Bijlage 2: Financiële doorrekening

Inleiding
In alle scenario's die voorliggen is, volgens het haalbaarheidsonderzoek van LSa, een minimaal noodzakelijke investering nodig van € 5,2 miljoen. Met deze investering zorgen we voor de instandhouding van de huidige situatie. In deze financiële paragraaf zetten we dit scenario tegenover het scenario waarin we ook een 'energieneutraal en efficiënt ingericht' investering doen.

De investeringen in de 2 scenario's zien er dan als volgt uit:

Investering	Scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht'	Scenario 'instandhouding'
Noodzakelijke investering	€ 5.200.000	€ 5.200.000
Energieneutraal en efficiënt ingericht	€ 8.200.000	-
Totaal	**€ 13.400.000**	**€ 5.200.000**

Hierna lichten we 3 onderwerpen toe:
1. De financiële doorrekening van de twee scenario's. Daarin laten we zien dat het scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht' investering' structureel binnen de begroting past en scenario 'instandhouding' zorgt voor een structureel tekort.
2. De financiële dekking van het voorbereidingskrediet en de vervanging van het meubilair. Bij deze twee doorrekeningen houden we rekening met de reeds door de raad beschikbaar gestelde investeringskredieten en de structurele lasten daarvan.
3. Het vervolg zodra de voorbereidingen zijn afgerond.

Ad 1. Onderbouwing keuze scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht' t.o.v. scenario 'instandhouding'

We stellen voor om te kiezen voor het scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht'. Bij dit scenario bedraagt de totale investering € 13,4 miljoen. de totale investering van scenario 'huidige instandhouding' bedraagt € 5,2 miljoen.

Onderstaande opstellingen laat het financiële effect op de begroting zien. Hierbij betreffen de jaren 2023 en 2024 het incidentele effect en de jaren 2025 en het structurele effect:

Jaar	Scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht'	Scenario 'instandhouding'	Structureel of incidenteel
Projectinvestering	€ 13.400.000	€ 5.200.000	
Effect begroting:2023-2024	€ -/- 5.900.000	€ -/- 2.800.000	Incidenteel
Effect begroting: 2025 en verder	€ 10.000	€ -/- 670.000	Structureel

Samengevat
I. Het scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht' vraagt een investering van in totaal € 13,4 miljoen. Het scenario 'instandhouding' vraagt een investering van in totaal € 5,2 miljoen. een verschil van € 8,2 miljoen.
II. Het scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht' geeft een incidentele last (2023-2024) van € 5,9 miljoen. Het scenario 'instandhouding' geeft een incidentele last van € 2,8 miljoen. een verschil van € 3,1 miljoen.
III. Het structurele effect van scenario 'energieneutraal en efficiënt ingericht' (2025 en verder) is € 10.000 voordelig. Het structurele effect van scenario 'instandhouding' is € 670.000 nadelig. Een verschil van € 683.000.

Conclusie
Scenario ‘energieneutraal en efficiënt ingericht’ heeft hogere incidentele lasten (punt 2 bij ‘samengevat’). Deze verdienen we in 5 jaar terug ten opzicht van het scenario ‘instandhouding’. Dit komt door het structurele effect (punt 3 bij ‘samengevat’): € 3,1 miljoen / € 680.000 = 5 jaar

Ad 2. Financieel effect voorbereidingskrediet en vervanging meubilair

We stellen voor om een voorbereidingskrediet vrij te geven van € 1.600.000. Met dit voorbereidingskrediet kunnen we de voorbereidingen treffen van de uitwerking van scenario ‘energieneutraal en efficiënt ingericht’. Hiervoor hoeft geen nieuw krediet beschikbaar gesteld te worden. De raad stelde al € 2.500.000 krediet beschikbaar voor renovatie.

Daarnaast vragen we in dit raadsvoorstel om € 400.000 te investeren in nieuw meubilair. Ook hiervoor hoeft geen nieuw krediet beschikbaar gesteld te worden. Naast het krediet voor renovatie stelde de raad € 1.500.000 beschikbaar voor de vervanging van meubilair.

Deze 2 aanvragen hebben geen financieel effect op de begroting. Voor deze kredieten zijn afschrijvingslasten opgenomen.

Ad 3. Vervolg

Naar aanleiding van dit voorstel gaan wij aan de slag met de verdere uitwerking van het huisvestingsplan.
Bij dit voorstel vragen we dan ook de dekking voor de incidentele lasten van het project aan. Bij de verdere uitwerking zal - op basis van een meer gedetailleerde voorcalculatie - nog een aanpassing van de precieze cijfers mogelijk zijn. In 2024 doen we, bij definitieve besluitvorming, een voorstel voor het beschikbaar stellen van de middelen voor het volledige project.