


Technische vragen en antwoorden t.b.v. raad 19 december 2022

Aangaande agendapunt: 1.03.04/2.06.04 RV Nota reserves en voorzieningen 2023

	 <p>Vanuit de fractie PvdA/GL de volgende technische vragen:</p>	
	Vraag	Antwoord
1	<p>In het overzicht van de reserves wordt aangegeven dat de reserve woningbedrijf een maximale omvang heeft van 15 miljoen en dat de verwachte stand op 1-1-2023 16,2 miljoen bedraagt. De reserve is mede bedoeld voor de dekking van de verduurzamingsopgave. Kunt u aangeven voor welk bedrag de verduurzamingsreserve is uitgevoerd in 2022 en welk bedrag nodig is om de verduurzamingsopgave volledig uit te voeren? Dit inclusief de sterke prijsstijgingen van het afgelopen en het komende jaar. De PvdA/GroenLinks-fractie overweegt een amendement in te dienen waarbij de reserve niet wordt afgeroomd maar de maximale omvang wordt verhoogd om daarmee de uitvoering van de verduurzamingsopgave verder financieel te garanderen.</p>	<p>In 2022 is een krediet geëffectueerd van € 650.000 voor het verduurzamen van 8 sociale huurwoningen aan de Zuidgouw in Ursem. Dit project is in uitvoering.</p> <p>Op basis van de huidige geïndexeerde cijfers hebben we tot en met 2028 € 14.775.000 nodig voor het 'aardgasloos' ready maken van onze bestaande huurwoningen met een D/E/F en G label en een percentage van de woningen met een C-label. Dit betreft totaal 275 woningen.</p> <p>De kosten voor verduurzaming worden financieel gezien geactiveerd en afgeschreven over de levensduur. De jaarlijkse kapitaallasten voor de verduurzaming kunnen op twee manieren gedekt worden:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De structurele kapitaallasten komen ten laste van de exploitatie van het Woningbedrijf. Het structurele overschot in de exploitatie van het Woningbedrijf 2024-2026 is afgerond € 800.000 in 2024 naar € 856.000 in 2026. Voor de beeldvorming een investering van 10 miljoen, wat afgeschreven wordt in 40 jaar, geeft een structurele kapitaallast van € 250.000. 2. Het vormen van een bestemmingsreserve kapitaallasten verduurzamingsopgave binnen het Woningbedrijf. Bij deze dekking wordt de benodigde investering gestort in een bestemmingsreserve. De jaarlijkse kapitaallasten worden vanuit deze reserve onttrokken. Deze reserve kan worden gevoed via de reserve van het Woningbedrijf.
2	<p>Reserve kapitaallasten: kunt u een overzicht overleggen waaruit blijkt voor welk bedrag de reserve kapitaallasten gevuld moet zijn om alle lopende afspraken op deze reserve te kunnen afdekken, plus de afschrijvingen die</p>	<p>Bij een voorstel waarbij besloten is de afschrijvingslasten te dekken uit de reserve kapitaallasten vindt een storting plaats in de reserve Kapitaallasten van het gehele investeringsbedrag (zie bijlage 1). Zodoende is de reserve groot genoeg om gedurende de</p>

	<p>voortvloeien uit de investeringen die zijn vastgelegd in de vastgestelde begroting 2023-2026. Indien de reserve niet volledig is gevuld voor de vastgelegde afspraken verwachten wij dat bij dit raadsbesluit de reserve wordt aangevuld.</p>	<p>hele afschrijvingsperiode de afschrijvingslasten te dekken. Jaarlijks vindt een onttrekking plaats van de afschrijvingslasten voor dat desbetreffende jaar. Er is geen aanvullende storting nodig.</p> <p>In de vastgestelde begroting 2023 zijn geen nieuwe investeringen beschikbaar gesteld waar de reserve kapitaallasten als dekking voor de afschrijvingslasten wordt gebruikt.</p>
<p>3</p>	<p>Op pagina 27 van de nota staat een bedrag van 4.094.000 aan claims op de algemene reserve in 2023. Kunt u ons het overzicht van deze claims aanreiken? De tabel suggereert dat deze claims geen overhevelingen betreft naar een andere reserve. Maar volledig leidt tot een besteding.</p>	<p>Zie hiervoor bijlage 2.</p>

Bijlage 1 - Reserve kapitaallasten

In onderstaande tabel ziet u wanneer er een besluit is geweest het volledige bedrag van de investering in de reserve kapitaallasten is gestort.

reserve kapitaallasten

	Begroot				Toelichting
	1-jan	Storting	Onttrekking	31-dec	
2021					
toevoegingen	0	520.000			Storting ivm Doe Team Dorpsplein Obdam
onttrekkingen					
saldo 2021	0	520.000	0	520.000	<i>cf. R2021</i>
2022					
toevoegingen:		60.000			Storting Doe Team Rustenburg - speeltuin
		182.000			Storting Doe Team Hensbroek - verduurzamen 5 speeltuinen
		246.000			Storting res. Kap.Istn - Voetpad Julianaweg-Dorpsweg
		2.670.643			Storting nota R&V 2023 (vanuit diverse reserves)
onttrekkingen			158.800		Onttrekkingen 2022
saldo 2022	520.000	3.158.643	158.800	3.519.843	
2023					
toevoegingen					
onttrekkingen			195.300		Onttrekkingen 2023
saldo 2023	3.519.843	0	195.300	3.324.542	
2024					
toevoegingen					
onttrekkingen			195.300		Onttrekkingen 2024
saldo 2024	3.324.542	0	195.300	3.129.242	
2025					
toevoegingen					
onttrekkingen			195.300		Onttrekkingen 2025
saldo 2025	3.129.242	0	195.300	2.933.941	
2026					
toevoegingen					
onttrekkingen			195.300		Onttrekkingen 2026
saldo 2026	2.933.941	0	195.300	2.738.641	

Bijlage 2 - Claims Algemene reserve

In deze bijlage vindt u de specificatie van de claims op de Algemene reserve van € 4.094.000.

Claims uit:

Begroting 2023		
ZN2022 - Onttr. AR meerkosten jeugdzorg	€	-1.000.000
Begroting 2022 P verleiding sportvelden	€	-8.250
KN2023 - I&A plan 2023 deel projectleiding	€	-20.000
KN2023 - Werving en selectie/arbeidsmarktcommunicatie	€	-40.000
KN2023 - Functiewaardering (implementatie functieboek	€	-40.000
KN2023 - RI&E	€	-10.000
KN2023 - Organisatieontwikkeling	€	-100.000
KN2023 - Prijsstijgingen - energie en gas	€	-32.431
KN2023 - Prijsstijgingen - energie en gas	€	-48.914
KN2023 - Prijsstijgingen - energie en gas	€	-53.655
B2023 - Incidentele loonsom 2023	€	-215.000
B2023 sportbeleid	€	-40.000
B2023 woonzorganalyse	€	-50.000
B2023 Huisvest.kst.oud alleenst.minderj.vreemd.	€	-40.000
B2023 flexwonen	€	-180.000
B2023 - inhuur projectleider armoedecrisis	€	-50.000
B2023 - inc. Formatie GGC	€	-80.000
B2023 - wijz. in wetgeving en Cao ouderschapsverlof	€	-200.000
Totaal Begroting 2023	€	-2.208.250

Meerjarenbegroting 2024		
B2023 flexwonen	€	-180.000
B2023 - inhuur projectleider armoedecrisis	€	-50.000
KN2023 Verkeersregelingen opstellen	€	-45.000
B2023 omgevingsvisie	€	-100.000
Begroting 2022 P verleiding sportvelden	€	-8.250
Totaal Begroting 2024	€	-383.250

Naast het beslag op de Algemene Reserve vanuit de Begroting 2022, 2023 en 2024 zijn er ook nog kredieten met besluitvorming eerder dan begrotingsjaar 2022, waarbij de dekking ook de algemene reserve betreft. Hieronder een specificatie van de restantkredieten:

Restantkredieten < 2022	Totaal krediet	Kosten t/m 2021	Restant
Omgevingswet	€ 511.000	€ 242.187	€ 268.813
Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties	€ 210.000	€ 25.186	€ 184.814
Harmonisatie applicatielandschap	€ 196.000	€ 165.164	€ 30.836
Bomenbeleidsplan	€ 25.000	€ -	€ 25.000
Uitvoeringsagenda klimaatadaptie	€ 120.000	€ 5.570	€ 114.430
30km zone Bobeldijk	€ 340.000	€ 188.510	€ 151.490
Corona maatwerkregeling	€ 100.000	€ 6.420	€ 93.580
sanering verkeerslawaaï	€ 246.000	€ 44.626	€ 201.374
Raadsopdracht Woningbouw	€ 20.000	€ 4.436	€ 15.564
KOM-WF7 kredieten	€ 150.000	€ 109.271	€ 40.729
Regionale samenwerking	€ 25.000	€ -	€ 25.000
Recreatieve vaarroute	€ 132.500	€ 31.755	€ 100.745
wandelroutenetwerk	€ 354.000	€ 103.702	€ 250.298
Totaal	€ 2.429.500	€ 926.827	€ 1.502.673

In totaliteit: € 2.208.250 + € 383.250 + € 1.502.673 = € 4.094.173 afgerond **€ 4.094.000**