

Riedsútstel

LIST	: 4 februari 2022
Agindapunt	: N.v.t.
Status	: Informerend
Program	: Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie
Portefúljuhâlder	: Mevr. G. Hoekstra
Amtner	: Mevr. J. Dekker/ dhr. G.M. de Vries
Taheakke	: N.v.t.
Saak- en stiknûmer	: Z2021-04024 / S2021-30960

Underwerp

Afrekening project Nije Westermar

Wy stelle jo foar kennis te nimmen fan:

De financiële afrekening van het project De Nije Westermar.

Koarte gearfetting

Het gehele project De Nije Westermar, waartoe in 2019 is besloten, is opgeleverd. De gehele afronding is gelukt binnen de gestelde tijd, binnen het budget en met lagere jaarlasten dan in eerste instantie begroot.

In dit raadsvoorstel presenteert het college de financiële afrekening van het totale project De Nije Westermar.

Ynliding

Nu het volledige project ook financieel nagenoeg is afgerond is het tijd om de uitkomsten hiervan met u als gemeenteraad te delen. Bij het raadsbesluit in 2019 heeft de gemeenteraad de kaders voor de uitvoering van dit project door het college vastgesteld. Deze kaders waren;

1. Een geïntegreerde toekomstbestendige voorziening voor alle verenigingen
2. Een nieuwe 2e ontsluiting aan de Elingsloane (veiligheid),
3. Het parkeerterrein (meer dan 300 plekken) aan de noordzijde van het complex (ontlasten omgeving),
4. Een open en compact sportpark (sociaal veilig) en integratie van alle voorzieningen.

Histoarje

In februari 2019 heeft de gemeenteraad positief besloten over de bouw van een integrale sportvoorziening op het Koningsland in Burgum.

Vanuit bovengenoemde kaders is het college gestart met de uitvoering van het project. Een omvangrijk en complex project onder grote tijdsdruk vanuit de verzekering. Binnen 2 jaar na het afbranden van het oude gebouw moest immers gestart zijn met de wederopbouw. Uiteindelijk is binnen de tijd en binnen budget, in nauwe samenwerking met verschillende partijen, de sporthal en het buitenterrein opgeleverd. Inmiddels is De Nije Westermar uitgeroepen tot sportaccommodatie van het jaar door NOC*NSF en benoemd als meest duurzame sportlocatie van Friesland.

Kearnboadskip

Nu De Nije Westermar en het openbaar gebied zijn opgeleverd, zijn nagenoeg alle facturen binnen en zijn de (fiscale) verrekeningen uitgevoerd. In november zijn de laatste facturen van het openbaar gebied en de definitieve afrekening van de SPUK-uitkering over 2020 ontvangen. Het gehele project is afgerond binnen de gestelde tijd, binnen het budget en met lagere jaarlasten dan in eerste instantie begroot.

Het beschikbare budget

In het raadsbesluit van 14 februari 2019 heeft de raad besloten om € 9.950.000,-- incl. BTW beschikbaar te stellen voor de ontwikkeling en uitvoering van het integrale sportcomplex. De opbouw van dit bedrag is in het onderstaande overzicht weergegeven:

Budget	Bedrag
Uitkering verzekering	€ 3.800.000,-
Opgenomen in de begroting	€ 4.325.000,-
Bijdrage FC Burgum sporthal en velden	€ 800.000,-
Bijdrage raad maatschappelijke plus	€ 1.025.000,-
<i>Subtotaal</i>	€ 9.950.000,-
Raadsbesluit investering kunstgras (23-04-2020)	€ 96.800,-
<i>Totaal</i>	€ 10.046.800,-

Uitleg

Na het raadsbesluit van 14 februari 2019 heeft de Raad het voorstel (dd. 23-4-2020) voor de alternatieve infill van het kunstgrasveld goedgekeurd waarmee het budget met € 96.800,- incl. BTW is verhoogd. In totaal bedroeg het door de raad beschikbare budget (€ 9.950 + € 96.800) dus € 10.046.800,-.

Projectresultaat (exclusief fiscaal resultaat)

Na het raadsbesluit wat heeft geleid tot een budget van € 10.046.800,- zijn er in de loop van het project nog extra middelen aan het budget toegevoegd.

In het raadsvoorstel is aangegeven dat FC Burgum een bijdrage zou doen van € 800.000,- (incl btw). Uiteindelijk is deze bijdrage, door de wens voor 4 extra kleedkamers en een verrekening voor de kantine € 1.105.000,- geworden. Dit is exclusief € 111.000,- die de vereniging zelf heeft geïnvesteerd in zaken als verlichting, hekwerken en dug-outs op de velden.

Een andere reden voor het verhoogde budget is de extra bijdrage van de verzekering a € 311.000,- welke voortvloeit uit veranderde wetgeving rondom bouwkundige eisen. Het uiteindelijke budget is hierdoor verhoogd naar € 10.662.800,-

Onderstaand is het projectresultaat in tabelvorm weergegeven

Budget	Bedrag
Raadsbesluit 14-02-2019	€ 9.950.000,-
Raadsbesluit 23-04-2020	€ 96.800,-
<i>Subtotaal</i>	€ 10.046.800,-
Extra uitkering verzekering	€ 311.000,-
Extra bijdrag FC Burgum	€ 197.000,-
Verrekening FC Burgum kantine	€ 108.000,-
<i>Totaal</i>	€ 10.662.800,-

Realisatie	Bedrag
Sporthal - gebouw	€ 6.614.000,-
Sporthal - installatie	€ 2.205.000,-
Sporthal - inrichting	€ 272.000,-
Kunstgrasveld	€ 691.000,-
Openbaar gebied	€ 771.000,-
<i>Totaal</i>	€ 10.553.000,-
<i>Positief resultaat</i>	€ 109.800,-

Uitleg

De totale omvang van de investeringen die de gemeente heeft gedaan ten aanzien van de realisatie van De Nije Westermar bedraagt € 10.553.000,- (inclusief BTW).

De totale omvang van de dekking die de gemeente voor deze uitgaven had, bedraagt € 10.662.800,-

Uit de vergelijking tussen de realisatie en de dekking van de kosten voor de nieuwbouw van De Nije Westermar blijkt dat de gerealiseerde kosten met € 109.800,- binnen de dekking zijn uitgevoerd.

Fiscaal resultaat:

Bij het raadsvoorstel is uitgegaan van algemene uitgangspunten van de fiscale regelgeving (SPUK) die op dat moment bekend waren (verwacht fiscaal voordeel in raadsvoorstel bedroeg € 822.000,-). Nadien is de fiscale regelgeving (SPUK) duidelijker geworden en nader gespecificeerd. Daarnaast zijn bepaalde onderdelen van De Nije Westermar volledig fiscaal aftrekbaar waardoor voordelen zijn behaald die oorspronkelijk niet ingeschat waren. Hierdoor is de fiscale teruggaaf hoger geworden dan verwacht (€ 1.231.000,-). Het (positieve) fiscale resultaat heeft zijn weerslag in de (lagere) kapitaallasten.

Kapitaallasten

In het raadsvoorstel van 14 februari 2019 is besloten tot een exploitatieresultaat van de Nije Westermar van € 268.062,- ofwel een maximale structurele uitzetting van de begroting van € 8.000,-.

In de onderstaande tabel wordt het resultaat ten opzichte van het besluit in 2019 inzichtelijk gemaakt.

Omschrijving	Bedrag
Maximale lasten in begroting obv raadsvoorstel 2019	€ 268.062,-
Lasten in begroting obv eindafrekening	€ 233.537,-
<i>Voordeel</i>	€ 34.525,-

Uitleg

Nu de totale bouwkosten binnen de daarvoor beschikbare budgetten (onderschrijding van € 109.800,-) zijn gebleven, kunnen we stellen dat bij de realisatie van De Nije Westermar aan de eis van een maximale uitzetting van de begroting van € 8.000,- tot een totaalbedrag van € 268.062,- (besluit raadsvoorstel 2019) is voldaan.

De kapitaallast van De Nije Westermar die op basis van deze definitieve cijfers in de begroting wordt opgenomen bedraagt € 233.537,-.

Ten opzichte van € 268.062 uit 2019 kunnen we stellen dat dit een lagere last in de begroting voor De Nije Westermar oplevert van € 34.525, -.

Redenen voor de lagere lasten van €34.525,- in de begroting zijn:

1. De werkelijke kosten van de realisatie van De Nije Westermar zijn lager dan oorspronkelijk was ingeschat bij het raadsvoorstel.
2. Het fiscaal resultaat valt, op basis van de realisatie, voordeliger uit dan oorspronkelijk ingeschat bij het raadsvoorstel.
3. Afschrijvingstermijnen zijn aangepast ten opzichte van het raadsvoorstel om deze in lijn te brengen met nota waardering en afschrijving activa.

Exploitatie

Tijdens het opstellen van het raadsvoorstel in 2019 is een inschatting gemaakt van de exploitatielasten die toen bekend waren. Deze exploitatielasten zijn opgevoerd in de begroting 2021 en verder. Over de ontwikkeling van de kosten en opbrengsten over de reguliere exploitatie zal, indien daar aanleiding toe is, in de toekomst via de reguliere P&C producten verantwoording worden afgelegd.

Konsekwinsjes

Op grond van deze afrekening kan geconcludeerd worden dat de nieuwbouw van De Nije Westermar en de herinrichting van het openbaar gebied een financiële meevaller kent ten opzichte van de geraamde investering. Burgum is een duurzaam sportcomplex rijker waarmee we de komende decennia weer vooruit kunnen.

Kommunikaasje

nvt

Ferfolchtrajekt

Voor de investeringen die in 2021 nog zijn gedaan, wordt medio 2022 de SPUK aanvraag ingediend waarna, de definitieve SPUK uitkering in november 2022 wordt ontvangen. Daarnaast worden ook in 2022 de BTW-afrekeningen (volledige btw) gedaan. Dat is het moment waarop het gehele project, De Nije Westermar dan ook financieel geheel afgerond is. Voor deze eindafrekening hebben wij voor deze nog te ontvangen SPUK-uitkering, een inschatting gemaakt. Aangezien de investeringen in 2021 beperkt zijn geweest, is deze uitkering veel lager dan deze van 2020.

Motie PvdA

Op 12 november 2020 is er vanuit de PvdA een motie ingediend met als onderwerp de veiligheid rondom sportcomplex De Nije Westermar. Dit omvatte onder meer de wens voor een rechtstreekse fietsontsluiting vanuit Burgum-west. De motie is destijds verworpen, maar meerdere stemverklaringen pleitten ervoor om hier constructief naar te kijken mocht het financiële resultaat van het totale project dit toelaten.

Op dit punt zijn we nu aangekomen. Het college maakt, naar aanleiding van deze stemverklaringen, een voorstel voor de gewenste fietsontsluiting vanuit Burgum-west en zal deze dan ter besluitvorming voorleggen aan de raad.

Burgum, 1 februari 2022

Het college van burgemeester en wethouders van Tytsjerksteradiel,

secretaris,

burgemeester,

mevr. H.M. van Gils

dhr. drs. L.J. Gebben