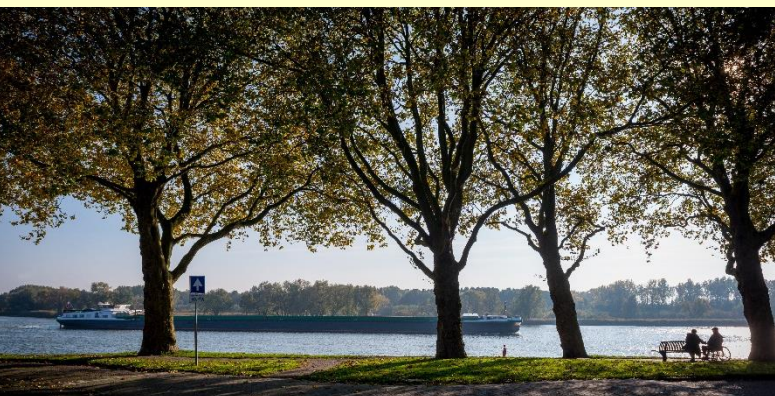


Rapportage onderzoek investeringen



Versie: Definitief
Datum: 12 november 2019



Gemeente
Sliedrecht

1. Aanleiding	3
2. Samenvatting	4
3. Uitkomsten onderzoek	5
3.1 Inleiding en startpunt onderzoek	6
3.2 Uitkomsten onderzoek	7
3.2.1 Waarom is de investering (nog) niet uitgevoerd	7
3.2.2 Kunnen investeringen worden ingetrokken of zijn de budgetten nog toereikend	8
3.2.3 Wat is een realistische investeringsplanning	10
3.2.4 Wat zijn de financiële consequenties	12
Bijlage 1: Verwerkingsmethode investeringen	13
Bijlage 2: Geactualiseerde MIP 2019 -2023	14



1. Aanleiding

Uit de jaarrekeningen van de afgelopen jaren blijkt dat Sliedrecht van haar beschikbaar gestelde kredieten nog een flinke opgave heeft. Zo is in de jaarrekening 2016 ruim € 6,7 mln. aan beschikbaar gestelde kredieten doorgeschoven, in de jaarrekening 2017 ruim € 13 mln. en in de jaarrekening 2018 ruim € 16 mln.

De raad heeft de wens uitgesproken de kredieten te willen analyseren en er is vanuit het college toegezegd deze analyse uit te voeren. In de auditcommissie en in het raadsvoorstel bij de financiële verordening 2019 is besproken respectievelijk beschreven dat het college de wens heeft om de inhoud van de tussentijdse rapportages dermate te verbeteren dat het verantwoordings- en sturingsniveau toeneemt. Om grip te krijgen op de voortgang van investeringen paste het binnen deze wens om de ingeplande investeringen per jaar op te nemen in de tussenrapportages en de raad zo zowel inhoudelijk als financieel te informeren over de voortgang van de investeringen. Een eerste analyse en de hieruit voortvloeiende fasering van de kredieten heeft in de 1^e Turap 2019 plaatsgevonden.

Op basis van het verwachte tekort in de kadernota 2020 en de forse investeringsopgave van Sliedrecht is een denkrichting in de kadernota 2020 opgenomen voor het laten vervallen of uitstellen van investeringen. Hierbij is het gedefinieerd om uit te werken:

De gemeente Sliedrecht kent een ambitieus investeringsprogramma voor de aankomende jaren. De nut- en noodzaak van deze investeringen kan opnieuw worden onderzocht in het licht van het huidige tekort om zo te bepalen of er investeringen zijn welke kunnen worden uitgesteld of kunnen komen te vervallen.

Zodoende is een onderzoek uitgevoerd waarbij kritisch is gekeken naar de fasering van de investeringen en de nut- en noodzaak is onderzocht. Daarbij zijn de volgende vragen gesteld:

- Waarom zijn deze investering nog niet uitgevoerd?
- Kunnen deze investeringen ingetrokken worden en zijn de budgetten nog toereikend?

Voor dit onderzoek zijn per team alle investeringen doorgelopen waarbij bovenstaande twee vragen zijn gesteld en er opnieuw naar een realistische investeringsplanning is gekeken zodat deze aansluit bij de beschikbare capaciteit aan medewerkers. Het resultaat van dit onderzoek is opgenomen in voorliggende rapportage.

De rapportage geeft eerst een samenvatting van de uitkomsten van het uitgevoerde onderzoek. Vervolgens wordt het startpunt en de uitkomsten van het onderzoek beschreven. Tot slot is een financiële vertaling gemaakt van de uitkomsten uit dit onderzoek.

LET OP: Alle bedragen in de tabellen zijn weergegeven in een veelvoud van € 1.000,- tenzij anders vermeld.



2. Samenvatting

Op basis van het verwachte tekort in de kadernota 2020 en de forse investeringsopgave van Sliedrecht is een denkrichting in de kadernota 2020 opgenomen voor het laten vervallen of uitstellen van investeringen. Op basis van deze denkrichting heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de fasering van de investeringen wat geleid heeft tot een geactualiseerde realistische investeringsplanning. Hierbij is nut- en noodzaak onderzocht waarbij ook antwoord wordt gegeven op de vragen waarom de investering nog niet is uitgevoerd, of de investering kan worden ingetrokken en of de budgetten nog toereikend zijn.

Waarom zijn de investeringen niet uitgevoerd

Per einde 2018 heeft de gemeente een investeringsopgave van € 16 mln. Uit dit onderzoek blijkt dat deze investeringsopgave in hoofdzaak is ontstaan door een vijftal oorzaken. Ten eerste omdat er onvoldoende personele capaciteit aanwezig was om de investeringsopgave in wegen te realiseren. Ten tweede omdat de geplande investeringen vastgoed niet zijn uitgevoerd voor het zwembad de Lockhorst omdat de technische mankementen die zich voordeden met maatregelen in de sfeer van onderhoud konden worden opgelost, de geplande investeringen in het gemeentekantoor niet zijn uitgevoerd omdat er een onderzoek plaatsvindt naar het raadshuis. Ten derde omdat de investeringen in de grote projecten zoals het BW-plein en Sliedrecht Buiten zijn vertraagd ten opzichte van eerder planningen. Ten vierde omdat tractie- en vervoersmiddelen niet zijn uitgevoerd vanwege het feit dat de technische staat van de huidige voertuigen nog voldeed of de Europese aanbesteding langer duurder dan vooraf gepland. Tot slot omdat de investering in het riool Staatsliedenbuurt is doorgeschoven van 2018 naar 2019 omdat de investeringskredieten zijn aangevraagd voor het jaar waarin de werkzaamheden zijn gestart. Het project heeft echter een doorlooptijd van circa 4 jaar waardoor restantkredieten zijn doorgeschoven.

Inmiddels is de personele capaciteit voor de investeringsopgave in wegen op orde en zijn de grote projecten door middel van raadsbesluiten in het voorjaar van 2019 geactualiseerd. Voor de investeringen van vastgoed en tractie komt in het 1^e kwartaal 2020 een separaat raadsvoorstel.

Kan de investering worden ingetrokken en is het budget nog toereikend?

Uit dit onderzoek blijkt dat op reeds beschikbaar gestelde kredieten de investeringen in vastgoed en enkele investeringen in tractie- en vervoersmiddelen onvoldoende onderbouwd kunnen worden op nut- en noodzaak en het benodigde budget. Daarnaast blijkt dat er diverse kredieten zijn ingetrokken als gevolg van een reeds genomen raadsbesluit of dat kredieten naar beneden bijgesteld kunnen worden. Op basis hiervan kan afgerond € 6,7 mln. aan investeringen worden ingetrokken of naar beneden worden bijgesteld. Hierbij geldt dat nader onderzoek nodig is voor circa € 3,3 mln. aan investeringen in vastgoed en tractie- en vervoersmiddelen omdat de verantwoordelijke teams aangeven dat de investeringen noodzakelijk zijn, maar dit nog niet kunnen aantonen. Daarnaast is op dit moment ook geen inschatting van de hoogte van het benodigde budget aangetoond.

Realistische investeringsplanning

Op basis van het onderzoek wordt geconcludeerd dat de fasering zoals deze in de 1^e Turap 2019 is opgenomen dient te worden aangepast om deze realistisch te maken. Er wordt circa € 1,2 mln. aan investeringen in 2019 en € 1,8 mln. aan investeringen in 2020 gefaseerd naar 2021 respectievelijk 2022. De verschuiving betreft in hoofdzaak het aansluiten van onze rioolwerkzaamheden en geplande investeringen in wegen aan de planning van de aanleg van het warmtenet. Daarnaast als gevolg van een verschuiving in de investeringswegen in de Middenveer, de rotonde Thorbeckelaan – Vogelenzang en de geluidsanering aan de woningen rotonde Stevinlaan van 2019 naar 2020. Tot slot als gevolg van de levering van tractie- en vervoersmiddelen welke in 2019 zijn besteld, maar in 2020 geleverd worden.



Wat hebben we nu bereikt

Op basis van het onderzoek is uitgezocht welke investeringen kunnen worden ingetrokken of naar beneden worden bijgesteld. Daarnaast is een realistische planning opgesteld voor de resterende kredieten. Dit ziet er financieel als volgt uit:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	Totaal
Fasering 1e Turap 2019	14.400	11.900	1.300	1.400	800	29.800
MIP 2020 - 2023 (aangevraagd in begroting 2020)	-	3.500	5.800	7.900	6.500	23.700
Totale fasering incl MIP 2020- - 2023	14.400	15.400	7.100	9.300	7.300	53.500
Onderzoek: Vervallen en in te trekken kredieten	-3.400	-1.500	-1.400	-200	-200	-6.700
Totaal volume na onderzoek	11.000	13.900	5.700	9.100	7.100	46.800
Onderzoek: Realistische investeringsplanning	9.800	12.100	6.800	11.000	7.100	46.800
Vershil in fasering	-1.200	-1.800	1.100	1.900	-	-

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de investeringsopgave van Sliedrecht van € 53,5 mln. naar beneden kan worden bijgesteld naar € 46,8 mln. Daarnaast blijkt uit de geactualiseerde planning dat er circa € 1,2 mln. aan investeringen in 2019 en € 1,8 mln. aan investeringen in 2020 moet worden gefaseerd naar 2021 respectievelijk 2022 om een realistische planning te verkrijgen.

Zowel het naar beneden bijstellen van investeringen ter grootte van € 6,7 mln. en de actualisatie van de investeringsplanning levert het volgende voordeel op voor Sliedrecht:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Voordelig effect	197	386	382	288	301
Reservering vastgoed en tractie	-98	-177	-203	-235	-248
Totaal financieel effect	99	209	179	53	53

Er is al enige jaren niet geïnvesteerd in het zwembad de Lockhorst omdat de technische mankementen die zich voordeden met maatregelen in de sfeer van onderhoud konden worden opgelost. De geplande investeringen in het gemeentekantoor zijn niet uitgevoerd omdat gewacht wordt op het onderzoek naar de toekomst van het raadshuis en de huisvesting van de raad. De geplande vervanging investering in de tractiemiddelen zijn niet uitgevoerd omdat de technische staat van de huidige tractiemiddelen nog als voldoende is beschouwd.

Op dit moment kan de nut-en noodzaak alsmede het budget niet worden aangetoond voor deze investeringen welke optellen tot € 3,3 mln. Hiervoor wordt onderzoek gedaan en uiterlijk in 1^e kwartaal 2020 een separaat raadsvoorstel gemaakt. Doordat er enkele jaren geen investeringen zijn gedaan in ons vastgoed ten aanzien van het zwembad en ons gemeentekantoor en de vervanging van tractie, is het logischerwijs aan te nemen dat uit het onderzoek en het voorstel in het 1^e kwartaal 2020 noodzakelijke investeringen zullen voortvloeien

Het is financieel solide de nu vrij te vallen kapitaallasten hiervoor te reserveren en deze niet vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo in de 2^e Turap 2019. Op deze wijze wordt voorkomen dat de vrijval die nu als voordeel wordt gepresenteerd straks opnieuw moet worden aangevraagd wat dan tot een nadeel leidt.



3. Uitkomsten onderzoek

3.1 Inleiding en startpunt onderzoek

Het college heeft bij de 1^e Turap 2019 een analyse uitgevoerd op de bestaande portefeuille restantkredieten. Uit deze analyse van de investeringen wordt geconstateerd dat er regelmatig investeringskredieten gevoteerd worden, welke niet gefaseerd zijn en vervolgens financieel verwerkt worden alsof deze investering in het betreffende jaar afgerond wordt. Dit sluit vaak niet aan bij de daadwerkelijke uitvoering van een investering en legt daarmee onnodig beslag op het begrotingssaldo in de vorm van kapitaallasten.

Daarom is op basis van voornoemde analyse voor het eerst een limitatief overzicht van de planning en voortgang van de investeringen binnen Sliedrecht opgenomen in de 1^e Turap 2019 en zijn de kredieten gefaseerd. Hieruit blijkt onder andere dat door deze fasering er een incidenteel financieel effect optrad omdat de begrote kapitaallasten in enkele gevallen later worden gerealiseerd welke is verwerkt in de 1^e Turap 2019. Totaal beschikbare kredieten bedraagt op heden:

Omschrijving	Bedrag
Overgeheveld in jaarrekening 2018	16.300
Beschikbaar gesteld in 2019	13.500
Totaal beschikbare kredieten	29.800

Op basis van de 1^e Turap 2019 zijn deze als volgt gefaseerd:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	Totaal
Afval	-	100	-	-	-	100
Grote projecten	1.500	1.000	1.000	1.400	800	5.700
Lichtmasten	500	-	-	-	-	500
Onderwijs	1.100	-	-	-	-	1.100
Overig	600	100	-	-	-	700
Riool	2.200	4.300	-	-	-	6.500
Speelvoorzieningen	200	-	-	-	-	200
Tractie/ vervoersmiddel	700	-	200	-	-	900
Vastgoed - Overige accommodaties	300	-	100	-	-	400
Vastgoed - Gemeentekantoor	900	-	-	-	-	900
Vastgoed - Zwembad	700	200	-	-	-	900
Wegen	5.700	6.200	-	-	-	11.900
Totaal	14.400	11.900	1.300	1.400	800	29.800

In het kader van de uitwerking van in de kadernota 2020 gepresenteerde denkrichting/ombuiging "Investeringskredieten laten vervallen of uitstellen", is tijdens nu opnieuw onderzoek gedaan naar de fasering van de kredieten waarbij deze voornoemde fasering van de 1^e Turap 2019 het startpunt is geweest.



3.2 Uitkomsten onderzoek

3.2.1 Waarom is de investering (nog) niet uitgevoerd

Op basis van het uitgevoerde onderzoek is eerst de vraag beantwoord waarom de investeringen niet zijn uitgevoerd. Per ultimo 2018 zijn de investeringen ter grootte van 16,3 mln. overgeheveld. De reden dat deze investeringen nog zijn uitgevoerd komt in hoofdzaak door:

Cluster	Omschrijving	Bedrag
Grote projecten	De investering in Sliedrecht Buiten zijn vertraagd en moeten vrijvallen als gevolg van het raadsbesluit van 14 mei 2019 waarin een nieuwe grondexploitatie is vastgesteld.	2.600
Grote projecten	Vertraging in het project BW-plein omdat het project gedurende een lange periode in een impasse heeft verkeerd, waardoor geraamde investeringen (zoals verwerving van vastgoed en het opknappen van het plein) niet zijn geëffectueerd op de wijze zoals was ingeschat.	1.900
Grote projecten	Vertraging in het Project STP III waardoor de bijdrage aan VV Sliedrecht is vertraagd.	800
Riool	Investeringen in het riool Staatsliedenbuurt zijn doorgeschoven van 2018 naar 2019 omdat de investeringskredieten zijn aangevraagd voor het jaar waarin de werkzaamheden zijn gestart. Het project heeft echter een doorlooptijd van circa 4 jaar waardoor restantkredieten zijn doorgeschoven.	2.600
Riool	Voor 2018 was er onvoldoende capaciteit om de rioolprojecten jaarschijf 2018 te organiseren. In 2018 is er capaciteit georganiseerd en zijn de voorbereidingen en werkzaamheden van de diverse projecten opgestart.	400
Wegen	De investeringen in de wegen is doorgeschoven naar 2019 en 2020 omdat er voor 2018 onvoldoende capaciteit in de organisatie aanwezig was om deze projecten te realiseren. In 2018 is er capaciteit georganiseerd en zijn de voorbereidingen en werkzaamheden van de diverse projecten opgestart.	4.400
Vastgoed	De investeringen in het gemeentekantoor en raadshuis zijn niet uitgevoerd omdat er een onderzoek loopt naar de toekomst van het raadshuis dat gevolgen kan hebben voor het gemeentekantoor.	400
Vastgoed	De investeringen in het zwembad de Lockhorst niet zijn uitgevoerd omdat de technische mankementen die zich aandienen vaak met maatregelen in de sfeer van onderhoud konden worden opgelost.	1.100
Tractie	De investeringen in tractie en vervoersmiddelen niet zijn uitgevoerd omdat de technische staat van de huidige voertuigen nog voldeed of de Europese aanbesteding langer duurder dan vooraf gepland.	900
Onderwijs	Nadat de gemeenteraad in juli 2018 het beschikbare krediet voor de uitbreiding van de Calvijnschool heeft aangevuld, is in oktober 2018 gestart met de bouw van 2 speellokalen. Medio 2019 zijn de speellokalen opgeleverd en in gebruik genomen.	600
Overig	Beschikbaar gestelde kredieten in de Kerkbuurt voor het verkorten van de Winkelpromenade en realisatie van de Lift van 2018 naar 2020 respectievelijk 2019 zij doorgeschoven omdat de uitvoering van het verkorten van de winkelpromenade naar achteren is verschoven vanwege een gerechtelijke procedure die ca. 2 jaar heeft geduurd en er bij het realiseren van de lift diverse civieltechnische obstakels naar voren bleken te komen (kabels en leidingen, Stedin, ect.)	300



3.2.2 Kunnen investeringen worden ingetrokken of zijn de budgetten nog toereikend

1. In te trekken kredieten vastgoed

Op basis van het onderzoek wordt geconstateerd dat vooral in het cluster vastgoed kredieten zijn opgenomen welke, beschikbaar zijn gesteld in het jaar 2018 en daarvoor, en nu nog niet tot een investering hebben geleid. Op dit moment kan geen antwoord worden geven op de vraag of deze kredieten vastgoed dan nog nodig zijn en of de budgetten nog toereikend zijn. Hiervoor is aanvullend onderzoek nodig. Voorgesteld kan worden deze kredieten nu in te trekken en op een later tijdstip met onderbouwing en juist prijspeil opnieuw aan te vragen. Het gaat hierbij om kredieten welke optellen tot circa € 3 mln.:

Omschrijving	Aangevraagd in begroting 2020					Totaal
	2019	2020	2021	2022	2023	
Vastgoed - Overige accommodaties	388	109	442	113	10	1.062
Vastgoed - Gemeentekantoor	296	146	0	31	167	640
Vastgoed - Zwembad	841	470	0	47	-	1.358
Totaal	1.525	725	442	191	177	3.060

Het team Dienstverlening geeft hierbij aan dat het laten vervallen van deze kredieten echter niet wil zeggen dat deze kredieten niet meer nodig zijn in de toekomst voor het doen van investeringen in de Lockhorst, gemeentekantoor/raadshuis en de sportaccommodaties. De hoogte van de investering vergt echter eerst verder onderzoek. Het team dienstverlening zal onderzoek doen om in het eerste kwartaal van 2020 een raadsvoorstel te maken om de kredieten voor de investeringen in het gemeentehuis/raadshuis (maart), zwembad de Lockhorst (februari) en onze sportaccommodaties (april) beschikbaar te krijgen. Hierbij wordt door middel van een deugdelijke onderbouwing de noodzaak en de prijs aangetoond.

2. Vrij te laten vallen op basis van raadsbesluiten

Daarnaast is op basis van het onderzoek geconstateerd dat er enkele kredieten uit het jaar 2018 en daarvoor zijn opgenomen voor investeringen welke kunnen komen te vervallen als gevolg van besluitvorming in de raad van eind 2018 en medio 2019. Door de actualisatie van de grondexploitatie STP III kunnen de kredieten hiervoor vrijvallen. Daarnaast kan door de vaststelling van het GRP 2018 – 2023 in december 2018 het "oude" krediet vanuit het vorige GRP komen te vervallen. Het gaat om hierbij om kredieten van circa € 2,8 mln.:

Thema	Omschrijving	2019	2020	2021	Totaal
Grote projecten	Real. Recreatief Knooppunt aankoop gronden(K)	76	76	76	228
	Real. Recreatief Knooppunt overige investeringen(K)	709	709	709	2.127
	Vorbereidingskrediet Recreatief Knooppunt	174	-	-	174
Riolering	Rioleringsplan - Investering vervanging riolering	300	-	-	300
Totaal		1.259	785	785	2.829



3. In te trekken kredieten tractie- en vervoersmiddelen

Zoals te lezen is in paragraaf 3.2.1 zijn er al enkele jaren kredieten overgeheveld voor geplande investeringen in tractie- en vervoersmiddelen omdat de technische staat van de huidige middelen nog voldeed. Op basis van het uitgevoerde onderzoek heeft team Beheer Openbare Ruimte (BOR) opnieuw voorgesteld enkele investeringen van circa € 0,4 mln. uit 2017 en daarvoor naar latere jaren te verschuiven. Om de noodzaak van deze kredieten aan te tonen en de vraag of de budgetten nog toereikend zijn, zou er nu voor gekozen kunnen worden deze kredieten in te trekken en op een later tijdstip met onderbouwing en juist prijspeil opnieuw aan te vragen. Het gaat hierbij om de volgende kredieten:

Thema	Omschrijving	in 2019	in 2020	in 2021	Totaal
Overig	Pasjessysteem milieustraat ihkv afvalbeleidsplan(K)	-	34	-	34
Tractie/ vervoersmiddel	Aanschaf kiepwagen tbv plantsoenen	7	-	-	7
	Airco installatie gemeentewerf(K)	5	-	-	5
	Bermgrasmaaimachine 2015(K)	16	-	-	16
	Haakarmwagen met kraan 2016(K)	-	-	130	130
	Opbouwset: borstels tbv voertuig therm. onkruidb.(K)	15	-	-	15
	Sneeuwpluog/zoutstrooier 2015(K)	-	-	65	65
Totaal		43	34	195	272

Het team BOR geeft hierbij aan dat het laten vervallen van deze kredieten echter niet wil zeggen dat deze kredieten niet meer nodig zijn in de toekomst voor het vervangen van de tractie- en vervoersmiddelen. Het team BOR zal onderzoek doen om in het eerste kwartaal van 2020 een raadsvoorstel te maken om de kredieten voor de investeringen tractie – vervoersmiddelen.

4. Vrijvallen van kredieten door realisatie

Op basis van het onderzoek is vastgesteld dat er een aantal investeringen zijn gerealiseerd met een positief saldo. Deze kredieten kunnen nu vrijvallen. Het gaat hierbij om de volgende kredieten:

Thema	Omschrijving	Beschikbaar
Overig	Aanschaf digitaal informatiebord(K)	4
	Aansluiting ontsluitingsweg 't Plaatje-Deltalaan	22
	Uitvoering nota volkshuisvesting	29
Totaal		55

5. In te trekken door bijstelling naar beneden

In totaal kunnen een drietal kredieten voor in totaal € 0,5 mln. naar beneden worden bijgesteld. Dit betreft voor € 70.000,- lagere investeringen in het afkoppelen van riolering zoals opgenomen in het vastgestelde GRP 2018 – 2023 voor de jaarschijf 2019. Daarnaast voor € 160.000 aan lagere investeringen in de Thorbeckelaan-Rivierdijk. Tot slot kunnen de kredieten op basis van het raadsbesluit van 8 oktober 2019 verschuiving kredieten verkeers- en mobiliteitsplan ter grootte van € 290.000 komen te vervallen.



3.2.3 Wat is een realistische investeringsplanning

1. Aanpassing van Fasering in 2^e Turap 2019

Vanuit de in de 3.3.2 gepresenteerde uitkomsten van het onderzoek ziet de investeringsopgave er als volgt uit:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	Totaal
Fasering 1e Turap 2019	14.400	11.900	1.300	1.400	800	29.800
MIP 2020 - 2023 (aangevraagd in begroting 2020)	-	3.500	5.800	7.900	6.500	23.700
Totale fasering incl MIP 2020- - 2023	14.400	15.400	7.100	9.300	7.300	53.500
Onderzoek: Vervallen en in te trekken kredieten	-3.400	-1.500	-1.400	-200	-200	-6.700
Totaal volume na onderzoek	11.000	13.900	5.700	9.100	7.100	46.800

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de investeringsopgave van Sliedrecht van € 53,5 mln. naar beneden kan worden bijgesteld naar € 46,8 mln.

Zoals opgenomen in de inleiding zijn de kredieten en daarmee de investeringen bij de 1^e Turap 2019 voor het laatst gefaseerd. Deze fasering is met dit onderzoek opnieuw geactualiseerd en zijn per team alle investeringen afgezet tegen de beschikbare capaciteit om zo tot realistische planning te komen. Daarnaast is de MIP zoals opgenomen in de kadernota 2020 beoordeeld op realisme waarbij ook de beschikbare capaciteit van medewerkers is afgezet tegen de planning.

De geactualiseerde fasering en daarmee een realistische investeringsplanning ziet er dan als volgt uit:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	Totaal
Totale fasering incl MIP 2020- - 2023	11.000	13.900	5.700	9.100	7.100	46.800
Onderzoek: realistische planning	9.800	12.100	6.800	11.000	7.100	46.800
Verschil in fasering	-1.200	-1.800	1.100	1.900	-	-

Zoals uit voornoemde tabel blijkt, wordt in 2019 circa 1,2 mln. en in 2020 circa 1,8 mln. doorgeschoven aan investeringen naar 2021 en 2022. Dit wordt in hoofdzaak als volgt verklaard:

Cluster	Omschrijving	Bedrag
Riolering	Verschuiving rioleing relinen Gantleweg uit het GRP 2018- 2023 naar 2020. Het vooronderzoek is gestart. Vanwege onvoldoende beschikbaarheid van rioleringsgegevens vindt de uitvoering in 2020 plaats.	420
Overig	Verschuiving investering aanleg veilige fietsroute langs Craijensteijn naar 2020. Op 9 juli 2019 heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld ten behoeve van de planuitwerking en engineering voor een veilige fietsroute langs de Craijensteijn. De investering hierin zal voor 145K worden uitgegeven in 2020.	145
Lichtmasten	Verschuiving aanschaf lichtmasten tbv herinrichting Rivierdijk naar 2020. De reden is dat verwacht wordt dat voor het laatste deel van de opdracht de rekening in 2020 volgt. De totale opdracht is verstrekt.	80
Tractie/vervoersmiddel	De in 2019 bestelde huisvuilwag als gevolg van een Europese aanbesteding in wordt 2020 geleverd en de investering en een tweetal ransporters vanwege de samenhang met de aanbesteding van andere investeringen voor bedrijfswagens wordt verschoven van 2019 naar 2020	279
Riolering	De rioleringswerkzaamheden Vogelbuurt worden aangesloten bij de aanleg van het warmtenet conform de opgave van HVC waardoor verschuiving plaatsvindt naar 2021 en verder	400
Wegen	De investeringen in de wegen Vogelbuurt en Professorenbuurt worden aangesloten bij de aanleg van het warmtenet conform de opgave van HVC waardoor verschuiving plaatsvindt naar 2021 en verder	320
Wegen	De investeringen in de rotonde Thorbeckelaan-Vogelzang worden aangesloten bij de aanleg van het warmtenet conform de opgave van HVC waardoor verschuiving plaatsvindt naar 2021 en 2022	400
Riolering	Aanleg waterberging GRP 2018 -2023 is verschoven naar 2020 als gevolg van de aanwezigheid van Heiklikkers	145
Wegen	Herinrichting middenveer voor circa omdat in 2019 is aangevraagd terwijl de doorlooptijd tot 2020 is	500
Wegen	Geluidsanerling woningen rotonde Stevinstraat voor 2019 is aangevraagd terwijl de doorlooptijd tot 2020 is.	220
Wegen	De investeringen in de herinrichting van de Molendijk west(Dijkvisie) zijn verschoven naar 2020 om dat tijdens het project is vastgesteld dat de kabels en leidingen moeten worden vervangen	120



1. Doorkijk naar einde 2019

Op basis van een realistische investeringsplanning ziet het investeringsvolume er in 2019 en aankomende jaren als volgt uit:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal	9.800	12.100	6.800	11.000	7.100
Gerealiseerd - heden	7.938				
Nog te realiseren	1.862				

Bovenstaande tabel laat zien dat er in de maand november en december 2019 nog circa 1,9 mln. aan investeringen gerealiseerd moet worden om de geactualiseerde planning te realiseren. Dit betreft voor € 0,7 mln. de eindafrekening van de uitbreiding van de A. de Vriesschool en twee speellokale bij de Calvijnschool. Daarnaast voor € 0,2 mln. voor de levering van een tweetal tractiemiddelen in december 2019, voor circa € 0,3 mln. aan investeringen in de lichtmasten waarvoor de opdrachten allen zijn verstrekt, voor circa € 0,14 mln. voor de aanschaf van de glijbaan in de Lockhorst, € 0,15 mln. aan investeringen op riool waar de opdracht voor zijn verstrekt, circa € 0,1 mln. aan investeringen in de voorbereiding voor de uitbreiding van de begraafplaats en circa € 0,1 mln. aan investeringen in de speelvoorzieningen.

Volledigheidshalve is in bijlage 2 de geactualiseerde MeerjarenInvesteringsPlanning opgenomen.



3.2.4 Wat zijn de financiële consequenties

Investerings leiden uiteindelijk na afronding ervan tot kapitaallasten (afschrijving en rente) en leggen daarmee een beslag op het begrotingssaldo van Sliedrecht. Het intrekken, verlagen of vertragen van investeringen kan leiden tot een financieel voordeel in de begroting van Sliedrecht. Dit is afhankelijk van de manier waarop de betreffende investering is gedekt in onze begroting. Volledigheidshalve wordt hiervoor verwezen naar bijlage 1 waarin uiteen wordt gezet op welke drie verschillende methoden investeringen binnen de gemeente Sliedrecht worden gedekt.

Samengevat kunnen de volgende conclusies worden getrokken op basis van het uitgevoerde onderzoek welke een financieel effect hebben:

1. Het intrekken van de kredieten Vastgoed en daarmee de investeringen ter grootte van € 3 mln. heeft het volgende positieve effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Voordelig effect	98	165	195	210	223

2. Het laten vrijvallen van de kredieten van € 2,8 mln. op basis van recente raadsbesluiten heeft geen effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht omdat dit effect al is verwerkt in de betreffende raadsbesluiten. Hiermee wordt slechts het raadsbesluit geëffectueerd.

3. Het intrekken van de kredieten tractie- en vervoersmiddelen en daarmee de investeringen ter grootte van € 0,3 mln. heeft het volgende positieve effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Voordelig effect		12	8	25	25

4. Het vrijvallen van de kredieten door realisatie van ter grootte van € 55.000 heeft het volgende positieve effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Voordelig effect	29	1	1	1	1

5. Het naar beneden bijstellen van de kredieten ter grootte van € 0,5 mln. heeft het volgende positieve effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Voordelig effect	70	10	10	10	10

6. De fasering van en daarmee de verschuiving bij de 2^e Turap 2019 heeft het volgende positieve effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Voordelig effect	-	198	168	42	42



Biilage 1: Verwerkingsmethode investeringen

De gemeente Sliedrecht hanteert een drietal methode voor het dekken van haar investeringen in de begroting. De methode welke wordt gekozen is afhankelijk van het type investering. Hierbij is aansluiting gezocht bij de verslaggevingsregels het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Of een fasering of het vervallen van een investering invloed heeft op het begrotingssaldo van Sliedrecht is afhankelijk van de gekozen methode van dekken.

1. Dekking van de kapitaallasten in de exploitatie

Hierbij worden de kapitaallasten van investeringen gedekt door deze in de begroting jaarlijks op te nemen. De consequentie van deze verwerkingswijze is dat:

- a. Een verschuivingen in een investering in jaren heeft een jaarlijks effect hebben op het begrotingssaldo van Sliedrecht ter grootte van de kapitaallast
- b. Het intrekken of verlagen van een investering heeft een structureel positief effect heeft op het begrotingssaldo van Sliedrecht

2. Dekking vanuit de reserve economisch nut

Indien een investering een investering betreft met economisch nut, dan worden de kapitaallasten gedekt door in de reserve economisch nut in één keer het bedrag te storten ter grootte van de investering waardoor de kapitaallasten daarna worden gedekt uit deze reserve. De consequentie van deze verwerkingswijze is dat:

- c. Een verschuiving van een investeringen in jaren heeft geen effect hebben op het begrotingssaldo van Sliedrecht
- d. Het intrekken of verlagen van een investering heeft een eenmalig positief effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht

3. Dekking vanuit de reserve maatschappelijk nut

Indien een investering een investering betreft met maatschappelijk nut, dan worden de kapitaallasten gedekt door in de reserve maatschappelijk nut. De reserve wordt jaarlijks gevoed met een vast bedrag per jaar. De consequentie van deze verwerkingswijze is dat:

- e. Een verschuiving in een investering in jaren heeft een incidenteel effect hebben op het begrotingssaldo van Sliedrecht
- f. Het intrekken of verlagen van een investering heeft een eenmalig positief effect op het begrotingssaldo van Sliedrecht



Bijlage 2: Geactualiseerde MIP 2019 -2023

Onderdeel	Omschrijving investering	2019	2020	2021	2022	2023
Afval	Gemeentewerf - Vervanging installatiedeel wasstraat	-	-	-	-	-
	Vervanging huisvuilcontainers	14	30	30	30	30
	Vervanging ondergrondse afvalcontainers	-	-	105	56	280
Totaal Afval		14	30	135	86	323
Grote projecten	Bijdrage accommodatie VV(K)	-	-	-	893	-
	Burg. Winklerplein Aanleg plein en OR	-	-	-	-	831
	Burg. Winklerplein Bushalte 2e fase(K)	-	254	254	-	-
	Burg. Winklerplein Noord-en Zuidgevel(K)	-	-	-	150	-
	Burg. Winklerplein Zuidooster(K)	-	-	-	379	-
	Lichtmastarmaturen Staatsliedenbuurt(K)	186	-	-	-	-
	Lift Kerkbuurt(K)	150	-	-	-	-
	Realisatie parkeerplaatsen NO-kwadrant(K)	46	-	-	-	-
	Verkorten wandelpromenade Kerkbuurt(K)	7	123	-	-	-
Totaal Grote projecten		390	377	254	1.422	831
Lichtmasten	Aanschaf lichtmasten t.b.v. herinrichting Baanhoek (Dijkvisie 2017-2027)	-	206	-	-	-
	Aanschaf lichtmasten tbv herinrichting Molendijk(K)	1	27	-	-	-
	Aanschaf lichtmasten tbv herinrichting Rivierdijk(K)	184	80	-	-	-
	Vervanging lichtmastarmaturen	-	55	80	80	80
	Vervanging lichtmastarmaturen(K)	96	-	-	-	-
	Vervanging lichtmasten	72	68	40	40	40
Totaal Lichtmasten		352	437	120	120	120
Onderwijs	2 Speellokalen J Calvijnsschool(K)	614	-	-	-	-
	Uitbreiding Anne de Vriesschool(K)	462	-	-	-	-
Totaal Onderwijs		1.076	-	-	-	-
Overig	Aanleg veilige fietsroute langs Craijensteijn(K)	30	145	-	-	-
	Aanpassen vloer gemeentewerf ivm inrijhoogte(K)	40	-	-	-	-
	Afrasteringen hondenuitrenplaatsen(K)	73	-	-	-	-
	Hondenpoepzuiger(K)	40	-	-	-	-
	Onderzoek problematiek hoofdinfrastructuur	36	-	-	-	-
	Renovatie binnen- en buitenzijde toren NH-kerk(K)	10	-	-	-	-
	Straatmeub. & groen tbv herinrichting Molendijk(K)	-	5	-	-	-
	Straatmeub. & groen tbv herinrichting Rivierdijk(K)	45	-	-	-	-
	Straatmeubilair en groen t.b.v. herinrichting Baanhoek (Dijkvisie 2017-2027)	-	90	-	-	-
	Verkeersregelautomaat t.b.v. VOP aan de Deltalaan(K)	-	70	-	-	-
	Vervanging brug t.b.v. fietspad Stationsweg-noord	-	-	119	-	-
	Vervanging persleidingen (cf. GRP 2019-2023)	-	-	95	-	-
	Voorbereidingskrediet uitbreiding begraafplaats(K)	121	49	-	-	-
Totaal Overig		395	359	214	-	-
Riool	Aanleg waterberging (GRP 2019-2023)(K)	30	172	-	-	-
	Afkoppelen (cf. GRP 2019-2023)	-	100	50	50	50
	Afkoppelen riolering 2019 (GRP 2019-2023)(K)	30	-	-	-	-
	Relinen riolering Gantelweg (GRP 2019-2023)(K)	45	420	-	-	-
	Rioleringsplan - vervanging riolering 2018(K)	398	-	-	-	-
	Rioolverv. Baanhoek oost/Molendijk (GRP 2019-2023)(K)	-	411	-	-	-
	Rioolverv. Professorenbuurt 2019 (GRP 2019-2023)(K)	50	140	-	-	-
	Rioolvervanging P.A. de Genestetstraat (cf. GRP 2019-2023)	-	-	-	-	194
	Rioolvervanging Professorenbuurt (cf. GRP 2019-2023)	-	190	-	-	-
	Rioolvervanging Rivierenbuurt-zuid (cf. GRP 2019-2023)	-	-	245	245	-
	Rioolvervanging Staatsliedenbuurt(K)	2.429	-	-	-	-
	Rioolvervanging Vogelbuurt (cf. GRP 2019-2023)	-	-	1.473	1.449	974
	Rioolvervanging Vogelbuurt 2019 (GRP 2019-2023)(K)	100	1.660	188	-	-
	Verplaatsen gemaal Burg. Winklerplein (cf. GRP 2019-2023)	-	350	-	-	-
	Vervanging drukriolering (cf. GRP 2019-2023)	-	79	79	79	79
Totaal Riool		3.082	3.522	2.034	1.823	1.297
Speelvoorzieningen	Speelvoorzieningen - Aanpak speelplaatsen	200	175	-	-	-
Totaal Speelvoorzieningen		200	175	-	-	-



Onderdeel	Omschrijving investering	2019	2020	2021	2022	2023
Tractie/ vervoersmiddel	Aanhangwagen met matrixbord(K)	35	-	-	-	-
	Aanschaf LM-Trac(K)	60	-	-	-	-
	Atlas TW150 Kraan	-	-	-	-	60
	Baarwagen/Overkapping rolstoelplaats/Infobord	6	-	-	-	-
	Bedrijfswagen WW Mercedes (vervanging 42-VXK-7)	-	78	-	-	-
	Bedrijfswagen WW Mercedes (vervanging 44-VXK-7)	-	78	-	-	-
	Bestelauto Suzuki Grand Vitara (vervanging 45-BB-RG)	-	37	-	-	-
	Grafdelfmachine	-	65	-	-	-
	Haakarmwagen(K)	145	-	-	-	-
	Houtversnipperaar 2016(K)	60	-	-	-	-
	Huisvuilauto DAF AG75PC (vervanging BS-DH-02)	-	195	-	-	-
	Huisvuilauto met kraan DAF FAN CF75 (vervanging BZ-BN-16)	-	250	-	-	-
	Huisvuilwagen (vervanging BV-RP-54) 2017(K)	-	195	-	-	-
	Piaggio Porter Electric (vervanging 6-VGL-39)	-	37	-	-	-
	Sneeuwschuif Jongerius voor tractor	-	15	-	-	-
	Tractor Kubota	-	-	-	-	50
	Transporter PL (vervanging 60-BP-LG) 2015(K)	3	-	-	-	-
	Transporter PL Toyota (vervanging 21-VXV-8)(K)	-	42	-	-	-
	Transporter PL Toyota (vervanging 8-VDH-30)(K)	-	42	-	-	-
	Transporter Toyota Dyna 100 (vervanging 9-VHT-70)	-	47	-	-	-
	Veegwagen Mitsubishi (vervanging 9-VDT-90)	-	42	-	-	-
	Vervanging bedrijfswagen Skoda (16-PSF-6)	-	-	35	-	-
	Vervanging bedrijfswagen Skoda (17-PSF-6)	-	-	35	-	-
	Vervanging KOKS-Bucher veeg/zuigmachine	-	-	175	-	-
	Vervanging Mercedes Sprinter 513 (VG-996-B)	-	-	-	-	60
	Vervanging ondergrondse afvalcontainers(K)	-	25	53	-	-
	Vervanging Opel Vivaro (9-VSP-62)	-	-	-	50	-
	Vervanging sneeuwplough/zoutstrooier	-	-	65	65	42
	Vervanging Trekker 1 John Deere 5720	-	-	-	-	50
	Vervanging Trekker 2 John Deere 5620	-	-	-	-	50
	VW Transporter (vervanging 68-BX-HV) 2016(K)	3	-	-	-	-
	Wagen bode Renault (vervanging 38-NH-GT)(K)	35	-	-	-	-
Totaal Tractie/ vervoersmiddel		347	1.148	363	115	312
Vastgoed - Gemeentekantoor	Aanschaf vastgoedbeheerssysteem(K)	2	-	-	-	-
	Bouwkundige aanpassingen gemeentekantoor(K)	10	-	-	-	-
	Gemeentekantoor - Renovatie parkeerdek	-	-	-	-	16
	Gemeentekantoor - Vervanging installaties klimaat(K)	68	-	-	-	-
	Linoleum vloerbedekking kantoorvertrekken 2017(K)	53	-	-	-	-
	Meubilair gemeentekantoor	123	-	-	-	-
	Revisie luchtbeh.kasten gemeentekantoor 2016(K)	17	-	-	-	-
	Verbouwing De Reling tbv gem.kantoor(K)	255	-	-	-	-
	Vervanging keukenapparatuur Gemeentekantoor(K)	6	-	-	-	-
	Vervanging meubilair raadsaal(K)	9	-	-	-	-
Totaal Vastgoed - Gemeentekantoor	Vervanging toegangssysteem gemeentekantoor(K)	7	-	-	-	-
		550	-	-	-	16
Vastgoed - Zwembad	Bronbad De Lockhorst - Aanschaf glijbaan(K)	140	-	-	-	-
	Luchtbehandelingunit doelgroepenbad 2015(K)	11	-	-	-	-
	Renovatie buitenschil bronbad De Lockhorst 2017(K)	12	-	-	-	-
	Verlichtingsarmaturen bronbad De Lockhorst 2017(K)	7	-	-	-	-
	Vervangen plafonds zwembad de Lockhorst 2015(K)	7	-	-	-	-
Totaal Vastgoed - Zwembad		177	-	-	-	-
Veiligheid	Camera's Station Sliedrecht Centraal(K)	-14	-	-	-	-
Totaal Veiligheid		-14	-	-	-	-



Onderdeel	Omschrijving investering	2019	2020	2021	2022	2023
Wegen	Aanleg rotonde Thorbeckelaan-Simon Stevinstr. (VBP)(K)	879	-	-	-	-
	Aanleg rotonde Thorbeckelaan-Vogelenzang (VBP)(K)	44	400	-	-	-
	Aanp. weg tbv herinr. Molendijk west(Dijkvisie)(K)	4	120	-	-	-
	Aanpak gevaarlijke punten op diverse locaties(K)	88	100	-	-	-
	Aanpak gevaarlijke punten rondom scholen(K)	26	53	-	-	-
	Aanpassen aansl. Parallelweg op Nijverwaard (VBP)(K)	80	1.404	-	-	-
	Aanpassen kruising Thorbeckelaan-Rivierdijk (VBP)(K)	31	-	-	-	-
	Aanpassen kruispunt Stationsplein met Prov.weg(K)	67	-	-	-	-
	Aanpassen kruispunt Stationsplein met Stationspark(K)	3	-	-	-	-
	Aansluiten Benedenveer op Craijensteijn(K)	5	-	-	-	-
	Geluidsanering woningen rotonde Stevinstraat(K)	35	221	-	-	-
	Herinrichting Bonkelaarplein 2018-2019 (K)	481	-	-	-	-
	Herinrichting Middenveer 2018-2019 (K)	561	500	-	-	-
	Herinrichting Molendijk-west/Baanhoek-oost(K)	100	495	-	-	-
	Herstraten Baanhoek-oost/Molendijk-west	-	428	-	-	-
	Herstraten Elzenhof	-	-	79	315	-
	Herstraten Erasmusplaats (aanvulling op het project Middenveer)	-	100	-	-	-
	Herstraten fietspad Stationsweg-noord en Goeman Borgesiusweg-west	-	63	250	-	-
	Herstraten Jacob Catsstraat-zuid	-	90	1.050	-	-
	Herstraten P.A. de Genestetstraat	-	-	-	100	777
	Herstraten P.C. Hooftlaan-zuid	-	64	256	-	-
	Herstraten Parallelweg langs Benedenveer	98	-	-	-	-
	Herstraten Parallelweg langs Benedenveer(K)	-1	-	-	-	-
	Herstraten Professorenbuurt	25	-	100	1.035	-
	Herstraten Rivierenbuurt-zuid	-	100	786	686	-
	Herstraten Stormrand t/m Hoepel-oost	-	-	100	474	-
	Herstraten Vogelbuurt (totaal)	180	790	790	4.595	3.189
	Herstraten Weresteijn-noord (binnenpaden)	311	-	-	-	-
	Reconstr. kruispunt Parallelweg/op- en afrit A15 N(K)	-	350	-	-	-
	Vervangen asfalttoplaag en tussenlagen Baanhoek-O(K)	-	251	-	-	-
	Vervanging asfalt deklagen (cf. asfalt OMOP)	248	251	251	251	251
	Vervanging fundering en asfalt Parallelweg (extra deel)	12	288	-	-	-
	Vervanging fundering en asfalt Parallelweg-west(K)	-	-7	-	-	-
Totaal Wegen		3.277	6.061	3.662	7.456	4.217
Vastgoed - Overige accommodaties	Aanpassingen sportaccommodatie ivm brandweereisen(K)	8	-	-	-	-
	De Valk - Vervanging warmwaterinstallatie c.a.(K)	1	-	-	-	-
	Huisvesting Sociaal team Sliedrecht(K)	-40	-	-	-	-
	Investeringen basisregistratie vastgoed 2012(K)	29	-	-	-	-
Totaal Vastgoed - Overige accommodaties		-2	-	-	-	-
Totaal		9.843	12.109	6.782	11.022	7.116