



Indiener: College van burgemeester en wethouders
Datum: 28 januari 2020 (aangepast op 13 februari 2020)
Portefeuillehouder(s): Wethouder Bolderdijk
Portefeuille(s): Financiën
Contactpersoon: P.J. Vonk BEc (strategisch adviseur/aanvoerder opgaveteam P&C).
Tel.nr.: 0653318631 **E-mailadres:** vonk.p@woerden.nl

Onderwerp:

notitie Investeringsplanning en autoriseren investeringskredieten kalenderjaar 2020

Samenvatting:

Wij stellen de raad voor de notitie investeringsplanning voor kennisgeving aan te nemen en de kredieten voor het kalenderjaar 2020 te autoriseren.

Gevraagd besluit:

1. De Notitie investeringsplanning voor kennisgeving aan te nemen;
2. Op basis van de bijlagen 'Actualisering investeringsplanning vervangingen en bestaand' en 'Actualisering riool en reiniging' de investeringskredieten voor het kalenderjaar 2020 te autoriseren met een totaal van € 14.437.000, waarvan een bedrag van € 6.824.000 reeds is geautoriseerd bij vaststelling van de programmabegroting 2020.

Inleiding

Bij de begrotingsbehandeling 2020-2023 is een "notitie investeringsplanning" aangekondigd. In de Langetermijnagenda is gepland dat de notitie investeringsplanning medio januari aan de raad zal worden aangeboden. Door middel van deze notitie wordt hieraan invulling gegeven.

De gemeenteraad heeft de adviezen uit het Deloitte-rapport 'Financiële gezondheid van de gemeente Woerden' overgenomen als kader voor de begroting 2020-2023. Verder is eerder bepaald dat deze opgenomen moet worden in de nota Financiële Sturing.

De notitie is in verband met de leesbaarheid opgebouwd vanuit de volgende modules:

- A. Actualisering investeringsplanning 2020-2023.
- B. Taakstelling opschuiven investeringen.
- C. Indicatie schuldquote tot en met 2030.
- D. Relatie strategische heroriëntatie.
- E. Investeringspauze 2020.

In de bijgevoegde notitie investeringsplanning worden deze punten individueel nader toegelicht. Per punt wordt onder het kopje "argumenten" een kort resume gegeven.

Wat willen we bereiken?

Door middel van deze notitie investeringsplanning is – conform de wens van de raad – een prognose opgesteld van de schuldquote en is de investeringsplanning geactualiseerd.

Hiermee is input gegeven aan de strategische heroriëntatie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Als de investeringen voor 2020 worden geautoriseerd kunnen de voorbereidingen hiervoor worden gestart.

Argumenten

Ad A: Actualisering investeringsplanning 2020-2023.

De investeringsplanning uit de voorjaarsnota 2019/begroting 2020-2023 is geactualiseerd en de effecten hiervan op de schuldquote zijn doorgerekend. Dit leidt tot de volgende resultaten:

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
Investeringsplanning was	15.981.250	17.788.000	23.795.500	11.567.650
Investeringsplanning wordt	14.437.000	15.026.000	21.326.750	17.575.350
Saldo uit t.g.v. actualisatie planning	1.544.250	2.762.000	2.468.750	-6.007.700
Mutatie schuldquote tov voorgaand jr	-1,19%	-2,12%	-1,90%	4,62%
Gevolgen in schuldquote cumulatief	-1,19%	-3,31%	-5,21%	-0,59%

Hoewel alle investeringen zijn beoordeeld om te komen tot een reële planning en ten opzichte van de investeringsplanning uit de begroting in 2020 10% aan investeringen is verschoven, kan gesteld worden dat dit niet leidt tot een substantiële aanpassing van de schuldquote. Verder in dit raadsvoorstel gaan wij hier nader op in. De eerste jaren neemt de schuldquote af, in het jaar 2023 neemt deze toe. Dit wordt met name veroorzaakt door de actualisatie van investeringen IBOR, scholen, brug en de ongelijkvloerse kruising. De mutaties kunt u zien in de bijlage actualisering planning vervangingen en bestaande investeringen (groen is verschoven).

Ad B: Taakstelling opschuiven investeringen.

In de begroting 2020-2023 was in het dekkingsplan voorzien in een bezuiniging vanwege het opschuiven van investeringen van:

2020	€ 50.000
2021	- 250.000
2022	- 300.000
2023	- 325.000

Na de actualisatie van de investeringsplanning resteert nog:

2020	€ 50.000 -/-
2021	- 43.031 -/-
2022	- 42.632 +
2023	- 77.457 -/-

De -/- bedragen zijn nog te realiseren taakstellingen. Gezien de ervaringen in de vorige jaren, de volumes van het investeringsniveau, verwachten wij dat deze bedragen gerealiseerd zullen worden.

Samenvatting/opbouw nieuwe investeringsplanning 2020-2023:

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
ICT (telefoons/computers etc)	190.500	380.000	764.750	125.950
Software-pakketten	0	150.000	0	0
Landmeetkundige app	0	35.000	0	0
IBOR (excl rioleringen)	7.969.000	9.415.000	8.692.000	8.692.000
IBOR (rioleringen)	3.512.500	2.005.000	2.005.000	2.005.000
Buitensport (sportvelden)	305.000	65.000	820.000	752.400
Binnensport (sporthallen/gymzalen)	0	240.000	0	0
Tractie (wagenpark en machines)	100.000	481.000	70.000	0
Scholen obv scholenplan	2.100.000	1.100.000	2.000.000	0
Afval en Reiniging	260.000	180.000	0	0
Ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg	0	975.000	975.000	0
Brug	0	0	6.000.000	6.000.000
Totaal geplande investeringen wordt	14.437.000	15.026.000	21.326.750	17.575.350

Uit bovenstaand overzicht kan in één oogopslag worden gezien welke investeringen het grootste aandeel vormen in het totaal aan investeringen.

Ad C: Indicatie schuldquote tot en met 2030.

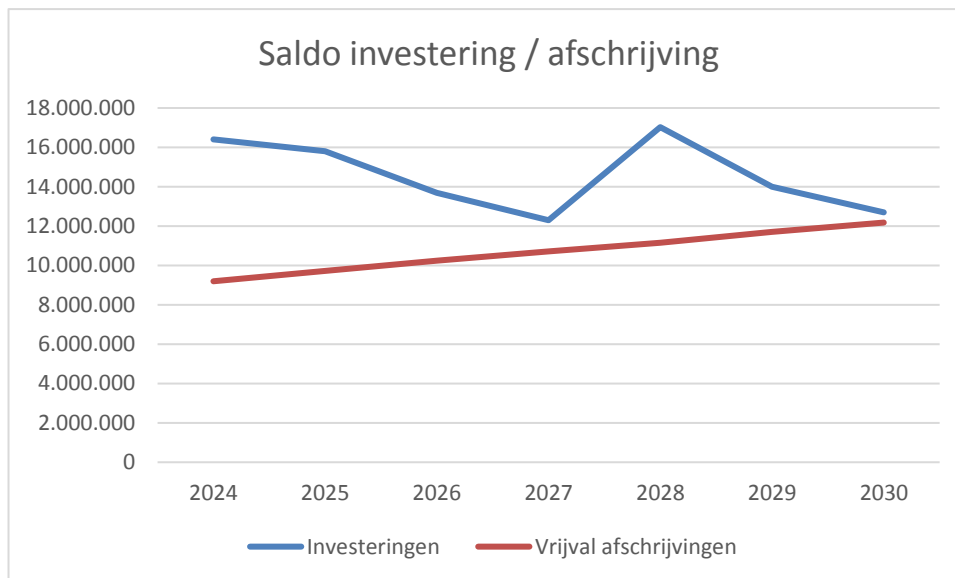
De raad heeft gevraagd de schuldquote door te trekken naar 2030. Bij deze indicatieve berekening hebben wij de belangrijkste investeringen (zie bovenstaande tabel) geprognosticeerd. De overigene investeringen hebben een beperkte impact op de schuldquote en zijn investeringen die op korte termijn vervangen moeten worden.

Tabel doortrekken investeringen bestaand beleid (tot en met 2030):

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
IBOR (excl rioleringen)	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000
IBOR (rioleringen)	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000
Scholen obv scholenplan	5.700.000	5.100.000	3.000.000	1.600.000	6.330.000	3.300.000	2.000.000
Afschrijvingen langlopende investeringen	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957
Afschrijvingen nieuwe investeringen IBOR	0	-347.680	-695.360	-1.043.040	-1.390.720	-1.738.400	-2.086.080
Afschrijvingen nieuwe investeringen Riool	0	-50.125	-100.250	-150.375	-200.500	-250.625	-300.750
Afschrijvingen nieuwe investeringen scholen	0	-135.714	-257.143	-328.571	-366.667	-517.381	-595.952
Totaal mutaties schuldquote 2024-2030	7.201.043	6.067.524	3.448.290	1.579.057	5.873.157	2.294.637	518.261
Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gevolgen in schuldquote	5,54%	4,67%	2,65%	1,21%	4,52%	1,77%	0,40%
Gevolgen in schuldquote cumulatief	5,54%	10,21%	12,86%	14,07%	18,59%	20,36%	20,76%

Uit deze tabel blijkt dat de schuldquote, exclusief grondbedrijf, stijgt met 20%. Dat de schuldquote hoger wordt komt ook doordat de vervangingsinvesteringen hoger zijn dan de vrijvallende afschrijvingen. Dit vindt zijn oorsprong weer doordat investeringen in het verleden op een andere wijze zijn gedekt (o.a. uit reserves, grondexploitaties, zie ook het rapporten destijds van Deloitte en Berenschot en de bestuurlijke reactie hierop). Dit is dus aan de voorkant al een verstoring van een "ideaalcomplex". Overigens tekent de lijn zich af dat - bij ongewijzigd beleid – de stijging van de schuldquote afvlakt de verwacht mag worden dat deze daarna niet (veel) meer zal stijgen, omdat dan de jaarlijkse investeringen steeds meer uit door afschrijving vrijgekomen middelen kan worden gefinancierd.

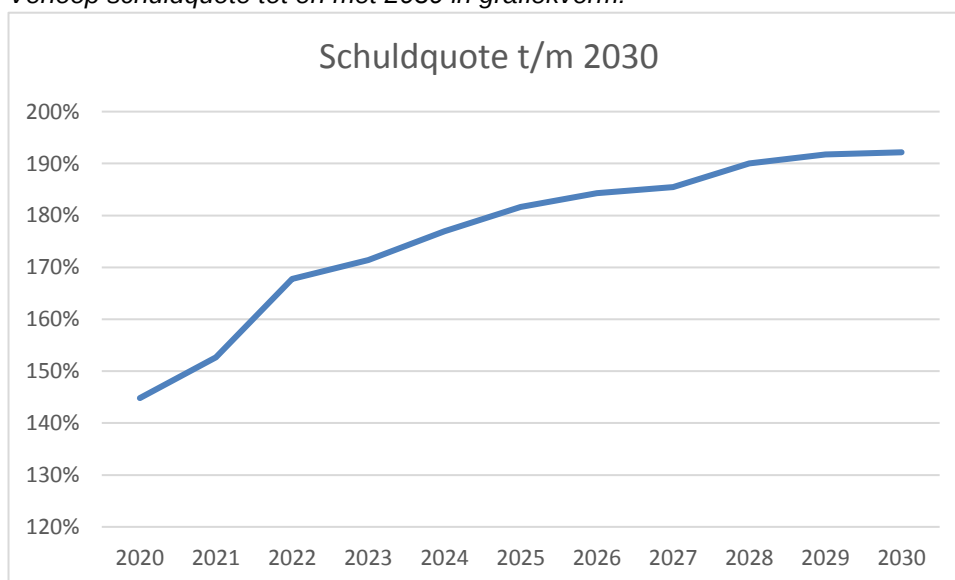
Grafiek saldo investeringen versus afschrijvingen:



Verloop schuldquote tot en met 2030:

Omschrijving	Begr 2020-2024	Mut nwe plan	Mut va 2024	Wordt
Schuldquote 2020	146%	-1%	0%	145%
Schuldquote 2021	156%	-2%	0%	153%
Schuldquote 2022	173%	-2%	0%	168%
Schuldquote 2023	172%	5%	0%	171%
Schuldquote 2024	172%		6%	177%
Schuldquote 2025	172%		5%	182%
Schuldquote 2026	172%		3%	184%
Schuldquote 2027	172%		1%	186%
Schuldquote 2028	172%		5%	190%
Schuldquote 2029	172%		2%	192%
Schuldquote 2030	172%		0%	192%

Verloop schuldquote tot en met 2030 in grafiekvorm:



In bovenstaande tabel en grafiek wordt het verloop van de schuldquote cumulatief weergegeven. In 2030 komt de schuldquote uit op 192%. Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de benodigde bedragen voor IBOR/rioleringen en onderwijshuisvesting. Deze stijging bleek overigens al uit de in 2018 opgestelde Taskforces.

Wij zijn bezig met het samenstellen van een strategische investeringsplanning voor de lange termijn. Dit overzicht bestaat uit investeringen op het gebied van verkeer/vervoer, ruimtelijk ordening, woningbouw (bovenwijkse voorzieningen +).

Ad D: Relatie strategische heroriëntatie.

Zoals hierboven uit de "tabel doortrekken investeringen bestaand beleid" werd geconcludeerd wordt de stijging door een beperkt aantal posten veroorzaakt. Dit maakt dan ook dat – om te komen tot een lagere schuldquote – beleidsmatige keuzes moeten worden gemaakt, die een (positieve) doorwerking hebben in de schuldquote. Dat kunnen (investerings-) keuzes betreffen op het gebied van IBOR en/of onderwijshuisvesting, het creëren van een structureel begrotingsoverschot (zie rapport Deloitte), het verkopen van gemeentelijke gebouwen, of een combinatie hiervan.

Duidelijk is dus wel dat nu nog geen substantiële verlaging mogelijk is en dat deze keuzes bij de strategische heroriëntatie gemaakt zullen (moeten) worden.

Ad E: Investeringspauze 2020.

De raad heeft bij de begroting 2020-2023 besloten tot een "investeringspauze" besloten voor de investeringen 2020, met uitzondering voor een aantal investeringen op het gebied van de openbare ruimte ter hoogte van € 6.824.000. Om geen nieuwe achterstand op te lopen en de voorbereidende werkzaamheden niet verder te stagneren is het wenselijk de kredieten voor het kalenderjaar 2020 te autoriseren.

De kredieten moeten worden geautoriseerd om de investeringen conform planning te kunnen realiseren.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

Niet van toepassing.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Bij de voor- en/of najaarsnota zullen de mutaties in de kapitaallasten worden verwerkt (invulling taakstelling, dus budgettair neutraal).

Communicatie

Met de betreffende partners is omtrent de verschuiving in de investeringsplanning gecommuniceerd.

Vervolgproces

De notitie investeringsplanning met bijbehorende bijlagen zullen bij de strategische heroriëntatie worden meegenomen.

Bevoegdheid raad:

De gemeenteraad is op grond van art. 147 lid 2 in samenhang met art. 108 lid 1 van de Gemeentewet bevoegd tot het vaststellen van het beleid.

Bijlagen:

- Notitie investeringsplanning
- Actualisering investeringsplanning vervangingen en bestaand
- Actualisering riool en reiniging

De indiener: College van burgemeester en wethouders

De secretaris,

drs. M.H.J. van Kruisbergen MBA

De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer

Notitie investeringsplanning

Aan: Gemeenteraad van Woerden
Via: Auditcommissie
Van: Portefeuillehouder A. Bolderdijk
Steller: P.J. Vonk BEc (strategisch adviseur/aanvoerder opgaveteam P&C)
Datum: 28 januari 2020
Onderwerp: Notitie investeringsplanning

Inleiding

De gemeenteraad heeft de adviezen uit het Deloitte-rapport 'Financiële gezondheid van de gemeente Woerden' overgenomen als kader voor de begroting 2020-2023. Verder is eerder bepaald dat deze opgenomen moet worden in de nota Financiële Sturing.

Bij de begrotingsbehandeling 2020-2023 is een "notitie investeringsplanning" aangekondigd. In de **Lange Termijn Agenda** is gepland dat de notitie investeringsplanning medio januari aan de raad zal worden aangeboden. Door middel van deze notitie wordt hieraan invulling gegeven.

Wij beseffen dat de informatie in deze notitie financieel van aard is en het derhalve niet voor iedereen snel toegankelijk is. Zoals bij de begroting gebruikelijk is, bieden wij daarom ook nu aan om deze notitie mondeling toe te lichten.

Opbouw

De notitie is in verband met de leesbaarheid opgebouwd vanuit de volgende modules:

- A. *Actualisering investeringsplanning 2020-2023*
- B. *Taakstelling opschuiven investeringen 2020-2023*
- C. *Indicatie schuldquote tot en met 2030*
- D. *Relatie strategische heroriëntatie*
- E. *Investeringspauze 2020*

Ad A – actualisering investeringsplanning 2020-2023:

In de begroting 2020-2023 hebben wij (zie blz. 94) toegezegd dat wij samen met de organisatie de investeringsplanning (vervangingsinvesteringen en investeringen bestaand beleid) op realiteitsgehalte zouden toetsen en de resultaten hiervan zullen doorrekenen in een geactualiseerde meerjarige schuldquote. In onderstaande tabel zijn de resultaten hiervan weergegeven. Dit is een samenvatting van de bijlage "actualisering planning vervangingen". In deze investeringsplanning zijn de verschuivingen (groene regels) weergegeven. Hieruit blijkt dat ten opzichte van de investeringsplanning uit de begroting 10% aan investeringen is verschoven. Deze bijlage vorm tevens de basis voor het raadsvoorstel de investeringsbedragen 2020 te autoriseren.

Resultaat actualisatie investeringsplanning (begroting 2020-2023 is financieel vertrekpunt):

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
Investeringsplanning was	15.981.250	17.788.000	23.795.500	11.567.650
Investeringsplanning wordt	14.437.000	15.026.000	21.326.750	17.575.350
Saldo uit t.g.v. actualisatie planning	1.544.250	2.762.000	2.468.750	-6.007.700
Mutatie schuldquote tov voorgaand jr	-1,19%	-2,12%	-1,90%	4,62%
Gevolgen in schuldquote cumulatief	-1,19%	-3,31%	-5,21%	-0,59%

- = lagere schuldquote

Samenvatting/opbouw nieuwe investeringsplanning 2020-2023:

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
ICT (telefoons/computers etc)	190.500	380.000	764.750	125.950
Software-pakketten	0	150.000	0	0
Landmeetkundige app	0	35.000	0	0
IBOR (excl rioleringen)	7.969.000	9.415.000	8.692.000	8.692.000
IBOR (rioleringen)	3.512.500	2.005.000	2.005.000	2.005.000
Buitensport (sportvelden)	305.000	65.000	820.000	752.400
Binnensport (sporthallen/gymzalen)	0	240.000	0	0
Tractie (wagenpark en machines)	100.000	481.000	70.000	0
Scholen obv scholenplan	2.100.000	1.100.000	2.000.000	0
Afval en Reiniging	260.000	180.000	0	0
Ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg	0	975.000	975.000	0
Brug	0	0	6.000.000	6.000.000
Totaal geplande investeringen wordt	14.437.000	15.026.000	21.326.750	17.575.350

Duiding:

- Hoewel alle vervangingsinvesteringen planmatig zijn getoetst, kan worden geconstateerd dat de grootste impact op de verschuivingen in 2023 wordt veroorzaakt door de spreiding in de tijd van enkele investeringen (de brug over de Rijn, de ongelijkvloerse kruising en de onderwijshuisvesting).
- Uit de tweede tabel wordt zichtbaar welke investeringen het grootste aandeel vormen in het volume van de geplande investeringen.

De conclusie is dat het verschuiven in totaal een beperkt effect heeft op de meerjarige schuldquote.

Ad B: Taakstelling opschuiven investeringen (kapitaallasten)

Deze tabel heeft een relatie met onderdeel A en geeft in kapitaallasten de jaarlijkse effecten weer.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Kapitaallasten moeten worden		548.080	1.522.710	2.674.313	3.405.662
Kapitaallasten worden na verschuiving/nieuwe planning		591.111	1.480.078	2.659.557	3.483.119
Nog te realiseren	-50.000	-43.031	42.632	14.756	-77.457

In de begroting is (blz. 6) een dekkingsplan opgenomen. In dit dekkingsplan wordt voorzien in een bezuiniging door het opschuiven van investeringen. In bovenstaande tabel is zichtbaar gemaakt wat de resultaten voor de kapitaallasten in de begroting. Er rest thans nog een beperkt bedrag.

Conclusie: de taakstellingen worden voor het grootste deel gehaald. Wij verwachten dat het restant wordt opgelost door de onderuitputting in de jaren.

Ad C: Indicatie schuldquote tot en met 2030

De nadrukkelijke wens van de raad is om zicht te hebben in de ontwikkeling van de schuldquote voor een langere termijn (doortrekken naar tien jaar). In onderstaande tabel hebben wij deze ontwikkeling weergegeven. Om dit te kunnen realiseren hebben wij een aantal aannames gedaan:

- ✓ Voor de investeringen voor IBOR en rioleringen is het investeringsniveau van 2023 aangehouden, zoals bij de Taskforces reeds werd aangegeven.
- ✓ Voor de onderwijshuisvesting is op basis van het scholenplan een planning gemaakt.
- ✓ Wij hebben de totale staat van activa beoordeeld op een restant levensduur van 10 jaar of langer. Voor investeringen met een kortere levensduur wordt uitgegaan dat de afschrijvingen gebruikt moeten worden voor de vervanging (vorm even ideaalcomplex).
- ✓ Voor de (netto) toename van de investeringen is er – zoals bij de begroting 2020-2023 ook is toegepast – vanuit gegaan dat deze moeten worden gefinancierd met langlopend leningen.
- ✓ Voor wat betreft de huidige lening portefeuille is er vanuit gegaan dat de aflossingen weer met nieuwe leningen worden geherfinancierd.

Tabel doortrekken investeringen bestaand beleid (tot en met 2030):

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
IBOR (excl rioleringen)	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000	8.692.000
IBOR (rioleringen)	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000
Scholen obv scholenplan	5.700.000	5.100.000	3.000.000	1.600.000	6.330.000	3.300.000	2.000.000
Afschrijvingen langlopende investeringen	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957	-9.195.957
Afschrijvingen nieuwe investeringen IBOR	0	-347.680	-695.360	-1.043.040	-1.390.720	-1.738.400	-2.086.080
Afschrijvingen nieuwe investeringen Riool	0	-50.125	-100.250	-150.375	-200.500	-250.625	-300.750
Afschrijvingen nieuwe investeringen scholen	0	-135.714	-257.143	-328.571	-366.667	-517.381	-595.952
Totaal mutaties schuldquote 2024-2030	7.201.043	6.067.524	3.448.290	1.579.057	5.873.157	2.294.637	518.261
Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gevolgen in schuldquote	5,54%	4,67%	2,65%	1,21%	4,52%	1,77%	0,40%
Gevolgen in schuldquote cumulatief	5,54%	10,21%	12,86%	14,07%	18,59%	20,36%	20,76%

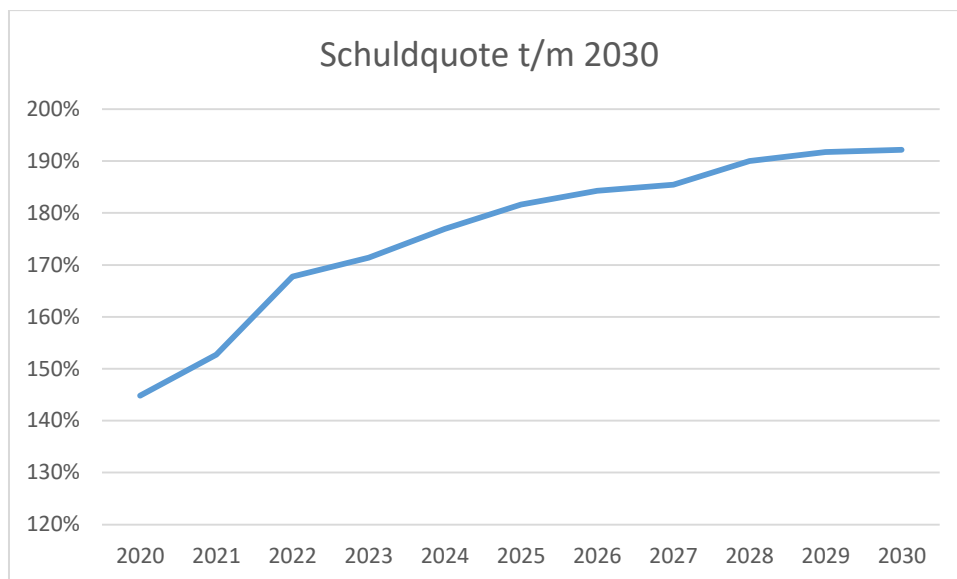
Toelichting:

Gezien het aandeel in het volume aan investeringen zijn de investeringen voor IBOR, rioleringen en scholen doorgetrokken tot en met 2030 (zie ook aanname hierboven). De overige vervangingsinvesteringen hebben – vanwege het beperkte volume - veel minder impact op het meerjarig verloop van de schuldquote. Naast het doen van uitgaven voor de investeringen staan uiteraard de afschrijvingen. In technische termen gesproken hebben de afschrijvingen een positief effect op de schuldquote (zijn wel lasten in de exploitatie/begroting, maar zijn geen uitgaven in de zin van cashflow/liquiditeit). Aan de hand van een simpel voorbeeld wordt dit wellicht wat duidelijker. Als je een vrachtwagen koopt dan is de aanschaf zelf een uitgaaf/betaling, de afschrijving in de volgende jaren echter zijn dan geen uitgaven.

Resumerend: de indicatie van de schuldquote (exclusief grondexploitaties) tot en met 2030:

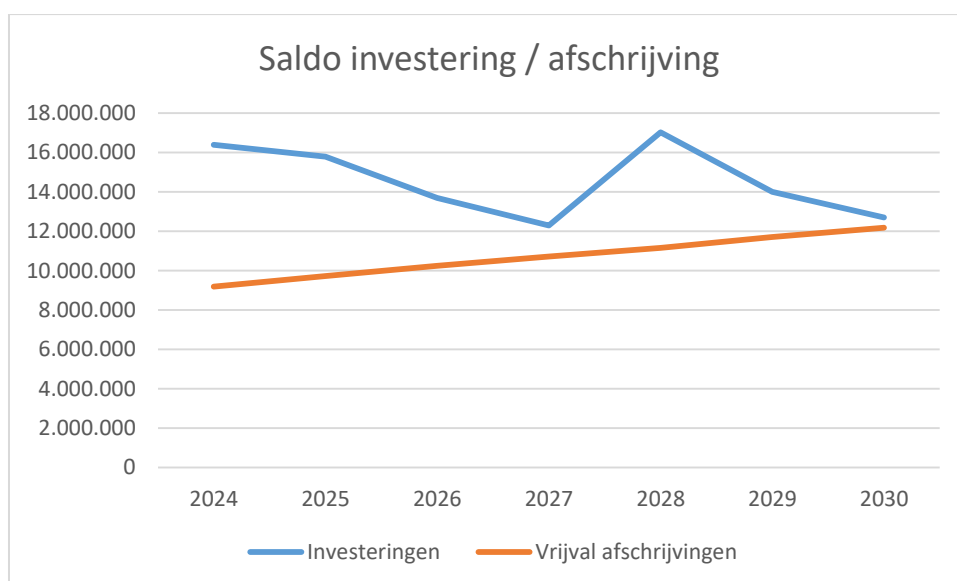
Omschrijving	Begr 2020-2024	Mut nwe plan	Mut va 2024	Wordt
Schuldquote 2020	146%	-1%	0%	145%
Schuldquote 2021	156%	-2%	0%	153%
Schuldquote 2022	173%	-2%	0%	168%
Schuldquote 2023	172%	5%	0%	171%
Schuldquote 2024	172%		6%	177%
Schuldquote 2025	172%		5%	182%
Schuldquote 2026	172%		3%	184%
Schuldquote 2027	172%		1%	186%
Schuldquote 2028	172%		5%	190%
Schuldquote 2029	172%		2%	192%
Schuldquote 2030	172%		0%	192%

Schuldquote tot en met 2030 in grafiekvorm



In de tabel "indicatie van de schuldquote" (blz. 3 onderaan) zijn alle mutaties, zowel van de investeringsplanning zelf (zie punt A) als het doortrekken van de investeringen, in één tabel vervat. Hieruit is zichtbaar dat op basis van de huidige inzichten en de in de begroting 2020-2023 voorziene vervangingsinvesteringen de schuldquote oploopt van 172% ultimo 2023 naar 192% in 2030 ondanks dat het gemiddelde van de investeringen zich tussen de 15 en 20 miljoen euro beweegt (zie genoemd rapport). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het investeringsvolume groter is dan het totaal aan afschrijvingen. Dit komt vooral doordat IBOR investeringen in het verleden zijn gedekt uit grondexploitaties en/of reserves.

Bij deze tabel moet worden aangetekend dat de stijging voor IBOR/rioleringen, zoals bij de coalitievorming is voorzien (elk jaar is voor IBOR 8 miljoen nodig) hierin tot en met 2030 is opgenomen. Dit bedrag is ook na 2030 nodig. Overigens tekent de lijn zich af dat - bij ongewijzigd beleid - de stijging van de schuldquote afvlakt en verwacht mag worden dat deze daarna niet (veel) meer zal stijgen, omdat dan de jaarlijkse investeringen steeds meer uit door afschrijving vrijgekomen middelen kan worden gefinancierd. Zie hiervoor onderstaande grafiek, waarin het verloop is te zien en zichtbaar wordt dat de investeringen en afschrijvingen qua bedragen naar elkaar toelopen.



Om de schuldquote te verlagen zou – naast beleidsinhoudelijke keuzes – gedacht kunnen worden aan het creëren van een positieve cashflow door een jaarlijks positief begrotingsresultaat, het verkopen van gemeentelijke gebouwen (zal wellicht geen invloed op het exploitatieresultaat hebben, maar wel op de schuldquote als zodanig).

Tenslotte is het team financiën bezig met een strategische investeringsplanning voor niet vervangingsinvesteringen/bestaande investeringen op de lange termijn. Denk daarbij aan investeringen op het gebied van ruimtelijke ordening, woningbouw en verkeer/vervoer (bovenwijkse voorzieningen). Zoals afgesproken worden voorstellen in dit kader voorzien van de gevolgen voor de schuldquote en zitten dus niet in deze tabel.

Ad D relatie strategische heroriëntatie

Zoals uit bovenstaande tabellen blijkt, leidt de actualisatieslag tot een aanpassing van de schuldquote en zijn er – om te komen tot een substantiële verlaging van de schuldquote – fundamentele beleidskeuzes nodig, die een positieve doorwerking hebben in de schuldquote.

Bij de strategische heroriëntatie derhalve zal de schuldquote en de wens om deze tot een aanvaardbaar niveau terug te brengen aan de orde komen/worden geagendeerd.

Ad E investeringspauze 2020:

Met uitzondering voor een aantal investeringen op het gebied van de openbare ruimte is voor de rest van de kredieten een “pauze” ingesteld, dat wil zeggen dat er voor de investeringen nog geen autorisatie is gegeven. Om de voorbereidende werkzaamheden niet verder te stagneren is het wenselijk de kredieten voor het kalenderjaar 2020 te autoriseren. In het raadsvoorstel zal hiertoe een voorstel worden gedaan.

Tot slot:

Het moge duidelijk zijn dat onder deze notitie investeringsplannen grote en complexe berekeningen liggen. Vanwege belang van de schuldquote met betrekking tot de kaderstelling, sturing en financieel bewustzijn is het derhalve evident dat de berekeningen betrouwbaar zijn, uiteraard in het besef dat hoe verder in de tijd, hoe indicatiever en dus minder “hard” de planning en bedragen zijn. Naast een inhoudelijke interne controle (4ogenprincipe) hebben wij de opstellers van het rapport “Financiële gezondheid van de gemeente Woerden” gevraagd om kritisch mee te lezen en de bestanden te controleren.

Portefeuillehouder financiën

A. Bolderdijk

ACTUALISERING INVESTERINGSPLANNING 2020-2024 (DUS NIET HELE STAAT VAN INVESTERINGEN)											
Meerjaren ontwikkelingen 2020-2024 GEMEENTE WOERDEN				Rente	2,00%	50.000	250.000	300.000	325.000		
		jaartal									
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2020		v invest	Duiding/afkomstig			2020	2021	2022	2023	2024	
Vervanging WiFi netwerk	Overhead	2020	bestaand, vervangingsplan	0	3		0	0	0	0	
Laptops plus accessoires	Overhead	2020	bestaand, vervangingsplan	0	3		0	0	0	0	
Switches	Overhead	2020	bestaand, zie progrbegr 2019	105.000	5		23.100	22.680	22.260	21.840	
Citrix licenties (NW)	Overhead	2020	bestaand, zie progrbegr 2019	85.500	3		30.210	29.640	29.070	28.500	
Mobiele telefoons 150 stuks en accessoires (NW)	Overhead	2020	bestaand, zie progrbegr 2019	0	3		0	0	0		
Tractie (Mitsubishi L200)	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	0	10		0	0	0	0	
Tractie (2 wielige tractor Goldini)	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	0	10		0	0	0	0	
Multiar Hako begravingen	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	100.000	10		12.000	11.800	11.600	11.400	
Tractie (2 waterpompen)	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	0	10		0	0	0	0	
Herstel doelgebieden kunstgras VEP en Sportlust 45	5	2020	bestaand, beheersplan sport	0	12		0	0	0	0	
Sportvelden - veld 4 en 5 SCH grote renovatie	5	2020	bestaand, beheersplan sport	125.000	15		10.833	10.667	10.500	10.333	
Sportvelden - veld 4 Sportlust grote renovatie	5	2020	bestaand, beheersplan sport	60.000	15		5.200	5.120	5.040	4.960	
Sportvelden - VEP grote renovatie	5	2020	bestaand, beheersplan sport	85.000	15		7.367	7.253	7.140	7.027	
Sportvelden - Siveo grote renovatie	5	2020	bestaand, beheersplan sport	35.000	15		3.033	2.987	2.940	2.893	
Landmeetkundige apparatuur	5	2020	bestaand, vervangingsplan	0	5		0	0	0	0	
Vernieuwing overige schoolgebouwen (annuitair)	5	2020	bestaand, zie progrbegr 2019	2.000.000	40		73.111	73.111	73.111	73.111	
Vervanging brand- en inbraakalarmsystemen scholen	5	2020	bestaand, zie progrbegr 2019	100.000	10		12.000	11.800	11.600	11.400	
Vervanging binnensportinventaris	5	2020	bestaand, vervangingsplan	0	15		0	0	0	0	
Vervanging verhardingen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	4.650.000	40		209.250	206.925	204.600	202.275	
Renovatie verhardingen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	1.550.000	25		93.000	91.760	90.520	89.280	
Groeninvesteringen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	150.000	20		10.500	10.350	10.200	10.050	
Bruggen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	660.000	25		39.600	39.072	38.544	38.016	
Oevers en beschoeiingen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	624.000	25		37.440	36.941	36.442	35.942	
Openbare verlichting armaturen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	140.000	25		8.400	8.288	8.176	8.064	
Openbare verlichting masten 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	70.000	40		3.150	3.115	3.080	3.045	
Speelvoorzieningen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	125.000	12		12.917	12.708	12.500	12.292	
Totaal jaarschijf 2020				10.664.500		0	591.111	584.217	577.323	570.429	
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2021											
Virtuele servers	Overhead	2021	bestaand, vervplan autom	125.000	3			44.167	43.333	42.500	
Vervanging WiFi netwerk	Overhead	2020	bestaand, vervangingsplan	35.000	3			12.367	12.133	11.900	
Storage	Overhead	2021	bestaand, vervplan autom	200.000	3			70.667	69.333	68.000	
PC's	Overhead	2021	bestaand, vervplan autom	20.000	4			5.400	5.300	5.200	
Mobiele telefonie	Overhead	2021	bestaand, vervplan autom	0	3			0	0	0	
Locaties aanwezigheid software	Overhead	2021	bestaand, vervplan autom	50.000	5			11.000	10.800	10.600	
Landmeetkundige apparatuur	5	2020	bestaand, vervangingsplan	35.000	5			7.700	7.560	7.420	
Tractie (Mitsubishi L200)	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	55.000	10			6.600	6.490	6.380	
Tractie (2 wielige tractor Goldini)	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	20.000	10			2.400	2.360	2.320	
Tractie (2 waterpompen)	2	2020	bestaand, vervangplan tractie	45.000	10			5.400	5.310	5.220	
Tractor New Holland Boomer 3040	2	2021	bestaand, vervangplan tractie	44.000	10			5.280	5.192	5.104	

ACTUALISERING INVESTERINGSPLANNING 2020-2024 (DUS NIET HELE STAAT VAN INVESTERINGEN)										
Meerjaren ontwikkelingen 2020-2024 GEMEENTE WOERDEN					Rente	2,00%	50.000	250.000	300.000	325.000
		jaartal								
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2020		v invest	Duiding/afkomstig			2020	2021	2022	2023	2024
Tractie (aanhangers 4 stuks)	2	2021	bestaand, vervangplan tractie	106.000	8			15.370	15.105	14.840
Tractie (sirius strooiers 5 stuks) let op extra 314.000 eur dekplan	2	2021	bestaand, vervangplan tractie	186.000	8			26.970	26.505	26.040
Compactor 1 (a&r)	2	2021	bestaand, vervangplan tractie	25.000	8			3.625	3.563	3.500
Vervanging softwarepakket belastingen WAS 120 k	1	2021	bestaand, vervplan autom	0	5			0	0	0
Vervanging GEO informatiesysteem WAS 90 k	1	2021	bestaand, vervplan autom	0	5			0	0	0
BAG (objectgerichte administratie)	1	2021	NIEUW ipv voorgaande	100.000	5			22.000	21.600	21.200
Herstel doelgebieden kunstgras VEP en Sportlust 45	5	2020	bestaand, beheersplan sport	45.000	12			4.650	4.575	4.500
Sportvelden top laagrenovatie Siveo/SCH obv TPE	5	2021	bestaand, beheersplan sport	0	12			0	0	0
Sportvelden -herstel doelgebieden kunstgras	5	2021	bestaand, beheersplan sport	20.000	12			2.067	2.033	2.000
Vervanging binnensportinventaris	5	2020	bestaand, vervangingsplan	240.000	15			20.800	20.480	20.160
Vernieuwing overige schoolgebouwen (annuitair)	5	2021	bestaand, zie progrbegr 2019	1.000.000	40			36.556	36.556	36.556
Vervanging brand- en inbraakalarmsystemen scholen	5	2021	bestaand, zie progrbegr 2019	100.000	10			12.000	11.800	11.600
Aanleg ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg 3,9 mln bruto - 50% prov sub	2	2021	bestaand, zie progrbegr 2019	975.000	25			58.500	57.720	56.940
Vervanging verhardingen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	4.650.000	40			209.250	206.925	204.600
Renovatie verhardingen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	1.550.000	25			93.000	91.760	90.520
Groeninvesteringen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	900.000	20			63.000	62.100	61.200
Groeninvesteringen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	750.000	20			52.500	51.750	51.000
Bruggen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	460.000	25			27.600	27.232	26.864
Oevers en beschoeiingen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	624.000	25			37.440	36.941	36.442
Openbare verlichting armaturen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	140.000	25			8.400	8.288	8.176
Openbare verlichting masten 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	70.000	40			3.150	3.115	3.080
Speelvoorzieningen 2020	2	2020	bestaand, taskforce, op orde	73.000	12			7.543	7.422	7.300
Speelvoorzieningen 2021	2	2021	bestaand, taskforce, op orde	198.000	12			20.460	20.130	19.800
Totaal jaarschijf 2021				12.841.000		0	0	895.861	883.411	870.961
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2022										
Vervanging licenties	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	100.000	5				22.000	21.600
Beveiligingssoftware telewerken	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	20.000	3				7.067	6.933
Uitwijk ESX en back up	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	50.000	5				11.000	10.800
Thin Clients	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	67.500	6				12.600	12.375
Laptops plus accessoires	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	60.000	3				21.200	20.800
Laptops plus accessoires	Overhead	2020	bestaand, vervangingsplan	178.750	3				63.158	61.967
Mobile device management	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	35.000	3				12.367	12.133
Citrix licenties	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	28.500	3				10.070	9.880
Mobiele telefoons 150 stuks en accessoires (NW)	Overhead	2020	bestaand, zie progrbegr 2019	67.500	3				23.850	23.400
Mobiele telefonie	Overhead	2021	bestaand, vervplan autom	45.000	3				15.900	15.600
Mobiele telefonie	Overhead	2022	bestaand, vervplan autom	112.500	3				39.750	39.000
Compactor 2 (A&R)	2	2022	bestaand, vervangplan tractie	25.000	8				3.625	3.563

ACTUALISERING INVESTERINGSPLANNING 2020-2024 (DUS NIET HELE STAAT VAN INVESTERINGEN)											
Meerjaren ontwikkelingen 2020-2024 GEMEENTE WOERDEN					Rente	2,00%	50.000	250.000	300.000	325.000	
		jaartal									
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2020		v invest	Duiding/afkomstig			2020	2021	2022	2023	2024	
Tractor New Hollandd Boomer 3050		2	2022	bestaand, vervangplan tractie	45.000	8			6.525	6.413	
Vernieuwing overige schoolgebouwen (annuitair)		5	2021	bestaand, zie progrbegr 2019	2.000.000	40			73.111	73.111	
SC Woerden veld 3 topaagrenovatie incl. inrichting		5	2022	bestaand, beheersplan sport	350.000	12			36.167	35.583	
SC Woerden veld 4 doelgebieden		5	2022	bestaand, beheersplan sport	20.000	12			2.067	2.033	
SC Woerden veld 1,2 en 4 vervangen voor LED		5	2022	bestaand, beheersplan sport	85.000	20			5.950	5.865	
Sportvelden topaagrenovatie SCH obv TPE		5	2021	bestaand, beheersplan sport	365.000	12			37.717	37.108	
Verkeersmaatregelen investeringen (annuitair)		2	2022	bestaand, zie progrbegr 2019	6.000.000	30			267.900	267.900	
annuitair vanaf 2024 extra onderhoud 150.000 euro											
Aanleg ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg		2	2021	bestaand, zie progrbegr 2019	975.000	25			58.500	57.720	
3,9 mln bruto - 50% prov sub											
Vervanging verhardingen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	4.650.000	40			209.250	206.925	
Renovatie verhardingen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	1.550.000	25			93.000	91.760	
Groeninvesteringen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	900.000	20			63.000	62.100	
Bruggen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	560.000	25			33.600	33.152	
Oevers en beschoeiingen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	624.000	25			37.440	36.941	
Openbare verlichting armaturen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	140.000	25			8.400	8.288	
Openbare verlichting masten 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	70.000	40			3.150	3.115	
Speelvoorzieningen 2022		2	2022	bestaand, taskforce, op orde	198.000	12			20.460	20.130	
Totaal jaarschijf 2022					19.321.750		0	0	0	1.198.823	1.186.195
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2023											
Wifi netwerk	Overhead	2023	bestaand, vervplan autom	36.600	3					12.932	
Laptops + acc.	Overhead	2023	bestaand, vervplan autom							0	
VM Ware (was citrix licenties)	Overhead	2023	bestaand, vervplan autom	89.350	3					31.570	
Mobiele telefoons 150st. + acc.	Overhead	2023	bestaand, vervplan autom							0	
Verkeersmaatregelen investeringen (annuitair)		2	2023	bestaand, zie progrbegr 2019	6.000.000	30				267.900	
annuitair vanaf 2024 extra onderhoud 150.000 euro											
Vervanging verhardingen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	4.650.000	40				209.250	
Renovatie verhardingen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	1.550.000	25				93.000	
Groeninvesteringen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	900.000	20				63.000	
Bruggen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	560.000	25				33.600	
Oevers en beschoeiingen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	624.000	25				37.440	
Openbare verlichting armaturen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	140.000	25				8.400	
Openbare verlichting masten 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	70.000	40				3.150	
Speelvoorzieningen 2023		2	2023	task force, coalitieakkoord	198.000	12				20.460	
Renovatie natuurgrasveld 1 VEP		2	2023	beheersplan sport	66.800	15				5.789	
Renovatie natuurgrasveld Reflex		2	2023	beheersplan sport	53.000	15				4.593	
Kunstgrasmat vervangen toplaag veld 2 VEP SBR		2	2023	beheersplan sport	240.000	12				24.800	
Vervangen lichtarmaturen veld 5 SCH		2	2023	beheersplan sport	27.600	20				1.932	
Sportvelden topaagrenovatie Siveo		5	2021	bestaand, beheersplan sport	365.000	12				37.717	

ACTUALISERING INVESTERINGSPLANNING 2020-2024 (DUS NIET HELE STAAT VAN INVESTERINGEN)										
Meerjaren ontwikkelingen 2020-2024 GEMEENTE WOERDEN					Rente 2,00%	50.000	250.000	300.000	325.000	
		jaartal								
OMSCHRIJVING JAARSCHIJF 2020		v invest	Duiding/afkomstig			2020	2021	2022	2023	2024
Totaal jaarschijf 2023				15.570.350		0	0	0	0	855.533
Totaal prioriteiten / ontwikkelingen				58.397.600		0	591.111	1.480.078	2.659.557	3.483.119
			MOET WORDEN			0	548.080	1.522.710	2.674.313	3.405.662
GROENE VELDEN ZIJN GEVOLG VAN ACTUALISERNG PLANNING			Saldo taakstelling kapitaallasten				43.031	-42.632	-14.756	77.457
			taakstelling doorschuiven			50.000	250.000	300.000	325.000	325.000
			Omschrijving			2020	2021	2022	2023	2024
			Kapitaallasten moeten worden				548.080	1.522.710	2.674.313	3.405.662
			Kapitaallasten worden na verschuiving/nieuwe planning				591.111	1.480.078	2.659.557	3.483.119
			Nog te realiseren			-50.000	-43.031	42.632	14.756	-77.457

ACTUALISERING VERVANGING RIOOL EN REINIGING					2,00%				
Afval & Reiniging									
Omschrijving	Progr.	Jaar	Investering	Afschr.	2020	2021	2022	2023	2024
Huisvuilwagen (1 stuk)	2	2020	260.000	8		35.493	35.493	35.493	35.493
Totaal jaarschijf 2020			260.000		0	35.493	35.493	35.493	35.493
Veegmachine Johnson	2	2021	180.000	8			24.572	24.572	24.572
Totaal jaarschijf 2021			180.000		0	0	24.572	24.572	24.572
	2	2022		8					
Totaal jaarschijf 2022			0		0	0	0	0	0
Totaal Afval & Reiniging			440.000		0	35.493	60.064	60.064	60.064
Riolering									
Omschrijving	Progr.	Jaar	investering	Afschr.	2020	2021	2022	2023	2024
Vrijvervalriolering	2	2020	1.800.000	40		81.000	80.100	79.200	78.300
Duikers en drainage	2	2020	105.000	40		4.725	4.673	4.620	4.568
Aanpassingen openb ruimte	2	2020			100.000	100.000	100.000	0	0
Extra duikers klimaatadaptatie	2	2020	100.000	40		4.500	4.450	4.400	4.350
Gemalen tbv klimaatadaptatie	2	2020	300.000	40		13.500	13.350	13.200	13.050
Extra krediet Sloterbuurt	2	2019	1.207.500	40	54.338	53.734	53.130	52.526	51.923
Totaal jaarschijf 2020			3.512.500		154.338	257.459	255.703	153.946	152.190
Vrijvervalriolering	2	2021	1.800.000	40			81.000	80.100	79.200
Duikers en drainage	2	2021	105.000	40			4.725	4.673	4.620
Extra duikers klimaatadaptatie	2	2021	100.000	40			4.500	4.450	4.400
Totaal jaarschijf 2021			2.005.000		0	0	90.225	89.223	88.220
Vrijvervalriolering	2	2022	1.800.000	40				81.000	80.100
Extra duikers klimaatadaptatie	2	2022	100.000	40				4.500	4.450
Duikers en drainage	2	2022	105.000	40				4.725	4.673
Totaal jaarschijf 2022			2.005.000		0	0	0	90.225	89.223
Vrijvervalriolering	2	2023	1.800.000	40					81.000
Extra duikers klimaatadaptatie	2	2023	100.000	40					4.500
Duikers en drainage	2	2023	105.000	40					4.725
Totaal jaarschijf 2023			2.005.000		0	0	0	0	90.225
Totaal Riolering			9.527.500		154.338	257.459	345.928	333.394	419.858