

Memo

Aan : H. van Brakel, raadsfractie ChristenUnie
Van : R.W. Mooij en F.H.G.M. Witjes
CC :
Ons kenmerk : 13int01381
Datum : 17 mei 2013
Betreft : Technische vragen ChristenUnie kredieten Spoorzone en HdG raad 21 mei

Inleiding

Op 15 mei 2013 heeft raadslid H. van Brakel van de CU-fractie technische vragen gesteld over de financiën en kredieten van de Spoorzone en Huis der Gemeente naar aanleiding van de voorstellen die op 21 mei a.s. ter besluitvorming voorliggen in de gemeenteraad (agendapunten 7, 8 en 9).

Eerder deze week zijn eveneens technische vragen gesteld over het raadsvoorstel voor 21 mei met de 3^e, 4^e, 5^e en 6^e begrotingswijziging 2013.

Namens het college zijn de vragen (samengevoegd) van onderstaande beantwoording voorzien.

Vraag over 3^e, 4^e, 5^e en 6^e begrotingswijziging 2013

Graag **uitleg** hoe /op welke wijze deze begrotingswijzigingen worden verwerkt (boekhoudkundig) (3e /4e /5e en 6^e)?

Antwoord

3^e begr.wijz. 2013 → Krediet voor het project Spoorzone Elst.

Voor het project Spoorzone is binnen de financiële administratie een apart B-complex (= bovenwijks complex) geopend. Hierop worden alle inkomsten en uitgaven van dit project verantwoord. Het gevraagde krediet en de hiervoor beschikbare eenmalige dekkingsmiddelen worden binnen dat complex geraamd op voorgeschreven kostensoorten. Omdat dit krediet volledig wordt gedekt door eenmalige dekkingsmiddelen leidt beschikbaarstelling van het krediet niet tot structurele kapitaallasten (rente en afschrijving).

4e begr.wijz. 2013 → Krediet voor de uitvoering van de overeenkomst met HJ Heinz.

Het krediet voor de uitvoering van de overeenkomst met HJ Heinz en de hiervoor beschikbare eenmalige dekkingsmiddelen worden ook geraamd binnen het hierboven genoemde B-complex project Spoorzone. Omdat ook dit krediet volledig wordt gedekt door eenmalige dekkingsmiddelen leidt beschikbaarstelling van het krediet niet tot structurele kapitaallasten (rente en afschrijving).

5e begr.wijz. 2013 → Krediet voor de realisatie van het Huis der Gemeente.



Het gevraagde krediet wordt bijgeraamd op de reeds geopende interne orders (investeringskredieten) voor de realisatie van het Huis der Gemeente. Aan dit krediet zitten wel structurele kapitaallasten verbonden. Deze kapitaallasten krijgen een plek in de gemeentelijke begroting. In de begroting is al rekening gehouden met deze kapitaallasten. Voor een uitgebreide beschrijving van het investeringsbedrag, de dekkingsmiddelen en wijze van dekking, verwijzen wij u naar de financiële paragraaf van het raadsvoorstel 13rv000042 (7. Kosten, baten en dekking).

6e begr.wijz. 2013 → Krediet voor aankoop gronden aan de Steenbeekstraat in Zetten. Binnen het (reeds bestaande) grondcomplex Steenbeekstraat in de financiële administratie wordt aan de uitgavenkant een budget geraamd voor de aankoop van de gronden. De dekking hiervoor is eenzelfde bedrag aan opbrengst grondverkoop. Ook de verkoopopbrengst wordt geraamd binnen dit grondcomplex. Omdat dit krediet volledig wordt gedekt door eenmalige dekkingsmiddelen leidt beschikbaarstelling van het krediet niet tot structurele kapitaallasten (rente en afschrijving).

Vragen 15 mei 2013

1. Er zijn twee kolommen: totaal bouwkosten en totaal investeringskosten. De bouwkosten zijn opgeteld in een sub/totaal ad € 22.295.836, daar komen nog de **overige kosten** bij van totaal € 7.562.414 (waarbij het totaal op € 29.858.050 uitkomt). De investeringskosten zijn ook opgeteld, met hetzelfde eindtotaal maar **zonder de overige kosten** mee te nemen. Dit lijkt dus inclusief. Hoe zijn deze overige kosten verwerkt om op hetzelfde totaal uit te komen?

Antwoord:

De vraag heeft betrekking op bijlage 5 van de projectovereenkomst. De opzet van deze kostenraming is gebaseerd op de ramingssystematiek van ProRail, waarin investeringskosten bestaan uit de optelling van bouwkosten en overige kosten. De overige kosten zijn daarbij geraamd op basis van opslagpercentages over de bouwkosten. In de 1^e kolom worden de bouwkosten per onderdeel opgeteld tot een totaal, waarna de optelling met het totaal aan overige kosten leidt tot het totale investeringsbedrag. In de 2^e kolom worden per onderdeel de opslagen voor de overige kosten opgeteld bij de bouwkosten zodat per onderdeel de investeringskosten inzichtelijk zijn. Op basis van deze investeringskosten per onderdeel vindt de verdeling met de stadsregio plaats.

2. Plankosten: voor 2014 -2016 bij plankosten wordt een krediet gevraagd van € 173.781. Totaal aan plankosten is € 595.946 (kredietbesluiten 2012 al € 422.165). In februari 2010 is aan **planvoorbereiding (planstudie 2B) € 1.489.431** beschikbaar gesteld. Gaat dit om andere kosten dan deze? Waarom worden deze kosten niet meer genoemd? Graag uitleg.

Antwoord:

In mei 2012 is besloten om de (gemeentelijke) dekkingsmiddelen onder te brengen in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Spoorzone. Via de 5^e begrotingswijziging 2012, die eveneens op 29 mei 2012 is vastgesteld, is een bestemmingsreserve Spoorzone ingesteld van € 5.499.445 (met peildatum 1-1-2012). Dit bedrag is al gecorrigeerd met de boekwaarde aan plankosten ter hoogte van € 1.287.938 die tot en met 2011 zijn besteed (deze vielen ook ruim binnen het daarvoor in 2010 verleende krediet). Zie ook de bijlage met kosten- en dekkingsoverzicht Spoorzone behorende bij het raadsvoorstel uit mei 2012. Deze verrekende boekwaarde is dan ook het verschil tussen het totaal van de in mei 2012 vastgestelde gemeentelijke dekkingsmiddelen en de thans ingestelde bestemmingsreserve Spoorzone. Om aansluiting te houden met de 5^e begrotingswijziging 2012, is de boekwaarde van de plankosten tot en met 2011 niet opgenomen in de dekking van de voorliggende kostenraming en het kredietvoorstel.

Er wordt gevraagd om een krediet beschikbaar te stellen van € 16.748.721. Gaat dit om voorfinanciering van de kosten? (Subsidies bijdragen van derden.) Hoe wordt dit bedrag boekhoudkundig verwerkt? (zie ook vraag 6.)

Antwoord:

De gemeente betaalt ProRail de kosten van de tunnelinfrastructuur op basis van het gevraagde krediet. De dekking van het krediet ligt deels bij de gemeente (bestemmingsreserve Spoorzone) en deels door subsidies derden. T.a.v. de nog niet feitelijk ontvangen subsidiegelden is sprake van (gedeeltelijke) voorfinanciering. De boekhoudkundige verwerking vindt plaats door de boeking van de kosten en opbrengsten op het project Spoorzone.

3. Ik heb gelezen dat de subsidie m.b.t. spoorse doorsnijdingen rentedragend is weggezet. Om welk bedrag gaat het?(I&M: € 8 miljoen?) En waar kan ik dit vinden in de begroting / jaarstukken?

Antwoord:

De subsidie Spoorse doorsnijding van I&M bedraagt inderdaad ongeveer € 8 mln. De ontvangst is in de jaarrekening verwerkt onder de balansposten:

- Liquide middelen (debet zijde).
- Overlopende activa (credit zijde).

4. Zijn er ook andere subsidies die al zijn ontvangen? Zo ja welke? En waar kan ik dit vinden?

Antwoord:

Van de overige toegekende subsidies heeft nog geen daadwerkelijke uitbetaling aan de gemeente plaats gevonden. De provincie heeft aangegeven bij de administratieve beschikking van de toegekende subsidies uit te gaan van een voorschotbetaling en een eindafrekening achteraf. Het is de verwachting dat de voorschotbetaling nog dit jaar plaats vindt.

5. Er komt een apart kredietvoorstel voor Heinz. Wanneer kunnen wij dit voorstel verwachten en hoe wordt dit verwerkt in de begroting/jaarstukken? (Op sheet 21/41 van de presentatie van 11 april lijkt het al verwerkt te zijn bij de totale kostenraming Spoorzone € 22,50 mln).

Antwoord:

Het kredietvoorstel is opgenomen in het raadsvoorstel over de voorliggende overeenkomst met HJ Heinz (raadsagenda 21 mei). De boekhoudkundige verwerking vindt plaats door de boeking van de kosten en opbrengsten op het project Spoorzone.

6. Ik heb al eerder deze week vragen gesteld m.b.t. hoe de gevraagde kredieten als begrotingswijziging worden verwerkt (hamerstuk 19 raad 21 mei). Het zou fijn zijn als op een rijtje wordt gezet wat er aan lang- of kortlopende leningen nodig is en wat er al beschikbaar is van deze gevraagde kredieten (bestemde reserve, voorziening of al beschikbare subsidies van Rijk en provincie/Efro) bij de agendapunten 6/7/8/ van 21 mei.

Antwoord:

Zoals ook vermeld in het onderdeel Rapportage grote projecten van de Voorjaarsnota 2013 is er voor het project Spoorzone op dit moment geen sprake van nog ongedekte lasten. De verwachte investeringslasten worden volledig gedekt door de toegezegde subsidies (bijdragen van derden) en de reeds gevormde bestemmingsreserve. Ook bij het project HdG is geen sprake van nog ongedekte lasten (zie Voorjaarsnota 2013). Hierbij moet wel worden opgemerkt dat een deel van de dekkingsmiddelen pas in de toekomst beschikbaar komt. Te weten de opbrengst van verkoop van de vrijkomende panden van € 6,5 miljoen en de stapsgewijze verlaging van het personeelsbudget door de centrale huisvesting. Om de tijdelijk

nog ontbrekende dekkingsmiddelen te kunnen opvangen, is destijds de bestemmingsreserve voorfinanciering gevormd.

De gemeente maakt gebruik van overall financiering. Op basis van een telkens geactualiseerde liquiditeitenplanning wordt bepaald wanneer een korte of langlopende geldlening wordt afgesloten. Er is geen direct verband tussen een investering en een geldlening.

Wat betreft HdG zie ik in de **voorjaarsnota** dat het eenmalig bedrag (BR?) er niet meer op staat en dat er nu als structurele last/dekkingsmiddel vermeld is € 1.436.000. Kunt u dit ook uitleggen?

Antwoord:

De jaarlijkse kapitaallasten van de investering voor het HdG zijn € 1.436.000. Hiervoor is dus een structurele dekking nodig van € 1.436.000. Naast structurele dekkingsmiddelen (efficiencyvoordeel op personeelsbudget en structurele financiële ruimte in de begroting) zijn/komen er ook eenmalige dekkingsmiddelen (en de gevormde bestemmingsreserve en de opbrengst vrijkomende panden). Deze eenmalige dekkingsmiddelen worden via een bestemmingsreserve kapitaallasten omgezet in structurele dekkingsmiddelen zodat in totaal € 1.436.000 aan structurele dekking aanwezig is. In het staatje bij het project HdG in de voorjaarsnota is alvast rekening gehouden met de omzetting van de eenmalige dekkingsmiddelen (de bestemmingsreserve) naar structurele dekking.