

Afeer

Werk van waarde

Toelichting Wijziging begroting 2020

Datum: 26 februari 2020

1. Inleiding

De begroting voor het jaar 2020 is door het algemeen bestuur tijdens haar vergadering van 30 oktober 2019 definitief vastgesteld. Op dat moment was nog geen zicht op de (eventuele) gevolgen van het toekomstproof maken van de huisvestingsbehoefte van Afeer. Dat inzicht is er nu wel.

2. Wijziging begroting 2020

Voor de noodzakelijke investeringen moet nieuw kapitaal worden aangetrokken, dit separaat van het in de begroting vastgestelde investeringsplafond. Naast de hieraan verbonden nieuwe kapitaallasten, is er ook sprake van verlaging van een aantal kosten (specifiek: wegvallen van huur en beperking van energiekosten) Dit geeft aanleiding om de vastgestelde begroting 2020 nu te wijzigen.

3. Investeringsbehoefte

Mede op basis van reeds ontvangen offertes is een begroting gemaakt van de totale investeringsbehoefte. Deze is vastgesteld op een bedrag van 2.15 miljoen euro.

4. Saldo neutraal

In de nieuwe kapitaallasten kan worden voorzien door het wegvallen van de huur en energielasten van het pand aan de Mr. A.J. Romijnweg 6 te Winschoten (opzeggen huur) en de besparing op energielasten door de besparing op energielasten (als gevolg van upgrading van de technische faciliteiten en het toepassen van verduurzamende maatregelen).

5. Toelichting wijziging begroting 2020

Zoals hiervoor benoemd is deze begrotingswijziging neutraal in de begroting van Afeer verwerkt. De investering die hiermee samenhangt zal een eenmalige verhoging van het investeringsbudget voor 2020 betekenen.

De noodzakelijke aanpassingen zijn van invloed op de resultatenrekening voor 2020 maar ook meerjaring en op de balanspositie 2020 en meerjarig. In de 6 bijlagen zijn deze gevolgen verwerkt.

1. de resultatenrekening 2020 – originele versie
2. de resultatenrekening 2020 – gewijzigde versie.
3. de meerjarenraming – originele versie
4. de meerjarenraming – gewijzigde versie
5. de meerjarenbalans – de originele versie
6. de meerjarenbalans – de gewijzigde versie

De aangebrachte wijzigingen zijn gearceerd en worden hieronder toegelicht. Ze hebben betrekking op de volgende onderdelen:

- a. Afschrijvingen (groen gearceerd)
- b. Rente (geel gearceerd)
- c. Huur (blauw gearceerd)
- d. Energieverbruik (rood gearceerd)
- e. Materiele vaste activa en leningen (paars gearceerd)

a. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gestegen van € 416K naar € 505K in de nieuwe begroting. Deze stijging van € 89K bestaat uit de afschrijving van de aangetrokken activa. Deze activa worden in respectievelijk 20 en 40 jaar afgeschreven. De afschrijving voor de 20 jaar bedraagt € 64K en voor 40 jaar € 25K.

b. Rente

De rentekosten zijn gestegen van € 20K naar € 34K en deze stijging van € 14K heeft een directe relatie met de aangetrokken leningen. Voor de 20 jarige lening bedragen de rentekosten € 7K en voor de 40 jarige lening ook. Dit heeft te maken met het feit dat het rentepercentage voor de 40-jarige lening hoger is.

c. Huur

De huurkosten dalen van € 336K naar € 266K en deze daling van € 70K is veroorzaakt doordat het huurcontract van de Romijnweg 6 is opgezegd. Het hiermee samenhangende voordeel in de begroting is € 70K.

d. Energieverbruik

Het voordeel op energie bedraagt € 33K en is direct te koppelen aan het opzeggen van de het huurcontract aan de Romijnweg.

e. Materiele vaste activa en leningen

In de meerjarenbalans zijn de investering in de activa en de aangetrokken lening verwerkt. De mutatie is in het paars gearceerd.

Bovengenoemde aanpassingen leiden per saldo niet tot een verhoging of verlaging van de begroting. De extra kapitaallasten worden volledig gecompenseerd door de verlaging van de kosten met betrekking tot huur en energieverbruik.