

## **Beantwoording Technische vragen: Herziening Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) deel 1 Hoofdinfrastructuur incl. verloop reserve NBK1**

*Op de agenda van komende raadsvergadering staat het onderwerp 'Herziening Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) deel 1 Hoofdinfrastructuur incl. verloop reserve NBK1'. In dit document wordt ook een link gelegd met een eerder herzieningsbesluit NBK1 in het jaar 2017, namelijk RB2017006. Het raadsvoorstel RB2020038 is een Herziening Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) deel 1 Hoofdinfrastructuur incl. verloop reserve NBK1.*

1. Wat gebeurt met het besluit van RB2017006 als dit raadsvoorstel RB2020038 wordt aangenomen?

Antwoord vraag 1:

De beslispunten van RB2017006 zijn verwerkt in de bijlage 2 verloop reserve NBK1, behorend bij het raadsvoorstel RB2020038.

2. Welke onderdelen van het besluit uit RB2017006 t.o.v. RB2020038 blijven van kracht bij goedkeuring van dit raadsvoorstel en welke niet? Graag een overzicht a.u.b.

Antwoord vraag 2:

Alle onderdelen van het besluit RB2017006 blijven van kracht.

*In het raadsvoorstel punt 1 staat beschreven om de herziening NBK1 d.d. april 2020 vast te stellen conform de voorgestelde mutaties inclusief het reserveverloop van de reserve NBK.*

3. Welke voorgestelde mutaties worden hier bedoeld?

Antwoord vraag 3:

De volgende mutaties worden bedoeld:

- de overheveling naar de reserve NBK1 van de drie bovenwijkse projecten met een totale omvang van € 6 miljoen uit de in 2019 nieuw gevormde reserve "Uitvoering raadsagenda projecten leefomgeving en voorzieningen" inclusief de ingerekende toekomstige onttrekking;
- de ingerekende onttrekking bijdragen aan de provincie Noord-Holland voor werkzaamheden aan de N241 en N242 ad in totaal € 352.000,-;
- de rentetoevoeging aan de reserve NBK1 als vaste dotatie;
- de door de provincie voorgestelde slotafrekening van de N194 (N23 Westfrisiaweg);
- de ingerekende onttrekking van € 100.000,- voor bewegwijzering.

*In het raadsvoorstel punt 4 wordt gesproken over: de rentetoevoeging aan de reserve NBK1 als vaste dotatie te beschouwen en deze jaarlijks structureel te bepalen op het niveau dat in de meerjarenbegroting is ingerekend;*

4. Wat is de reden om de rentetoevoeging aan de reserve NBK1 als vaste dotatie te beschouwen en deze jaarlijks structureel te bepalen op het niveau dat in de meerjarenbegroting is ingerekend? Graag uitleg a.u.b.

Antwoord vraag 4:

In de "Notitie rente 2017" van het BBV wordt opgemerkt dat de mogelijkheid blijft bestaan om een rentevergoeding over het eigen vermogen (lees in dit geval Reserve NBK-1) te berekenen maar dat de commissie BBV adviseert om dit vanwege het verlangde inzicht, de eenvoud en transparantie niet (meer) toe te

passen. Met name op het punt van eenvoud is het toerekenen van rente aan reserves een knelpunt. Doordat de rente jaarlijks wordt berekend over de boekwaarde per 1-1 van de reserve NBK1, die jaarlijks wijzigt, betekent dit dat de rente die jaarlijks vanuit de exploitatie wordt toegevoegd aan deze reserve fluctueert. Deze werkwijze is uit het oogpunt van beheersing lastig en kan effect hebben op het in stand houden van een sluitend meerjarenperspectief. Als de boekwaarde van de reserve immers oploopt betekent dit dat de vanuit de exploitatie toe te voegen rente ook oploopt en dat hiervoor middelen gevonden moeten worden.

Op basis bovenstaande argumenten is voor de NBK-1 besloten om de jaarlijkse rente-dotatie om te zetten in een vaste bedrag. Bijkomend voordeel is dat hiermee wordt tegemoet gekomen aan de voorkeur van de commissie BBV.

5. Wat wordt bedoeld met deze jaarlijks structureel te bepalen op het niveau dat in de meerjarenbegroting is ingerekend? Graag uitleg a.u.b.

Antwoord vraag 5:

Hiermee wordt bedoeld dat de rentetoevoeging aan de reserve NBK-1 die nu meerjarig is ingerekend in de begrotingen van de jaren 2020 en verder zullen worden omgezet in een vaste dotatie.

Dit betekent dat conform onderstaande tabel in 2020 nog een bedrag zal worden toegevoegd van € 359.000 en vanaf 2021 vervolgens elk jaar € 286.000.

6. Hoe verhoudt deze rentetoevoeging met artikel 45 BBV, waarin rente toevoegen aan een voorziening of reserve niet wordt aanbevolen / wettelijk niet is toegestaan?

Antwoord vraag 6:

Artikel 45 verbiedt het om rente toe te voegen aan voorzieningen. Dit artikel is echter niet van toepassing op de Reserve NBK1, dit is immers een reserve en geen voorziening.

7. Valt de vaste rentedotatie in het voorstel onder de noemer 'voorzieningen die tegen contante waarde zijn gewaardeerd'? Zo ja, op welke wijze? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 7:

Nee, zoals hiervoor reeds aangegeven is de Reserve NBK1 een reserve en geen voorziening.

8. a. Wat is de maximale rentepercentage over extern aangetrokken financieringsmiddelen wordt vergoed en is dit gelijk aan het huidige rentepercentage van 2% dat de gemeente Heerhugowaard hanteert?

Antwoord vraag 8a:

In de gemeentelijke begroting 2020 wordt de werkelijk betaalde rente op langlopende leningen doorbelast naar de verschillende taakvelden. De doorberekende rente wordt als volgt berekend: 2% x boekwaarde van het vast actief.

- b. Welke disconteringsvoet wordt door de gemeente Heerhugowaard gehanteerd indien in gebruik?

Antwoord vraag 8b:

Dit is niet van toepassing.

*In het raadsvoorstel staat bij punt 5, de beschikbare financiële ruimte binnen de NBK1 te reserveren voor nieuwe bovenwijkse projecten, die zichtbaar worden in het nog op te stellen Mobiliteitsprogramma.*

*RB2017006: In het nog niet aangeboden concept meerjarenprogramma Verkeer en Vervoer 2017-2019, dat naar verwachting in het 2e halfjaar van 2017 aan u ter vaststelling zal worden aangeboden, zijn toekomstige projecten geïnventariseerd, die deels een bovenwijkse karakter hebben.*

*RB2020338: In 2020 wordt verder gewerkt aan een inventarisatie om te komen tot een zgn. mobiliteitsprogramma. Vanuit deze inventarisatie kan worden bepaald welke projecten een bovenwijkse karakter hebben en hoe deze na een prioriteitstelling financieel afgedekt kunnen worden.*

9. Hoe is het procesmatig mogelijk en wat zijn de redenen dat in 4 jaar tijd (2017-2020) en in twee herzieningen NBK1 nog steeds onduidelijk is welke projecten in Heerhugowaard een bovenwijkse karakter hebben en wat de prioriteitstelling is? Graag uitleg a.u.b.

**Antwoord vraag 9:**

Het ontbreken van een mobiliteitsprogramma met een prioritering is er de reden van dat de herziening NBK voor het laatst in 2017 is opgezet. Daarnaast was onduidelijk in hoeverre er middelen beschikbaar waren om bovenwijkse projecten te kunnen afdekken. Nu is daar zicht op en wordt er in 2020 verder gewerkt aan een inventarisatie om te komen tot een programma mobiliteit met prioritering. U wordt op 9 juni in een themabijeenkomst bijgepraat over dit programma. De reële verwachting is dat de in de herziening van de NBK1 voorgestelde nieuwe projecten in dit mobiliteitsprogramma ook een hoge prioriteit zullen krijgen.

*RB2017006: Daarnaast wordt voorgesteld om inclusief de ontvangen SPODO subsidie van € 3,6 miljoen een bedrag van € 18,6 miljoen af te dekken in de reserve NBK1 voor het project spooronderdoorgang Zuidtangent. Dit bedrag is conform het bedrag dat uw raad al in de NBK1 2015 heeft afgedekt en is inclusief vta en exclusief btw en exclusief al gevoteerde voorbereidingskredieten. De kapitaallasten zijn bepaald op basis van een afschrijvingstermijn van 80 jaar; deze termijn komt overeen met het gestelde in de onlangs vastgestelde activanota.*

*RB2020038: In 2017 is de NBK1 voor het laatst vastgesteld waarin o.a. is besloten om de bijdrage aan de toekomstige investering van de spooronderdoorgang Zuidtangent te bepalen op € 15 miljoen inclusief voorbereidingskosten en exclusief de bijdrage Spoorse Doorsnijding (Spodo) van € 3,6 miljoen en om deze bijdrage in 80 jaar af te schrijven; daarom loopt de reserve NBK1 qua tijd erg lang door en is monitoring belangrijk.*

**Verloop reserve NBK1:**

KL infra Stationsgebied (1e fase)	: 5.523 miljoen euro t/m jaar 2033
Vorbereidingskrediet spodo	: 220 duizend euro in jaar 2020
Inzetten subsidie spodo	: 3.604 miljoen euro in jaar 2023
KL spoortunnel Zuidtangent	: 25.933 miljoen euro t/m 2033 en verder

10. Waarom worden de voorbereidingskosten spodo niet in mindering gebracht op de totale subsidie van 3,604 miljoen euro? Van welke (bestemmings) reserve wordt dit bedrag dan wel in mindering gebracht?

**Antwoord vraag 10:**

De SPODO subsidie is in boekjaar 2017 als dotatie toegevoegd aan de reserve NBK1. De voorbereidingskosten worden en zijn uit praktische overwegingen niet geactiveerd en direct ten laste van de reserve gebracht, de BBV-voorschriften laten deze werkwijze toe. De SPODO subsidie wordt in mindering gebracht op de te activeren kosten voor de aanleg van de spooronderdoorgang. De kapitaallasten van het geactiveerde bedrag worden ten laste van de reserve gebracht.

11. Waarom staat de bijdrage van 5,7 miljoen euro OV Knooppuntenontwikkeling van de provincie Noord-Holland niet in het verloop van de reserve NBK1?

Antwoord vraag 11:

Deze bijdrage in de eerste fase wordt gedurende de looptijd van 5 jaar in de vorm van voorschotten gefaseerd uitgekeerd. Dat is een van de voorwaarden uit de subsidiebeschikking. De gefaseerde uitkeringen zijn bovendien voor een substantieel deel gebaseerd op een aanvraag voor dekking van niet bovenwijkse kosten in onze OV-knooppuntontwikkeling. Voor zowel provincie als gemeente is het gezamenlijk werken aan OV-knooppuntontwikkeling pionieren; conform de voorwaarden uit de subsidiebeschikking zullen we dan ook met de provincie in overleg blijven hoe de vorderingen in dit complexe project zijn en hoe en wanneer de voorschotten worden uitgekeerd. Uit het oogpunt van voorzichtigheid is daarom op dit moment het bovenwijkse deel van deze bijdrage vooralsnog niet als dotatie ingerekend in de reserve NBK1. Wij werken er naar toe om dit deel van de bijdrage in de toekomst wel in te kunnen rekenen.

12. Welke infra projecten Stationsgebied in 1<sup>e</sup> fase vallen in de uitgave van 5.523 miljoen euro?

Antwoord vraag 12:

Onderstaande infra deelactiviteiten m.b.t. de 1e fase kunnen als bovenwijks worden gerubriceerd en vallen in de uitgave van 5,523 miljoen euro. Dit komt overeen met de onderbouwing van de subsidieaanvraag die wij in het kader van het provinciaal OV-knooppuntenprogramma hebben ingediend (rapportage van Arcadis) en toegekend hebben gekregen. De in de tabel opgenomen kosten zijn een specificatie van de netto investering van in totaal 3,43 miljoen euro. Deze investering genereert kapitaallasten (afschrijving en rente) voor een bedrag van 5,523 miljoen euro.

Fase	deel activiteit	kosten	Locatie infra deel tbv onderbouwing tbv NBK1
fase1	1C	€ 0,42	zuidtangent
fase1	1B	€ 0,79	kruispunt st.plein-bevelandseweg-zd tgt
fase1	1E	€ 0,33	kruispunt gildestr-industriestr-zd tgt
fase1	1F	€ 1,63	fly-over
fase1	1Gb *	€ 0,26	wordt verlegd agv tunnelbak
<b>totaal fase 1 ten laste van NBK1</b>		<b>€ 3,43</b>	

13. Hoe kan het bedrag voor de spoortunnel Zuidtangent in het verloop reserve NBK1 op het bedrag van 25.933 miljoen euro staan als er door de gemeenteraad (november 2017) slechts 15 miljoen euro, exclusief 3,6 miljoen euro spodo, is gevoteerd. Graag het verschil verklaren a.u.b.

Antwoord vraag 13:

Het bedrag van 25,933 miljoen euro betreft de totale kapitaallasten (dus afschrijving en rente) van de netto investering rekening houdend met een afschrijvingsduur van 80 jaar. De netto investering bedraagt 15,000 miljoen euro minus de apart geregistreerde voorbereidingskosten.