

Investeringsen



gemeente

Winterswijk

Investerings

Pr	Beleidsveld (* € 1000)	Investeringskrediet	Overheveling n voor JR23	Overheveling n JR23	Begroot 2024 Primitie f	Beschikbaa r krediet voor 1e fp24	Mutatie s 1e fp24	Mutatie s 2e fp24	Beschikbaa r krediet na 2e fp24
2	2.2 Sport	sportaccomodaties	2.291	180	2.541	2.721	-161	121	2.681
2	2.4 Educatie	investeringsplanning Integraal huisvestingsplan (IHP)	0	236	276	512	-30	-30	452
3	3.1 Openbare ruimte	project de Pas	750	0	750	750	140	25	915
3	3.1 Openbare ruimte	project Hakkelerkamp Oost 1+2	1.344	0	2.220	2.220	-87		2.133
3	3.1 Openbare ruimte	project Groenloseweg rijbaan en riolering	1.926	0	1.926	1.926	-78	136	1.984
3	3.1 Openbare ruimte	reconstructie wegen binnen en buiten de kom	1.486	756	2.970	3.726	65	-156	3.635
3	3.1 Openbare ruimte	laanbomen (vervanging)	0	11	251	262	0		262
3	3.1 Openbare ruimte	Investeringsbijdrage ProRail onbewaakte overwegen	0	0	-135	-135	-		-135
3	3.2 Klimaat, water en milieu	klimaatadaptatie maatregelen	0	585	600	1.185	0	-5	1.180
3	3.2 Klimaat, water en milieu	riolering en pompunits	981	90	1.981	2.071	-38	5	2.038
3	3.4 Gebiedsontwikkeling en wonen	woningbouwproject Eelink afronding openbare ruimte	0	0	0	0	0	467	467
3	3.5 Economie en lobby	project Dennenoord	0	349	0	349	330		679
4	4.1 Bestuur, organisatie en dienstverlening	vervanging meubilair en verbouwing gemeente kantoor	0	692	-	692	-		692
4	4.1 Bestuur, organisatie en dienstverlening	hardware/ software servers/ backup	35	901	740	1.641	-627		1.014
4	4.2 Openbare orde en veiligheid	auto's		81	0	81	0		81
5	5.1 Algemene middelen	Kottenseweg 190 aankoop pand (vordering)	0	-400	0	-400	0		-400
	Subtotaal investeringskredieten materiele vaste activa		8.813	3.480	14.120	17.600	-487	564	17.676
	Financiële vaste Activa		0	1.150	-54	1.096	0	1.383	2.479
	Totaal investeringskredieten materiele en financiële vaste activa		8.813	4.630	14.066	18.696	-487	1.946	20.156

Toelichting op de investeringen

De kredieten, behorende bij de investeringen, zijn als onderdeel van de begroting vastgesteld door de raad. De meeste kredieten kennen een meerjarig verloop. Bij de jaarrekening wordt een totaaloverzicht van alle lopende kredieten gepresenteerd waarbij voor een aantal investeringskredieten wordt gevraagd deze met een jaar (tenzij anders vermeld) te verlengen.

Bij de 1e en 2e prognose wordt bekeken welke kredieten eventueel afwijkingen vertonen en of er, ook vanwege de begrotingsrechtmatigheid, bijstellingen nodig zijn.

Bij deze prognose is dat voor enkele kredieten ten aanzien van de materiele vaste activa het geval:

Kunstgrasvelden Avanti/ Wiko fase 1	€ 60.000 N
Speeltoestellen (upgrade strandbad)	€ 50.000 N
Trias fase 2 kunstgrasveld	€ 11.000 N
IKC Buurtschappen – de Esch	- € 30.000 V
Herinrichting de Pas	€ 25 .000 N
Herinrichting Groenloseweg	€ 136.000 N
Reconstructie diverse binnen en buitenwegen	- € 156.000 V
Pompunits drukriool en rioolleidingwerk buitengebied	€ 30.000 N
Aframing klimaatadaptatie krediet	- €5.000 V
Aframing Visie Whemerbeek BH Bulten	- € 25.000 V
Eelink afronding openbare ruimte	€ 467.000 N
Subtotaal investeringskredieten materiele vaste activa	€ 564.000 N

Kunstgrasvelden Avanti/ Wiko fase 1 (+ € 60.000)

Na het gereedkomen van het hoofdveld dit voorjaar is de onterechte aanname geweest dat er kon worden afgeraamd. Helaas is daarin de BTW (is dus inclusief) over het hoofd gezien. Dit is in deze tweede voortgangsrapportage rechtgetrokken. Speeltoestellen (upgrade strandbad)(+ € 50.000)

Conform collegebesluit dd. 13/9/22 heeft het college besloten over te gaan tot verkoop van het recht van opstal voor de locatie strandlodge / LEVbyMike. Hiermee is toen uitvoering gegeven aan het raadsbesluit om de gesprekken tot verkoop op te starten. In dit collegebesluit is vastgelegd dat er uit de onderhandelingen over de verkoopprijs ook een bedrag van €50.000,- (incl. Btw) zou worden gereserveerd voor een upgrade bij de locatie Strandbad. Hiervoor zijn een tweetal speeltoestellen aangeschaft.

Trias fase 2 kunstgrasveld (+€ 11.000)

dit betreft een correctie op een onrecht eerdere te hoge aframing , waardoor het krediet 2024 negatief uitkwam. Door deze bijraming komt dit begrote af te sluiten krediet 2024 weer op nul.

KD IKC Buurtschappen – de Esch (- € 30.000)

Dit betreft de inhuur van een projectleider IHP ten laste van het voorbereidingskrediet.

Herinrichting de Pas (+ €25.000)

De werkzaamheden zijn nagenoeg afgerond. Door onvoorziene omstandigheden en prijs stijgingen GWW is er op wegen nog een verwacht klein tekort. Ook is in de

planvorming een klein deel fietspadverlichting achtergebleven. Ook de groenaanleg kost meer dan begroot.

Voor deze bijraming van + € 25.000 is volledige dekking gevonden door de aframing van het krediet Bataafseweg (-€ 13.000) en herinrichting Notaristuin (- € 6.500). Zie ook hieronder.

Herinrichting Groenloseweg (+ € 136.000)

Het voorlopig ontwerp is uitgewerkt in een definitief uitvoeringsplan.

Door een andere ligging van kabels/ leidingen dan vooraf bekend, is er met name een aanpassing nodig van het hemelwater stelsel. Ook de uitwerking en nadere detaillering van het verlichtingsplan zorgt voor meer kosten.

Voor deze bijraming is volledige dekking gevonden door de aframing van het krediet voor de Frerikshof (instandhouding paden) (- € 80.000) en Veldboomweg (fietsbrugvervanging) (- € 56.000). Zie onder.

Reconstructie diverse binnen en buitenwegen (- € 156.000)

Dit betreft de aframing van het krediet voor de Frerikshof (instandhouding paden) (- € 80.000) , Veldboomweg (fietsbrugvervanging) (- € 56.000), Bataafseweg (-€ 13.000) en herinrichting Notaristuin (- € 6.500).

Frerikshof (instandhouding paden)

Aanbestedingsvoordeel is ontstaan door deels aanpassingen in het ontwerp en gebruik van materialen.

De paden worden waar dit kan smaller gemaakt en voor de verharding is gekozen voor een half verharding in plaats van een dichte gebonden verharding.

Veldboomweg (fietsbrugvervanging)

Er was uitgegaan van volledige vervanging van de brug door een duiker met dezelfde doorstroom capaciteit.

Hergebruik van materialen is echter steeds meer de norm geworden voor herstel of instandhouding.

Daarom willen we eerst een nader technisch onderzoek doen naar de constateerde gebreken om goed te beoordelen of volledige vervanging noodzakelijk is.

Bataafseweg

Notaristuin is opgeleverd aan Rova en in onderhoud genomen. Het restantkrediet was gereserveerd voor aankoop grond Bataafseweg 10.

Aankoop is betaald vanuit het vastgoed budget.

Herinrichting Notaristuin

Notaristuin is opgeleverd aan Rova en in onderhoud genomen. Hierdoor kan het restantkrediet worden afgeraamd.

Pompunits drukriool en rioolleidingwerk buitengebied (+ € 30.000)

Voor de vervanging van pompunits drukriool en rioolleidingwerk buitengebied is bijgeraamd. Dit wordt volledig gedekt door aframing van het klimaatadaptatie maatregelen krediet (-€ 5.000) en Visie Whemerbeek BH Bulten (- € 25.000).

Eelink afronding openbare ruimte (+ € 467.000)

Alle kavels in het complex Eelink zijn verkocht. Het complex Eelink wordt in 2024 beëindigd. Het complex wordt afgesloten met een voordelig resultaat van € 1.081.000. Van dit resultaat valt 571.000 vrij in 2024. Het resterende gedeelte van het resultaat van € 510.000 is in vorige jaren al vrijgevallen. Nog niet alle werkzaamheden voor Eelink zijn uitgevoerd. De openbare ruimte in het plangebied wordt de komende twee jaar nog afgerond. Hiervoor is een krediet van € 565.000 benodigd. Voor dit bedrag wordt een investeringskrediet aanleg wegen opgevoerd. Een deel van deze uitgaven, € 98.000, wordt bijgedragen door de ontwikkelaar van de particuliere gebiedsontwikkeling Den Harden ,zodat een netto krediet van €

467.000 is benodigd. Inhoudelijk heeft dit geen gevolgen. In administratieve zin wel. De reden om dit te doen is dat we zo de komende jaren niet belastingplichtig worden voor de vennootschapsbelasting met het grondbedrijf. Het is vanuit BBV en vanuit fiscale wetgeving toegestaan om dit zo te doen. Zie ook financiële afwijking programma 3, beleidsveld gebiedsontwikkeling en wonen.

Samenvatting :

De bijraming (per saldo) van de investeringskredieten van de materiele vaste activa van € 564.000 bij de 2e voortgangsrapportage 2024 wordt met name verklaard door:

- Eelink afronding openbare ruimte van € 467.000 ter voorkoming dat de gemeente de komende jaren belastingplichtig wordt voor de vennootschapsbelasting (vpb) met het grondbedrijf., met de bijbehorende jaarlijkse vpb lasten.
- Kunstgrasvelden Avanti/ Wiko fase 1 : correctie van € 60.000 op de bij de Bestuursrapportage 2024 onterecht afgeraamde BTW

Financiële vaste activa (+€ 1383.000)

Dit betreft met name het bij de jaarrekening 2023 naar 2024 overgeheveld restantkrediet energiefonds van € 1,15 mln. en het bij de 2e voortgangsrapportage 2024 begrote bedrag van € 1,5 mln. startersleningen.

De totaal bijgeraamde materiele vaste activa (+€ 564.000) en financiële vaste activa (+€ 1.383.000) bedraagt € 1.946.000.

