

Toelichting financiering deal met T-rapportage

Inleiding

Tijdens de vertrouwelijke presentatie van het hoofdlijnenakkoord ARZ-CHP d.d. 8 juli 2020 heeft gedeputeerde Gräper de toezegging gedaan zorg te dragen voor een nadere toelichting van de aansluiting tussen het overzicht van de financiering van de deal en de T-rapportage waarmee Provinciale Staten periodiek worden geïnformeerd over de voortgang en de financiële stand van zaken van het project Aanpak Ring Zuid. Deze toelichting wordt in het vervolg van voorliggend document verstrekt.

Uitwerking

Het gaat om de aansluiting tussen onderstaande gegevens:

Presentatie 8-7-2020

<h2>Financiering deal</h2> <p>Kosten ARZ</p> <ul style="list-style-type: none">• Maximumprijs CHP 550 miljoen• Risicoreservering ARZ 37 miljoen <p>Baten ARZ</p> <ul style="list-style-type: none">• Projectbudget 511 miljoen inclusief verwachte toekomstige indexering <p>Dekking resterende 76 miljoen uit RSP/MIT</p>
--

Financiën 2019 T3

	Prognose T3 per 31 dec 2019
Budget Uitvoeringskosten ¹⁾	665,1
Prognose eindstand uitvoeringskosten ¹⁾	640,7
Engineering- en bouwkosten ON	434,6
Alliantie aandeel CHP	15,1
Alliantie aandeel ARZ	36,6
Engineering en bouwkosten OG	5,2
Vastgoedkosten	14,5
Bijkomende kosten	44,5
Mobiliteitskosten	16,1
Onvoorzien	74,1
	640,7

¹⁾ Prognose eindstand geïndexeerd, budget nog niet.

Bedragen in beide overzichten * € 1 miljoen.

Nader geconcretiseerd: hoe kan uit het financiële overzicht uit de 2019 T3-rapportage worden afgeleid dat er € 511 miljoen beschikbaar is om de deal van € 550 miljoen en een risicoreservering van € 37 miljoen te dekken (leidend tot een nog te dekken bedrag van € 76 miljoen)?

Bij het leggen van het verband zijn er 3 relevante aandachtspunten:

1. De bedragen uit de presentatie hebben betrekking op opdrachtnemer CHP. Het overzicht financiën 2019 T3 omvat naast de kosten te betalen aan CHP tevens de overige kosten voor rekening van project ARZ (vastgoedkosten, bijkomende kosten etc);
2. De bedragen uit de presentatie zijn exclusief btw, het overzicht financiën 2019 T3 is inclusief btw.
3. Zoals vermeld is de prognose eindstand in de 2019 T3 rapportage geïndexeerd (naar prijspeil 2020), terwijl dit voor het budget (€ 665,1 miljoen) nog niet het geval is.

Ad 1: Onderverdeling CHP en kosten opdrachtnemer

In de prognose eindstand van € 640,7 miljoen kan als volgt onderscheid worden gemaakt tussen de bedragen ten gunste van CHP en de overige uitvoeringskosten voor rekening van ARZ:

	Prognose T3 per 31 dec 2019 incl. btw	→	waarvan tbv CHP incl btw	waarvan OG incl btw
Prognose eindstand uitvoeringskosten	640,7		563,9	76,8
Engineering- en bouwkosten ON	434,6		434,6	
Alliantie aandeel CHP	15,1		15,1	
Alliantie aandeel ARZ	36,6		36,6	
Engineering en bouwkosten OG	5,2			5,2
Vastgoedkosten	14,5			14,5
Bijkomende kosten	44,5			44,5
Mobiliteitskosten	16,1		3,5	12,6
Onvoorzien	74,1		74,1	
	640,7		563,9	76,8

Oftewel: in de prognose eindstand is € 563,9 miljoen inclusief btw verwerkt dat beschikbaar is voor dekking van de deal met CHP.

Ad 2: Van inclusief btw naar exclusief btw

Het bedrag van € 563,9 miljoen ten behoeve van CHP is een bedrag inclusief btw. Exclusief btw¹ is het en bedrag van € 477,6 miljoen:

	Prognose T3 per 31 dec 2019 incl. btw	→	waarvan tbv CHP incl btw	waarvan tbv CHP excl btw
Prognose eindstand uitvoeringskosten	640,7		563,9	477,6
Engineering- en bouwkosten ON	434,6		434,6	370,2
Alliantie aandeel CHP	15,1		15,1	12,5
Alliantie aandeel ARZ	36,6		36,6	30,2
Engineering en bouwkosten OG	5,2			
Vastgoedkosten	14,5			
Bijkomende kosten	44,5			
Mobiliteitskosten	16,1		3,5	3,5
Onvoorzien	74,1		74,1	61,2
	640,7		563,9	477,6

Oftewel: in de prognose eindstand van de 2019 T3-rapportage is een bedrag van € 477,6 miljoen exclusief btw beschikbaar voor de dekking van de financiële deal met CHP.

¹ Voor een beperkt aantal onderdelen is geen btw verschuldigd of kan de btw worden teruggevorderd.

Ad 3: Toekomstige budgetindexering

Ten tijde van het opstellen van de 2019 T3-rapportage was de IBOI 2020 nog niet bekend. De IBOI 2020 is de index die er voor zorgt dat het prijspeil wordt aangepast van prijspeil 1-1-2019 naar 1-1-2020.

In juli jl. is gepubliceerd dat de IBOI 2020 1,658% bedraagt. Ook voor 2021 en verder zal het budget worden geïndexeerd. Dit leidt tot extra inkomsten, terwijl de uitgaven aan CHP zijn gemaximeerd (indexering wordt afgekocht).

Deze budgettoename is beschikbaar voor betalingen aan CHP. Naar verwachting zal dit (inclusief de indexering 2020) een omvang hebben van in totaal € 13,2 miljoen exclusief btw.

Overige dekking

Budgetoverschot

Naast genoemde € 477,6 miljoen blijkt uit de 2019 T3-rapportage dat het budget een omvang heeft van € 665,1 miljoen inclusief btw, terwijl de prognose eindstand € 640,7 miljoen inclusief btw bedraagt. Een verschil van € 24,4 miljoen inclusief btw, dus € 20,2 miljoen exclusief btw. Dit budgetoverschot vormt dekking voor de deal.

Samenvattend: maximumprijs, risicoreservering en benodigde dekking

(bedragen exclusief btw)

Financiële deal	
Maximumprijs	€ 550,0 miljoen
Benodigde risicoreservering	€ 37,0 miljoen
Totaal te dekken	€ 587,0 miljoen
2019 T3	
Beschikbaar volgens 2019 T3	€ 477,6 miljoen
Toekomstige budgetindexering	€ 13,2 miljoen
Budgetoverschot 2019 T3	€ 20,2 miljoen
Totaal beschikbare dekking ARZ	€ 511,0 miljoen
Nog te dekken	€ 76,0 miljoen

In de bijlage is bovenstaande samenvatting grafisch weergegeven.

Bijlage: maximumprijs, risicoreservering en benodigde dekking in grafische vorm

Presentatie 8-7-2020

Financiën 2019 T3

Financiering deal

Kosten ARZ

- Maximumprijs CHP 550 miljoen
- Risicoreservering ARZ 37 miljoen

Baten ARZ

- Projectbudget 511 miljoen inclusief verwachte toekomstige indexering

Dekking resterende 76 miljoen uit RSP/MIT

	Prognose T3 per 31 dec 2019 incl. btw	waarvan tbv CHP incl btw	waarvan tbv CHP excl btw
Budget Uitvoeringskosten	665,1		
Prognose eindstand uitvoeringskosten	640,7	563,9	477,6
Engineering- en bouwkosten ON	434,6	434,6	370,2
Alliantie aandeel CHP	15,1	15,1	12,5
Alliantie aandeel ARZ	36,6	36,6	30,2
Engineering en bouwkosten OG	5,2		
Vastgoedkosten	14,5		
Bijkomende kosten	44,5		
Mobiliteitskosten	16,1	3,5	3,5
Onvoorzien	74,1	74,1	61,2
	640,7	563,9	477,6
Toekomstige budgetindexering			13,2
Budgetoverschot			20,2
Totaal beschikbaar voor dekking deal			511,0

