

B-21030: beantwoording technische vragen GVVP fractie VVD

- *Op bladzijde 4 van de Perspectiefnota 2020-2023 wordt gesproken over een stelpost die in de periode 2021-2023 opbouwt van € 250.000 in 2021, € 500.000 in 2022 en € 750.000 in 2023. Hiermee wordt investeringsvolume opgebouwd van € 15.000.000.*

Antwoord: Klopt.

- *De structurele uitgaven ten bedrage van € 750.000 per jaar zijn gebaseerd op een totale investering van € 15.000.000 af te schrijven in 20 jaar is € 750.000 per jaar.*

Kunt U gemotiveerd aangeven of mijn bovenstaande stelling juist is?

Antwoord: Niet helemaal. In het technisch beraad van de perspectiefnota 2020-2023 is over de investeringsruimte daar verdere toelichting over gegeven en zijn we uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Zie onderstaand de parameters die tijdens de presentatie zijn besproken bij de investeringsruimte van 15 miljoen.

Parameters

- Rente lang 25 jaar 0,93% (BNG!)
- Gemiddelde afschrijvingstermijn 25 jaar.
- Annuïteit bij 15 miljoen is € 670.000 jaarlast. Rentecomponent € 70.000 per jaar.

- *De uiteindelijk benodigde ruimte in de structurele begroting is € 900.000, zijnde afschrijvingslasten van € 750.000 vermeerderd met 1 % rente van € 15.000.000 is € 150.000.*

Kunt U gemotiveerd aangeven of mijn bovenstaande stelling juist is?

Antwoord: Klopt, als we uitgaan van afschrijvingstermijn van 20 jaar.

In ons voorbeeld zijn we bij een structurele ruimte van € 900.000 uitgegaan van geen 15 miljoen maar 18 miljoen aan investeringsruimte. Dit is dan gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 25 jaar tegen 1% rente.

- Jaarlijkse afschrijvingskosten 18 miljoen / 25 jaar = € 720.000
- Jaarlijkse rente 1%: 18 miljoen * 1% = € 180.000

- *Op bladzijde 15 van de Programmabegroting 2020 geeft U aan dat in de meerjarenramingen 2021-2023 voor 2021 € 350.000 voor 2022 € 650.000 en voor 2023 € 900.000 is opgenomen voor realisatie van de ambities uit de perspectiefnota 2020.*

Wat is Uw motivatie om bij de begroting 2021-2023 af te wijken van de bedragen zoals genoemd in de perspectiefnota welke als zodanig akkoord zijn bevonden door de Raad?

Antwoord: We hebben op pagina 42, hoofdstuk 6 Investerings, van de perspectiefnota 2020-2023 hierop een toelichting gegeven.

De beschikbare investeringsbedragen uit de stelpost investeringen vorige raadsprogramma uit de begroting 2019 (2021 € 100.000 en 2022 € 150.000 en 2023 € 150.000) worden betrokken bij het opstellen van de nieuwe investeringsprogramma Steenberg. Dit hebben we dan ook weer beschreven op pagina 15 van de programmabegroting 2020.

De totale stelpost is dan voor 2021 € 350.000, 2022 € 650.000 en vanaf 2023 en verder € 900.000.

- *In de Perspectiefnota 2021-2024 wordt op bladzijde 10 aangegeven dat de stelpost ambities wordt verminderd met € 250.000 per jaar. Deze vermindering wordt terug gedraaid in de begroting 2021, ingaande het jaar 2022.*

Is het correct dat hierdoor de stelpost ambities voor het jaar 2021 € 100.000 bedraagt?

Antwoord: Klopt.

- *Als deze stelpost in 2021 € 100.000 bedraagt, waarom geeft U dan in het GVVP 2020 op bladzijde 8 aan dat het beginsaldo van de stelpost ambities in 2021 € 350.000 bedraagt?*

Antwoord: Het beginsaldo 2021 was niet correct, het tabel met het correcte beginsaldo 2021 is aangepast door een aanvullende memo die bij de stukken van het GVVP zitten.

- *Als er vervolgens technische vragen worden gesteld over de stelpost ambities uit de samenleving, waarom blijft U dan ook in de beantwoording van de technische vragen volharden in Uw standpunt dat het beginsaldo van de stelpost ambities in 2021 € 350.000 bedraagt?*

Antwoord: Het was toen niet bekend dat er een foutief beginsaldo 2021 in het overzicht stond.

- *Volgens Uw mededeling is de stelpost ambitie voor de jaren 2021, 2022, 2023 en 2024 voor respectievelijk € 100.000 € 650.000 € 900.000 en € 900.000 in de programmabegroting 2021 opgenomen, en wel op bladzijde 68 in het programma Bestuur en Dienstverlening onder de overige baten en lasten. Zoals bekend betreft de stelpost kapitaalslasten aangaande alle programma's binnen de gemeente Steenbergen.*

Wat is Uw motivatie om kapitaalslasten van andere programma's onder te brengen bij het programma Bestuur en Dienstverlening?

Waarom vallen deze kapitaalslasten volgens U onder overige baten en lasten?

Waarom heeft U de bedragen olopend van € 100.000 in 2021 naar € 900.000 in 2024 niet apart vermeld in de begroting onder de omschrijving "Stelpost ambities uit de samenleving"?

Bent U bereid in de komende tussenrapportages en begrotingen deze stelpost onder te brengen onder de beschrijving "Stelpost ambities uit de samenleving" om op deze wijze de transparantie en duidelijkheid richting de gemeenteraad te optimaliseren?

Antwoord: De kapitaallasten van deze investeringen dienen eerst akkoord worden bevonden door de raad alvorens deze naar het juiste programma kunnen. Doordat de begroting 2021 is goedgekeurd worden bijvoorbeeld de kapitaallasten van de milieustraat in de volgende begroting op de juiste plek gezet.

Het budget van de stelpost ambities in de samenleving staat onder het taakveld overige baten en lasten (BBV) in het programma bestuur en dienstverlening waaronder ook post onvoorzien staat. Gekozen is voor onvoorzien gezien dat dit gelden zijn die door de raad geautoriseerd dient te worden.

Voorstel is om in de volgende tussenrapportage/begroting het taakveld baten en lasten, waaronder ook de post onvoorzien waar stelpost ambities uit de samenleving in staat, apart toe te lichten.

- In de begroting 2021 is een bedrag van € 100.000 opgenomen onder de stelpost ambities. Dit betreft dus een stelpost waaraan nog geen investeringen zijn gekoppeld.

Kunt U gemotiveerd aangeven of hier volgens U sprake is van een autorisatie door de gemeenteraad van Steenberg en van een uitgave van € 100.000 binnen het programma Bestuur en Dienstverlening waarbij op het moment van goedkeuring van de begroting niet bekend is waaraan genoemd bedrag ad € 100.000 zou worden uitgegeven?

Antwoord: De totale stelpost voor 2021 € 100.000, 2022 € 650.000 en vanaf 2023 en verder €900.000 staat bij de post onvoorzien en de raad heeft daar budgetrecht op. Alle nieuwe investeringen worden middels de begroting en/of separate raadvorstellen met de raad besproken en gevraagd deze dan hieruit te autoriseren.

- Op bladzijde 7 van het GVVP stelt U voor de incidentele exploitatiekosten ad € 317.000 ten laste te brengen van de reserve openbare ruimte. Volgens Uw mededeling bedraagt deze reserve € 527.466 waarbij deze reserve in de toekomst zal worden gevoed door investeringsoverschotten.

Volgens de nota reserves en voorzieningen gemeente Steenberg is de reserve openbare ruimte een reserve welke niet meer wordt gevoed. Op basis waarvan bent U van mening dat deze reserve in strijd met deze nota wel kan worden gevoed?

Antwoord: Klopt, deze wordt ook niet extra gevoed maar het kan voorkomen dat in de reserve openbare ruimte lopende verplichtingen op kapitaallasten van investeringen zitten die mogelijk voordeliger uitvallen of zelfs niet meer noodzakelijk zijn. Deze vallen dan vrij in de reserve openbare ruimte.

- Volgens bladzijde 149 van de begroting 2021 is het saldo van de reserve openbare ruimte einde 2020 € 527.466. Volgens bladzijde 154 van de jaarrekening 2019 is het saldo van deze reserve per einde 2019 € 1.748.000. Blijkbaar is er in 2020 circa € 1.200.000 ten laste van deze reserve gebracht.

Kunt U voor mij specificeren wat er in 2020 ten laste van de reserve openbare ruimte is gebracht?

Antwoord: zie onderstaand tabel voor de specificatie van de lopende verplichtingen (vastgesteld door de raad) die ten laste van de reserve openbare ruimte worden gebracht. Het kan zijn dat sommige kredieten worden overgeheveld naar 2021. Daarover zal dan in de jaarrekening 2020 een toelichting op worden gegeven.

onderwerp	2020
Stand reserve 1 januari	€ 1.747.703,75
Uitvoeringsprogramma Centrumhaven Dinteloord (raadsbesluit 28-6-2018)	€ 32.987,75
Opwaardering Westdam-Lindenburglaanaat (investeringstaat 2019)	€ 250.000,00
Reconstructie Steenbergseweg (investeringstaat 2019)	€ 400.000,00
Opstellen GVVP (begroting 2019)	€ 233.450,00
Verzwaren asfaltwegen Boonhil, Kleine Bolspolder en Bijlandseweg (investeringstaat 2019)	€ 303.800,00
totaal	€ 1.220.237,75
Stand reserve 31 december	€ 527.466,00

- *Op bladzijde 7 van het GVVP wordt rekening gehouden met een rente van 0,5 % per jaar. Op bladzijde 8 wordt voor het GVVP rekening gehouden met structurele kapitaalslasten van €41.625 voor 2021 en € 83.250 voor de jaren 2022, 2023 en 2024.*

Kunt U mij de specificatie verstrekken van de structurele kapitaalslasten van € 41.625 en €83.250?

Antwoord: Deze investeringen t/m 2025 van € 1.850.000 worden afgeschreven in gemiddeld 25 jaar (€ 74.000 per jaar) tegen een mogelijke langdurende rente van 0,5% (€ 9.250 per jaar).

Totaal jaarlijks een bedrag van € 83.250. Het eerste jaar (2021) nemen we de 50% van deze kapitaallasten op.

De specificaties van de investeringskosten en de daarbij behorende jaarlijkse lasten staan in de bijlage werkdocument meerjarige uitvoeringsprogramma GVVP 2021-2025 BB2002004 welke bij de stukken van het GVVP zijn bijgesloten.

De structurele kapitaalslasten inclusief rente blijven door de jaren heen gelijk, gaat U er daarom van uit dat de lening voor het GVVP niet afgelost gaat worden?

Antwoord: Klopt, we zijn uitgegaan van de variant dat er niet afgelost gaat worden, dan hebben het maximale aan rente gedekt. Mocht er in die periode toch aflossing plaatsvinden dan zullen de financieringskosten dalen.

Indien de lening voor de realisatie van de diverse plannen binnen het GVVP wel zal worden afgelost, kunt U dan gemotiveerd aangeven uit welke opbrengsten binnen het GVVP deze lening zal worden afgelost?

Antwoord: Het GVVP zal naar verwachting geen directe opbrengsten op financieel gebied opleveren.