

MEMO

Voor : Gemeenteraad, fractie SGP-ChristenUnie t.a.v de heer Ippel
Van : Wethouder Paas
Datum : 18-06-2024
Betreft : Technische vragen Jaarstukken 2023

Dank voor het aanleveren van de jaarstukken 2023. Bij de bestemming van het resultaat zijn bij ons twee vragen gerezen. We zien uit naar de beantwoording.

1. Voor het verwerken van de afsluiting van de grondexploitatie Burg. Winklerplein valt een deel van het eerder ingeboekt verlies vrij voor een bedrag van € 168.000.

Hiervan wordt nu bij bestemmingspunt 1d € 115.000 gereserveerd voor de afwikkeling van deze grondexploitatie.

Kan hier wat meer duiding worden gegeven waar deze kosten voor gemaakt dienen te worden?

In de jaarrekening staat de volgende toelichting:

BW Plein € 115.000

De grondexploitatie Burgemeester Winklerplein is op basis van besluitvorming bij de Winternota 2023 afgesloten. Van de eerder genomen verliezen valt er hierbij per saldo € 168.000 vrij. Bij de resultaat bestemming stellen we voor hiervan € 115.000 te bestemmen. Met dit budget kan het opheffen van de grondexploitatie worden afgewikkeld.

Het bedrag valt uiteen in twee delen, juridische kosten (€ 60.000) en projectleiding (€ 55.000). De hiermee gemaakte inzet is erop gericht om alle activiteiten en juridische aspecten met betrekking tot de afgesloten grondexploitatie af te ronden.

2. Kunt u mij helpen hoe ik de dotatie aan de algemene reserve voor de financiële risico's moet zien. Bij punt 1h staat dat er nu net boven de ondergrens gereserveerd is. En omdat er in 2024 € 1.551.000 onttrokken wordt, moet er ook weer € 1.500.000 worden gedoteerd. Maar waar vind ik nu de onderbouwing van het bedrag om nog een extra dotatie van € 1.850.000 vanuit het resultaat toe te voegen? Er staat veel info in de jaarrekening, met name ook bij de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, maar ik kom niet echt de onderbouwing voor dit bedrag tegen.

Het feit dat het beschikbare weerstandsvermogen altijd gekoppeld is aan een moment in de tijd maakt het een uitdaging om een plaats te geven aan mutaties en in dit geval aan het voorstel tot resultaatbestemming. De ratio van het weerstandsvermogen in de JR 2023 (stand 31-12-23) is 1,83. De resultaat bestemming (die zijn beslag krijgt per 01-01-24) leidt tot een daling naar 1,42 (dit is ook in de JR2023 beschreven). Vervolgens weten we dat er in 2024 een onttrekking zal plaatsvinden in verband met de genoemde € 1.551.000, wat zonder aanvullende storting zou leiden tot een verdere daling, daarom de compenserende storting.

Dan naar de feitelijke vraag:

Wanneer de genoemde € 1.850.000 niet was gestort in de Algemene Reserve, maar op een andere manier was bestemd, dan zou de ratio (per 01-01-2024) uitkomen op: 1,20 in plaats van 1,42. De argumentatie hiervoor is tweeledig, maar houdt in beide gevallen verband met het niet sluitende begroting vanaf 2026 (het 'ravijn'):

- Om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting zullen er diverse ombuigingen en/of bezuinigingen moeten plaatsvinden. Door de aanvullende storting ontstaat de mogelijkheid om bijbehorende benodigde investeringen ('de kost gaat voor de baat uit') te dekken, of eventuele aanlooptijd ten laste te brengen van de algemene reserve.
- In het Bestuurlijk Overleg Financiële Verhoudingen (BOFv) tussen VNG en het Rijk is afgesproken dat het surplus in de algemene reserve onder voorwaarden kan worden ingezet ter dekking van structurele exploitatielasten. Door de aanvullende storting ontstaat de mogelijkheid om hier ook in Sliedrecht gebruik van te maken.