

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	1068312
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2021 - 76
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	6 oktober 2021
Informatie bij	E.P. Heijnis	Tel. nr.	(035) 629 2796

Onderwerp

Financiële afwijkingen kapitaallasten, externe rente en dividend 2021.

Kernboodschap

Via deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de afwijkingen op de kapitaallasten (afschrijvingen en doorberekende rente) en werkelijk externe rente ten opzichte van de begroting. Hieronder worden de geprognosticeerde afwijkingen op onderdelen afzonderlijk toegelicht. Het betreft een prognose op basis van de huidige informatie. De werkelijkheid kan gedurende het resterende jaar nog op onderdelen gaan afwijken van deze eindejaar prognose. Dit zal dan blijken bij de opstelling van de jaarrekening 2021.

Ook het ontvangen dividend van de BNG Bank en Vitens wijkt af van de begroting.

Aanleiding

Afwijkingen tussen de realisatie en de begroting groter dan € 250.000 dienen gemeld te worden aan de raad. De geprognosticeerde afwijkingen op het ontvangen dividend, de kapitaallasten, de externe rentelasten en de corresponderende posten ten opzichte van de begroting 2021 zijn per saldo groter dan € 250.000, en fluctueren sterk per programma. Daarom wordt u hierover via deze RIB geïnformeerd. Tevens wordt u geïnformeerd over de werkelijke dividendontvangsten in 2021.

Consequenties

De geprognosticeerde financiële afwijkingen tussen de realisatie en de begroting 2021 laten zich als volgt samenvatten;

Toelichting	Omschrijving	A	B	C = B -/- A	Voordeel/nadeel	Programma
		Oorspronkelijke Begroting 2021	Prognose	Verschil		
1	Afschrijvingen	10.401.000	10.067.000	-334.000	Voordeel	divers
2	Doorberekende rente aan taakvelden	3.933.000	4.198.000	265.000	Nadeel	divers
3	Doorberekende rentelasten door taakveld treasury	-3.933.000	-4.198.000	-265.000	Voordeel	5
4	Verrekening met Egalisatievoorziening Riolering	-	3.000	3.000	Nadeel	1
5	Werkelijk betaalde rente	3.663.000	3.559.000	-104.000	Voordeel	5
6	Dividend	-300.000	-219.000	81.000	Nadeel	5
Totalen		13.764.000	13.410.000	-354.000	Voordeel	

1. Afschrijvingen

Bij het opstellen van de begroting 2021 zijn medio 2020 prognoses gedaan over de boekwaarden per 1 januari 2021 van de diverse soorten activa.

Nu de jaarrekeningcijfers van 2020 bekend zijn, blijkt dat de boekwaarden van de diverse soorten activa per 1 januari 2021 afwijken van de begrote boekwaarden per 1 januari 2021.

Door de verschillen tussen de begrote en de werkelijke boekwaarde van de activa per 1 januari 2021 ontstaan er verschillen in de kapitaallasten ten opzichte van de begroting.

2 en 3. Doorberekende rente aan programma's met activa

De externe rente die wordt betaald op het taakveld Treasury, wordt via het rente omslag percentage doorberekend aan de diverse programma's. De verdeling gebeurt op basis van de boekwaarde van de activa per 1 januari 2021.

In totaal verwachten wij dat een bedrag van € 265.000 meer aan de taakvelden zal worden doorberekend dan begroot. Dit is daarmee een nadeel van € 265.000 op de taakvelden.

Omdat er meer rente doorberekend wordt aan de taakvelden ontstaat hier een even groot voordeel op het taakveld Treasury ten opzichte van de begroting.

Doorberekende rentelasten aan taakvelden = altijd gelijk aan renteopbrengst op taakveld Treasury.

4. Verrekening met Egalisatievoorziening Riolering

Gerealiseerde financiële afwijkingen op de post rioleringen ten opzichte van de begroting 2021 worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering.

Het geprognosticeerde voordeel kapitaallasten rioleringen ten opzichte van de begroting is € 3.000. Dit bedrag wordt verrekend met de egalisatievoorziening en vormt daarmee een geprognosticeerd nadeel ten opzichte van de begroting.

5. Werkelijk betaalde rente

Bij het aantrekken van twee langlopende leningen in januari 2021 zijn de werkelijke rentetarieven lager dan de rentetarieven die waren geraamd bij de begroting 2021. Door de lagere rentetarieven komen de werkelijk betaalde rentelasten lager uit dan begroot voor 2021.

Daarnaast is er een bedrag van € 5 miljoen minder geleend dan was voorzien, € 18 miljoen in plaats van de geraamde € 23 miljoen. Door minder te lenen dan was geraamd vallen de rentelasten lager uit. Omdat in april 2021 een bedrag van ruim € 6 miljoen is ontvangen ten behoeve van de woningbouwimpuls werd onze financieringsbehoefte daarmee in 2021 verlaagd.

6. Dividend

De BNG Bank behaalde in 2020 minder winst dan verwacht.

Het werkelijke dividend bedraagt € 219.000 terwijl € 300.000 was begroot.

Dit vormt een nadeel ten opzichte van de begroting van € 81.000.

Voor de komende jaren is de verwachting dat Vitens geen dividend zal uitkeren als gevolg van de lage WACC (Weighted Average Cost of Capital) (Voor 2020 en 2021: 2,75%) en het hoge investeringsniveau voor de komende jaren. Hierdoor kan Vitens niet voldoen aan de continuïteitsdoelstelling zoals opgenomen in het Financieel beleid van Vitens.

Het werkelijke dividend bedraagt € 0. Ook in de begroting was een bedrag van € 0 opgenomen. Er is dus geen nadeel te melden m.b.t. het te ontvangen dividend van Vitens.

Tussenstand/prognose

Het betreft ook nu een prognose, op basis van de huidige informatie. De werkelijkheid kan gedurende het resterende jaar nog op onderdelen gaan afwijken van deze eindejaar prognose. Dit zal dan blijken bij de opstelling van de jaarrekening 2021.

Per saldo wordt een voordelig verschil verwacht van € 354.000 ten opzichte van de begroting.

Vervolgtraject

Via de 2e tussenrapportage zullen wij u vragen de genoemde financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting als begrotingswijziging te verwerken in de begroting 2021.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

W. Groot, ls.

P.I. Broertjes

Bijlage(n): n.v.t.

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder "Vergaderstukken", B&W-vergadering van 5 oktober 2021.