

Financiële consequenties Vervangende nieuwbouw PenP-school

	Beschikbaar in begroting		Exploitatie (jrl. (kapitaal)lasten en baten)		Nieuw uitgangspunt werkelijke realisatie			Effect op gemeentebegroting			Verantwoording FCL /ECL	Toelichting
	Uitgangspunt IHP	Investerings- bedrag	structureel	incidenteel	Investeringsbedrag	Exploitatie (jrl. (kapitaal)lasten en baten)	Investering	structureel	incidenteel			
Bvo school	612 m2				753 m2							
Investering												
Voorbereidingskrediet (8%) (FCL 41035); afschr. 40 jr, 1% rente	€ 134.025,80	€ 284.100,00		€ 9.943,50		€ 48.000,00	€ 48.000,00		€ 1.680,00		-€ 8.263,50	Kosten opstellen bestemmingsplan en ontwerp gebouw voor rekening SHAAK Waarvan € 1.572.347,- bij aanvang huur ineen uit te betalen Kosten beheer en onderhoud ook bij SHAAK Terug te ontvangen van SKIPOV vanuit LONDO (per saldo dus 0)
- Voorbereidingskrediet voor SHAAK					€ 48.000,00							
Realisatiekosten (92%) (Kademota 2019); afschr. 40 jr, 1% rente	€ 1.541.966,66	€ 1.391.300,00		€ 48.695,50		€ 1.572.347,00	€ 55.032,15		€ 6.336,65			
- Benodigd voor afkoop huur 1e 20 jaren					€ 1.428.947,00							
- Afkoopsom verwarming electra en heffingen					€ 143.400,00							
Subtotaal	€ 1.675.992,46	€ 1.675.400,00	€ 58.639,00	€ 0,00	€ 1.620.347,00	€ 1.620.347,00	€ 56.712,15		-€ 1.926,86	€ 0,00		FCL 41035 tbv krediet FCL 4300 / ECL 73.000 en ECL 74.000 tbv kapitaallasten
Exploitatie												
- Huursom 2e 20 jaar jaarlijks te betalen (20 jr x € 29.202,- = € 584.040)				€ 0,00			€ 29.202,00		€ 29.202,00			FCL 4313 / ECL 38.250 (u) Gespreid te betalen (vanaf jaar 2, € 29.2020,- per jaar)
- Jrl bijdrage SKIPOV in afkoopsom verwarming electra en heffingen (€ 143.400,- / 20 jr)				€ 0,00			-€ 7.170,00		-€ 7.170,00			FCL 4313 / ECL 38.100 (i) Terug te ontvangen van SKIPOV vanuit LONDO (per saldo dus 0). Kanttekening: Geen concreet bedrag afgesproken; alleen maar LONDO-normvergoeding. Risico dat LONDO lager of hoger is.
Subtotaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.032,00		€ 22.032,00	€ 0,00		
Totaal			€ 58.639,00	€ 0,00			€ 78.744,15		€ 20.105,15	€ 0,00		Hogere kapitaallasten agv hogere investering (meer m2 bvo) én gewijzigde afschrijvingstermijn voor deel van de investering
Resumé: verklaring verschillen												
* Totale investering	€ 1.675.992,46	€ 1.675.400,00			€ 2.060.987,00	€ 1.476.947,00						Investering exclusief afkoopsom verwarming electra en heffingen
Huursom 2e 20 jaar jaarlijks te betalen (20 jr x € 29.202,- = € 584.040)						€ 584.040,00						
Verschil realisatie kosten 612 m2 en 753 m2 = 141 m2.												
Kostenbereik vlg nieuwbouwkostenconfigurator (€ 2.697 per m2).												
Zie ook bereik: Geert: € 2737,59 per m2.												
Totale investering	€ 2.061.400,00	€ 72.149,00			€ 2.060.987,00	€ 72.134,55		-€ 413,00				De 'nieuwe school' kost dit sowieso meer dan in IHP Verschil investering, betreft afronding Verschil kapitaallasten (€ 6.595), betreft verschil in afschrijvingstermijn. De oorspronkelijke investering is volledig in 40 jaar afgeschreven. In het nieuwe voorstel wordt gedurende 20 jaar een totaalbedrag van € 29.202 uitbetaald. Vanaf het 21e jaar wordt dit weer een voordeel voor de gemeentebegroting.
* Verschil totale kapitaallasten			€ 13.510,00			€ 6.595,15		€ 20.105,15				
Incidenteel: Bijkomende kosten / opbrengsten												
Sloop bestaande schoolgebouw (voorzien in 2019; werkelijk 2022)												
EB FCL 4904	€ 44.660,00			€ 45.000,00			€ 45.000,00			€ 0,00	€ 0,00	FCL 4904 / ECL 32.100 (u) Budget (deels) benodigd voor sloop leegstaande lokalen die reeds aan de onderwijsbestemming onttrokken zijn. Restant van het budget kan worden ingezet voor sloop schoolgebouw.
Sloop leegstaande deel schoolgebouw in 2020 (aanvullend budget op EB FCL 4904)	€ 0,00			€ 0,00			€ 15.000,00		€ 15.000,00			Betreft aanvullend budget; kan niet tlv een GREX worden gebracht omdat plannen ter plaatse nog niet concreet zijn.
Afboeken boekwaarden bestaande schoolgebouw per 1-1-2020	€ 179.554,44			€ 180.000,00			€ 180.000,00		€ 0,00		€ 0,00	FCL 4300 / ECL 73.000 (u) Boekwaarde 01-01-2022 lager dan waarmee nu rekening is gehouden.
Opbrengsten uit verkoop grond naast de Kerk aan SHAAK: € 182.082	€ 0,00			€ 0,00			-€ 182.082,00		-€ 182.082,00			FCL 1201 / ECL 31.100 (i) Incidenteel voordeel tgv AD.
Opbrengsten uit verkoop grond vm schooldeel	€ 0,00			€ 0,00			€ 0,00		pm			Incidenteel voordeel; totaal niet hard. Nog geen concrete plannen.
Totaal				€ 225.000,00			€ 57.918,00		-€ 167.082,00			