Bijlage Financiële onderbouwing

De totale kosten voor de uitbreiding van de Koningsspil zijn geraamd op € 3.500.000. Hierbij is rekening gehouden met posten waarvan de BTW niet mag worden teruggevraagd.

TOTALE INVESTERING		
Voorbereidingskosten	€	140.000,00
Plankosten	€	100.000,00
Bouwkosten	€	2.900.000,00
Leges	€	70.000,00
Directievoering/Toezicht	€	50.000,00
Onvoorzien	€	160.000,00
Fietspad	€	80.000,00
TOTAAL	**€**	**3.500.000,00**

Een aantal posten mogen echter niet gedekt worden van het normbedrag waar het Integraal Huisvestingsplan (IHP) naar verwijst. Deze kosten zijn hoe dan ook kostenverhogend bij de (uit)bouw van een school. Deze kosten zijn:

- Het verleggen van het fietspad € 80.000,00
- De plankosten € 100.000,00

Een deel van de bouwkosten te weten:

- Sloopkosten € 40.000,00
- Grondkosten € 120.000,00

In totaal betekent dat, dat vanuit het normbedrag vanuit het IHP, de volgende kosten gedekt zouden moeten worden:

TE DEKKEN UIT IHP		
Voorbereidingskosten	€	140.000,00
Bouwkosten IHP	€	2.740.000,00
Leges	€	70.000,00
Directievoering/Toezicht	€	50.000,00
Onvoorzien	€	160.000,00
TOTAAL	**€**	**3.160.000,00**

In de begroting is op basis van het IHP een investeringsbudget voor toekomstige kosten onderwijshuisvesting beschikbaar van € 11,1 miljoen voor de uitbreiding Koningsspil en nieuwbouw Trimaran. Hierin is de uitbreiding van De Koningsspil meegenomen voor € 2.444.583.

Vanuit het IHP is echter opgenomen:

DEKKING UIT IHP	
Boouwkosten startbedrag	€ 246.240,00
Bouwkosten elke volgende m2 BVO	€ 1.840.080,00
Subtotaal 1	€ 2.086.320,00
Indexering	€ 136.028,00
Subtotaal 2	€ 2.222.348,06
Afwijking van 10%	€ 222.234,81
TOTAAL	**€ 2.444.582,87**
TEKORT TE DEKKEN (UIT IHP)	€ 715.417,13

Het project heeft daarmee een overschrijding ten opzichte van het bedrag dat geraamd is vanuit het IHP van € 715.500 dat toch vanuit het IHP gedekt moet worden.

De overige kosten:

Te activeren kosten:

- Plankosten € 100.000,00
- Grondkosten € 120.000,00 (onderdeel van de bouwkosten)

Bijkomende noodzakelijke te activeren kosten:

- Fietspad € 80.000,00 (het is noodzakelijk het fietspad te verleggen).

En niet te activeren kosten:

- Sloopkosten € 40.000,00 (onderdeel van de bouwkosten)

NB: Er wordt een exploitatiebudget gevraagd voor de kosten van de sloop (€ 40.000,00). Deze kosten worden gedekt uit een eenmalige onttrekking uit de Algemene reserve.

Eerste inrichting en onderwijspakket

Naast de bouw staat de gemeente ook aan de lat voor het bekostigen van de eerste inrichting en onderwijspakket. Daarom wordt de raad gevraagd hiervoor een investeringskrediet beschikbaar te stellen. Vanuit de wettelijke normen zijn de kosten voor de eerste inrichting bepaald op € 115.060,- (prijspeil 2025).

Berekening:

Uitbreiding 6 lokalen x € 14.282,95 per lokaal = €85.697,70 (prijspeil 2018)

€85.697,70 x indexering 2026 = €115.060,-

Afschrijvingstermijnen

De kosten voor de uitbouw, en de te activeren kosten worden afgeschreven in 30 jaar. Dat is in afwijking van wat staat geschreven in het IHP (60 jaar). De reden hiervoor is dat, hoewel de uitbouw separaat van de overige bebouwing gebruikt kan worden, deze toch als onderdeel van de school wordt gebouwd. Het jaarlijkse afschrijvingsbedrag komt hiermee op € 112.667,- en komt jaarlijks ten laste van het begrotingssaldo.

Het verleggen van het fietspad, wat in asfalt wordt uitgevoerd, wordt in 20 jaar afgeschreven. Het jaarlijkse afschrijvingsbedrag komt op € 4.000,- en komt jaarlijks ten laste van het begrotingssaldo.

De eerste inrichting en onderwijspakket wordt in 10 jaar afgeschreven. Het jaarlijkse afschrijvingsbedrag komt op € 11.500,- en komt jaarlijks ten laste van het begrotingssaldo

Voorbereidingskrediet

De raad heeft in de Winternota 2024 reeds een kredietbedrag van € 250.000,00 vrijgegeven voor de voorbereiding. De raad wordt nu gevraagd een aanvullend investeringskrediet van € 3.250.000,00, te weten € 3.500.000,00 minus € 250.000,00) beschikbaar te stellen voor de uitbreiding van de Koningsspil.