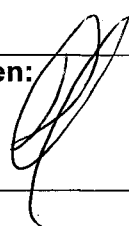
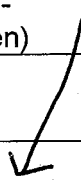
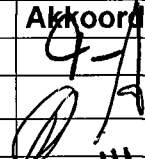
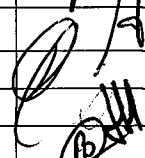
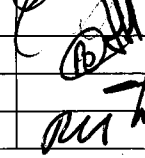
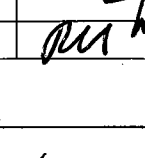




B&W ADVIES

Kenmerk: 14bw000458

Nr.:

Datum ambtelijk voorstel: 24 oktober 2014		Onderwerp: Financiële afwikkeling HdG	
Te besluiten: a. de raad op 25 november a.s. een voorstel te doen tot aanvullende kredietopening van € 426.000 voor gemaakte voorbereidingskosten HdG; b. in de betreffende begrotingswijziging tevens de afboeking van de totale voorbereidingskosten HdG van afgerond € 1.985.000 te regelen ten laste van de Bestemmingsreserve HdG (en het restant van deze reserve toe te voegen aan de Algemene Reserve).			
Team/ behandelend ambtenaar: TAV / J.F. Nieuwboer		Status advies: openbaar	
Portefeuillehouder: W.H. Hol	gezien: 	Datum b&w-vergadering: 4 november 2014 25 november 2014 (geen afzonderlijk raadsvoorstel/-besluit, maar in verzamelraadsvoorstel begrotingswijzigingen)	
Ingewonnen advies andere teams: N.v.t.		In voorbereidende vergadering: N.v.t.	
Ingewonnen advies/informatie extern: N.v.t.		In raadsvergadering: N.v.t. 	
Ingewonnen advies adviseurs: Communicatie		Regelgeving, delegatie of mandaat: N.v.t. Kwaliteitstoets: N.v.t.	
	Akkoord	Bespreken	Opmerkingen
Burgemeester			
J.A.M. van Baal			
W.H. Hol			
R. van Hoeven			
B.A. Ross			
Gemeentesecretaris			
R. Heijnen (TM)			

Besluit b&w

 Akkoord met advies. 4/11/2014.

Bijlagen:

Toelichting

1. Aanleiding / Probleemstelling

Omdat de plannen voor het Huis der Gemeente (HdG) definitief van de baan zijn, moeten nog dit jaar alle voorbereidingskosten ineens worden afgeboekt. Tevens zijn er al meer uitgaven gedaan/verplichtingen aangegaan dan er voorbereidingkrediet beschikbaar is. Om te voldoen aan de eis van begrotingsrechtmatigheid zal nog dit jaar, voor de opstelling van de jaarstukken 2014, een aanvullend voorbereidingkrediet door de raad beschikbaar gesteld moeten worden.

2. Doelstelling en beoogd effect

Voldoen aan de eis van begrotingsrechtmatigheid en afboeken van gemaakte voorbereidingskosten HdG t.g.v. stopzetten plan.

3. Ingewonnen adviezen/informatie

- A. Vakteams: N.v.t.
- B. Extern: N.v.t.
- C. Adviseurs:
 - 1. Communicatie
- D. Kwaliteitstoets regelgeving: N.v.t.

4. Ambtelijk advies aan het college

Dit collegevoorstel bevat voornamelijk financiële aspecten, die zijn toegelicht in de financiële paragraaf onder 5-c.

5. Middelen

a. Communicatie

Is er een communicatieplan over dit onderwerp? Nee
Zo nee, waarom niet?
interne financiële afwikkeling
Heeft er al communicatie plaatsgevonden? Nee
Zo ja, welke communicatie heeft er al plaatsgevonden?
N.v.t.
Welke in- en externe doelgroepen worden er over het besluit geïnformeerd?
Intern: de raad
Hoe wordt het voorstel gecommuniceerd?
Via het raadsvoorstel begrotingswijzigingen

b. Juridisch

Wie is het bevoegde bestuursorgaan? De raad
Is er een beslistermijn van toepassing? Nee
Zo ja, voor welke datum moet het besluit bekend worden gemaakt? N.v.t.
Is bekendmaking van het besluit verplicht? Nee
Zo ja, hoe wordt het besluit (te zijner tijd) bekendgemaakt?
N.v.t.
Is mededeling van het besluit verplicht? Nee
Zo ja, hoe wordt het besluit (te zijner tijd) meegedeeld?
N.v.t.

c. Financieel

In deze financiële paragraaf treft u eerst een overzicht aan van de totale voorbereidingskosten van het HdG en het bedrag, waarvoor aan de raad alsnog een voorstel tot opening van een aanvullend voorbereidingskrediet zal moeten worden voorgelegd. Vervolgens zal in de jaarstukken 2014 de gehele boekwaarde van de voorbereidingskosten HdG moeten worden afgeboekt, omdat tegenover die kosten geen werkelijke waarden/bezittingen staan en hiervoor dus ook geen boekwaarde op de balans mag worden opgenomen.

Tenslotte treft u voor een goed totaalbeeld op de laatste pagina een overzicht aan van alle positieve financiële consequenties die voortvloeien uit het stopzetten van het HdG-plan.

1. De totale voorbereidingkosten, het benodigde aanvullende krediet en afboeking boekwaarde

In totaal is er tot nu toe door de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van afgerond € 1.559.000.

Per saldo is er al een bedrag uitgegeven van € 1.827.617

Dit bedrag wordt nog verhoogd met:

- de bijdrage aan TBI van € 151.800
(zie het afzonderlijk collegevoorstel onder een ander agendapunt)
- niet compensabele btw over dit bedrag (4% van 21% btw) € 1.275
- bijraming inhuurkosten adviseur financiële afwikkeling, afger. € 4.000

Totaal afgerond € 1.985.000

Er zijn al voorbereidingskredieten beschikbaar gesteld van € 1.559.000

Er dient dit jaar dus nog een aanvullend krediet geopend te worden van

€ 426.000

In de loop van dit jaar zijn -o.a. in overleg met uw college en in afstemming met de Stuurgroep Elst Centraal- aan de raad geen voorstellen gedaan tot aanvullende kredietopening, in afwachting van de verdere ontwikkelingen en in verband met de verkiezingen. Wel is bij diverse informatiebijeenkomsten en in stukken tussentijds een indicatie gegeven van de totale voorbereidingskosten van het HdG en mogelijke aanvullende frictiekosten:

- zo was bij de Kadernota 2015 het Stappenplan gezond maken Algemene Reserve gevoegd, waarin is voorgesteld om de Bestemmingsreserve HdG van € 3,9 miljoen op te heffen. Daarbij is aangegeven dat er in totaal nog een bedrag van ruim € 1,9 miljoen nodig zal zijn voor de afboeking van reeds gemaakte voorbereidingskosten. Het restant van die bestemmingsreserve wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.
- In de Programmabegroting 2015 zijn de af te boeken voorbereidingskosten geschat op € 1.977.600 (zie pagina 119 Prognose AR) en begin dit jaar is gemeld in een presentatie voor de raad over 4 scenario's nieuwe huisvesting dat de af te boeken voorbereidingskosten HdG afgerond € 2 miljoen zullen bedragen.

De raad is tussentijds dus wel regelmatig op de hoogte gehouden van de totale omvang van de af te boeken voorbereidingskosten HdG.

In de jaarrekening 2014 moet de financiële afwikkeling van de totale voorbereidingskosten plaatsvinden. Om te voldoen aan de eis van begrotingsrechtmatigheid dient er voor de totale uitgaven wel voldoende voorbereidingskrediet door de raad te zijn vastgesteld. Om hieraan te voldoen, dient u de raad dus in de laatste raadsvergadering van dit jaar, op 25 november a.s., een voorstel tot aanvullende kredietopening te doen van € 426.000. Het totale voorbereidingsbudget bedraagt dan € 1.985.000. In dat raadsvoorstel moet dan tevens worden voorgesteld om het HdG in de jaarstukken 2014 financieel af te wikkelen en het totale bedrag ineens af te boeken ten laste van de Bestemmingsreserve HdG. In overeenstemming met

het Stappenplan Algemene Reserve in de Kadernota 2015 wordt dan tevens het restant van genoemde bestemmingsreserve van € 1.915.000 (3.900.000-1.985.000) overgeheveld naar de Algemene Reserve.

2. Financiële voordelen stopzetten plannen HdG

Uit het vorenstaande zou ten onrechte de conclusie getrokken kunnen worden dat uit het stopzetten van de plannen voor het HdG alleen een financieel nadeel voortvloeit dat moet worden afgeboekt. Voor een goed beeld van de totale financiële consequenties van dat besluit treft u hieronder een beknopt overzicht aan van de financiële voordelen die direct voortvloeien uit het beëindigen van het HdG-plan.

I. Vrijval eenmalige financiële middelen:

a. de bestemmingsreserve HdG kan worden opgeheven	€ 3.900.000
b. ook het grootste deel van de bestemmingsreserve voorfinanciering HdG valt vrij	€ 1.500.000
Totale vrijval gereserveerde eenmalige middelen	€ 5.400.000

(een deel van de middelen onder I-a wordt gebruikt voor het afboeken van de voorbereidingskosten; zie vorige pagina)

II. Vrijval bestemde structurele financiële ruimte

De post bestemde structurele financiële ruimte kan vrijvallen ten gunste van het gemeentebudget (= structurele verbetering begrotingssaldo) € 445.000

III. Verbetering van het eenmalige en structurele weerstandsvermogen

- a. Positieve ontwikkeling eenmalige weerstandsvermogen
 - In de plannen voor het HdG vormde de geraamde opbrengst van de vrijkomende panden een groot eenmalig financieel risico van € 2 miljoen. Dit bedrag was als eenmalig risico opgenomen in de Paragraaf Weerstandsvermogen. Door het stopzetten van de plannen is dit grote eenmalige financieel risico vervallen.
 - Verder is het saldo van de Algemene Reserve door de toevoegingen onder "I" sterk toegenomen.

Deze twee ontwikkelingen zorgen voor een positieve invloed op het eenmalige weerstandsvermogen, dat voor die tijd nog als zorgelijk werd gekwalificeerd.

b. Positieve ontwikkeling structurele weerstandsvermogen

De structurele verbetering onder II heeft een positief effect op het structurele weerstandsvermogen.

Het stopzetten van de HdG-plannen heeft dus positieve gevolgen op diverse onderdelen van de begroting/de financiële positie van deze gemeente.

6. Uitvoering en evaluatie

N.v.t.