

Datum : 6 november 2024
Aan : Gemeenteraad
Kopie aan : College
Van : Gemeentecontroller
Onderwerp : Technische vragen Begroting 2025: Heiloo-2000

Vraag 1:

Betreft mutaties in (im-) materiele activa

In de begroting 2024 waren deze als volgt weergegeven:

Begroting 2024					
x € 1,000	2024	2025	2026	2027	
Mutatie (im-) materiele activa	14.745	7.093	13.935	-6.200	
Begroting 2025					
x € 1,000		2025	2026	2027	2028
Mutatie (im-) materiele activa		19.235	6.788	7.323	-3.468

Zie ook pag. 87

Zou je deze verschillen nader willen toelichten?

Antwoord:

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2025	2026	2027	2028
Activa				
(Im)materiële vaste activa	76.485	83.273	90.596	87.128

De verschillen in de (Im)materiële vaste activa zijn het gevolg van de toename van de investeringen minus de afschrijvingen.

Bijvoorbeeld: De eindstand van de materiële vaste activa in 2024 was 57.232. Hier komen de investeringen uit de begroting MJIP 2024-2028 (Bijlage 1, apart aangeleverd) bij. De afschrijvingen van 3.047 worden hierafgetrokken, waardoor de nieuwe eindstand voor 2025 uitkomt op 76.485. Dit is een verschil van 19.253.

Saldo 31-12-2024				57.232	
Investering 2025				22.300	19.253
Afschr 2025				3.047	
Saldo 31-12-2025				76.485	

Het kan zijn dat investeringen doorschuiven naar een ander jaar (zie bijlage 1: Investeringsplan 2025 - 2028 pagina 105 en 106). In dat geval wijzigt de prognose. Dit geldt ook voor de andere verschillen.

Vraag 2:

Uitgaande van een weerstandsvermogen van minimaal 1,2 en met het oog op de voorspelde resultaten 2026 t/m 2028 en de gevolgen voor het EV (pag. 87) , is er al een doorrekening gemaakt van wat er in € 's minimaal moet worden "omgebogen" om niet door de 1,2 grens te zakken en hoe gaat dat eruit zien?

Antwoord:

Het is sinds kort toegestaan om, mits aan bepaalde criteria voldaan wordt, een uitname uit de algemene reserve te doen om structurele lasten te dekken. Dit betreft het surplus, dat is het verschil tussen de algemene reserves en de risico's. Daarnaast moet de solvabiliteit boven de 20% blijven. Voor Heiloo betekent dit dat er een kleine uitname uit de algemene reserve mogelijk is. Voor 2025 was dit maximaal € 183.000. Deze uitname heeft een beperkt effect op het weerstandsvermogen. Voor de ombuigingen moet worden uitgegaan van het begrotingssaldo.

Opmerking: op pag. 101 staat een verkeerde einddatum bij de DVO van ONHN. Zie ook pag. 38.

Antwoord:

De einddatum die genoemd is op pagina 101 is van het huidige DVO, die per 31 december 2024 afloopt. Inmiddels is er een nieuwe DVO met looptijd van 6 jaar (2031) waarbij na 2 jaar een evaluatie plaats zal vinden met de mogelijkheid voor Heiloo om uit te stappen.