

Raadsvoorstel

Onderwerp: Besluitvorming over ingroei hogere bijdrage en inzet ontvangen uitkoopsom Goois Natuur Reservaat (GNR)

Raadsvergadering	15 februari 2024, agendapunt 11 - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	9 januari 2024
Bijlage(n)	3
Zaaknummer	Z.320106 / D.1635347
Behandeld in commissie	Algemeen Bestuur en Middelen 1 februari 2024, agendapunt 7.2
Portefeuillehouder	wethouder R.G. Boom
Informatie bij	H.B. de Bruijn
E-mail / telefoonnummer	h.debruijn@huizen.nl / 035-5281372

Voorstel

Instemmen met het aangepaste en in het voorstel toegelichte ingroeimodel met inzet van de bestemmingsreserve, waarbij jaarlijks het aandeel van verhoging van de bijdrage aan het GNR ten gevolge van de uittrekking van Amsterdam en de provincie Noord-Holland (deels) wordt gedekt uit de bestemmingsreserve.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

In de vergadering van de gemeenteraad op 9 november is een amendement aangenomen met als strekking de besluitvorming over de bestemming en afwikkeling van de ontvangen afkoopsom Goois Natuur Reservaat (GNR) afzonderlijk te laten plaatsvinden op basis van een voorstel van het college in de raadsvergadering van februari 2024, met voorafgaande behandeling van het collegevoorstel in de commissie ABM.

Inmiddels heeft eind december 2023 de afrekening met de participanten plaatsgevonden, waarbij de tijdelijk bij gemeente Huizen gestalde uitkoopsom voor het niet Huizer deel is uitbetaald aan de participanten in het GNR. Het Aandeel voor Huizen is inclusief rente 2023 uitgekomen op € 3.471.322.

Argumentatie

Doel/beoogd effect van het voorgestelde besluit is de gevolgen van het uittreden van de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam uit het Goois Natuurreservaat op een hogere bijdrage aan het GNR te beperken door meerjarige inzet van de ontvangen uitkoopsom alsmede de hogere te ontvangen compensatie-btw van projecten door het GNR.

Naar aanleiding van het door de heer Lekkerkerker, namens de fractie van Dorpsbelangen Huizen, in de raad van november 2023 ingebrachte amendement afwikkeling GNR miljoenen, is naar de ingebrachte rekenmodellen gekeken en zijn de uitkomsten besproken met de heer Lekkerkerker.

In het oorspronkelijk voorgestelde ingroeimodel is geconstateerd, dat voor het jaar 2024 het deel van de extra bijdrage en de rente per abuis niet in de telling waren opgenomen.

Tevens is geconstateerd dat met ingang van het jaar 2058 in dit model de reserve begon op te lopen. Dit komt doordat de inzet van de reserve kleiner wordt dan de daarin opgenomen btw-compensatie en rente. Het is dan bij nader inzien ook beter om het model vanaf het moment dat de onttrekking lager wordt dan de dotaties, de btw-compensatie ten gunste te laten komen van het begrotingsresultaat en niet meer ten gunste van de reserve.

Dit doet ook beter recht aan de uiteindelijke situatie waarbij de hogere bijdrage ten laste komt van het resultaat en de te ontvangen btw-compensatie ten gunste van het resultaat.

In het model is ook het uiteindelijke aandeel inclusief rente 2023 voor Huizen meegenomen van €3.471.322. Dit hogere bedrag is om vergelijking mogelijk te maken in alle modellen verwerkt, waardoor de uitkomsten ook afwijken van de in november gepresenteerde modellen.

In het voorgestelde ingroeimodel zijn de aanpassingen verwerkt waardoor het totaal beslag op het begrotingsresultaat over de periode 2024 t/m 2063 uitkomt op €7.639.660 (inclusief vrijval van het restant van de reserve in 2063 van €228.884).

In bijlage 1 bij het amendement is aangegeven, dat dit het effect op het resultaat betreft zonder rekening te houden met rente, dat is echter geen juiste veronderstelling. In het ingroeimodel is wel degelijk rekening gehouden met rente. Ook bij het geen-ingroeimodel in deze bijlage is rekening gehouden met rente tot het moment dat de reserve volledig is ingezet. Dit model heeft na aanpassing aan het uiteindelijke Huizer aandeel een totaal beslag op het begrotingsresultaat van €8.111.561.

In het laatste model-teruggave in bijlage 1 bij het amendement is ten onrechte het terug te betalen bedrag meegenomen als voordeel in het begrotingsresultaat. Verder is gebleken, dat in de uitgereikte stukken nog een aantal onjuiste bedragen stond die later zijn gecorrigeerd in de ontvangen excel-berekening. In de bijlage staat bijvoorbeeld voor 2025 een bedrag van €120.419 terwijl er sprake is van een extra bijdrage van €238.507 en btw-compensatie van €23.960 per saldo €214.546. In het ontvangen excel-model staat ook dit laatste bedrag. Daarnaast is voor 2024 een renteopbrengst meegenomen, deze rente is niet aan de orde als de middelen zijn uitgekeerd.

Dit model sluit na correctie op een beslag van €12.646.077 op het begrotingsresultaat in de periode 2024 t/m 2063.

Net zo als in bijlage 2 bij het amendement zijn na correctie en de aangepaste uitkoopsom de effecten op het begrotingsresultaat contant gemaakt tegen 3%, die komen uit op het volgende:

- Model ingroei € 3.459.709 voor 2024 t/m 2063
- Model geen ingroei € 3.357.602
- Model teruggave € 6.739.157

Door te disconteren tegen 3% komt het model-geen-ingroei lager uit doordat de lasten zich pas vanaf jaar 19 gaan voordoen wanneer een euro van 2023 nog maar €0,5703 waard is in het model. Puur bedrijfseconomisch bezien is het model-geen-ingroei als de rente daadwerkelijk op 3% uitkomt het meest aantrekkelijke model. Maar dit model heeft wel als gevolg dat de effecten pas vanaf jaar 19 zichtbaar worden in het begrotingsresultaat met een forse schok. Om die reden heeft dit model niet onze voorkeur.

Feitelijk effect op begrotingsresultaat nog even op een rij.

- Model ingroei € 7.639.660 voor 2024 t/m 2063
- Model geen ingroei € 8.111.561
- Model teruggave € 12.646.077.

Om een geleidelijke ingroei in de begroting te bewerkstelligen stellen wij voor (net zoals in november voorgesteld) te kiezen voor het volgende ingroeimodel.

- De hogere bijdrage voor Huizen betreft voor 2024 € 174.990 (Amsterdam betaalt in 2024 de laatste bijdrage aan het GNR) en voor 2025 € 233.830 (exclusief indexering naar prijspeil 2025), te dekken door onttrekking aan de bestemmingsreserve uittreedsom GNR. Deze hogere bijdrage zal jaarlijks worden geïndexeerd.
- Jaarlijks in te groeien door elk jaar 2,5% meer van de geïndexeerde verhoging van de bijdrage door uittreden Amsterdam en de provincie ten laste te laten komen van het begrotingsresultaat. Na 40 jaar is dan in 2063 de extra last volledig in het begrotingsresultaat opgenomen, inclusief jaarlijkse indexering (jaar 1 2,5%, jaar 2 5,0%, jaar 3 7,5% enz.).
- De reserve jaarlijks te disconteren door rente bij te schrijven volgens het in de nota van uitgangspunten opgenomen percentage (thans 3%).
- De extra te ontvangen doorschuif-BTW van projecten binnen het GNR, die voorheen ten gunste kwam van de provincie en Amsterdam, storten in de bestemmingsreserve uittreedsom GNR. Bedragen zijn jaarlijks wisselend maar voorzichtig begroot gaat het voor Huizen om gemiddeld €23.030 per jaar (prijspeil 2023, jaarlijks te indexeren).
- Ten opzichte van het eerdere voorstel is het model aangevuld met: de te ontvangen doorschuif-btw niet langer te storten in de reserve maar ten gunste van het resultaat te brengen, zodra dit bedrag jaarlijks samen met de te disconteren rente hoger wordt dan de onttrekking aan de reserve.
- Als uitgegaan wordt van prijsindexering met 2% per jaar, 3% rente en een ingroeipercentage van 2,5% per jaar is de reserve toereikend voor volledige ingroei tot en met 2063.
De extra lasten via het netto begrotingsresultaat bedragen in dat geval de eerste vijf jaar op prijspeil 2024:
2024: € 4.375
2025: € 11.925
2026: € 18.246
2027: € 24.814
2028: € 29.229.

Afhankelijk van de toekomstige feitelijke ontwikkelingen zal het ingroeimodel daarop aangepast moeten worden.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Worden niet voorgesteld.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Toegankelijkheid

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Volgens aangenomen amendement in de raad van november 2023, raad februari 2024.

Financiële paragraaf

Als aangegeven in de bijlage ingroeimodel uitkoopsom GNR.

Overige Raadsinformatie**Bevoegdheid**

Artikel 189 van de Gemeentewet bepaalt, dat de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen brengt die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden. Hiermee heeft de raad het budgetrecht.

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

Amendement A1 in de raadsvergadering van november 2023, agendapunt 11.

Voorgeschreven procedure

Niet van toepassing.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Wordt onderdeel van het jaarlijkse begrotingsproces.

Bijlagen

1. Aangepast ingroeimodel uitkoopsom GNR
2. Cijfermatige analyse modellen (4 stuks)
3. Amendement (A1) afwikkeling GNR miljoenen raad 9 november 2023 (geanonimiseerd)

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Dit voorstel is behandeld in de vergadering van de commissie Algemeen Bestuur en Middelen van 1 februari jl..

De vertegenwoordigers in de commissie van de fracties van CDA, ChristenUnie, D66, Transparant Huizen, VVD, Leefbaar Huizen, GroenLinks, PvdA en SGP, adviseren u in te stemmen met het voorstel.

De vertegenwoordiging in de commissie van de fractie van Dorpsbelangen Huizen behield een standpunt voor en nam het voorstel mee terug voor overleg met de fractie.