

Beantwoording aanvullende technische vraag VLP - Programmabegroting 2022

Vraag

In het overzicht op blz. 28 van de Actualisatie Reserves en Voorzieningen staan ongedekte plankosten vermeld voor 2022 en verder. Hier wordt jaarlijks een bedrag van meer dan 1 miljoen voor uitgetrokken. De VLP-fractie wil graag weten om welke plannen het gaat en hoe deze bedragen verwerkt zijn in de begroting.

Antwoord

Voor het opstellen van de begroting wordt geïnventariseerd wie werkzaamheden voor de grondexploitaties verricht en voor hoeveel uren gemiddeld per week. Dit wordt meegenomen in de procentuele verdeelsleutel voor de toerekening van de salariskosten van de betreffende teams aan de grondexploitaties. Hierna wordt ook berekend welk bedrag aan overhead toegerekend moet worden aan de grondexploitaties, en eventueel wordt ook nog beoordeeld of er inhuur moet worden toegerekend. Echter, niet al deze kosten kunnen worden toegerekend aan de grondexploitaties. Het deel dat niet toegerekend kan worden zijn de ongedekte plankosten. Deze worden ten laste van de Bestemmingsreserve Grondexploitatie gebracht.

Tegenover deze onttrekking uit de BR Grondexploitatie staat ook een storting in de BR Grondexploitatie ten laste van de Algemene Dienst.

Het verschil tussen de onttrekking uit de reserve vanwege de ongedekte plankosten en de aanvulling vanuit de Algemene Dienst wordt veroorzaakt door mutaties in de verliesvoorzieningen en eventuele tussentijdse winstnemingen van de grondexploitaties.

De storting in de BR Grondexploitatie is meegenomen in de begroting 2022 t/m 2025.

Er staat op programma 6 een storting in deze reserve begroot.

Dit is terug te vinden in het totaaloverzicht van programma 6 (p. 97 in het hoofddocument en p. 62/63 uit het Bijlagenboek), op de regel Resultaten (stortingen/onttrekkingen reserves) aan de lastenkant. In het bedrag van € 21.081.869 is de storting in de BR Grondexploitatie in 2022 opgenomen. Het bedrag van € 21.082.869 is verder gespecificeerd op p. 66 van het bijlagenboek. Daar is te zien dat de storting in de BR Grondexploitatie in 2022 € 1.112.000 bedraagt. Dit komt overeen met de storting zoals opgenomen in het overzicht van de BR Grondexploitatie in het boekje van de Actualisatie Reserves en Voorzieningen.

In het Bijlageboek op p. 14 is het voorstel opgenomen om de reserve voortaan alleen nog te gebruiken voor de tussentijdse winstnemingen. Hierdoor ontstaat een beter inzicht in het verloop van de reserve. De ongedekte plankosten en de mutaties in de verliesvoorzieningen worden dan rechtstreeks in programma 4 geboekt.