

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

| | | | | |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Datum Raadsvergadering: | Bestuurlijk hoofdthema: | BBVnummer: 119166 | Raadsvoorstel: 119202 | Portefeuillehouder: Bert Euser |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|

Onderwerp

Motie inzake vaststelling jaarrekening 2011verkoopresultaat van de CAI

Geadviseerde beslissing:

Beeldvormende bespreking toelichting op het verkoopresultaat van de CAI

Samenvatting

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2011 is door uw raad een motie en amendement aangenomen met betrekking tot de toelichting op het verkoopresultaat van de CAI.

Met deze motie verzoekt u het college een compleet overzicht te geven van het verkoopresultaat van de CAI.

In dit voorstel zullen wij een zo helder en compleet mogelijk inzicht geven in de kosten en inkomsten die te maken hebben gehad met de verkoop van het kabelnetwerk.

Onderstaand overzicht geeft beknopt de kosten en opbrengsten van de verkoop weer.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Kosten | | | | |
| Externe deskundigen | 434.000 | | | |
| Afwikkelkosten | | 210.000 | | |
| Lagere opbrengst abonnementsgelden | 35.000 | | | |
| Afboeken positief begrotingsresultaat CAI | | 236.000 | 237.000 | 237.000 |
| Afwaardering activa | 4.925.000 | | | |
| Totale kosten | 5.394.000 | 446.000 | 237.000 | 237.000 |
| | | | | |
| Opbrengsten | | | | |
| Rente | 12.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 |
| Verkoopopbrengst | 9.000.000 | | | |
| Totale opbrengsten | 9.012.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 |
| | | | | |
| Saldo | + 3.618.000 | -/ 166.000 | + 43.000 | + 43.000 |

De resultaten uit 2011 en de afwikkellasten in 2012 zijn, conform het raadsbesluit m.b.t. Resultaatbestemming verkoopopbrengst CAI (bbv107074) en het raadsbesluit bij de jaarrekening 2011 (bbv115924), verrekend met de Algemene reserve of bestemmingsreserve CAI.

In dit overzicht volgen wij in de volgende indeling:

- 1 Kosten
 - a Kosten externe ondersteuning
 - b Overige kosten
- 2 Opbrengsten
 - a Rente
 - b Abonnementsgelden
- 3 Financiële gevolgen
 - a Eigen vermogen (mutaties reserves)
 - b Begroting 2011 en verder

c Rekening

Voordat op bovenstaande aspecten verder wordt ingegaan, eerst een nadere toelichting op de in het raadsvoorstel opgenomen eerste aanlegkosten FTTH netwerk .

In het raadsvoorstel is met betrekking tot de vaststelling van de jaarrekening op pagina 4 het volgende geschreven:

" Met CIF is verder het volgende overeengekomen:

- de kosten voor eerste aanleg van het FTTH netwerk en toekomstige afwikkelkosten zijn in de verkoopprijs opgenomen. Hiervoor is een bedrag gereserveerd van € 400.000".

Met CIF is niet overeengekomen dat de kosten voor de eerste aanleg en toekomstige afwikkelkosten van het FTTH netwerk in de verkoopprijs zijn opgenomen. In de koopovereenkomst is wel overeengekomen dat voor de eerste aanleg van het FTTH netwerk (glasvezel) aan CIF geen vergoeding voor degeneratie in rekening wordt gebracht. Hiervoor is een bedrag van €400.000 gereserveerd.

1 - Kosten

Om de verkoop van de CAI mogelijk te maken zijn eerst kosten gemaakt. Deze kosten hebben voornamelijk betrekking op de inhuur van deskundigen onder andere op het gebied van media- en telecommunicatierecht en het voeren van complexe verkooponderhandelingen. In deze paragraaf treft u een toelichting op de verschillende kosten die de gemeente heeft moeten maken voor de succesvolle verkoop.

1.a - Externe ondersteuning

11 April 2011 is voor het uitvoeren van een boekenonderzoek, het uitwerken van de aanbevelingen uit het boekenonderzoek, de notariële verwerking en registratie van het bestaand eigendomsrecht, wat eigenlijk bij de aanleg hoort te gebeuren, en de externe ondersteuning en begeleiding van het verkoopproces € 400.000 beschikbaar gesteld (bbv96863).

Onderstaand een overzicht van de geraamde en de werkelijke kosten met daaronder een korte toelichting.

| Omschrijving | Begroot | Werkelijk | Vershil |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| Boekenonderzoek | 100.000 | 65.000 | 35.000 |
| Advocaten | 200.000 | 254.000 | -/- 54.000 |
| Verkoopadviseur | 50.000 | 110.000 | -/- 60.000 |
| Overige | 50.000 | 5.000 | 45.000 |
| Totaal | 400.000 | 434.000 | -/-34.000 |

De overschrijding op de totale kosten voor de externe ondersteuning wordt vooral veroorzaakt door een geschil over eigendomsrechten van technische beheergegevens tussen de gemeente (opdrachtgever) en opdrachtnemer.

1.b - Overige kosten

Daarnaast zijn in 2012 nog diverse kosten gemaakt met betrekking tot;

- tekeningen die benodigd waren voor de technische overdracht,
- inhuur voor de overdracht van de administratie en het archiveren en ontmantelen van de (leden)administratie,
- tijdelijke front office ten behoeve van het beantwoorden van vragen van inwoners over de overdracht,
- resterende afrekeningen van leveranciers.

Hiervoor is een bedrag geraamd van € 210.000 die overeenkomstig het raadsbesluit van de jaarrekening 2011 (bbv115924) uit de bestemmingsreserve CAI gedekt wordt.

Overigens zijn voor het verkoop gereedmaken van het technisch deel van het netwerk geen specifieke kosten gemaakt.

2 - Opbrengsten

Het verkooptraject heeft natuurlijk ook een effect op de opbrengstenkant gehad.

Deze effecten hebben vooral betrekking op een afrekening van de abonnementsgelden 2011, rentevoordeel door verbeterde liquiditeits- / schuldenpositie en verbeterde reservepositie.

2.a - Rente

Op 19 december j.l. is op de bankrekening van de gemeente, voor de overdracht van het kabelnetwerk inclusief klantenbestand, €9 miljoen bijgeschreven. Over dit bedrag ontvangt de gemeente rente. De ontvangen rente over 2011 bedraagt ongeveer €12.000.

Voor de komende jaren is het rentevoordeel uiteraard vele malen groter. De renteopbrengst zal naar verwachting, in overeenstemming met de voorjaarsnota 2012, rond €280.000 komen. Ondanks een hogere opbrengst dan verwacht, wordt dit resultaat gedrukt door de lage rentestand. Het renteresultaat van de CAI wordt niet apart inzichtelijk gemaakt in de gemeentelijke begroting omdat dit een onderdeel is van het financieringsresultaat. De ontvangen €9 miljoen is niet apart gezet maar gebruikt om de lopende zaken mee te financieren, omdat de gemeente niet aan project- maar aan concernfinanciering doet. Dit betekent ondermeer dat een langlopende lening van €4 miljoen in het eerste kwartaal van 2012 in zijn geheel afgelost is hetgeen rentevoordeel oplevert van €141.000,=. Ondanks dat de liquide middelen door de aflossing van leningen zijn afgenomen, blijven de begrootte renteopbrengsten CAI ongewijzigd. De verminderde renteontvangsten op de liquide middelen worden gecompenseerd door minder rentekosten op de afgeloste leningen.

2.b - Abonnementsgelden

Omdat CIF en/of CAIWAY vanaf 15 december j.l. verantwoordelijk zijn voor de exploitatie van het netwerk hebben zij recht op een 2/52 deel van de door ons gerealiseerde opbrengst over 2011. Dit betreft een bedrag van €35.000.

3 - Financiële gevolgen

De verkoop van het kabelnetwerk inclusief klantenbestand blijft niet zonder gevolgen voor balans, exploitatiebegroting en jaarrekening.

Het besluit de boekwinst aan de reserves toe te voegen heeft direct positief effect op ons eigen vermogen. Daarnaast zal structureel de CAI uit de begroting verdwijnen en zal de gemeente gevrijwaard worden van de jaarlijks terugkerende negatieve effecten van tegenvallende opbrengsten en hogere lasten in de exploitatie.

3.a - Eigen vermogen (mutaties reserves)

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|--|
| Opbrengst verkoop CAI | | €9.000.000 | |
| Boekwaarde balans afgeboekt | | -/- €4.925.000 | |
| Boekwinst | | €4.075.000 | |

Mutaties reserves

| | | | |
|--|--|------------|-------------------|
| Bestemmingsreserve CAI | Vrijwaringen c.f. overeenkomst CIF (25% van de verkoopprijs) | €2.250.000 | |
| Bestemmingsreserve CAI | Toekomstige lasten + degeneratie (c.f. afspraak CIF) | €400.000 | |
| Totaal toegevoegd aan de Bestemmingsreserve | | | €2.650.000 |

| | | | |
|---|--|------------|-------------------|
| Algemene Reserve | boekwinst minus bestemmingsreserve (€4.075.000 minus €2.650.000) | €1.425.000 | |
| Algemene Reserve | vrijval res. Nwb lokaal centrum CAI (voor een korte toelichting zie onder) | €271.000 | |
| Totaal toegevoegd aan de Algemene Reserve (in programmarekening) | | | €1.696.000 |

| | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| Totaal ten gunste van Reserves | | €4.346.000 |
|---------------------------------------|--|-------------------|

Daarnaast zijn lasten voor de externe inhuur gedekt uit de Algemene Reserve (bbv96863). Deze onttrekkingen wordt in dit overzicht conform het besluit verrekend met de verkoopopbrengst.

| | | | |
|------------------|--------------------------------------|--|---------------|
| Algemene Reserve | Inhuur externe deskundigen (zie 1.a) | | -/- € 434.000 |
|------------------|--------------------------------------|--|---------------|

| | | |
|--------------------------------------|--|-------------------|
| Saldo ten gunste van Reserves | | €3.912.000 |
|--------------------------------------|--|-------------------|

Toelichting vrijval reserve Nieuwbouw lokaal centrum CAI

Voor de nieuwbouw van het lokaal centrum CAI aan de Vivaldistraat heeft de gemeenteraad in augustus 2006 (besluit 2006/3283) een krediet gevoteerd van € 300.000 en tevens besloten een reserve in te stellen voor eenzelfde bedrag. Deze reserve heeft als de doel de kapitaallasten, d.m.v. een jaarlijkse dotatie aan de begroting, budgettair neutraal te laten verlopen.

Tot het moment van overdracht is uit de reserve een bedrag van € 29.000 ingezet ter dekking van kapitaallasten van het nieuwe lokaal centrum. De resterende boekwaarde van het pand is afgeboekt van de verkoopprijs. Het restant van de reserve nieuwbouw lokaal centrum CAI, afgerond € 271.000 (= € 300.000 - € 29.000) valt nu vrij en kan dus aan de Algemene reserve worden toegevoegd.

Ontwikkeling Weerstandsvermogen / Algemene Reserve

Zoals in het voorgaande is aangegeven is een deel van het verkoopresultaat gebruikt ter versterking van ons weerstandsvermogen door een netto storting van € 1.296.000 in de Algemene Reserve die verwerkt is in de programmarekening 2011. Zes maanden na de overdracht zal onder aftrek van lopende claims nog € 1.350.000 aan de Algemene Reserve toegevoegd worden (bbv115924). Een jaar later kan onder aftrek van lopende claims nog eens € 900.000 aan de Algemene Reserve worden toegevoegd.

Toevoegingen aan Algemene Reserve in de jaren zoals vermeld

| | | |
|---|-------------------|------|
| Boekwinst minus bestemmingsreserve | € 1.425.000 | 2011 |
| Vrijval reserve Nieuwbouw Lokaal Centrum CAI | € 271.000 | 2011 |
| Medio 2012 vrijval Bestemmingsreserve CAI onder aftrek van mogelijke claims | € 1.350.000 | 2012 |
| Medio 2013 vrijval Bestemmingsreserve CAI onder aftrek van mogelijke claims | € 900.000 | 2013 |
| Totale toevoegingen aan de Algemene Reserve n.a.v. verkoop CAI | €3.946.000 | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|------|
| Inhuur externe deskundigen (zie 1.a) | -/- € 434.000 | 2011 |
|--------------------------------------|---------------|------|

| | | |
|---|-------------------|--|
| Saldo toevoegingen aan de Algemene Reserve | €3.512.000 | |
|---|-------------------|--|

3.b - Begroting 2011 en verder

Voor de exploitatiebegroting 2011 heeft de verkoop van de CAI geen groot gevolg gehad. Behalve het bijramen van de kosten genoemd onder 1.a.

In de primitieve begroting 2012-2015 is nog uitgegaan van een positief saldo van de CAI van afgerond € 237.000. Zoals onder 2.a al is genoemd, is een renteopbrengst geraamd van € 280.000. Verkoop van de CAI levert op begrotingsbasis dus met ingang van 2013 een structureel voordeel van € 43.000.

Wanneer het netwerk niet verkocht zou worden, zouden wij in de komende begrotingen rekening moeten gaan houden met investeringen, en bijbehorende lasten, vanwege de technische ontwikkelingen op het gebied van video-on-demand, elektronische programmagids, grootschalig onderhoud en verdere verglazing van het netwerk.

De vooruitzichten zoals deze geschetst zijn door BMC in 2009 (bbv66905) en Eyemark Management & Consultancy in 2010 (bbv89178) geven weinig vertrouwen voor de langere termijn.

Waar BMC in 2009 nog uitging van een bescheiden positief resultaat, gaf de prognose van Eyemark Management & Consultancy op termijn zelfs een structureel verliesgevend bedrijfsonderdeel.

3.c - Rekening 2011 en eerder

De afgelopen jaren laten duidelijk een negatieve trend in het saldo van de CAI zien. Jaarlijks zijn de resultaten van de CAI in de tussenrapportages negatief bijgesteld. Zelfs deze bijstellingen bleken niet voldoende aangezien de, in de tussenrapportages, geprognostiseerde resultaten in meerdere jaren niet zijn gerealiseerd. Met als gevolg grote negatieve verschillen tussen begroting en jaarrekening.

Indien de begroting in overeenstemming met de jaarrekening gebracht zou moeten worden zou het tekort in de begroting met enkele tonnen toenemen.

Onderstaand overzicht maakt het verschil tussen begroting en jaarrekening resultaat inzichtelijk.

| Begroting | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|----------------------------------|------|------|--------|--------|--------|
| saldo CAI primitief | 378 | 317 | 325 | 358 | 270 |
| 1e tussenrapportage | -228 | -20 | 0 | -226 | 0 |
| 2e tussenrapportage | -83 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3e tussenrapportage | 0 | 0 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| begrotingssaldo CAI ná wijziging | 67 | 297 | 325 | 132 | 270 |

| Werkelijk resultaat | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|---------------------|------|------|------|--------|------|
| resultaat | 135 | 200 | 10 | -/-176 | 36 |

Verskil begroot werkelijk

| Begroot minus werkelijk verschil | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|----------------------------------|------|--------|--------|--------|---------|
| verschil | 68. | -/- 97 | -/-315 | -/-308 | -/- 234 |

De cijfers over 2011 zijn gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten die direct aan het verkooptraject te koppelen zijn. Bijvoorbeeld de afwaardering van de activa, de verkoopopbrengst, de inhuur van externe deskundigen (zie 1.a) en interne uren.

Poortugaal, 4 september 2012

Het college van de gemeente Albrandswaard,
De secretaris, De loco-burgemeester,



Hans Cats



Drs. Bert G. Euser, mba