

Nummer	Omschrijving ombuiging	Taakveld	Team	Betrokken ambtenaar
79	Bijdrage reserve aan kapitaallasten	0.4 Overhead	Fin	Marco Penders
Budget	Relatie met bouwstenen richting voor Papendrecht	S/I en termijn realiseerbaarheid	Wettelijk	Portefeuillehouder
€ 300.000	Nee	S	Nee	Pieter Paans
		Omvang ombuiging		Ambtelijk opdrachtgever
		€ 300.000		Monique Reeuwijk
Inhoud ombuiging	<p>Beschrijf hier waar het ombuigingsvoorstel precies over gaat. Wat doen we niet meer als de ombuiging wordt doorgevoerd?</p> <p>Het is toegestaan om vanuit de reserve een structurele bijdrage aan de kapitaallasten te organiseren. Hiervoor kan de algemene reserve gebruikt worden. Dit heeft gevolgen voor de reserve positie, maar biedt wel structureel ruimte. Dit kan door de reserve in te zetten voor meer incidentele toekomstige investeringen of door de bestemmingsreserve te koppelen aan bestaande investeringen. Het heeft hier de voorkeur om dit in te zetten voor meer eenmalige investeringen. Als voorbeelden worden genoemd de damwand Kooijhaven (€ 2,45 miljoen) in 2024 en de bomen op de Veerдам (€ 0,5 miljoen) in 2025. Dit vraagt om inzet van reserves van in totaal € 3 miljoen.</p> <p>We hebben de ruimte om ieder jaar € 300.000 bij te dragen vanuit de reserves.</p> <p>Indien hiertoe wordt besloten zouden o.b.v. de begroting 2021 de volgende besparingen gerealiseerd kunnen worden.</p> <p>2022: € 300.000  2023: € 300.000  2024: € 300.000  2025: € 300.000</p> <p><b>Alternatief:</b></p> <p>Conform de BBV mag je er dus ook voor kiezen om door een extra storting in de bestemmingsreserve kapitaallasten hier meerjarig (dus structureel) een jaarlijkse onttrekking uit te doen ten gunste van de exploitatie. Dit is afgestemd met de financieel toezichthouder van de provincie.</p> <p><i>Tekst van de notitie materiele vaste activa (januari 2020)</i>  Een bestemmingsreserve kapitaallasten moet van voldoende omvang zijn om de kapitaallasten gedurende de gehele vastgestelde afschrijvingsperiode aan de reserve te kunnen onttrekken. Om de volledige kapitaallasten aan de bestemmingsreserve kapitaallasten te kunnen onttrekken, moet het saldo van de bestemmingsreserve kapitaallasten gelijk zijn aan de boekwaarde van de desbetreffende activa. Wanneer het saldo van de bestemmingsreserve kapitaallasten minder is dan de boekwaarde van de desbetreffende activa, dan kunnen de kapitaallasten slechts naar rato aan de bestemmingsreserve kapitaallasten worden onttrokken. De</p>			

	<i>kapitaallastenreserves zijn gekoppeld aan de betreffende investeringen. Dit houdt in dat wanneer de investering vertraging oploopt de onttrekking evenredig lager zal zijn en vice versa.</i>
<b>Effect ombuiging</b>	Beschrijf hier wat precies het effect van de ombuiging is. Wat gaat er niet meer, minder of anders?  Deze ombuiging heeft alleen effect op de weerstand ratio van de gemeente. Deze zal afnemen, maar is met 2,9 per 2021 ruim voldoende.
<b>Effect personeel</b>	Beschrijf hier wat precies het effect van de ombuiging voor het personeel is:  N.v.t.
<b>Reikwijdte effect</b>	Beschrijf hier of en in welke mate de ombuiging effect heeft op andere ombuigingen of taken van de gemeente:  Minder incidentele ruimte vanuit de reserves.
<b>Snelheid herstel in betere tijden</b>	Kan de ombuiging snel teniet worden gedaan als er financieel betere tijden aanbreken voor de gemeente? Zo ja op welke termijn?  Ja.
<b>Trends en ontwikkelingen</b>	Geef aan of en op welke wijze trends en ontwikkelingen (waaronder duurzaamheid) de ombuiging raken:  N.v.t.
<b>Realisatie</b>	Wat is er nodig om dit ombuigingsvoorstel concreet te kunnen invoeren / doorvoeren?  Kan direct ingeboekt worden.