

D-23063: Enkele 'kleine vragen' over gemeentelijke financiën van Stem0167

Onderstaand treft u in het rood de beantwoording van uw vragen.

Tijdens de behandeling van de reserve Covid- en Energiecrisisfonds tijdens de oordeelsvormende raadsvergadering van 16 januari en tijdens de besluitvormende raadsvergadering van 26 januari heb ik, namens Stem0167, gewezen op de gemeentelijke financiën.

Onder andere naar aanleiding van de beantwoording door de wethouder financiën, tijdens deze vergaderingen, hebben wij toch nog enkele vragen.

Een antwoord van de wethouder was dat er genoeg liquide middelen zijn om de reserve Covid- en Energiecrisisfonds te ondersteunen / dekken.

In de begroting van 2023 vinden wij slechts € 265.000,= echt genaamd 'liquide middelen'. Daar ik geen financieel expert ben, kan ik mij heel goed voorstellen dat andere bedragen in de begroting ook worden meegenomen als liquide middelen.

Vraag 1) Kunt u aangeven welke liquide middelen er tot beschikking zijn ter dekking van het Corona- en Energienoodfonds?

We hebben op 31 december 2022 voldoende kassaldo:

Schatkistbankieren:	€ 11.466.500, inclusief € 5.000.000 openstaande lening
BNG totaal:	€ 199.400
RABO totaal:	€ 92.700
TOTAAL	€ 11.758.600

Tijdens het zoeken naar informatie om onze vragen onderbouwend te kunnen stellen, gaat onze aandacht naar de uitzettingen <1 jaar.

In de begroting 2023 staat hiervoor een bedrag van € 5.778.000,= genoemd.

Vraag 2) Kunt u eens aangeven waaruit de uitzettingen <1 jaar bestaan?

Uitzetting < 1 jaar zijn de belastingdebiteuren, debiteuren sociale zaken, overige debiteuren en de rekening courantverhouding met het rijk (schatkistbankieren). Dit is in een totaalbedrag geprognoseerd.

Dit betreft het verschil tussen eindsaldo van de kasstroom 2023 (blz. 157) € 6.043.000 -/- liquide middelen € 265.000 = € 5.778.000.

Ook hebben wij enkele vragen omtrent de lening Waterschapsbank.

Tijdens de laatste besluitvormende raadsvergadering vóór de gemeenteraadsverkiezingen in 2022, heeft u van de toenmalige gemeenteraad opdracht gekregen om een lening van 25 miljoen euro aan te gaan. Via de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg) moeten hieruit gronden worden gefinancierd. Gronden die nodig worden geacht voor uitbreiding bedrijventerrein, woningbouw en mogelijk een ontsluitingsweg

De lening kent 3 stortingsmomenten van eenmaal 5 miljoen en tweemaal 10 miljoen euro. Deze bedragen vinden we in de tabel kasstroom op blz. 157 van de programmabegroting 2023. U noemt de bedragen -2.545.045 voor 2022, -7.635.136 voor 2023 en -2.545.045 voor 2024 als openstaande investeringen t/m 2022.

Vraag 3) Kunt u ons een globaal overzicht geven van deze investeringen?

Deze specificatie is al eerder verstrekt in de artikel 40 vragen van de fractie Verbeek over de financiële positie van de gemeente Steenberg.

U noemt het bedrag -5.702.802 voor investeringen begroting 2023. Deze bedragen vinden wij uitgesplitst in de investeringsstaat 2023.

Vraag 4) Klopt het dat in deze investeringsstaat geen bedragen zijn opgenomen voor aankopen van gronden waarvoor het Wvg van toepassing is?

Dat klopt. We nemen in de begroting alleen mee wat we zeker weten.

U noemt het bedrag 1.511.097 voor exploitatie boekjaar 2023.

Vraag 5) Kunt u ons een globaal overzicht geven van deze exploitatie?

Zie onderstaand tabel. Voor de kasstroom is het saldo tussen de baten en lasten (pagina 210 en 211 van de begroting) +/- de mutaties reserves en voorzieningen +/- de afschrijvingen +/- de overige verrekeningen meegenomen.

Baten (I)/ Lasten (U)	Categorie	Omschrijving categorie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten (U)		Totale lasten	70.413.493	70.676.429	68.432.119	66.418.156
	71	Mutatie reserves	-29.979	-29.979	-29.979	-29.979
	72	Mutatie voorzieningen	-1.940.685	-1.940.685	-1.940.685	-1.940.685
	73	Afschrijvingen	-3.520.215	-3.595.552	-3.661.123	-3.731.311
	74	Toegerekende reële en bespaarde rente	0			
	75	Overige verrekeningen	2.602.691	2.075.169	370.728	618.794
Totaal Lasten			67.525.305	67.185.382	63.171.060	61.334.975
Baten (I)		Totale baten	70.542.493	72.495.429	71.516.119	67.047.156
	71	Mutatie reserves	-1.038.809	-869.045	-852.969	-843.840
	72	Mutatie voorzieningen	-467.282	-296.343	-152.351	-134.949
	75	Overige verrekeningen				
Totaal Baten			69.036.402	71.330.041	70.510.799	66.068.367
Eindtotaal			1.511.097	4.144.659	7.339.739	4.733.392

U noemt het bedrag 4.144.659 voor exploitatie boekjaar 2024.

Vraag 6) Kunt u ons een globaal overzicht geven van deze exploitatie?

Zie antwoord op vraag 5

De 3 stortingsmomenten van resp. 5, 10 en 10 miljoen staan verwerkt in de tabel kasstroom. Wanneer we deze tabel voorstellen zónder deze stortingsmomenten, dus zónder de lening Waterschapsbank, dan zou de tabel er naar ons oordeel als volgt uitzien:

Kasstroom	2022	2023	2024
Beginsaldo 1-1	5.005.000	5.469.513	-8.457.328
Vorderingen 1-1 (jaarek. 2021)	2.427.000		
Lening Waterschapsbank	5.000.000	10.000.000	10.000.000
Aflossing lening vanaf 2023		500.000	500.000
Mutaties			
Nog te betalen bedragen:			
Reservering verplichting Landschappen van Allure		-2.100.000	
Exploitatie boekjaar	582.558	1.511.097	4.144.659
Investerings begroting 2023 t/m 2026		-5.702.802	-4.186.340
Investerings t/m 2022	-2.545.045	-7.635.136	-2.545.045
Eindsaldo	5.469.513	-8.457.328	-11.044.054

Vraag 7) *Klopt ons oordeel, uitgewerkt in de bovenstaande tabel, wanneer we zouden prognosticeren zónder de inbreng van de lening Waterschapsbank? En als het niet klopt, graag uw uitleg waarom niet.*

Het overzicht klopt.

We zouden volgens de geprognostiseerde cijfers en zonder de inbreng van de lening Nederlandse Waterschap Bank (NWB) in 2023 een lening moeten aantrekken. Belangrijk is om te kijken naar de definitieve jaarstukken 2022. De verwachting is dat het eindsaldo 31-12-2022 van de kasstroom al hoger is dan wat er in de begroting 2023 staat geprognostiseerd.