

Bijlage 7 Aanvullende informatie n.a.v. informatiesessie Provinciale Staten ARZ d.d. 22 januari 2021

Tijdens de informatiesessie van 22 januari 2021 is toegezegd een aantal verduidelijkingen te verstrekken. Het gaat hierbij om het volgende:

1. Hoe is de projectraming voor de uitvoeringskosten (het deel waar de provincie budgetverantwoordelijk is) opgebouwd;
2. Hoe kan het verloop van de kosten voor het hoofdbouwcontract van € 388 miljoen inclusief btw bij gunning naar € 652,2 miljoen na ondertekening VOK worden verklaard;
3. Idem voor het onvoorzien, van € 178,6 miljoen bij gunning naar € 45 miljoen na ondertekening VOK.

1. Opbouw projectraming

De projectraming bestaat in hoofdlijnen uit de volgende onderdelen:

- De kosten die worden gemaakt voor het hoofdbouwcontract door Combinatie Herepoort
- De overige kosten opdrachtgever (die dus niet aan CHP worden betaald) op het gebied van overige engineering- en bouwkosten OG, kosten vastgoed en nadeelcompensatie, bijkomende kosten (bijvoorbeeld het verleggen van kabels en leidingen) en mobiliteitskosten
- Onvoorzien

Deze onderdelen zijn weergegeven in onderstaande tabel, zowel voor het moment van gunning als bij ondertekening van de Vaststellingsovereenkomst (VOK). Bedragen zijn inclusief btw.

Onderdeel	Gunning 2016	VOK 2021
Overeenkomst Combinatie Herepoort	388,0	652,2
Overige kosten Opdrachtgever	75,5	76,8
Benodigd onvoorzien	81,3	45,0
Totaal Raming	544,8	774,0

In de discussies over de financiën van ARZ is vaak sprake van een oorspronkelijk bedrag aan onvoorzien van € 178,6 miljoen. Dit bedrag is opgebouwd uit de € 81,3 miljoen “werkelijke” onvoorzien zoals vermeld in bovenstaande tabel en de budgetruimte (verschil tussen beschikbaar budget en geraamde kosten) tijdens gunning van € 97,3 miljoen¹.

¹ Deze budgetruimte is gespecificeerd in de tabel in onderdeel 3.

2. Toename kosten hoofdbouwcontract

In het eerste onderdeel is de toename van de projectraming toegelicht. Een groot deel van de stijging kan worden toegeschreven aan de vaststellingsovereenkomst met Combinatie Herepoort. Deze stijging wordt in de tabel in het vervolg van dit onderdeel gespecificeerd.

De overeenkomst met CHP had bij gunning een waarde van € 388 miljoen inclusief btw. Het totaal verschuldigd bedrag na ondertekening VOK bedraagt € 652,2 miljoen inclusief btw.

De toename van € 264,2 miljoen bestaat enerzijds uit autonome ontwikkelingen zoals scopewijzigingen en indexering en anderzijds uit de gevolgen van het afsluiten van de VOK:

	Mutatie	Bedrag (€ miljoen, incl btw)
Overeenkomst CHP na gunning		388,0
Andere verwerkingwijze btw op regiobijdrage van € 50 miljoen prijspeil 2007	-/- 11,7	
VTW's en VTK's ² t/m 2020	19,1	
Indexering t/m 2020	40,9	
VOK: schade verleden	36,3	
VOK: verdeling verlies	121,0	
VOK: afkoop indexering en overige risico's	58,6	
Totaal mutaties		264,2
Overeenkomst na VOK		652,2

Tussen moment van gunning en herijking is een aanpassing gedaan op de verwerking van de te verrekenen/ te compenseren btw. Zowel de kosten (Overeenkomst Combinatie Herepoort) als het budget zijn verlaagd met € 11,7 miljoen, per saldo had dit dus geen gevolgen.

De extra bijdrage die de provincie aan CHP doet ten behoeve van het verlies in het contract bedraagt € 157,3 miljoen inclusief btw (36,3 + 121,0). De overige bijdragen betreffen scopewijzigingen, indexering en overdracht van risico's en hebben een omvang van € 106,9 miljoen.

² VTW: Verzoek Tot Wijziging, aanpassing t.o.v. het oorspronkelijke contract, waar vergoeding voor verschuldigd kan zijn.
VTK: Verzoek Tot Kostenvergoeding, opdrachtnemer kan recht hebben op vergoeding vanwege omstandigheden die niet in contract waren voorzien.

3. Afname post onvoorzien

Zoals in onderdeel 1 is aangegeven bedroeg het oorspronkelijke onvoorzien samen met de toen aanwezige budgetruimte € 178,6 miljoen. Deze post neemt af naar € 45,0 miljoen bij de VOK.

Tegelijkertijd neemt het budget toe van € 642,1 miljoen naar € 774,0 miljoen inclusief btw. Zie ook de onderstaande tabel:

Onderdeel	Gunning 2016	VOK 2021
Raming (zie ook eerste onderdeel)	544,8	774,0
Waarvan onvoorzien volgens raming	81,3	45,0
Budget	642,1	774,0
Budgetoverschot (budget minus raming)	97,3	0,0
Onvoorzien plus budgetoverschot	178,6	45,0

De afname van het onvoorzien is dus per saldo € 133,6 miljoen (178,6 -/- 45,0). Eveneens is sprake van een budgetstijging van € 131,9 miljoen (774,0 -/- 642,1). Deze budgettoename bestaat naast de extra bijdrage van de provincie van € 94,4 miljoen inclusief btw vooral uit extra budget voor scope-uitbreidingen en uit toegekende budgetindexering.

Beide mutaties tezamen zijn € 265,5 miljoen

Deze € 265,5 miljoen is gebruikt ter dekking van de toename van de kosten voor de overeenkomst CHP met € 264,2 miljoen (zie onderdeel 2: toename door scopewijzigingen, indexering, overdracht risico's en bijdrage verlies) en de stijging van de overige kosten opdrachtgever van € 1,3 miljoen (zie tabel onderdeel 1, € 76,8 miljoen -/- € 75,5 miljoen).

De afname van de post onvoorzien wordt dus voor het overgrote deel verklaard doordat het onvoorzien is gebruikt ter dekking van de toegenomen kosten van de overeenkomst met CHP.