

*Bijlage 1 bij college-/raadsvoorstel Financiën exploitatie gemeentelijke parkeervoorzieningen.*

**Financieel overzicht 2021 en structureel financieel beeld vanaf 2022.**

**1. Geraamde uitkomst 2021**

<u>rekeningnr.</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Bedragen</u>
<b>Parkeerterrein Harlingerstraatweg</b>		
3.2220.11	Exploitatielasten	1.108.000
3.2220.11	Exploitatiebaten (opbrengst parkeren)	2.455.000
1.0090.10	Verschuldigde vennootschapsbelasting	304.000
	Voordelig saldo	1.043.000
<b>Parkeergarage Waddenpromenade</b>		
3.2220.12	Exploitatielasten	260.000
3.2220.12	Exploitatiebaten (opbrengst parkeren)	588.000
1.0090.10	Verschuldigde vennootschapsbelasting	80.000
	Voordelig saldo	248.000
<b>Parkeerterrein Westerzeedijk</b>		
3.2220.13	Exploitatielasten	43.000
3.2220.13	Exploitatiebaten (opbrengst parkeren)	101.000
1.0090.10	Verschuldigde vennootschapsbelasting	14.000
	Voordelig saldo	44.000
	Totale voordelige saldo	1.335.000
<b>Geraamde voordelige saldi in de vastgestelde programmabegroting 2021</b>		
3.2220.03	Parkeerterrein Harlingerstraatweg (incl. € 250.000)	1.044.000
3.2220.04	Parkeergarage Waddenpromenade	209.000
3.2220.05	Parkeerterrein Westerzeedijk	35.000
	Totale geraamde voordelige saldo in begroting '21	1.288.000
	Positief saldo begrotingswijziging 2021	47.000

**Toelichting:**

1. De belangrijkste kostenposten zijn het uitbestede parkeerbeheer aan InPublic BV (€ 775.000) en de kapitaallasten (rente en afschrijving) van investeringen (€ 147.000). In dit financieel overzicht is voor wat betreft de aankopen van gronden langs de Harlingerstraatweg uitgegaan van de bedragen uit het raadsbesluit van juli 2020. Mochten de uitgaven meevallen dan heeft dit een positief effect op de exploitatie.

2. De verschuldigde vennootschapsbelasting is berekend op basis van cijfers in de gemeentelijke administratie (balanswaarderingen). Momenteel wordt samen met een externe specialist een extracomptabele financiële opstelling van de gemeentelijke parkeereexploitatie gemaakt voor de aangifte vennootschapsbelasting 2021. Belangrijk is hierbij de balanswaardering van de activa per 1 januari 2021. Deze gaat afwijken van die in de gemeentelijke administratie hetgeen naar verwachting een positief effect, door de lagere

vennootschapsbelasting, op de exploitatie kan hebben. Ook wordt in deze opstelling gemeentelijke overhead meegenomen. Deze staat nu in de gemeentebegroting overeenkomstig de BBV-regelgeving geraamd op het taakveld overhead. Zodra de uitkomst van deze extracomptabele opstelling bekend is, wordt de (t.o.v. de huidige afwijkende) uitkomst van de geraamde verschuldigde vennootschapsbelasting meegenomen in de dan eerstvolgende begrotingsupdate.

3. De begrotingsaanpassing resulteert in een voordelig resultaat van € 47.000. Dit bedrag wordt vooralsnog gereserveerd binnen de parkeerexploitatie 2021.

## 2. Geraamde structurele financiële beeld vanaf 2022

Rekeningnr.	Omschrijving	Bedragen
<b>Parkeerterrein Harlingerstraatweg</b>		
3.2220.11	Exploitatielasten	1.140.000
3.2220.11	Exploitatiebaten (opbrengst parkeren)	2.455.000
1.0090.10	Verschuldigde vennootschapsbelasting	281.000
	Voordelig saldo	1.034.000
<b>Parkeergarage Waddenpromenade</b>		
3.2220.12	Exploitatielasten	242.000
3.2220.12	Exploitatiebaten (opbrengst parkeren)	588.000
1.0090.10	Verschuldigde vennootschapsbelasting	85.000
	Voordelig saldo	261.000
<b>Parkeerterrein Westerzeedijk</b>		
3.2220.13	Exploitatielasten	38.000
3.2220.13	Exploitatiebaten (opbrengst parkeren)	101.000
1.0090.10	Verschuldigde vennootschapsbelasting	15.000
	Voordelig saldo	48.000
<b>Overig</b>		
3.2210.02	Exploitatielasten (kapitaallasten)	97.000
	Nadelig saldo	97.000
	Totale voordelige saldo	1.246.000
<b>Geraamde voordelige saldi in de jaarschijf 2022 in de programmabegroting 2021</b>		
3.2220.03	Parkeerterrein Harlingerstraatweg (incl. € 250.000)	1.016.000
3.2220.04	Parkeergarage Waddenpromenade	209.000
3.2220.05	Parkeerterrein Westerzeedijk	35.000
	Totale geraamde voordelige saldo in begroting '21	1.260.000
	Nadelig effect op begroting vanaf 2022	14.000

Toelichting:

1. De belangrijkste kostenposten zijn het uitbesteed parkeerbeheer aan InPublic BV (€ 775.000) en de kapitaallasten (rente en afschrijving) van investeringen (€ 443.000).

De kapitaallasten zijn hoger dan in 2021. Dit is een gevolg van het feit dat op lopende investeringen nog niet wordt afgeschreven. Veel investeringen lopen nog in 2021, waardoor in 2021 nog niet wordt afgeschreven en de afschrijvingslasten in dit jaar dus lager zijn.

2. De post 'overig' betreft de kapitaallast (50%) van een tweetal door de raad beschikbaar gestelde budgetten waarvoor 50% provinciale subsidie was geraamd, te weten 'gebiedsontwikkeling Waddenpromenade en Keermuur (€ 2.000.000)' en 'herinrichting Waddenpromenade en looproute naar parkeerlocaties (€ 1.870.000). Voorzichtigheidshalve is deze subsidieraming uit de exploitatie gehaald en zijn deze investeringen volledig gedekt met gemeentelijke middelen, hetgeen een extra kapitaallast van € 97.000 tot gevolg heeft. O.a. in het kader van het Programma Harlingen wordt er wel gewerkt aan het verkrijgen van subsidies. Mochten deze toch binnengehaald kunnen worden dan zal dit een positief effect hebben op de exploitatie.

3. Het structurele begrotingsbeeld laat een klein nadeel (€ 14.000) zien ten opzichte van de in de programmabegroting 2021, jaarschijf 2022, geraamde bedragen.