

1e Turap 2021

17-06-2021



4.7.3 Investeringsplan bedrijfshulpmiddelen € 20.600 voordeel incidenteel voor 2021, € 14.400 nadeel incidenteel in 2022, € 8.000 voordeel incidenteel in 2023, € 14.600 voordeel incidenteel in 2024 en € 52.300 voordeel incidenteel in 2025

Het investeringsplan voor de bedrijfshulpmiddelen is bedoeld om de nodige vervangingen en onderhoud uit te voeren aan apparatuur en interieur van de gemeentelijke bedrijfsgebouwen en het gemeentelijk materieel. Hiermee worden deze voorzieningen in stand gehouden en kan de gemeentelijke bedrijfsvoering op het gewenste niveau duurzaam gecontinueerd worden.

Zoals vastgesteld in de Nota activabeleid Uithoorn uit december 2019 hanteert de gemeente de componentenmethode voor activering. De verschillende categoriën vervangingen binnen het investeringsplan zijn daarom eerst opgedeeld in drie componenten: apparatuur, interieur en installaties. Waarna per component de investeringsbedragen per jaar zijn bepaald. Vervolgens is het investeringsbedrag per jaar van de verschillende componenten getoetst aan de minimumgrens voor activering van € 25.000. Investeringsbedragen onder deze € 25.000 worden opgenomen in de exploitatie.

In de huidige meerjarenbegroting is jaarlijks een investeringsbedrag voor de vervanging van bedrijfshulpmiddelen opgenomen van € 143.600. Hieronder is in een overzicht opgenomen wat de gevolgen zijn van het investeringsplan bedrijfshulpmiddelen op de al in de begroting verwerkte investeringsbedragen. In 2020 is het investeringsbudget niet aangesproken. Daarom is volledigheidshalve het jaar 2020 ook in het overzicht opgenomen:

Investeringsbudget	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Huidige begroting	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	861.600
Nieuw investeringsplan	0	359.500	394.600	115.900	77.600	368.800	1.316.400
Voorgestelde wijziging investeringsbudget		215.900	251.000	-27.700	-66.000	225.200	454.800

Als er een - voor een bedrag staat, betekent dit een verlaging van het al in de begroting opgenomen investeringsbudget.

Het effect van deze investeringen op de begroting komt tot uiting in de jaarlijkse kapitaallasten die deze investeringen tot gevolg hebben. Deze kapitaallasten betreffen verschillende deelprogramma's, maar worden in onderstaand overzicht als geheel toegelicht. In het overzicht is opgenomen wat het effect van het nieuwe investeringsplan op de exploitatie van de diverse deelprogramma's is. Het gaat dan om het opnemen van investeringen onder de activering grens en de wijziging van de kapitaallasten. De wijzigingen in de rentecomponent binnen de kapitaallasten komen tot uiting op het deelprogramma Algemene dekkingsmiddelen, onderdeel Treasury:

Exploitatiebudget	2021	2022	2023	2024	2025
Budget voor investeringen onder de activering grens	8.100	35.900	9.900	21.800	5.100
Kapitaallasten nieuw investeringsplan	0	44.900	84.400	93.800	101.500
Totaal exploitatie nieuw investeringsplan (diverse deelprogramma's)	8.100	80.800	94.300	115.600	106.600
Kapitaallasten huidige (meerjaren) begroting (deelprogramma Overhead)	33.000	63.900	93.900	122.900	152.200
Effect op exploitatie (diverse deelprogramma's)	-24.900	16.900	400	-7.300	-45.600

Exploitatiebudget	2021	2022	2023	2024	2025
Rente effect Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	4.300	-2.500	-8.400	-7.300	-6.700
Effect op totale begrotingssaldo	-20.600	14.400	-8.000	-14.600	-52.300

Een - voor een bedrag, vertegenwoordigd een positief effect. Dit voordeel betreft lagere afschrijvingslasten. Nu het een uitgewerkt investeringsplan betreft, kan rekening worden gehouden met de verschillende afschrijvingstermijnen van de afzonderlijke componenten. In de huidige begroting is rekening gehouden met één afschrijvingstermijn, in afwachting van invulling van het jaarlijkse investeringsbedrag.

In de budgetten voor investeringen onder de activeringsgrens zijn naast vervanging van interieuronderdelen van gebouwen, ook kleine materialen en machines voor het team dagelijks onderhoud t.b.v. het scheidingsdepot en het onderhoud van de openbare ruimte en de begraafplaats opgenomen. Deze worden in de begroting verantwoord binnen het programma Wonen.

4.7.4 Aanpassing Duo+ bijdrage naar aanleiding van de 1e begrotingswijziging 2021 van Duo+ met € 225.000, waarvan € 84.000 neutraal met stelpost inflatie, € 73.600 nadeel incidenteel en € 67.400 nadeel structureel

Op 28 januari 2021 is de eerste begrotingswijziging 2021 van Duo+ behandeld in de gemeenteraad van Uithoorn. Hierbij is besloten om de financiële effecten van deze eerste begrotingswijziging te verwerken bij de 1e Turap 2021 van de gemeente Uithoorn. Het gaat om de verwerking van een verhoging van de reguliere bijdrage over 2021 met € 225.000. Dit betreft: voor € 84.000 autonome/onvermijdelijke salarisontwikkelingen, voor € 67.400 de gevolgen van de nieuwe verdeelsystematiek van de personeel gerelateerde budgetten en voor € 73.600 de doorwerking in 2021 van corona gerelateerde kosten. Voor de autonome salarisontwikkeling van € 84.000 is dekking binnen de stelpost inflatiecorrectie 2021. Deze stelpost is bedoeld ter dekking van dit soort kosten. De gevolgen van de nieuwe verdeelsystematiek bij de personeel gerelateerde budgetten zijn een structureel nadeel, terwijl de corona gerelateerde kosten incidenteel zijn.

Dit is het totale effect van de verhoging van de bijdrage aan Duo+ personeelslasten en is verdeeld over alle programma's, maar wordt hier als één geheel toegelicht.

4.7.5 Afrekening 2020 Duo+ € 162.000 voordeel (Incidenteel)

Duo+ heeft een positief jaarresultaat behaald in 2020. Op de onderdelen Staf en Bedrijfsvoering was een gering tekort. Voor de afdelingen Buurt en Burger was het resultaat respectievelijk € 161.000 en € 121.000. De afspraak met Duo+ is dat het positieve resultaat naar rato wordt terugbetaald aan de gemeenten. De jaarrekening van Duo+ wordt separaat voor zienswijzen voorgelegd aan de gemeenteraden van de Duo-gemeenten.

Het incidentele voordeel betreft de reguliere bijdrage aan Duo+ en is daarom verdeeld over alle programma's, maar wordt hier als één geheel toegelicht.