

Antwoorden bij technische vragen Shortlist strategische heroriëntatie

Raadsvoorstel 20R.00137

Vragen D66

1. *Vraag:*

In het advies op pagina 12 wordt aangesloten bij de adviezen van Deloitte over financiële gezondheid die nu ook verwoord zijn in de nieuwe Financiële Verordening. Een onderdeel van deze adviezen zijn te komen tot een evenwichtig meerjareninvesteringsplan met een bijbehorend kader. Vervolgens worden de adviezen vertaald naar een target voor de strategische heroriëntatie op de exploitatie-begroting.

Kunt u ons de aansluiting tussen de adviezen en de onderdelen van de € 8 miljoen geven:

- a. De verlaging van de schuldquote van 192% naar 150% betekent een bedrag van € 2 miljoen exploitatie? Een daling van de schuldenlast van 42% is meer dan € 54 miljoen aan leningen/investeringen. Wat is het verband tussen deze € 54 miljoen en de € 2 miljoen?
- b. Om de groei aan IBOR op te vangen is € 2 miljoen bijsturing nodig. Kunt u aangeven hoe u aan dit bedrag komt?
- c. Meerjareninvesteringsplan: Welk structureel kader ((meer)jarig-investeringsbedrag) voor de investeringsruimte past bij het voorstel voor bijsturing? Hoe heeft u dat berekend?

Antwoord:

- a. De ontwikkeling naar 192% is voorzien in 2030. Voor 2023 is 171% voorzien. Nu is bijsturing nodig. Het pakket is een samenhangend geheel, waarbij wordt gestuurd op minder investeringen voor onder andere IBOR, een positief jaarlijks saldo op de rekening, het heroverwegen van investeringen met economische en maatschappelijk nut en balansverkortings. Het is niet mogelijk om alleen met een positief saldo van 2 miljoen op jaarbasis tot het beoogde percentage te komen. Een positief saldo is één van de maatregelen om de schuldquote te verminderen.
- b. Op pagina 10 ziet u de voorziene ontwikkeling van de kapitaallasten voor IBOR bij ongewijzigd areaal en beleid. In het coalitieakkoord is structureel voorzien in een groei tot 8,5 miljoen euro in 2024 (exclusief rioleringen). Tot 2030 ontwikkelen de kapitaallasten zich tot ruim 10,5 miljoen euro.
- c. Het college zal een financieel kader voor de investeringsruimte ontwikkelen. Dat ligt buiten de scope van dit advies. Het ligt in de rede dat daarbij wordt gekeken naar dekking uit positieve saldi in de meerjarenbegroting en de jaarrekening, eenmalige opbrengsten, externe bijdragen, een gemiddeld normeringsplafond voor investeringen en naar de ruimte binnen de normen voor de schuldquote.

2. *Vraag:*

De keuzes die ten grondslag liggen aan de cijfers van de grondexploitatie, raken de cash flow van de gemeente. Denk aan het werkkapitaal, maar ook aan de uiteindelijke opbrengst, of bijdrage die de gemeente moet doen. Denk o.a. aan het netto cash flow effect van de parkeergarage Defensie-eiland, woonprogramma of voorbereidingsbudgetten, die zich vertaalden in een lagere/hogere opbrengst GREX. De effecten van deze besluiten zijn in totaliteit veelal meer dan € 1,5 miljoen. Als ik het goed begrijp zijn deze cash flow effecten niet opgenomen op de shortlist vanwege de omvang bezien vanuit het taakveld GREX, zijnde het exploitatie-effect. Kunt u aangeven hoe de beoordeling zou uitvallen als u naar het cash

flow effect (en resultaat-effect) kijkt zoals deze zijn opgenomen in 19R.00309 Meerjarengroondperspectief 2019 (en voorgaande jaren).

Antwoord:

De opgave voor de strategische heroriëntatie is niet ingegeven door cash flow gegeven. In onze ogen is het goed mogelijk de strategische heroriëntatie te baseren op de ontwikkeling van de exploitatie en de geprognosticeerde balans in de begroting 2020. Onder andere is rekening gehouden met het belang om de ontwikkeling van de schuldquote te beheersen. Voor de goede orde merken we op dat de schuldquote is berekend exclusief het effect van de grondexploitaties.

3. *Vraag:*

Ook voor de ontwikkeling van Middelland, Snellerpoort en het stationsgebied zijn er keuzes die de gemeente maakt en die cashflow effecten hebben voor de gemeente. Kunt u aangeven hoe u deze heeft betrokken in de Longlist en Shortlist?

Antwoord:

Zie antwoord 2.

4. *Vraag:*

Citaat pagina 9: *“de schuldquote is gestegen door de toenemende activering van investeringen op de balans. De oplopende activa zorgen ervoor dat de schuldquote.....*

De definitie van schuldquote is (VNG definitie): Netto schuld gedeeld door de inkomsten. Deze definitie duidt erop dat de schuldenlast de bepalende factor is voor de schuldquote. Kunt u toelichten hoe u het citaat over de activering in relatie brengt tot de schuldquote?

Antwoord:

Door het activeren van investeringen op de balans ontstaat een financieringsopgave op de balans, waarbij de activa gefinancierd moeten worden met eigen geld of leningen. Uit de lange termijn berekeningen van de schuldquote (zie notitie investeringen) blijkt dat de investeringen niet met eigen geld kunnen worden gefinancierd en dat hiervoor dus leningen moeten worden aangegaan. (noot Paul: het eigen vermogen is geen component in de berekening van de schuldquote!)

5. *Vraag:*

In de benchmark wordt gekeken naar de begroting 2020. Kunt u aangeven hoe in deze cijfers de onttrekking aan de reserves is opgenomen. Dezelfde vraag over de budgetoverhevelingen 2019.

Antwoord:

Bij de benchmark is aangesloten bij de gegevens over de uitgaven, die door betrokken gemeenten bij het ministerie van BZK zijn aangeleverd in het kader van IV3. De dekking uit reserves of budgetoverhevelingen is daarbij buiten beschouwing gelaten omdat deze geen structureel karakter hebben.

6. *Vraag:*

Vanaf pagina 33 wordt inzicht gegeven in de taakveldanalyse. Kunt u aangeven wat de betekenis (de definitie) is van het onderdeel “afwijking jaarrekening”? En de betekenis van het min/plus teken.

Antwoord:

Afwijkingen in de jaarrekening zijn afwijking, zoals in de jaarrekening gerapporteerd ten opzichte van de begroting. Door de gevolgde systematiek waar uitgaven als positief bedrag zijn vermeld, is een min een meevaller.

7. *Vraag:*

Op pagina 37 staat in de verschillenanalyse aangegeven een regel “bedrijfsvoering”. Wat wordt er hier met bedrijfsvoering bedoeld?

Antwoord:

De verschillenanalyse is een samenvatting van de toelichting van de begrotingsontwikkeling in de meerjaren programmabegrotingen. De passage over bedrijfsvoering (+833k) komt uit de programmabegroting 2018-2021 (blz. 46). Het betreft een toename in de uitgaven tussen 2017 en 2018 in het sociaal domein (programma 3) met name voor formatie-uitbreiding.