

# MEMO

**Voor** : Gemeenteraad, Fractie PRO Sliedrecht t.a.v. De heer Pauw

**Van** : Wethouders Paas en Spek

**Datum** : 20 juni 2023

**Betreft** : Technische vragen jaarrekening 2022

Geachte heer Pauw,

Op woensdag 14 juni jl. heeft u de volgende vragen gesteld over de jaarrekening 2022:

## *Investerings*

	2022	2021	2020
<i>in miljoenen</i>			
<i>Openstaand 31-12</i>	30	28	20
<i>Realisatie Boekjaar</i>	-9	-9	-10
<i>Afsluiten</i>	-1	-0,5	-0,5
<i>Naar volgend jaar</i>	20	18,5	9,5
<i>Begroot 23-27</i>	4		
<i>Begroot 23-27</i>	10		
<i>Begroot 23-27</i>	7		

*Onze Conclusie: Er wordt 20 miljoen overgeheveld naar 2023. Daar komt voor de jaarschijf 2023 nog 4 miljoen bij uit de begroting, maar daar blijft het niet bij. Dus 24 miljoen aan investering staat eruit. Uit de realisatiecijfers over 2020-2022 blijkt dat er jaarlijks zo'n 9 miljoen wordt gerealiseerd.*

- 1. Klopt onze conclusie tot zover?*
- 2. Op welke wijze gaat het college al deze investeringen realiseren?*

Dank voor uw vragen. De conclusie over de uitstaande investeringen en de gemiddelde realisatiecijfers 2020-2022 is inderdaad juist. Met het vaststellen van de jaarrekening 2022 worden de getallen onder de kolom "Over naar 2023" zoals gepresenteerd op pagina 145 e.v. van de jaarrekening 2022 doorgeschoven naar 2023. In 2023 wordt verder uitvoering gegeven aan het realiseren van deze projecten.

*Sliedrecht Buiten: Op 18 april ontvingen wij een antwoord aangaande Sliedrecht Buiten en de het, destijds met grote spoed, aangevraagde krediet van 1,3 miljoen voor de aankoop van de grond. Uw antwoord "Graag verwijzen wij u naar de jaarrekening van 2022. Deze wordt voor de zomer geagendeerd in de raad." heeft ons doen spitten in de jaarrekening en komen wij op een bedrag van € 3.724*

## *Als acties staan benoemd*

- We maakten een schetsontwerp en voerden onderzoeken uit ter voorbereiding op de bestemmingsplanprocedure voor Sliedrecht Buiten & Stationspark III. Er was een inloopavond op 15 september 2022. Verder is er periodieke afstemming geweest met belanghebbenden als sportverenigingen, provincie, Gasunie en Waterschap*
- We bereikten akkoord over een overeenkomst met een marktpartij voor de verwerving van gronden die nodig zijn voor Sliedrecht Buiten.*

*Wij hebbend de volgende vragen*

3. *Klopt het dat deze acties totaal € 3.724 hebben gekost?*
4. *Zijn uit deze onderzoeken nog bijzonderheden gekomen?*
5. *Is kort te omschrijven hoe het komt dat wij van "heel veel haast" in 2021 zijn uitgekomen op nog niet veel kunnen doen in 2022?*

*3. Klopt het dat deze acties totaal € 3.724 hebben gekost?*

Dank voor uw vragen. Om kort antwoord te geven op uw vraag: nee, er zijn veel meer kosten gemaakt dan het bedrag van € 3.724. De meeste kosten van de onderzoeken en plankosten die in 2022 zijn gemaakt voor het project Sliedrecht Buiten staan op de grondexploitatie van Stationspark III geboekt. Die kunt u terugvinden op pagina 101 van de jaarrekening 2022.

Verder vallen de gemaakte kosten niet alleen in het boekjaar 2022, maar ook in dit jaar. De laatste stand van zaken is dat nagenoeg alle voorbereidende werkzaamheden voor het ontwerpbestemmingsplan zijn afgerond. De kosten van de werkzaamheden liggen meer in lijn met de gereserveerde bedragen van de voorbereidingskredieten zoals vastgesteld door de raad in 2021.

Ook de werkzaamheden voor de grondverwerving zijn momenteel in volle gang. Ten aanzien van de grondverwerving zijn er nog geen kosten geboekt. Dergelijke kosten worden pas geboekt op het moment dat er grond passeert bij de notaris.

*4. Zijn uit deze onderzoeken nog bijzonderheden gekomen?*

Er zijn diverse onderzoeken uitgevoerd. Daaruit zijn verschillende aandachtspunten naar voren gekomen. Een totaaloverzicht van de onderzoeken en het plan volgt naar verwachting later dit jaar bij de presentatie van het ontwerpbestemmingsplan. In een enkel geval bleek een onderzoeksresultaat ook een belemmering op te leveren voor het schetsontwerp, waardoor er naar oplossingen is gezocht om het obstakel weg te nemen en het schetsontwerp aan te passen. Een voorbeeld hiervan is de afstandscontour van de gasleiding die in het gebied ligt. Er moet een bepaalde afstand vanaf de gasleiding in plangebied worden gehouden die de inpassing van de sportvelden heeft bemoeilijkt. Daardoor zijn er wijzigingen doorgevoerd in het schetsontwerp om wel te kunnen voldoen aan de eisen van de Gasunie. Dat is gelukt. Tot op heden zijn er uit de ruimtelijke onderzoeken geen aandachtspunten naar voren gekomen die van een zodanige aard zijn dat het een belemmering vormt voor de plannen.

*5. Is kort te omschrijven hoe het komt dat wij van "heel veel haast" in 2021 zijn uitgekomen op nog niet veel kunnen doen in 2022?*

Dankzij de besluitvorming van de raad in 2021 heeft de gemeente door kunnen pakken voor het project Sliedrecht Buiten. Met de voorbereidende werkzaamheden in 2022 en daarna is de basis gelegd voor het ontwerpbestemmingsplan dat naar verwachting dit jaar gepubliceerd zal worden. De verwachting is dat de komende tijd de vruchten geplukt kunnen worden van de voorbereidende werkzaamheden die eerder hebben plaatsgevonden en ook momenteel plaatsvinden.

*Grondexploitaties*

*Voor de grondexploitaties wordt aan de verliesvoorziening een bedrag van 1,2 miljoen toegevoegd. Hiervoor zijn dus uitgaven gedaan, die direct afgeboekt kunnen worden. Het betreft hier de Grex Winklerplein voor 1 miljoen en Stationspark 2 voor 2 ton.*

6. *Klopt het dat deze projecten nog meer verlieslatend waren dan eerder was gemeld aan de raad?*
7. *Zo ja graag een uitleg hoe dit kan?*

Bij grondexploitaties wordt niet alleen gekeken naar de werkelijk gemaakte kosten/opbrengsten maar ook naar toekomstige kosten/opbrengsten. Hier komt een eindwaarde van de Grex uit. Als deze verlieslatend is, dan wordt er direct een verliesvoorziening gevormd. Jaarlijks wordt de eindwaarde van de Grex geactualiseerd en wordt de verliesvoorziening daar waar nodig bijgesteld. Pas als de grondexploitatie is afgesloten wordt de verliesvoorziening afgeboekt.

6. Klopt het dat deze projecten nog meer verlieslatend waren dan eerder was gemeld aan de raad?

De Grex Winklerplein is meer verlieslatend (1 mln). De Grex Stationspark 2 is minder verlieslatend (0,2 mln).

7. Zo ja graag een uitleg hoe dit kan?

De toevoeging aan de verliesvoorziening inzake de Grex Winklerplein wordt deels veroorzaakt door prijsstijgingen, maar deels ook doordat bij de uitwerking van de planvorming bleek dat een aantal noodzakelijk gebleken infrastructurele werkzaamheden niet in eerdere ramingen was opgenomen. Daarnaast zijn ook de kosten van verwerving en schadeloosstelling gestegen.

#### *Uitzettingen*

*Kennelijk heeft de gemeente Sliedrecht ruim 11 miljoen uitstaan bij het Rijk (balansdatum). Wij hebben hier de volgende vragen over.*

8. *Wat zijn dat voor gelden?*

9. *Hoe verhoudt dit tot het toenemen van de vaste schulden met 7 miljoen.*

Dank voor uw vragen. Op 31/12/22 stond er € 1,864 mln. aan liquide middelen bij de (huis)bank. Boven een bepaalde omvang ben je als gemeente verplicht om liquide middelen op een bankrekening bij het Rijk te zetten, het zogenaamde 'schatkistbankieren'. Dit betreft het bedrag van € 11,003 miljoen. Zie ook de uitleg op pag. 127 van de Jaarrekening. Deze middelen zijn overigens wel per direct beschikbaar.

De Treasury functie binnen een gemeente heeft de taak om te voorzien in afdoende liquide middelen voor alle uitgaven die gedaan worden. Dit tegen zo laag mogelijk kosten. In 2022 is er € 10 mln. geleend (er is ook afgelost, waardoor de toename per saldo € 7,4 mln. is). Deze € 7,4 mln. maakt onderdeel uit van het totale liquide saldo. Wanneer je enkel naar 2022 kijkt is het aantrekken van deze leningen niet nodig. Het aantrekken heeft echter plaatsgevonden met het oog op de totale meerjarige liquiditeitenplanning. Door tijdig aan te trekken zijn de rentelasten zeker. De rente op de schatkist is van vergelijkbare omvang als de te betalen rente op de leningen (zie ook 1e Tussenrapportage 2023 op dit punt).