

Raadsinformatiebrief Financiën Huis van Eemnes

Investerings Huis van Eemnes

In de raad van 23-9-2019 is aanvullend krediet beschikbaar gesteld ten behoeve van het Huis van Eemnes. Daarnaast had de raad behoefte om inzicht te krijgen in alle kredieten die betrekking hebben op de realisatie van het Huis van Eemnes. In de verantwoording van het krediet Huis van Eemnes wordt ook inzicht gegeven in de ontwikkeling van deze investeringen.

De stand van de kredieten Huis van Eemnes ziet er als volgt uit:

Huis van Eemnes	Krediet	Realisatie/ verwacht	Verschil
Bouw Huis van Eemnes	14.102.000	14.207.298	-105.298
Rioolaansluiting Huis van Eemnes	125.000	132.090	-7.090
Oversteek Noordersingel	195.000	143.967	51.033
Skatepark	80.000	83.463	-3.463
Cameratoezicht	22.400	23.709	-1.309
Totaal	14.524.400	14.590.527	-66.127

In het vervolg wordt ingegaan op de verantwoording van elk afzonderlijk krediet.

Bouw Huis van Eemnes – Krediet € 14.102.000

De bouw van het Huis van Eemnes is gerealiseerd en opgeleverd op 20 december 2019.

De specificatie van het krediet en de uitgaven ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

Bouw Huis van Eemnes	Krediet	Realisatie	Verwacht	Totaal	Verschil
Bouwkosten	11.384.976	11.504.486	74.916	11.579.403	-194.427
Terreinen	586.860	469.004	87.073	556.077	30.783
Planontwikkelingskosten	922.000	924.024	27.621	951.644	-29.644
Inventaris & inrichting	1.076.164	869.358	119.103	988.462	87.702
Sportinstallaties	132.000	131.713	0	131.713	287
Totaal	14.102.000	13.898.585	308.713	14.207.298	-105.298

Per saldo verwachten we dat het krediet zal overschrijden met € 105.298. Dit is 0,75% van het beschikbaar gesteld verhoogde krediet en 0,81% ten opzicht van het oorspronkelijke krediet.

In het najaar van 2019 heeft het College van Eemnes overleg gehad met de Stichting Huis van Eemnes. Tijdens dit overleg is afgesproken dat de stichting alle activa die niet nagelast zitten aan het gebouw binnen de administratie van de stichting zal activeren. Zo ontstaat een duidelijke scheiding tussen de investeringen van de eigenaar en de gebruiker van het gebouw. De investeringen, die de stichting voor hun rekening neemt, zijn onderdeel van het door uw raad beschikbaar gesteld krediet. Het betreft voornamelijk uitgaven in de categorieën Inventaris & inrichting en Sportinstallaties. Deze goederen behoren tot de directe bedrijfsvoering van de stichting en de gemeente heeft daar eigenlijk geen rol in. Voordeel van de overheveling is dan ook dat de gemeente geen energie/aandacht in deze kleine zaken hoeft te steken en de stichting integraal verantwoordelijk is voor onderhoud, reparatie en vervanging. Dat betekent ook dat de stichting bij de begroting 2021 een meerjaren investeringsplan en MJOP op moet stellen. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan een heldere taakafbakening qua onderhoud tussen Vaessen, gemeente en stichting voor wat betreft het (groot)onderhoud.

Dat betekent voor de administratie dat deze uitgaven van de balans van de gemeente 'verhuizen' naar de stichting. Doordat de stichting niet over de financiële middelen beschikt, wordt voorgesteld om een rentedragende lening te verstrekken aan de stichting. Dit betekent dat het totaal krediet wordt gesplitst in materiële vaste activa (gebouw en terrein) en financiële vaste activa (lening). Later in deze informatiebrief wordt ingegaan op de administratieve rubricering van het krediet.

Om te kunnen monitoren dat de uitgaven daadwerkelijk betrekking hebben op het Huis van Eemnes, heeft de stichting alle facturen ingediend en afgestemd met de projectleider HvE bij de BEL Combinatie.

Een specificatie van de gerealiseerde uitgaven van de gemeente en de stichting ziet er als volgt uit:

Huis van Eemnes (stand 9-6-2020)	Gemeente	Stichting	Totaal
Bouwkosten	11.504.486	0	11.504.486
Terreinen	469.004	0	469.004
Planontwikkelingskosten	921.374	2.650	924.024
Inventaris & inrichting	61.474	807.884	869.358
Sportinstallaties	0	131.713	131.713
Totaal	12.956.338	942.247	13.898.585

In totaal heeft de stichting € 942.247 (op voorschotbasis) geleend van de gemeente Eemnes. Ook bij De Hilt was de gemeente via een rekening-courant faciliteit financier. Nu we de stichting meer op afstand hebben gezet willen we dat ook anders regelen door de activa van de stichting te financieren met een lening en de stichting voldoende werkkapitaal te geven om de dagelijkse bedrijfsvoering te kunnen doen. Hiermee verzakelijken we de verhoudingen en stellen we de stichting beter in staat cultureel ondernemerschap te tonen. Ook is het overzichtelijker en minder administratieve lasten voor de gemeente.

Zoals eerder is aangegeven, wordt het eigenaarsgedeelte (= gemeente Eemnes) verantwoord onder de materiële vaste activa. De verstrekte lening aan de Stichting Huis van Eemnes wordt verantwoord onder de financiële vaste activa. Het totaal bedrag wordt nog steeds verantwoord binnen de Vaste Activa. Alleen de wettelijke balansrubricering wijzigt.

Door deze methode van rubricering is duidelijk dat de stichting eigenaar is van de investeringen die niet nagelvast zijn verbonden aan het gebouw.

Naast de gerealiseerde uitgaven hebben wij ook rekening gehouden met de verwachte uitgaven waarvan de facturen nog niet zijn verantwoord. In totaal bedragen de verwachte kosten € 308.713. Bij de oplevering zijn een aantal opleverpunten vastgesteld die in 2020 zijn hersteld en op basis van het oplossen van de herstelpunten krijgt Vaessen de laatste delen van de aanneemsom betaald. Doordat de oplevering en met name de werkzaamheden buiten (terrein, verlichting groen etc.) doorlopen in 2020 en door corona ook weer vertraging opliep, zijn we bezig met de laatste loodjes. Vooral de discussie rondom kwaliteit van het buitenterrein en de discussie met CityTech rondom verlichting heeft geleid tot vertraging en extra ambtelijke inzet. Het in gebruik nemen van het pand heeft in de eerste maanden ook kleine verbeterpunten opgeleverd, soms ook door suggesties of wensen van gebruikers, en die zijn zoveel mogelijk de afgelopen maanden opgepakt (en door de verplichte sluiting was daar ook weer tijd voor). Er zijn geen grote kinderziektes aan het licht

gekomen, maar tussen gebruik en tekening zit soms een andere wens. Daarmee is er nu een Huis van Eemnes wat goed tot uitstekend voldoet aan de wensen van stichting, personeel en gebruikers, al zijn er altijd gewenningszaken. In het volgende overzicht zijn de verwachte kosten verder gespecificeerd.

Omschrijving	Bedrag
Nog te ontvangen factuur meer-/minderwerk Vaessen	43.060
Tijdelijke verlichting e.d.	11.856
Overige bouwkosten	20.000
Totaal Verwacht Bouwkosten	74.916
Buitenterrein, straatverlichting en groenvoorzieningen	62.073
Compensatie dempen water	25.000
Totaal specificatie Terrein	87.073
Kosten externe adviseurs, overige kosten en onvoorzien	19.621
BEL-uren	8.000
Totaal specificatie Planontwikkelingskosten	27.621
Interieurarchitecten en overige kleine inrichtingsinvesteringen	66.103
Investeringen bibliotheek (w.o. slimme boekenkasten)	53.000
Totaal specificatie Inventaris & inrichting	119.103
Totaal verwacht Bouw Huis van Eemnes	308.713

Lening overeenkomst Gemeente Eemnes & Stichting Huis van Eemnes

Zoals eerder is vermeld, heeft de stichting € 942.247 van de investeringen in inventaris en activa al voor haar rekening genomen, omdat die investeringen (inventaris) direct met de exploitatie verband hielden. Die taakverdeling was effectiever dan alles via de projectleider als tussenpersoon te laten verlopen. De stichting heeft deze investering gefinancierd met een voorschot van de gemeente Eemnes.

Daarnaast heeft de Stichting andere investeringsverzoeken in inrichting, apparatuur etc. die nodig zijn voor de exploitatie maar die niet in het investeringskrediet thuis hoorden. Deze investeringen zijn wel (qua afschrijving) meegenomen in de kansenbegroting. Deze investeringen tellen op tot een bedrag van € 273.733 (zie specificatie hierna). Voorheen had de gemeente een rekening courant verhouding met De Hilt en werden de investeringen (en het groot onderhoud) van De Hilt gewoon verrekend. Nu het Huis van Eemnes als stichting meer op afstand staat, is het wenselijk deze faciliteit om te zetten in een financieringsovereenkomst. Hierdoor krijgt de stichting ook een eigen werkkapitaal.

Op basis van bovenstaande (overheveling activa naar stichting en einde R/C-faciliteit bij gemeente) willen wij een lening verstrekken aan de Stichting Huis van Eemnes voor een totaal bedrag van € 1,3 mln. met een marktconforme rente van 1%. Dit bedrag wordt terugbetaald (afgelost) met de ruimte die de afschrijvingslasten jaarlijks bieden (binnen de begroting van de stichting).

Doordat de exploitatie van de stichting door de overheveling wijzigt, dient de door de gemeente Eemnes beschikbaar gestelde subsidie hierop te worden aangepast. Immers, de exploitatie van de

stichting en de subsidie zijn communicerende vaten. De afschrijvingstermijnen van gemeente en stichting zijn grosso modo gelijk.

In het volgende overzicht wordt een specificatie weergegeven van de investeringen die de Stichting Huis van Eemnes zelf vanuit haar exploitatie nog gaat verrichten. Dit betekent dus geen gebouw gebonden investeringen:

Investerings Stichting HvE	Bedrag
Look en Feel - uitstraling diverse zalen	80.751
Scoreborden sporthal	33.500
Tribune	12.350
Schrobmachine	14.013
Koffiemachines incl. toebehoren	24.499
Software ticketverkoop (incl. kassa e.d.)	15.000
Laadpalen auto's	8.000
Hulpstaal en elektra	12.000
Overige kleine investeringen	67.620
Wijntapsysteem	6.000
Lijst van aanvullende (noodzakelijke) wensen Stichting HvE	273.733
Reeds geïnvesteerd (met voorschotten van gemeente Eemnes)	942.247
Afronding te lenen bedrag (in te zetten als werkkapitaal)	84.020
Totaal te lenen bedrag aan Stichting Huis van Eemnes	1.300.000

De bovengenoemde investeringen hebben verschillende afschrijvingstermijnen. Voor de aflossing van deze lening aan de Stichting Huis van Eemnes, willen wij de aflossing afstemmen op de gehanteerde afschrijvingstermijnen (en daarmee op de exploitatie / kasstroom van de stichting). Het aflossingsschema wordt opgenomen als bijlage bij de leningsovereenkomst.

De te verstrekken lening wordt als volgt ingedeeld qua aflossingstermijnen op basis van annuïteiten. De rente zal worden verantwoord als opbrengsten binnen de begroting van Eemnes.

Te verstrekken lening aan Stichting Huis van Eemnes	looptijd	Lening	Aflossing	Rente
Sportinstallaties	30 jaar	150.000	4.312	1.500
Inventaris & inrichting	20 jaar	400.000	18.166	4.000
Inventaris & inrichting	10 jaar	600.000	57.349	6.000
Inventaris & inrichting	5 jaar	150.000	29.406	1.500
Totaal te verstrekken lening		1.300.000	109.233	13.000

De gemeente Eemnes hoeft zelf geen aanvullende leningen aan te trekken om deze uitgaande geldlening te financieren. Het merendeel van deze middelen is reeds op voorschotbasis verstrekt aan de stichting.

Motie inzake totaalfinanciering Huis van Eemnes

In de vergadering van september 2019 heeft uw raad een motie aangenomen om totaalfinanciering toe te passen op het Huis van Eemnes. Het toepassen van totaalfinanciering heeft gevolgen voor het bepalen van de kapitaallasten van het Huis van Eemnes.

Er zijn verschillende momenten om over te stappen van project- naar totaalfinanciering. Het beste moment binnen de P&C cyclus om te switchen tussen financieringsvormen is bij de begroting. De

oorzaak hiervan ligt in de BBV-regelgeving. In 2017 is de Notitie Rente gepubliceerd door de Commissie BBV. In deze notitie zijn wettelijke richtlijnen vastgesteld voor het bepalen van de totale kapitaallasten van alle investeringen en de daarbij behorende renteomslag.

Bij het opstellen van de programmabegroting 2021 kan het overstappen van project- naar totaalfinanciering worden gerealiseerd. Daarom willen wij uw raad voorstellen om totaalfinanciering van het Huis van Eemnes in te voeren bij de begroting 2021.

In het volgende onderdeel van deze raadsinformatiebrief wordt inzicht gegeven in de Total Cost of Ownership Huis van Eemnes (de TCO). Daarbij hebben wij de kapitaallasten bepaald op basis van project- en totaalfinanciering. Vooruitlopend op de begrotingsinformatie is deze laatste bij benadering bepaald. Door de hierboven genoemde werkwijze toe te passen, hopen wij te hebben voldaan aan de informatiebehoefte van uw raad op basis van de aangenomen motie.

In de begroting 2020 is het omslagrentepercentage berekend op 1,5%. Indien het Huis van Eemnes onderdeel wordt van het omslagrentepercentage, zal dit bij benadering uitkomen op 1,3%. Voor het actualiseren van de Total Cost of Ownership (TCO) worden twee scenario's aan uw raad gepresenteerd. Een scenario waarin de kapitaallasten van het krediet Bouw Huis van Eemnes wordt berekend met 0,88% projectfinanciering (conform raadsvoorstel september 2019) en een scenario gebaseerd op 1,3% totaalfinanciering.

Total Cost of Ownership (TCO) Huis van Eemnes

Nu de afronding van de verschillende investeringen in zicht is, kan de berekening van de TCO nauwkeuriger worden opgesteld. Immers, financieel is 98% van de uitgaven gerealiseerd. Bij het presenteren van de TCO is ook rekening gehouden met de informatie en uitgangspunten die in de raadsvergadering van september 2019 zijn meegenomen. Daarnaast wordt ook rekening gehouden met het omzetten van een deel van het krediet naar een rentedragende lening aan de Stichting Huis van Eemnes.

Naar laatste stand ziet het krediet bouw Huis van Eemnes als volgt uit:

Krediet Huis van Eemnes	Afsch.	RB sept. 2019	Actueel	Verschil	
				Wijziging	Naar st. HvE
Bouwkosten		11.384.976	11.579.403	194.427	0
Terreinen		586.860	556.077	-30.783	0
Planontwikkelingskosten		922.000	948.994	29.644	-2.650
Totale bouwkosten (25% restwaarde)	50 jaar	12.893.836	13.084.474	133.288	-2.650
Inventaris & inrichting	10 jaar	518.756	180.577	56.397	-394.575
Inventaris & inrichting	20 jaar	557.408	0	-144.099	-413.309
Sportinstallaties	20 jaar	30.000	0	-287	-29.713
Sportinstallaties	30 jaar	102.000	0	0	-102.000
Overige investeringen Huis van Eemnes		1.208.164	180.577	-87.989	-939.597
Totaal Krediet bouw Huis van Eemnes		14.102.000	13.265.051	105.299	-942.247

Het actueel krediet kan ook worden bepaald door de verwachte uitgaven van de gemeente op te tellen bij de reeds gemaakte uitgaven van de gemeente --- > € 308.713 + € 12.956.338 = € 13.265.051.

In totaal daalt het krediet voor de bouw met € 836.949 doordat we activa uit het krediet naar de balans van de stichting overhevelen. Activa die nauw verbonden is met de exploitatie van de stichting. De gemeente is sec verhuurder van het gebouw.

Voor de lening aan de stichting HvE moet een nieuw krediet worden gevoteerd. Deze lening betreft naast de overheveling vanuit het bouwkrediet, ook de investeringen van de stichting via de rekening-courant bij de gemeente en omvat een werkkapitaal voor de stichting. Hierdoor worden de administratieve banden tussen gemeente en stichting vereenvoudigd en verzakelijkt.

Op de lening wordt niet afgeschreven. Immers, aflossing is geen kostenpost binnen de exploitatie. Zoals eerder is vermeld, wordt ook 1% rente in rekening gebracht voor de lening. Deze nieuwe ontwikkeling heeft weer een (klein) positief effect op de Total Cost of Ownership (TCO).

De ontwikkeling van de TCO Huis van Eemnes ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling TCO HvE	Actuele berekening TCO			
	RB dec. 2017	RB sept. 2019	Proj.fin. 0,88%	Tot.fin. 1,3%
Kapitaallasten Bouw Huis van Eemnes	372.394	363.660	291.180	330.044
Kapitaallasten overige investeringskredieten HvE	0	0	25.744	25.744
Ingezette budgetten en res. kapitaallasten	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
Verrekening kap. lasten skatepark met reserve	0	0	-8.955	-8.955
Vrijval gereserveerde kapitaallasten riolering en oversteek	0	0	-16.789	-16.789
Huisvestingskosten	187.801	217.138	223.096	223.096
Rentebaten lening u/g aan Stichting Huis van Eemnes	0	0	-13.000	-13.000
Onvoorzien	7.653	0	0	0
Subtotaal	442.848	455.798	376.276	415.140
Ruimte binnen TCO	2.152	0	68.724	29.860
Total Cost of Ownership	445.000	455.798	445.000	445.000

Tegenover de vervallen kapitaallasten op de investeringen die de stichting voor haar rekening neemt staat immers ook weer een verlaging van de huur voor de stichting.

Actuele TCO - projectfinanciering

Indien uw raad toch kiest om projectfinanciering voor de bouw van het Huis van Eemnes in stand te houden, blijven de totale kosten binnen de vastgestelde TCO in de vergadering van december 2017. Ondanks de hogere investeringsuitgaven (inclusief de af te sluiten leningsovereenkomst met de Stichting Huis van Eemnes) kan dit worden verklaard door de lage financieringskosten van het project Huis van Eemnes.

Actuele TCO - totaalfinanciering

Indien de aangenomen motie wordt ingevoerd in de begroting 2021 blijven de kosten ook binnen de vastgestelde TCO. Door het invoeren van totaalfinanciering zullen alle kapitaallasten binnen de begroting van Eemnes op dezelfde wijze worden berekend. Dit verlaagt de administratieve lastendruk van de ambtelijke organisatie.

Ontwikkeling voor de begroting Stichting Huis van Eemnes

In de begroting van de stichting moeten de overgehevelde kapitaallasten worden opgenomen begroot op € 71.832. Omdat de huur gebaseerd is op de kosten, wordt de huur met eenzelfde bedrag verlaagd. Voor de begroting van de stichting betekent het wel dat een rentelast van € 13.000 moet worden opgenomen, omdat de r-c-faciliteit bij de gemeente tot nu toe gratis was.

Ontwikkeling begroting 2021 Gemeente Eemnes

De begroting van Eemnes wordt ook gewijzigd als gevolg van het verstrekken van de lening aan de Stichting Huis van Eemnes. De vastgoedexploitatie HvE wordt op onderdelen gewijzigd. Lagere kapitaallasten zijn direct vertaald in lagere huuropbrengsten. Dit heeft geen effect op de begroting van Eemnes. In het volgende overzicht wordt de ontwikkeling van de vastgoedexploitatie weergegeven.

Begroting 2021 Gemeente Eemnes	2021	wijziging	actueel
Betaalde belastingen	23.500	0	23.500
Onderhoudskosten (excl. indexatie)	93.708	12.688	106.396
Verzekeringen	3.240	0	3.240
Stelpost kapitaallasten	40.902	-40.902	0
Afschrijvingen	202.135	-44.537	157.598
Toegerekende rente	118.831	53.615	172.446
Inkomenoverdracht/huur (excl. contractuele indexatie)	-326.548	19.136	-307.412
Huis van Eemnes – vastgoedexploitatie	155.768	0	155.768

De TCO komt dan dus op het saldo van de vastgoedexploitatie € 155.768 + de huur € 307.412 = € 463.180. Daarnaast moet ook rekening worden gehouden met de verschillende posten in de TCO die niet op de vastgoedexploitatie worden begroot en verantwoord. Het betreft het rentevoordeel (€ 13.000), inzetten van budgetten & reserves (€ 125.000) en de huisvestingslasten die voor rekening komen van de stichting HvE (€ 89.960). Door rekening te houden met deze posten sluit de begroting van Eemnes aan met de TCO van € 415.140.

De ruimte die ontstaat tussen de oorspronkelijke TCO van € 445.000 (rente 1,5%) en de last die in de begroting 2021 voor Totaalfinanciering aan het gebouw wordt toegerekend komt ten gunste aan het exploitatiesaldo van de gemeente.

Rioolaansluiting Huis van Eemnes – Krediet € 125.000

In de begroting 2019 heeft uw raad krediet middels de investeringsplanning € 125.000 beschikbaar gesteld. Wij verwachten dat dit krediet kan worden afgesloten in de jaarrekening 2020 met een kleine overschrijding van € 7.000. De overschrijding is 5,7% van het beschikbaar gesteld krediet. De laatste werkzaamheden zullen plaatsvinden in 2020 en betreft het plaatsen van een elektriciteit meter. De stand van het krediet ziet er als volgt uit:

Rioolaansluiting Huis van Eemnes	Krediet	Realisatie	Verwacht	Verschil
Civiele werkzaamheden (incl. BEL uren)	125.000	127.090	0	-2.090
Elektriciteit meter	0	0	5.000	-5.000
Totaal	125.000	127.090	5.000	-7.090

Verkeerskundige aanpassingen i.v.m. Huis van Eemnes (Oversteek Noordersingel)

In de vergadering van 25-2-2019 heeft uw raad een krediet van € 195.000 beschikbaar gesteld voor het voorbereiden en uitvoeren van de gewenste verkeerskundige aanpassingen rondom het Huis van Eemnes. Van dit krediet is € 190.000 reeds besteed.

Er wordt nog gekeken naar extra verlichting ter bevordering van de veiligheid rondom de oversteek van Noordersingel. In eerste instantie wordt verwacht dat dit nog binnen het restantkrediet past. Indien het krediet dreigt met meer dan 10% te overschrijden, zullen wij uw raad, conform de financiële verordening, tijdig informeren. De extra verlichting is deels een uitbreiding van het contract met CityTec.

In de loop van 2019 hebben wij provinciale subsidie ontvangen voor de verkeerskundige aanpassing bij de oversteek van de Noordersingel. Deze subsidie was niet begroot en is dus een meevaller. Momenteel is 97% van de subsidie verantwoord. Na verantwoording van de subsidiabele uitgaven aan de provincie zal het laatste deel van de subsidie binnen dit krediet worden verantwoord. Het restant van de subsidie (€ 1.577) is nu niet opgenomen in het onderstaand financieel overzicht.

De ontwikkeling van het krediet Verkeerskundige aanpassingen HvE ziet er als volgt uit:

Verkeerskundige aanpassingen HvE	Krediet	Realisatie	Verwacht	Verschil
Civiele werkzaamheden (incl. BEL uren)	195.000	189.978	0	5.022
Extra verlichting ter bevordering van de veiligheid	0	0	5.000	-5.000
Ontvangen subsidie	0	-51.011	0	51.011
Totaal	195.000	138.967	5.000	51.033

Skatepark – Krediet € 80.000

In de vergadering van september 2019 heeft uw raad een krediet van € 80.000 beschikbaar gesteld voor het herinrichten van het skatepark (nabij Impuls). De werkzaamheden zijn nagenoeg afgerond en alle facturen zijn reeds ontvangen. De facturen moeten administratief nog worden verwerkt en zijn daarom nog in de kolom “Verwacht” opgenomen.

Dit krediet wordt administratief afgesloten bij de jaarrekening 2020 met een verwachte overschrijding van 2,4% van het beschikbaar gesteld krediet.

Skatepark	Krediet	Realisatie	Verwacht	Verschil
Civiele werkzaamheden	80.000	64.749	18.714	-3.463
Totaal	80.000	64.749	18.714	-3.463

Cameratoezicht – Krediet € 22.400

In de vergadering van september 2019 heeft uw raad een krediet van € 22.400 beschikbaar gesteld voor het vernieuwen van de camera's en een nieuw kabeltracé bij het skatepark, Impuls en Huis van Eemnes (€ 17.016) en de Minnehof (€ 5.343). Voordat het krediet kan worden afgesloten, moet een PC worden geplaatst om de camerabeelden uit te kunnen lezen. De factuur van de graafwerkzaamheden is reeds ontvangen, maar moet nog binnen het krediet worden verantwoord.

Dit krediet wordt administratief afgesloten bij de jaarrekening 2020 met een verwachte overschrijding van 8,7% van het beschikbaar gesteld krediet.

Cameratoezicht (onderdeel HvE)	Krediet	Realisatie	Verwacht	Verschil
Civiele werkzaamheden	22.400	22.759	0	-359
PC om camerabeelden uit te lezen	0	0	950	-950
Totaal	22.400	22.759	950	-1.309