

Aan: Griffie Gemeente Wormerland

Van: Muus de Boer namens fractie VVD Wormerland

d.d.: 8 mei 2023

Betreft: Raadsvoorstel aanvullend krediet Zaanbrug ref. 2023/28

De VVD fractie heeft de volgende technische vragen n.a.v. het Raadsvoorstel 2023/28 betreffende een aanvullend krediet Zaanbrug:

1. Het voorgestelde besluit spreekt over een lineaire afschrijving van het krediet in 25 jaar, $25 * 48.000 = 1.200.000$. Helderder zou het zijn wanneer in het voorgestelde besluit wordt gesproken over aflossingsverplichtingen i.p.v. afschrijving. Deelt u onze zienswijze in deze en wanneer dat niet het geval is, waarom niet?

Antw: Nee, in de gemeentelijke financiën werkt het zo dat kredieten worden afgeschreven, waarbij de jaarlijkse afschrijvingslasten de lasten in de jaarlijkse begroting zijn. (Aflossingen vloeien voort uit leningen, en we trekken niet per krediet een afzonderlijke lening aan, we doen aan zogenaamde 'totaalfinanciering': hoeveel geld dienen we in totaal per jaar te lenen, alle daadwerkelijke bankmutaties in ogenschouw nemend.

2. Het voorgestelde besluit stelt dat afschrijvingslasten ten laste van de reserve Zaanbrug worden gebracht. Dit is juist maar de indruk wordt gewekt dat de extra afschrijvingslasten ten gevolge van de additionele investering over een periode van 25 jaar worden bepaald. Dit is niet juist, bruggen dus ook de Zaanbrug inclusief de additionele investering van Euro 1.200.000 worden in maximaal 40 jaar annuïtair afgeschreven. (pag 119 jaarrekening 2021). Deelt u onze zienswijze in deze en wanneer dat niet het geval is, waarom niet?

Antw: Nee, bij de aanvraag van het hoofdkrediet voor de Nieuwe Zaanbrug, is in tegenstelling tot de reguliere kredieten voor bruggen, door de Raad vastgesteld dat dit krediet lineair in 25 jaar wordt afgeschreven. Voor aanvullende kredieten voor de Zaanbrug geldt dus hetzelfde. De reden hiervoor is dat voor de dekking van dit krediet een specifieke reserve is gevormd (afgezonderd van de vroegere Nuon-reserve). Dit zodat de jaarlijkse afschrijvingslasten niet ten laste van de reguliere begroting komen, maar uit deze reserve gaan. Geen druk op de begroting dus hiervoor. Dit is ook de reden waarom het krediet lineair wordt afgeschreven in plaats van annuïtair. Zo zijn de afschrijvingslasten jaarlijks gelijk, en wordt er jaarlijks hetzelfde bedrag aan de specifieke reserve onttrokken. (Dekking van het krediet in een keer ten laste van de reserve mag niet van de BBV-richtlijnen).

3. Ook in de toelichting op pagina 3 wordt gesproken over kapitaallasten in plaats van aflossingsverplichtingen ten bedrage van Euro 48,000. Bent u bereid om tijdens de behandeling van het raadsvoorstel in de komende raad hierop een mondelinge toelichting te geven wen wanneer dit niet het geval is, waarom niet?

Antw: zie antwoord vraag 1

4. In de sectie financiële gevolgen, pagina 4, worden kapitaallasten juist gedefinieerd: afschrijvingslasten en rentelasten. De investering van Euro 1.200.000 leidt op termijn tot een totale afschrijving van Euro 1.200.000 bij een restwaarde van Euro 0. De totale rentelasten van het krediet ad Euro 1.200.000 bedragen bij een lineaire aflossing in 25 jaar rond Euro 625.000 bij een rente van 4% en Euro 780.000 bij een rente van 5%. De conclusie lijkt dan ook gerechtvaardigd dat de toevoeging van Euro 1.200.000 ten laste van de algemene reserve te laag is wanneer ook de te verwachten rentelasten moeten worden gedekt uit de reserve Zaanbrug. Graag vernemen wij van u, waarom de rente component van de extra kapitaallasten niet wordt voorzien door een hogere toevoeging aan de reserve Zaanbrug?

Antw: zie ook antwoorden op vraag 1 en 2. Alleen de afschrijvingslasten worden ten laste van de specifieke reserve gebracht. De rentelasten van kredieten zijn in de gemeentelijke begroting een 'last' voor het product Bruggen, maar een 'bate' voor het product Rente, en daarmee per saldo €0,-. De daadwerkelijke rentelast van een specifiek jaar, hangt af van hoeveel we, in het kader van onze 'totaalfinanciering' moeten aantrekken. Daarom hoeft ook alleen het totaal van de afschrijvingslasten ($25 \times €48.000 = €1.200.000$) vanuit de Algemene Reserve overgeheveld te worden naar de Reserve Nieuwe Zaanbrug.

Wij verzoeken u onze vragen binnen de daartoe gestelde termijn doch zo mogelijk voor behandeling van het Raadsvoorstel in de Raad op 16 mei a.s. te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,

Muus de Boer namens VVD Wormerland