



Gemeente
Woudenberg

Memo

Beantwoording vraag van de SGP-fractie n.a.v. de raadscommissievergadering van 20 juni 2017

Verzonden aan:

Afzender: wethouder G.A. de Kruif

Datum: 22 juni 2017

Tijdens de raadscommissievergadering van 20 juni 2017 is er door SGP-fractie een vraag gesteld bij de behandeling van de Kadernota 2018-2021.

Het betreft de volgende vraag:

Kan een nadere toelichting gegeven op het rente-effect voor de reserve kapitaallasten Cultuurhuis.

De beantwoording van deze vraag is als volgt:

Bij de aankoop van het voormalig Rabobank gebouw en de verbouw tot cultuurhuis is afgesproken dat de lasten budgettair neutraal zouden zijn voor de begroting. Hiervoor is destijds een reserve gevormd om de kapitaallasten te dekken.

Hierbij is rekening gehouden dat in de begroting al kosten stonden die nu ten gunste van het cultuurhuis zouden komen. Denk hierbij aan de subsidie voor de bibliotheek waarin een deel huurcompensatie zit. Deze huur ging voor de realisatie van het cultuurhuis naar een derde partij maar komt nu ten gunste van de gemeente. In totaal was er voor € 67.500 aan kosten die nu ten gunste van de gemeente komen.

Om de begroting budgettair neutraal te houden is toen besloten om deze € 67.500 als kosten in de begroting te houden.

Dit is gedaan door jaarlijks € 67.500 minder dan de jaarlijkse kapitaallast uit de reserve te halen.

*In 2016 was de kapitaallast € € 309.067 (€ 134.315 rente en € 174.752 aflossing)
Hiervan is € 241.567 gedekt uit de reserve cultuurhuis.*

Bij de huidige BBV wijziging is een nieuwe berekening gemaakt hoeveel reserve er nodig is om alleen het afschrijvingsdeel te dekken. Ook is gekeken naar de totale rentewijzigingen als gevolg van de BBV wijziging en de gevolgen daarvan op de begroting.

De stand van de reserve is niet hoog genoeg om jaarlijkse afschrijvingslast te dekken.

Wel kan de € 67.500 begrotingslast verlaagd worden naar jaarlijks € 20.000. Het verschil van € 47.500 is een voordeel voor de begroting en wordt dan gebruikt om het lagere renteresultaat te compenseren.

De kadernota begint bij 2018 maar ook in de zomernota 2017 zullen wij de rente wijziging per 1 januari 2017 verwerken.

De stand van de reserve per 1 januari 2017 is € 2.632.045.

Uit bovenstaande berekening blijkt dat op 1 januari 2017 een reserve nodig is van € 2.483.115. Hiermee kan dan de jaarlijkse afschrijvingslast -/- € 20.000 gedekt worden. Het verschil in stand per 1-1-2017 en wat er nodig is € 148.930.

Verder is gekeken naar de totale invloed op de begroting van de BBV rentewijziging.

Als dekking voor de rente nadelen gebruiken we in 2018 € 40.000, 2019 € 10.000 en 2020 € 5.000 uit deze reserve. De € 148.930 -/- € 55.000 zorgt voor een restant in de reserve van € 93.930.

Bij de zomernota 2017 zal bekeken worden in hoeverre wij deze € 93.930 nodig hebben om ook de rentewijziging 2017 budgettair neutraal te kunnen laten verlopen.

Korte conclusie:

Vanaf 2017 dekken we de jaarlijkse afschrijvingslast van € 174.752 voor € 154.752 uit de reserve.

Vanaf 2027 wordt de afschrijvingslast lager omdat dan het gebouw zelf is afgeschreven en alleen nog over de verbouw afschrijvingslasten zijn.

De jaarlijkse afschrijvingslast wordt dan € 62.192 waarvan € 42.192 uit de reserve gaat.

De reserve is hoog genoeg om deze lasten te kunnen dekken.

Het restant in de reserve van € 148.930 wordt voor € 55.000 ingezet om 2018, 2019 en 2020 de BBV wijziging budgettair neutraal te laten verlopen. De overige € 93.930 zal met

de zomernota 2017 meegenomen omdat deze waarschijnlijk nodig zijn voor de dekking van de rentewijziging 2017.

De rentewijziging is in 2017 alleen voor het cultuurhuis al € 127.235 nadelig.