

RAADSBERICHT

Informatie van het college van burgemeester en wethouders
aan de gemeenteraad

Nummer : 2010-17
Datum : 24 augustus 2010
Onderwerp: Vragen CDA over deels wegvallende dekking raadhuis.
Bijlagen : 1

Van de CDA-fractie ontvingen wij de onderstaande vragen met voorafgaande toelichting gedateerd 3 augustus 2010.

Vragen CDA

In de commissie vergadering van 15 juni jl. heeft de raad gesproken over de Nota Reserves en Voorzieningen. Daarin stond een voorstel om een Bestemmingsreserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis in te stellen. Deze bestemmingsreserve moet worden gevuld uit de netto verkoopopbrengst van het Haderaplein. Die opbrengst kan pas worden gerealiseerd wanneer de aanbesteding van Haderaplein conform het besluit uit de raadsvergadering van 29 juni 2009 heeft plaats gevonden.

Er bestaat een risico van een fase verschil. In het verleden meermalen als argument gebruikt door de CDA fractie om de cijferopstellingen rondom nieuwbouw Raadhuis en Haderaplein kritisch te beoordelen. Met faseverschil bedoelen wij het moment van een daadwerkelijke netto opbrengst uit Haderaplein en de start van de werkelijke afschrijving van de nieuwbouw van het raadhuis. Een fase verschil heeft het CDA altijd geschat op twee jaar. In het jaarverslag wordt eveneens dit risico benoemd. Zie de verzamelde feiten.

Vanaf 1 januari 2011 zal er worden afgeschreven op de nieuwbouw van het raadhuis over het volledige bedrag. In de bijlage hebben wij zelf kunnen berekenen wat de afschrijvingslast is op basis van een investering van € 11,3 miljoen. Overigens zonder toepassing van de componenten methode. Dit betekent in 2011 een afschrijving van € 881.400. In de begroting is rekening gehouden met € 468.000.

Volgens een interne mail spreken wij op korte termijn niet over de Nota Reserves en Voorzieningen.

Daarom hebben wij een aantal vragen:

1. Bent u het met ons eens dat zonder netto opbrengst uit het Haderaplein er in 2011 en mogelijk ook in 2012 sprake is van een extra exploitatielast?
2. Als u dat niet met ons eens bent, kunt u ons dan uitleggen op welke wijze de afschrijving binnen het budget blijft?
3. Hebt u met deze extra last rekening gehouden bij de ombuigingstaakstelling zoals die in juni door de raad is vastgesteld? Als dat niet zo is, betekent dit een extra taakstelling in de periode 2011 t/m 2015? En ter hoogte van welk bedrag?

4. Op welk moment wordt de raad betrokken bij deze belangrijke afwijking van de financiële planning?
5. Heeft de componenten benadering nog een negatief effect op de exploitatielasten in 2011? En als dat zo is, wat is daarvan de omvang?

In deze tijd waarin u ‘zwaar weer’ hebt aangekondigd zullen wij elkaar hard nodig hebben om Haren op koers te houden. Wij zijn daartoe bereid. Wij vinden het verstandig om alle feiten met betrekking tot noodzakelijke ombuigingen op tafel te hebben.

Achterliggend zijn de (publieke) feiten verzameld op basis waarvan deze brief is geschreven.

Reactie college

1. Wij zijn dit voor 2011 met u eens. Waarbij wij de extra last al willen opvangen in 2010 (zie antwoord op vraag 3). Ons streven is voor 2012 een extra exploitatielast te voorkomen door de exploitatie van het Raadhuisplein/Haderaplein voortvarend aan te pakken.
2. Wij zijn het wel met u eens. Deze vraag is dus niet meer aan de orde.
3. Wij zullen bij de tweede Burap van dit jaar een voorstel doen voor het opvangen van de extra last. Er ontstaat dan geen extra taakstelling in de periode 2011 t/m 2015.
4. Dit kan bij de bespreking van ons voorstel over de tweede Burap 2010.
5. Wij kunnen dat op dit moment nog niet overzien. Wij willen hier op terug komen in de jaarrekening 2010. Wij weten dan precies welke investeringen zijn gedaan en welke wijze van afschrijven de voorkeur heeft.

BIJLAGE BIJ VRAGEN CDA

De volgende feiten heeft de CDA-fractie kunnen achterhalen:

1. Uit de risicoparagraaf van het jaarverslag 2009, raad 31 mei 2010

Tabel berekening benodigd weerstandsvermogen (bedragen x € 1.000,-)

Risico	Maximaal bedrag	Waarvan incidenteel	Waarvan structureel (x factor 2)	Kans	Max. bedrag x kans
Garanties en leningen (ex-cl. Haren Noord)	4.100	4.100		10%	410
Haren Noord	10.000	10.000		10%	1.000
Nesciopark (risicobedrag = kapitaallast bij activeren transferium)	310		620	50%	310
Raadhuisplein/Haderaplein (risicobedrag = (wegvallen dekking) kapitaallast deel investering gemeentehuis)	410		820	25%	205

2. Uit nota reserves en voorzieningen, besproken in commissie van 15 juni 2010

3.12 Bestemmingsreserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis (NIEUW)

In de financiële opzet van het nieuwe gemeentehuis is er rekening mee gehouden dat een deel van de kosten van het nieuwe gemeentehuis worden gedekt door de te behalen winst op de grondexploitatie Haderaplein/Raadhuisplein. Bij het nieuwe raadhuis gaat het in BBV-termen om een actief met economisch nut. Dat houdt in dat dit actief voor het volle bedrag moet worden afgeschreven en dat we de dekkingsbijdrage uit de grondexploitatie niet mogen salderen met het investeringsbedrag.

Om het toch mogelijk te maken om een deel van de kosten van het gemeentehuis te dekken uit de te behalen winst op de grondexploitatie Raadhuisplein/Haderaplein, dient er een Bestemmingsreserve Gemeentehuis te worden gevormd, waarin de winst op de grondexploitatie wordt gestort op het moment dat deze winst gerealiseerd wordt. De bestemmingsreserve valt dan vrij conform de parameters voor de berekening van afschrijving en rente op het nieuwe gemeentehuis.

3 Afschrijvingen nieuw raadhuis versus afschrijving op basis van 6 miljoen (bij netto inkomsten).

De gewenste situatie										
	11.300.000			5.300.000			6.000.000 cf raadsbesluit			
	nieuwbouw			netto opbrengst Haderaplein			netto exploitatielasten			
jaar	afschr	rente	expllast	afschr	rente	expllast	afschr	rente	expllast	
2011	282.500	598.900	881.400	132.500	280.900	413.400	150.000	318.000	468.000	
2012	282.500	583.928	866.428	132.500	273.878	406.378	150.000	310.050	460.050	
2013	282.500	568.955	851.455	132.500	266.855	399.355	150.000	302.100	452.100	
2014	282.500	553.983	836.483	132.500	259.833	392.333	150.000	294.150	444.150	
2015	282.500	539.010	821.510	132.500	252.810	385.310	150.000	286.200	436.200	
2016	282.500	524.038	806.538	132.500	245.788	378.288	150.000	278.250	428.250	
2017	282.500	509.065	791.565	132.500	238.765	371.265	150.000	270.300	420.300	
2018	282.500	494.093	776.593	132.500	231.743	364.243	150.000	262.350	412.350	
2019	282.500	479.120	761.620	132.500	224.720	357.220	150.000	254.400	404.400	
2020	282.500	464.148	746.648	132.500	217.698	350.198	150.000	246.450	396.450	
De situatie met een risico van vertraagde opbrengst Haderaplein van 2 jaar										
	11.300.000			5.300.000			6.000.000 cf raadsbesluit			verschil
	nieuwbouw			netto opbrengst Haderaplein			netto exploitatielasten			extra
jaar	afschr	rente	expllast	afschr	rente	expllast	afschr	rente	expllast	expl last
2011	282.500	598.900	881.400				282.500	598.900	881.400	413.400
2012	282.500	583.928	866.428				282.500	583.928	866.428	406.378
2013	282.500	568.955	851.455	132.500	280.900	413.400	150.000	288.055	438.055	14.045
2014	282.500	553.983	836.483	132.500	273.878	406.378	150.000	280.105	430.105	14.045
2015	282.500	539.010	821.510	132.500	266.855	399.355	150.000	272.155	422.155	14.045
2016	282.500	524.038	806.538	132.500	259.833	392.333	150.000	264.205	414.205	14.045
2017	282.500	509.065	791.565	132.500	252.810	385.310	150.000	256.255	406.255	14.045
2018	282.500	494.093	776.593	132.500	245.788	378.288	150.000	248.305	398.305	14.045
2019	282.500	479.120	761.620	132.500	238.765	371.265	150.000	240.355	390.355	14.045
2020	282.500	464.148	746.648	132.500	231.743	364.243	150.000	232.405	382.405	14.045