

MEMO

Voor : Gemeenteraad, Fractie SGP-ChristenUnie, de heer Ippel

Van : Wethouder Paas

Datum : 19 juni 2023

Betreft : Beantwoording technische vragen bij de nota reserves en voorzieningen van de SGP-ChristenUnie

Inleiding

Er zijn de afgelopen weken diverse documenten vastgesteld in het college die impact hebben op de reserve Koers 2030. De komende maand worden deze ook allemaal behandeld in de gemeenteraad. Door het verschillende moment van verschijnen was het niet mogelijk alle informatie in de eerste documenten die verschenen te presenteren. Met het verstrijken van de tijd is dit 'probleem' opgelost en kunnen we alle informatie die bekend is ook eenduidig presenteren.

Vraag 1 – verloopoverzicht van verkoop Eneco tot JR2022

In de Kadernota 2021 is de volgende inzet van de verkoop opbrengst van Eneco vastgesteld:

| Bestemming Eneco-gelden | A | B | C | Totaal |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| | Vrijgave 2020 | Opnemen in programma-begroting 2021 | Kader door raad | |
| 1. Ruimtelijk Vernieuwingsfonds | | 2,5 | 5 | 7,5 |
| 2. Dorpsfonds | 0,5 | 0,5 | 2,1 | 3,1 |
| 3. Vastgoedfonds | | | 4 | 4 |
| 4. Uitbreiding begraafplaats | | 5,4 | | 5,4 |
| 5. Herfinanciering leningen | 3 | | | 3 |
| Totaal (in mln.) | 3,5 | 8,4 | 11,1 | 23 |

In onderstaande tabel is dat terug te vinden in de kolom "verdeeld". Er is daarbij één verschil te vinden. Punt 5 herfinanciering leningen uit de bovenstaande tabel is opgeknipt in drie bedragen, dit heeft plaatsgevonden bij besluitvorming rondom de Kadernota 2022.

In de kolommen onder "gerealiseerde inzet" is per onderdeel de inzet in de afgelopen drie jaar opgenomen. Tenslotte is er bij het besluit over de Begroting 2023 een herschikking doorgevoerd. Dit samen resulteert in de € 13,1 miljoen zoals terug te vinden in de Jaarrekening 2022.

Bedragen x € 1.000

| ONDERDEEL | VERDEELD | GEREALISEERDE I ZET | | | | HERSCHIKKEN | JR 2022 |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|----------|---------------|---------|
| | bij KN2021 | 2020 | 2021 | 2022 | RB B2023 | 31-12-2022 | |
| Ruimtelijk vernieuwingsfonds | 7.500 | 0 | -843 | -1.089 | -5.118 | 450 | |
| Dorpsfonds | 3.100 | -500 | -127 | 0 | -2.473 | 0 | |
| Vastgoedfonds | 4.000 | 0 | 0 | 0 | -4.000 | 0 | |
| Uitbreiding begraafplaats | 5.400 | 0 | -5.400 | 0 | 0 | 0 | |
| Herfinanciering leningen | 1.759 | -1.759 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Sliedrechtters schuldenvrij en actief | 1.000 | 0 | 0 | -175 | 0 | 825 | |
| Koers 2030 | 261 | 0 | 0 | 0 | 10.791 | 11.052 | |
| programma Ruimtelijke Vernieuwing | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 800 | |
| | 23.020 | -2.259 | -6.370 | -1.264 | 0 | 13.127 | |

Vraag 2 – revolverend fonds

Er zijn nog geen revolverende investeringen gedaan vanuit het fonds / reserve Koers 2030 die resulteren in stortingen in de reserve. Wel hebben investeringen positief effect (gehad) op het exploitatiesaldo, denk bijvoorbeeld aan de herfinanciering van de leningen.

Bij de uitvoering van het project Sliedrecht Buiten is er wel sprake van inzet van de reserve Koers 2030 als fonds. In eerste instantie zullen kosten worden onttrokken die op een later moment worden terugverdiend en vervolgens worden teruggestort.

Vraag 3 – Reserve Koers 2030 in 2023

Vanaf 31/12/2022 (de Jaarrekening 2022) zijn er diverse raadsvoorstellen die impact hebben op de (begrote) inzet van de reserve Koers 2030. Allereerst zijn er de mutaties die horen bij de (resterende) activiteiten van de onderdelen Ruimtelijk vernieuwingsfonds en Sliedrechtters schuldenvrij en actief (Begroting 2023). Vervolgens zijn er besluiten genomen bij het collegewerkprogramma over toevoeging van begrotingsoverschotten, Sliedrecht Buiten en het programma Ruimtelijke vernieuwing. Een gedeelte van bovenstaande punten wordt vervolgens in de 1^e Tussenrapportage 2023 administratief afgerond. Vervolgens worden bij het programma Ruimtelijke Vernieuwing 2023-2024 aanpassingen doorgevoerd op eerdere bedragen. Tenslotte zijn er het bestemmingsvoorstel bij de Jaarrekening 2022 en de Kadernota 2024 wijzigingen voorgesteld. Kortom veel wijzigingen.

In onderstaande tabel maken we het totaal van al deze wijzigingen in één keer inzichtelijk:

| ONDERDEEL | JR 2022 | BEGROTE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN | | | | | STAND 31/12/26 |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|-------------------|
| | 31-12-2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | | |
| Ruimtelijk vernieuwingsfonds | 450 | -325 | -125 | 0 | 0 | 0 | |
| Dorpsfonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vastgoedfonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Uitbreiding begraafplaats | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Herfinanciering leningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Sliedrechtters schuldenvrij en actief | 825 | -250 | -250 | -250 | -75 | 0 | |
| programma Ruimtelijke Vernieuwing | 1.880 | -980 | -500 | -200 | -200 | 0 | |
| Koers 2030 (begrote stortingen) | 9.972 | 8.215 | 200 | 1.900 | -355 | 19.932 | |
| | 13.127 | 6.660 | -675 | 1.450 | -630 | 19.932 | |

De tabel start met de stand uit de Jaarrekening 2022, vervolgens is er per jaarschijf weergegeven wat de begrote inzet is (als alle voorstellen conform worden besloten). De tabel eindigt met de stand per 31 december 2026 als al deze begrote toevoegingen en onttrekkingen zijn uitgevoerd.

Regel Koers 2030 (begrote stortingen)

De regel Koers 2030 (begrote stortingen) is opgebouwd uit meerdere onderdelen. In onderstaande tabel worden deze nader gespecificeerd:

| Koers 2030 | BEGROTE TOEVOEGINGEN | | | |
|------------------------------------------------|----------------------|------------|--------------|-------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Jaarrekening 2022 | 6.115 | 0 | 0 | 0 |
| Overstorten vanuit Algemene reserve (1e Turap) | 1.800 | 0 | 0 | 0 |
| Ruimte exploitatie storten (na Kadernota 2024) | 300 | 200 | 1.900 | 0 |
| Sliedrecht Buiten (1e BWN B2023 - CWP) | 0 | 0 | 0 | -355 |
| | 8.215 | 200 | 1.900 | -355 |

Het bedrag in 2026 van € 355.000 betreft geen storting maar een onttrekking. Met deze onttrekking wordt een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van dit project gedekt. In de Kadernota 2024 is beschreven dat de kapitaallasten hiervan pas in 2028 zullen optreden. Bij de Begroting 2024 zal dit bedrag 'meebewegen' naar de jaarschijf 2028.

Drie ontbrekende punten

In bovenstaande uitwerking ontbreken nog drie relevante punten, namelijk raadhuis / gemeentekantoor, Sliedrecht Buiten (vanaf 2027) en de nota Reserves en Voorzieningen. In onderstaande tabel worden ook deze toegevoegd aan het beeld:

Bedragen x € 1.000

| ONDERDEEL | STAND 31/12/26 | Sliedrecht Buiten | | Nota R&V | | NOG BESCHIKBAAR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|------------|--------------------|
| | | storten | onttrekken | storten | onttrekken | |
| Koers 2030 (begrote stortingen) | 15.932 | 8.800 | -9.701 | 1.471 | 0 | 16.502 |
| Raadhuis / gemeentekantoor | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.000 |
| Burgemeester Winklerplein | 0 | 0 | 0 | 2.247 | 0 | 2.247 |
| | 19.932 | 8.800 | -9.701 | 3.718 | 0 | 22.749 |

Raadhuis / gemeentekantoor

De middelen die bij de Kadernota 2021 zijn gereserveerd onder de naam 'vastgoedfonds' zijn ondertussen voorzien als dekking voor raadhuis / gemeentekantoor. Bij het door u beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet d.d. 8 februari 2022 bent u hierin meegenomen. Definitieve besluitvorming over deze inzet is voorzien bij de kredietvoorstellen.

Sliedrecht Buiten

Bij de behandeling van de Begroting 2023 is besloten om vanuit de reserve Koers 2030 middelen in te zetten voor de verdere ontwikkeling van Sliedrecht Buiten. De verwachte winst van de grondexploitatie Stationspark III zal te zijner tijd worden toegevoegd aan de reserve Koers 2030. Alleen voor de jaarschijf 2026 kon dat verwerkt worden in de meerjarenraming (latere jaren bestaan niet). De kolommen onder Sliedrecht Buiten bevat de som van alle mutaties die in de jaren daarna volgen.

Nota Reserves en Voorzieningen

Tenslotte is er de herschikking van de reserves zoals voorgesteld bij de nota Reserves en Voorzieningen. Hierbij worden alle 'vrije reserves' toegevoegd aan de reserve Koers 2030, zodat er helder zicht ontstaat op de nog vrij besteedbare omvang van de reserves. De volgende reserves worden hierbij opgeheven:

Bedragen x € 1.000

| Opgeheven reserves | Bedrag |
|--------------------------------------|--------|
| Reserve Sociaal | 648 |
| Reserve Fricatiekosten reorganisatie | 72 |

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Reserve Onderhoud begraafplaats | 579 |
| Reserve Kleinschalige herontwikkeling | 172 |
| | 1.471 |

Tenslotte stond er in de reserve Kapitaallasten maatschappelijk nut een bedrag van € 2,2 miljoen gereserveerd voor (infra) investeringen op het Burgemeester Winklerplein. Besluitvorming over concrete inzet dient nog / opnieuw plaats te vinden. Om deze middelen eenvoudiger in beeld te houden zijn ze verplaatst naar de reserve Koers 2030.

Conclusie ten aanzien van vrije ruimte binnen reserve Koers 2030

Resumerend is er daarmee nog € 22,7 miljoen beschikbaar in de reserve Koers 2030. Hiervan is € 4,0 miljoen gereserveerd voor het raadshuis / gemeentekantoor en € 2,2 miljoen voor Burgemeester Winklerplein. Er resteert dan € 16,5 miljoen waar nog geen verdere besluitvorming over heeft plaatsgevonden. Dit laatste bedrag is overigens pas volledig beschikbaar als het project Sliedrecht Buiten (Stationspark III) volledig is uitgevoerd.