

Bijlage 6: Vergelijking jaarlasten 2015-2018 nieuwe brandweerkazerne per locatie

	2015	2016	2017	2018
Kapitaallasten			247.054	243.109
Stelpost Beheer en Onderhoud			35.000	35.000
Eenmalige lasten		359.067		
BTW vergoeding VR		-7.875	-30.803	-30.171
Jaarlasten Stationsgebied	0	351.192	251.252	247.938
Kapitaallasten			229.546	225.397
Stelpost Beheer en Onderhoud			35.000	35.000
Eenmalige lasten	45.375	70.375		
Uitkoop huurwoningen		PM		
BTW vergoeding VR	-7.875	-50.925	-33.096	-32.426
Jaarlasten Westerse Drift	37.500	19.450	231.450	227.971
Kapitaallasten			209.676	205.549
Stelpost Beheer en Onderhoud			35.000	35.000
Eenmalige lasten		396.967		
Uitkoop Tubantia		PM		
BTW vergoeding VR		-12.973	-33.008	-32.339
Jaarlasten Tubantia	0	383.995	211.669	208.210
Kapitaallasten			189.098	185.282
Stelpost Beheer en Onderhoud			35.000	35.000
Eenmalige lasten		511.967		
BTW vergoeding VR		-6.405	-29.873	-29.257
Jaarlasten Hendrik de Vries	0	505.562	194.224	191.025

Uitgangspunten/Aannames:

1. BTW is als kosten meegenomen in de investering, omdat deze niet meer compensabel is uit het BTW-compensatiefonds. Wij ontvangen hiervoor een vergoeding van de Veiligheidsregio. Hierdoor worden de jaarlasten lager.
2. Er wordt geïnvesteerd in grond, een kazerne, geluidschermen en daarbij komende kosten. De realisatietermijn voor deze investering is gepland van 2014 t/m 2016. Dit betekent dat de hieruit voortvloeiende kapitaallasten gaan lopen vanaf 2017.
3. Op grond wordt niet afgeschreven, maar alleen rente gerekend. De investering in de kazerne en geluidschermen wordt afgeschreven in 40 jaar. De overige gebouwgebonden investeringen worden afgeschreven in 10 jaar. De rekenrente voor de berekening van de kapitaallasten is 5%. Voor rente tijdens de bouw is 3% geraamd. De afschrijvingstermijnen en rente zijn afgestemd op de parameters die de Veiligheidsregio hiervoor hanteert. De parameters wijken licht af van onze eigen parameters.
4. Wij hebben gekozen voor een stelpost voor de kosten van beheer en onderhoud van de nieuwe kazerne (inclusief geluidschermen), omdat wij de kosten voor beheer en onderhoud pas definitief kunnen berekenen als er een Plan van Eisen is opgesteld. De stelpost is mede gebaseerd op de kosten van beheer en onderhoud van de oude kazerne.
5. De eenmalige lasten bestaan uit verhuiskosten in 2016 voor de locaties Stationsgebied, Tubantia en Hendrik de Vries. Bij de locatie Westerse Drift zijn er twee maal verhuiskosten (in 2015 en 2016) en zijn er kosten van tijdelijke huisvesting (in 2015 en 2016). Verder is er een eenmalige last ivm afboeking van de boekwaarde van de huidige brandweerkazerne in 2016 bij de locaties Stationsgebied, Tubantia en Hendrik de Vries. Bij keuze voor de locatie Westerse Drift wordt de boekwaarde samen met o.a. sloopkosten, verleggen nutsleiding en bouw nieuwe kantine buitendienst meegenomen in de kapitaallasten. Voor de locatie Stationsgebied zijn er eenmalige lasten voor een wegaanpassing. Voor alle locaties is een inschatting van de planschade gemaakt en deze zijn als eenmalige lasten te storten in een voorziening in 2016 opgenomen in de raming.