



Raadsvoorstel

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2012	RA12.0046	A	9	12/383

Onderwerp:

Centralisatie budgetten en vorming reserve Atalanta

Portefeuillehouder: B.R. Arends

Programmabureau Centrumvernieuwing Emmen

Dave van Alebeek, telefoon (0591) 68 93 09

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. € 10 miljoen uit de reserve Grondexploitatie in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
2. € 12,5 miljoen (€ 5,5 miljoen, € 5 miljoen en € 2 miljoen) uit de reserve SIOF in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
3. € 3 miljoen uit de reserve Fonds Bovenwijks gefaseerd over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta; te weten € 1,0 miljoen in 2013, € 1,0 miljoen in 2014 en € 1,0 miljoen in 2015,
4. € 1,7 miljoen uit de reserve Stedelijke vernieuwing in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
5. Het beschikbare structurele volume van € 800.000 voor dierentuin / theater binnen programma 2 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
6. Het beschikbare structurele volume van € 500.000 voor Atalanta binnen programma 2 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
7. Het beschikbare structurele volume van € 998.400 voor bereikbaarheidsmaatregelen binnen programma 7 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
8. Het beschikbare structurele volume van € 500.000 voor Atalanta binnen programma 8 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
9. Het beschikbare structurele budget van € 600.000 voor overbrugging DPE binnen programma 12 met ingang van 2012 over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
10. Het beschikbare structurele budget van € 473.000 in 2012, oplopend tot € 748.000 met ingang van 2014, voor rentelasten voorfinanciering binnen programma 12 met ingang van 2012 over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2.
11. In verband met de benodigde weerstandscapaciteit grondexploitatie in 2012 € 5 miljoen uit de reserve SIOF over te hevelen naar de reserve grondexploitatie.

Samenvatting

In het kader van de beheersbaarheid en praktische toepasbaarheid is het belangrijk alle budgetten met betrekking tot Atalanta binnen de gemeentelijke exploitatie onder het product Atalanta binnen programma 2 "Economie en Werkgelegenheid" te centraliseren en de beoogde bijdragen uit gemeentelijke bestemmingsreserves naar de bestemmingsreserve Atalanta over te hevelen.

De overheveling van budgetten en volumes in de gemeentelijke exploitatie in relatie tot Atalanta naar het product "Atalanta" binnen programma 2 "Economie en Werkgelegenheid" heeft geen financiële invloed. Ook het overhevelen van beoogde bijdragen uit gemeentelijke reserves naar de bestemmingsreserve Atalanta heeft geen financiële invloed.

Bijlagen: n.v.t.

Stukken ter inzage: n.v.t.

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2012	RA12.0046	A	9	12/383

1. Aanleiding voor het voorstel

Op basis van de besluitvorming van 18 december 2008 heeft de raad een aantal bijdragen uit gemeentelijke reserves geormerkt voor Atalanta. Middels de Financieel Meerjarenperspectieven van november 2009, november 2010 en februari 2012 heeft het college reeds een aantal keren besloten over de inzet van gemeentelijke middelen (vanuit de gemeentelijke exploitatie en vanuit gemeentelijke reserves) voor Atalanta. Ter uitvoering van deze besluiten dienen deze middelen nog middels formele besluitvorming door de raad daadwerkelijk beschikbaar te worden gesteld.

In het op 10 april 2012 door het college vastgestelde accountingmemo CvE / Atalanta, dat ter informatie aan uw raad is aangeboden, is aangegeven dat in 2012 voorgesteld zal worden om de budgetten met betrekking tot Atalanta te centraliseren in één budget voor het product Atalanta onder programma 2 “Economie en Werkgelegenheid”.

2. Argumentatie/beoogd effect

Het in het kader van de beheersbaarheid en praktische toepasbaarheid centraliseren van alle budgetten met betrekking tot Atalanta binnen de gemeentelijke exploitatie onder het product Atalanta binnen programma 2 “Economie en Werkgelegenheid” en overhevelen bijdragen uit gemeentelijke bestemmingsreserves naar de bestemmingsreserve Atalanta.

A. Bestemmingsreserve Atalanta

A1. Egalisatie van exploitatiebudgetten m.b.t. Atalanta

Voor een adequate financiële beheersing en verantwoording van het Atalantaproject heeft de raad op 17 december 2009 reeds besloten een bestemmingsreserve Atalanta in te stellen. Middels deze bestemmingsreserve Atalanta worden overschotten, of tekorten op de in de gemeentelijke exploitatie beschikbare budgetten met betrekking tot Atalanta geëgaliseerd. Middels jaarlijkse resultaatbestemmingsvoorstellen bij de jaarrekening en besluitvorming omtrent voorbereidingskredieten vindt de daadwerkelijke jaarlijkse dotatie en onttrekking aan de reserve plaats.

A2 Inzet gemeentelijke reserves voor Atalanta

Op basis van de besluitvorming van 18 december 2008 heeft de raad een aantal bijdragen uit reserves geormerkt voor Atalanta. Tot inzet van deze bijdragen uit reserves voor Atalanta is middels de vaststelling van het Financieel Meerjarenperspectief Atalanta ook reeds een aantal keer besloten door het college. De geormerkte middelen uit de gemeentelijke (bestemmings)reserves voor Atalanta zijn tot op heden nog niet formeel overgeheveld naar de bestemmingsreserve Atalanta. In het kader van een adequate financiële beheersing van het project is het van belang dat deze geormerkte middelen worden overgeheveld naar de bestemmingsreserve Atalanta.

Het betreft de volgende geormerkte middelen uit gemeentelijke (bestemmings)reserves:

Inzet gemeentelijke reserves t.b.v. Atalanta		Inzet reserves uitgesplitst naar:			
		Locatie Hoofdstraat	Infra	DPE Next	Totaal
Reserve Grondexploitatie	10.000.000	10.000.000			10.000.000
SIOF	5.500.000	5.500.000			5.500.000
Fonds Bovenwijkse voorzieningen	3.000.000		3.000.000		3.000.000
ISV	1.700.000		1.700.000		1.700.000
GSBIII	-				
Totaal inzet gemeentelijke reserves tbv Atalanta	20.200.000	15.500.000	4.700.000	-	20.200.000

A3 Inzet gemeentelijke reserves voor DPE Next

Op basis van de besluitvorming van 20 december 2010, 3 oktober 2011 en 19 maart 2012 heeft de raad besloten een aantal bijdragen te verstrekken aan DPE voor DPE Next. De bijdrage voor beplanting, te realiseren via investering bij de EMCO-groep, van € 5 miljoen en de bijdrage van oorspronkelijk maximaal € 2 miljoen in het kader van het vriendenaandeel op basis van een verdubbelingssysteem, worden gedekt uit het SIOF.

Inzet gemeentelijke reserves t.b.v. DPE / DPE Next o.b.v. raadsbesluit 20-12-2010 "Overbrugging naar DPE Next"	Locatie Hoofdstraat	Infra	DPE Next	Totaal
Aanvullende gemeentelijke exploitatie budgetten DPE / DPE Next				
Bijdrage €5 miljoen beplanting DPE t.l.v. het SIOF			5.000.000	5.000.000
Bijdrage €2 miljoen i.k.v. vriendenaandeel t.l.v. het SIOF			2.000.000	2.000.000
Totaal inzet gemeentelijke reserves voor DPE / DPE Next			7.000.000	7.000.000
	-	-	7.000.000	7.000.000

Middels het raadsbesluit van 19 maart 2012 is de maximaal € 2 miljoen vriendenaandeel aangepast naar maximaal € 1 miljoen bijdrage in het kader van het vriendenaandeel. De resterende € 1 miljoen wordt conform raadsbesluit van 19 maart 2012 toegevoegd aan de reserve Atalanta.

Voorstel:

Voorgesteld wordt om de voor Atalanta geormerkte middelen uit gemeentelijke (bestemmings)reserves, over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta. Meer gespecificeerd wordt voorgesteld:

- € 10 miljoen uit de reserve Grondexploitatie in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
- € 12,5 miljoen (€ 5,5 miljoen, € 5 miljoen en € 2 miljoen) uit de reserve SIOF over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
- € 3 miljoen uit de reserve Fonds Bovenwijken gefaseerd over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta; te weten € 1,0 miljoen in 2013, € 1,0 miljoen in 2014 en € 1,0 miljoen in 2015,
- € 1,7 miljoen uit de reserve Stedelijke vernieuwing in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,

Reserve Fonds Bovenwijken:

De voorgestelde overheveling van € 3 miljoen vanuit de reserve Fonds Bovenwijken naar de bestemmingsreserve Atalanta, betreft de totale bijdrage vanuit het Fonds Bovenwijken aan Atalanta. De onttrekking van € 1,950 miljoen aan de reserve Fonds Bovenwijken voor de Hondsrugwegtunnel op basis van het collegebesluit "Uitvoeringskrediet Hondsrugwegtunnel" van 3 april 2012, dat in mei 2012 ter besluitvorming in de raad zal worden behandeld, maakt onderdeel uit van de voorgestelde overheveling van € 3 miljoen naar de bestemmingsreserve Atalanta. Na overheveling van € 3 miljoen vanuit de reserve Fonds Bovenwijken naar de bestemmingsreserve Atalanta zal de onttrekking voor de Hondsrugwegtunnel van € 1,950 miljoen derhalve plaatsvinden aan de bestemmingsreserve Atalanta.

Volledigheidshalve wordt hierbij nog opgemerkt dat er een risico bestaat dat de reserve Fonds Bovenwijken als gevolg van deze gefaseerde onttrekking van € 3 miljoen negatief wordt. Dit als gevolg van het feit dat er momenteel zeer weinig gronden worden verkocht en de geplande dotaties aan de reserve Fonds Bovenwijken op basis van grondverkoop als gevolg hiervan onder druk staan.

Inzet GSB III middelen voor bodemsanering:

In het raadsvoorstel van 18 december 2008 was opgenomen dat voor de gemeentelijke inbreng een beroep zou worden gedaan op resterende GSB-middelen. Aangezien met DPE destijds is afgesproken dat de locatie Hoofdstraat wordt geleverd in de staat waarin deze zich bevindt kon de € 2,0 miljoen GSB III - bodemsaneringsmiddelen niet worden ingezet als dekking voor de te betalen € 65,5 miljoen aan directe schadeloosstelling aan DPE. Middels het tweede FMP van 30 november 2010 is de € 2,0 miljoen GSB III - bodemsanering daarom als dekkingbron uit het FMP gehaald en op "PM" gesteld.

Met eventuele kosten van bodemsanering binnen Atalantaprojecten en de dekking hiervan uit GSB III Bodemsanering wordt in het Financieel Meerjarenperspectief Atalanta nu geen rekening meer gehouden. Verondersteld wordt dat eventuele saneringskosten met betrekking tot Atalanta, mocht hier sprake van zijn, te zijner tijd gedekt worden uit de beschikbare GSB III middelen voor bodemsanering (voor zover nog beschikbaar).

Tijdelijke claims op gemeentelijke reserves (achtervang):

De tijdelijke claims op gemeentelijke reserves (als achtervang) blijven gehandhaafd.

Deze zullen vervallen zodra de voorbereidingskredieten, waar deze tijdelijke claims voor bedoeld zijn onderdeel worden van de uitvoeringskredieten, waarbij ook de definitieve dekking wordt geregeld.

In onderstaand overzicht zijn de tijdelijke claims, die op dit moment vanuit Atalanta zijn gelegd, op gemeentelijke reserves weergegeven.

Voorlopige claims op reserves in het kader van Atalanta (dekking)

Besluit / krediet	bedrag	voorlopige dekking	Collegebesluit	Raadsbesluit
Voorbereidingskrediet Hondsrugwegtunnel	1.500.000	VAR	24-03-09	23-04-09
Voorbereidingsbesluit Theater / WvdO	1.620.000	VAR	21-04-09	28-05-09
Voorbereidingskrediet Algemene proces en voorbereidingskosten Atalanta 2009	2.703.000	Reserve grondexploitatie	21-04-09	28-05-09
Voorbereidingskrediet Algemene proces en voorbereidingskosten Atalanta 2010	1.888.430	Reserve grondexploitatie	23-03-10	29-04-10
Bevoorschotting verplaatsingskostenvergoeding DPE tbv kosten DPE Next 1e hj 2011	1.500.000	SIOF	09-12-10	20-12-10
Voorbereidingskrediet Algemene proces en voorbereidingskosten Atalanta 2011	2.750.000	SIOF	24-05-11	30-06-11
Bevoorschotting verplaatsingskostenvergoeding DPE tbv kosten DPE Next 2011	900.000	SIOF	06-09-11	27-10-11
Voorbereidingskrediet Algemene proces en voorbereidingskosten Atalanta 2012	1.069.896	SIOF	20-02-12	29-03-12
Bevoorschotting verplaatsingskostenvergoeding DPE tbv kosten DPE Next 1e hj 2012	5.000.000	SIOF	06-03-12	19-03-12
Totaal	18.931.326			

Exploitatiebudgetten Atalanta binnen programma 2 “Economie en Werkgelegenheid”

De raad heeft op 17 december 2009 besloten een afzonderlijk product Atalanta in te stellen binnen programma 2 “Economie en Werkgelegenheid”, waar alle kosten en opbrengsten met betrekking tot Atalanta, die verantwoord worden binnen de gemeentelijke exploitatie, tot het moment van ingebruikname van deelprojecten, worden verantwoord. Tevens is bij dit raadsbesluit door de raad besloten de beschikbare budgetten 2009 voor Atalanta binnen de gemeentelijke exploitatie over te hevelen naar dit afzonderlijke product Atalanta binnen programma 2.

Voor 2010, 2011 en 2012 is middels specifieke kredietaanvragen besloten omtrent de overheveling van binnen de gemeentelijke exploitatie beschikbare budgetten en volumes met betrekking tot Atalanta naar het afzonderlijke product Atalanta binnen programma 2.

Voor een adequate financiële beheersing en verantwoording van het Atalantaproject is het echter belangrijk dat alle volumes en budgetten binnen de gemeentelijke exploitatiebegroting, ten behoeve van Atalanta voor 2012 en verder volledig als budget worden opgenomen binnen het product Atalanta onder programma 2. Het betreft de volgende volumes en budgetten binnen de gemeentelijke exploitatie:

Budgetten / volumes m.b.t. Atalanta opgenomen in gemeentelijke exploitatie begroting	2012*	2013	2014	2015	2016	2017	
Incidenteel beschikbaar voor proceskosten 2009							
Structureel extra dierentuin / theater miv 2009	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	Volume Progr 2
Structureel extra miv 2011 ikv nieuw dierentuin / theater	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Volume Progr 2
Bereikbaarheidsmaatregelen	98.400	998.400	998.400	998.400	998.400	998.400	Volume Progr 7
Structureel extra miv 2011 ikv nieuw dierentuin / theater en ontwikkeling Emmen Centrum	-	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Volume Progr 8
Exploitatiekosten huidige theater (vanaf 1-1-2016 inzetbaar)					1.100.000	1.100.000	Budget Progr 8
Beschikbare dekking binnen gemeentelijke exploitatie begroting	1.398.400	2.798.400	2.798.400	2.798.400	3.898.400	3.898.400	

* 2012 betreft beschikbaar exploitatiebudget ná aftrek van € 1,4 miljoen incidentele bezuiniging op Atalanta-budgetten voor 2012.

Het resterende budget voor 2012 van € 1.398.400 is reeds als budget overgeheveld naar programma 2 o.b.v. raadsbesluit van 29 maart 2012 met betrekking tot het krediet algemene proces- en voorbereidingskosten programma Centrumvernieuwing Emmen voor 2012.

Zoals opgenomen in het Financieel Meerjarenperspectief Atalanta van 14 februari 2012, komen de beschikbare budgetten voor kapitaallasten Atalanta van in totaal € 3.898.400 met ingang van 2016 overeen met een investeringsvolume van circa € 66,2 miljoen (op basis van een rentepercentage van 4,25% en een afschrijvingstermijn van 40 jaar).

Het in bovenstaand overzicht opgenomen budget “exploitatiekosten huidige theater” van € 1,1 miljoen, dat vanaf 2016 wordt ingezet voor de dekking van kapitaallasten van het nieuwe theater wordt uiteraard niet overgeheveld naar het afzonderlijke product Atalanta, onder programma 2.

Zoals hiervoor reeds aangegeven zijn de bovenstaande budgetten voor 2012 reeds op basis van het raadsbesluit van 29 maart 2012 met betrekking tot het krediet algemene proces- en voorbereidingskosten programma Centrumvernieuwing Emmen overgeheveld naar programma 2.

Naast de bovengenoemde budgetten en volumes met betrekking tot Atalanta zijn er in de gemeentelijke exploitatie nog een tweetal budgetten beschikbaar voor kosten van (financiering) DPE / DPE Next. Het betreft de volgende volumes en budgetten binnen de gemeentelijke exploitatie:

Budgetten / volumes m.b.t. Atalanta opgenomen in gemeentelijke exploitatie begroting	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Budget overbrugging DPE	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	Budget Progr 12
Budget rentelasten voorfinanciering	473.000	727.000	748.000	748.000	748.000	748.000	Budget Progr 12
Beschikbare dekking binnen gemeentelijke exploitatie begroting	1.073.000	1.327.000	1.348.000	1.348.000	1.348.000	1.348.000	

Voorgesteld wordt om de voor Atalanta beschikbare budgetten en volumes binnen de gemeentelijke exploitatie, als budget over te hevelen naar het afzonderlijke product Atalanta binnen programma 2.

Meer gespecificeerd wordt voorgesteld:

- Het beschikbare structurele volume van € 800.000 voor dierentuin / theater binnen programma 2 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
- Het beschikbare structurele volume van € 500.000 voor Atalanta binnen programma 2 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
- Het beschikbare structurele volume van € 998.400 voor bereikbaarheidsmaatregelen binnen programma 7 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
- Het beschikbare structurele volume van € 500.000 voor Atalanta binnen programma 8 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
- Het beschikbare structurele budget van € 600.000 voor overbrugging DPE binnen programma 12 met ingang van 2012 over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
- Het beschikbare structurele budget van € 473.000 in 2012, oplopend tot € 748.000 met ingang van 2014, voor rentelasten voorfinanciering binnen programma 12 met ingang van 2012 over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2.

De overheveling van budgetten en volumes in de gemeentelijke exploitatie in relatie tot Atalanta naar het product "Atalanta" binnen programma 2 "Economie en Werkgelegenheid" heeft geen financiële invloed.

Volledigheidshalve merken hierbij nog op dat het budget voor kapitaallasten en de verantwoording van kapitaallasten vanaf het moment van ingebruikname van (deel)projecten zal worden overgeheveld naar het programma waar het betreffende (deel)project inhoudelijk gezien verantwoord dient te worden.

3. Relatie met bestaand beleid/eerder genomen besluiten

- Raadsbesluit van 17 december 2009 "instellen bestemmingsreserve Atalanta";
- Raadsbesluit van 18 december 2008 "Centrumontwikkeling dierenpark-theater Emmen";
- Door het college vastgestelde Financieel meerjarenperspectieven Atalanta van 12 november 2009, 30 november 2010 en 14 februari 2012, die ter informatie zijn aangeboden aan uw raad;
- Het door het college vastgestelde Accountingmemo CvE / Atalanta van 10 april 2012, dat ter informatie is aangeboden aan uw raad.

4. Afstemming met externe partijen/communicatie

n.v.t.

5. Financiële consequenties/voorgestelde dekking

De overheveling van budgetten en volumes in de gemeentelijke exploitatie in relatie tot Atalanta naar het product "Atalanta" binnen programma 2 "Economie en Werkgelegenheid" heeft geen financiële invloed.

Ook het overhevelen van claims op gemeentelijke reserves naar de bestemmingsreserve Atalanta heeft geen financiële invloed.

In verband met de benodigde weerstandscapaciteit grondexploitaties (op basis van het risicoprofiel grondexploitaties) is het noodzakelijk dat de hoogte van de reserve grondexploitaties, in relatie tot de effectuering van de onttrekking van € 10 miljoen voor Atalanta, weer op peil wordt gebracht. In verband hiermee is het nodig om in 2012 € 5 miljoen vanuit de reserve SIOF over te hevelen naar de reserve grondexploitaties.

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 24 april 2012.

Burgemeester en wethouders van Emmen,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Mewe

C. Bijl

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2012	RA12.0046	A	9	12/383

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 april 2012, nummer: 12/383;

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet;

besluit:

1. € 10 miljoen uit de reserve Grondexploitatie in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
2. € 12,5 miljoen (€ 5,5 miljoen, € 5 miljoen en € 2 miljoen) uit de reserve SIOF in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
3. € 3 miljoen uit de reserve Fonds Bovenwijks gefaseerd over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta; te weten € 1,0 miljoen in 2013, € 1,0 miljoen in 2014 en € 1,0 miljoen in 2015,
4. € 1,7 miljoen uit de reserve Stedelijke vernieuwing in 2012 over te hevelen naar de bestemmingsreserve Atalanta,
5. Het beschikbare structurele volume van € 800.000 voor dierentuin / theater binnen programma 2 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
6. Het beschikbare structurele volume van € 500.000 voor Atalanta binnen programma 2 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
7. Het beschikbare structurele volume van € 998.400 voor bereikbaarheidsmaatregelen binnen programma 7 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
8. Het beschikbare structurele volume van € 500.000 voor Atalanta binnen programma 8 met ingang van 2013 als budget over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
9. Het beschikbare structurele budget van € 600.000 voor overbrugging DPE binnen programma 12 met ingang van 2012 over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2,
10. Het beschikbare structurele budget van € 473.000 in 2012, oplopend tot € 748.000 met ingang van 2014, voor rentelasten voorfinanciering binnen programma 12 met ingang van 2012 over te hevelen naar het product Atalanta binnen programma 2.
11. In verband met de benodigde weerstandscapaciteit grondexploitatie in 2012 € 5 miljoen uit de reserve SIOF over te hevelen naar de reserve grondexploitatie.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 31 mei 2012.

de griffier,

de voorzitter,

H.D. Werkman

C. Bijl