

Onderwerp: Financiële toelichting

Jaar/nummer: 2023

In behandeling bij: Wethouder Hoekstra - Sikkema

Het project en haar onderdelen zitten nog in de ontwerp- en uitwerkingsfase. Een gedetailleerde uitwerking, evenals aanbesteding moeten nog plaatsvinden. Zoals bekend worden bij grootschalige infrastructurele projecten risico's gelopen ten aanzien van:

- De planning en uitvoering op het gebied van:
 - RO-procedures zowel ten aanzien van bezwaar- en beroepsmogelijkheden van belanghebbenden als ook door de natuur- en stikstofwetgeving;
 - Het al dan niet beschikbaar zijn van geschikte aannemers en schaarse materialen;
 - De weersomstandigheden;
- Financiële risico's als gevolg van onverwachte stijgingen van prijzen;
- Juridische risico's als gevolg van de gesloten contracten.

Uiteraard zullen wij door middel van een strakke projectorganisatie de hiervoor genoemde risico's zo goed mogelijk proberen uit te sluiten maar een aantal risico's spelen op macroniveau en zijn dus slechts zeer beperkt beïnvloedbaar.

Bovenstaande risico's zijn dan ook niet meegenomen in de ramingen.

Omdat het project een meerjarig karakter kent, is het binnen de huidige economische situatie nagenoeg onmogelijk om een goede inschatting te maken van te verwachten prijsstijgingen in de komende jaren. Wij stellen daarom ook voor om na de aanbesteding van de fasen 1 en 2 (Willem Barentszkade noordzijde en veerhaventerrein/Willem Barentszkade zuidzijde) de raad een overzicht te doen toekomen van de investeringen die voortvloeit uit de ontvangen inschrijvingen en de nu begrote kosten. Uiteraard zullen wij u dan de raad ook een voorstel doen voor de uitvoering van de volgende deelprojecten en de begrote kosten daarvan in relatie tot de bedragen zoals die nu in dit voorstel voorliggen. Door op die wijze een tussenevaluatie uit te voeren kan tussentijds door de raad nog een nadere afweging voor het vervolg worden gemaakt.

Investering

De totale investering bedraagt circa € 15.000.000, prijspeil 1 januari 2023. Omdat de aanbesteding nog moet plaatsvinden, is een nadere specificatie van deze investering opgenomen in een geheime bijlage bij het raadsvoorstel. Deze geheime bijlage is voor raadsleden in te zien bij de griffie.

Dekking

Bij de overdracht van de voormalige Rijkshaven door het Rijk aan de gemeente Terschelling in 2006 heeft de gemeente van het Rijk een afkoopsom ontvangen voor het onderhoud van de overgenomen damwanden. Deze afkoopsom is vanaf

het jaar 2006 in de financiële administratie en jaarrekeningen van de gemeente Terschelling verantwoord als onderdeel van de Reserve Havenbedrijf.

Financieel kan een en ander als volgt worden weergegeven:

	€
In 2006 door de gemeente van het Rijk ontvangen voor de damwanden	2.130.000
Op basis van het rentepercentage bij afkoop (4,5%, Brokx-nat) is dit nu waard:	4.501.493
Af: betaald aan RWS in 2016 ivm herziening overeenkomst ivm concessiegebied veerdienst	1.453.000
Restant afkoopsom voor damwanden per 31 december 2022, beschikbaar in de Reserve havenbedrijf	3.048.493

Op grond van de voorschriften van het BBV kan dit bedrag niet direct ten gunste van de investering worden gebracht maar dient via een Reserve Kapitaallasten jaarlijks ten gunste te worden gebracht ten gunste van de exploitatie en vormt daarmee een vermindering van de jaarlijkse kapitaallasten.

Van de totale investering ad. € 15.000.000 is een deel bestemd voor investering in aanpassing van de Passantenhaven. De investering in de uitbreiding van de Passantenhaven is gebaseerd op een verzoek van het bestuur van de Stichting Passantenhaven. Het bestuur heeft aangegeven dat zij overeenkomstig de overige investeringen die plaats vinden in de Passantenhaven, ook de uit deze investering voortvloeiende verhoogde pacht voor hun rekening willen nemen. De jaarlijkse exploitatie van de stichting biedt voldoende financiële ruimte om deze hogere pacht te kunnen dekken. Op deze wijze kunnen de kapitaallasten van dit deel van de investering kostenneutraal in de jaarlijkse exploitatiekosten worden opgenomen.

Benodigde Investering		€ 15.000.000	gefaseerde uitvoering en afschrijving			
	Kapitaallast	via reserve	via derde	via exploitatie gedekt	nog te dekken exploitatie incidenteel	nog te dekken exploitatie structureel
2025	€ 225.000	€ -115.000			€ 60.000	€ 50.000
2026	€ 375.000	€ -115.000	€ -		€ 210.000	€ 50.000
2027	€ 550.000	€ -115.000	€ -85.000	€ -300.000	€ -	€ 50.000

De afschrijving kan het beste gestart worden op het moment dat een te onderscheiden deelproject/deelinvestering is afgerond. Daarmee wordt voorkomen dat bij uitloop van het gehele project en een latere start van de afschrijvingen, een mismatch als de investering voorbij de technische levensduur raakt na 30 jaar.

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 biedt het beschikbare budget van € 500.000 per jaar dekking voor de projectorganisatie. Voor investeringen die plaatsvinden in 2025 en 2026 wordt de Raad gevraagd om in 2025 € 110.000 (€ 50.000 structureel en € 60.000 incidenteel) en 2026 €260.000 (€50.000 structureel en € 210.000 incidenteel) beschikbaar te stellen als dekking van de kapitaallasten en deze te dekken uit de algemene middelen.

Vanaf 2027 is een dekking nodig voor de kapitaallasten van € 350.000 per jaar structureel. Hiervoor is structureel € 300.000 in de begroting opgenomen. De Raad wordt gevraagd het aanvullende bedrag € 50.000 structureel beschikbaar te stellen vanuit de algemene middelen.