



Datum: 24 mei 2011

Agendapunt:

Indiener: - college van burgemeester en wethouders

Aandachtsveld portefeuillehouder: - wethouder Crossen-Looyenga

Contactpersoon: S. Sneep

Tel.nr.: 428660 **E-mailadres:** sneep.s@woerden.nl

Onderwerp: financiering Brede School Harmelen

De raad besluit:

- a) een extra budget van € 2.200.000 beschikbaar te stellen ten behoeve de BTW-afracht en de indexering;
- b) een extra budget van € 1.123.714 beschikbaar te stellen ten behoeve van de kostenneutrale investering ten behoeve van het kindcentrum;
- c) een bedrag € 45.000 naar het project over te brengen ten laste van de reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen;
- d) het krediet met € 91.630 te verhogen als gevolg van grondverkoop.

Inleiding:

Op 8 december 2010 hebben wij een standpunt ingenomen over de voortgang van het nieuwbouwproject Brede School Harmelen (**zie bijlage 1**). Grootste discussiepunt was de vraag of er - hangende een procedure bij de belastingkamer - wel of geen rekening gehouden kon worden met de afdracht van BTW. Anders dan voor de beide andere Brede Scholen (*), is er voor de school in Harmelen vooralsnog geen voorziening in de begroting getroffen voor een eventuele afdracht.

Wij hebben besloten het project voort te zetten, de BTW wel inzichtelijk te maken en het daarvoor benodigde budget als risico aan te merken. Bij een investering van in totaal € 13.280.994,00 gaat om een BTW-bedrag van € 2.042.383,00.

Inmiddels heeft het beschreven BTW-risico zich daadwerkelijk voorgedaan. De belastingkamer heeft ons in het ongelijk gesteld. Tegen deze uitspraak hebben wij pro forma hoger beroep aangetekend. Wij onderzoeken nog of het zinvol is het hoger beroep voort te zetten.

In dit advies stellen wij u expliciet voor om in te stemmen met de dekking die nodig is om het nieuwbouwproject te kunnen realiseren. Onderdeel van het advies is de dekking van het eerder genoemde BTW-bedrag. Daarnaast doen wij u voorstellen over de dekking van de indexering en over de dekking door kostendekkende huur, grondverkoop en uitstel van onderhoud.

Dit advies loopt parallel met het voorstel dat op 23 juni in uw raad aan de orde is in het kader van de onvermijdelijke ontwikkelingen cq. meerjarenraming 2012 e.v.

(*) Bedoeld zijn de Brede School in Schilderskwartier en de Brede School De Regenboog.

Datum: 24 mei 2011

Bevoegdheid:

Op grond van het budgetrecht is uw raad bevoegd een besluit te nemen over het treffen van een voorziening in de begroting.

Binnen het programma is ons college bevoegd om bestaande budgetten voor een ander doel te in te zetten.

Beoogd effect:

Beoogd wordt de voortgang van het project Brede School Harmelen te waarborgen. Aan dit project wordt al ruim 6 jaar wordt gewerkt. Voor een kort overzicht van zowel de deelnemende partners als de historie verwijzen wij naar **bijlage 2**.

Argumenten:Dekkingsvoorstel

In totaal is een investering nodig van € 13.280.994, afgerond € 13.300.000. Hiervan is € 2.200.000 opgenomen in de onvermijdelijke ontwikkelingen voor 2012 e.v.

De dekking van het project Brede School Harmelen is nu als volgt.

1. Benodigde investering (afgerond)		€ 13.300.000
2. Beschikbaar budget (FCL 7.423.01.03)	€ 9.400.430	
3. Beschikbaar budget (FCL 7.421.02.03)	€ 440.000	
4. Subtotaal		€ 9.840.430
5. Beschikbaar via kostendeekkende huur	€ 1.123.714	
6. Beschikbaar na verkoop grond	€ 91.630	
7. Beschikbaar t.l.v. reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen	€ 45.000	
8. Subtotaal		€ 1.260.344
9. Beschikbaar budget		€ 11.100.774
10. Benodigd voor BTW en indexering		€ 2.199.226
11. Benodigd extra krediet (afgerond)		€ 2.200.000

Voor een onderbouwing van genoemde bedragen verwijzen wij naar **bijlage 1**.

Een korte toelichting op de bedragen genoemd in de regels 5 tot en met 11 geven wij hierna onder "kanttekeningen".

Kanttekeningen:**BTW-afdracht en indexering (regel 11)**

Om de voortgang van het project Brede School Harmelen te kunnen garanderen, stellen wij u voor om in de meerjarenraming rekening te houden met de afdracht van BTW.

Gedurende de looptijd van het project dient het beschikbare investeringsbedrag jaarlijks te worden geïndexeerd. Wij stellen u voor om ook hiermee rekening te houden in de meerjarenraming.

Voor afdracht van BTW en voor indexering is in totaal een bedrag nodig van € 2.200.000.

Datum: 24 mei 2011

Inzet kostendekkende huur (regel 5)

De investering voor het door KMN Kind & Co te exploiteren kindcentrum wordt via kostendekkende huur in 12 jaar terugverdiend en is daarmee kostenneutraal. Wij stellen u voor deze kostendekkende huur op voorhand aan te merken als dekking voor de kosten van de nieuwbouw van de Brede School. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt door de huuropbrengst.

Inzet opbrengst grondexploitatie (regel 6)

Na oplevering van de Brede School Harmelen worden er woningen gebouwd op de percelen die vrijkomen na afbraak van de oude schoolgebouwen. Wij stellen u voor het te verwachten batige saldo van de grondopbrengst op voorhand aan te merken als dekking voor de kosten van de nieuwbouw van de Brede School en daarom zowel de uitgaven als de inkomsten van het project te verhogen met € 91.630.

Inzet budget onderhoud De Horizon (regel 7)

In afwachting van de nieuwbouw wordt een deel van het hiervoor beschikbare budget niet aangewend. Wij stellen u voor het budget te gebruiken als dekking voor het nieuwbouwproject en € 45.000 naar het project over te brengen vanuit de reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen.

Verhoging subsidie Dezibel

Voor de volledigheid attenderen wij er op dat Dezibel na ingebruikname van de nieuwbouw een hogere (kostendekkende) huur zal gaan betalen. Om dit mogelijk te maken moet de gemeentelijke subsidie met eenzelfde bedrag worden verhoogd. Een advies aan uw raad hierover loopt parallel met het voorstel dat op 23 juni in uw raad aan de orde is in het kader van de onvermijdelijke ontwikkelingen c.q. meerjarenraming 2012 e.v.

Financiën:

- a) een extra budget van € 2.200.000 beschikbaar te stellen ten behoeve de BTW-afdracht en de indexering;
- b) een extra budget van € 1.123.714 beschikbaar te stellen ten behoeve van de kostenneutrale investering ten behoeve van het kindcentrum;
- c) een bedrag € 45.000 naar het project over te brengen ten laste van de reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen;
- d) het krediet met € 91.630 te verhogen als gevolg van grondverkoop.

Uitvoering: N.V.T.

Communicatie: N.V.T.

Na besluitvorming door het college wordt over dit onderwerp een overleg georganiseerd tussen de portefeuillehouder en de betrokken instellingsbesturen.

Samenhang met eerdere besluitvorming:


Raadsbesluiten met betrekking tot de beschikbaarstelling van kredieten tot een totaalbedrag van € 9.840.430 (regels 2 tot en met 4 van het dekkingsvoorstel).

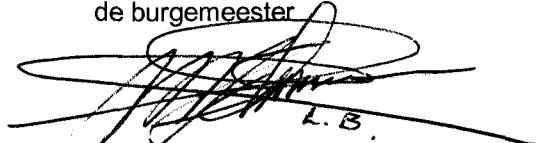
Datum: 24 mei 2011

Bijlagen:

- 1 Collegebesluit van 8 december 2010, inclusief bijbehorende advies (zie document 10A.01051, 10i.03385, 10i.03386 en 10i.03387).
- 2 Raadsinformatiebrief van 16 februari 2011 (document 11.002891).

De indiener: - Burgemeester en wethouders van Woerden
de secretaris de burgemeester


W. Wieringa


L. B.
mr. H.W. Schmidt