

Overzicht financiële effecten Provinciale verrekening herindeling Vijfheerenlanden

Financiële transactie met Zuid-Holland

Het tegen boekwaarde overnemen van Zederikse deel Merwedekanaal	€ 14.500.000	Dit bedrag betalen wij aan de Provincie Zuid Holland en is een zogenaamde balanstransactie.
A Te betalen aan Zuid Holland	€ 14.500.000	Wij krijgen hier een bezit tegenover te staan, namelijk het Zederikse deel van het Merwedekanaal.

Nog te verrekenen Rijksafkoopsom voor toekomstig onderhoud Merwedekanaal na herijking provinciefonds

Restant Rijksafkoopsom voor Zederikse deel Merwedekanaal	€ 7.500.000	Dit is het bedrag waarvan de Provincie Utrecht vindt en vond dat zij het had moeten ontvangen van de provincie Zuid Holland als tegemoetkoming voor toekomstig onderhoud.
In mindering afdracht deel bijdragen provinciefonds tot herijking 1-1-2023	€ (4.800.000)	Dit is het bedrag waarvan het Ministerie van Binnenlandse Zaken stelt dat het al vergoed is bij de jaarlijkse uitkering vanuit het provinciefonds. Dit is over vier jaar 4 x € 1,2 miljoen = € 4,8 miljoen.
Verrekenen afdracht deel bijdragen provinciefonds per jaar na 2023 is onzeker		Als het goed is is per 1 januari 2023 het provinciefonds herijkt. Mocht dit niet doorgaan kan alsnog discussie ontstaan over de vergoeding in 2023 van € 1,2 miljoen.
B Te ontvangen van Zuid Holland	€ 2.700.000	De definitieve afrekening kan plaatsvinden binnen drie maanden na ingangsdatum van het herijkte provinciefonds.

Uiteindelijk per saldo door ons te betalen aan Zuid Holland voor het € **11.800.000**
privaatrechtelijk in eigendom krijgen van het Zederikse deel van het Merwedekanaal (A -B), waarbij de eerste betaling (A) in 2022 plaatsvindt en de tweede betaling (B) binnen drie maanden na de herijking van het provinciefonds

Hoe wordt dit verwerkt in jaarrekening:

Transport van Zederikse deel van Merwedekanaal	€ 14.500.000	
Af: Extra afschrijving van 40 jaar naar 30 jaar: € 941.000	€ (941.000)	Dit last komt t.l.v. de exploitatie in 2021 en was niet begroot
Af: Afschrijflasten 2019,2020 en 2021 : € 1.768.000	€ (1.768.000)	Dit last komt t.l.v. de exploitatie in 2021 en was niet begroot
Dit deel van het Merwedekanaal heeft eind 2021 een boekwaarde van	€ 11.791.000	

Overigens naar nu bekend is zal het transport bij de Notaris pas plaatsvinden in 2022.

Het restdeel van de Rijksbijdrage onderhoud dat wij ontvangen van ZH (zie B) € 2.700.000 De definitieve afrekening kan plaatsvinden binnen drie maanden na ingangsdatum van het herijkte provinciefonds.

Effect op ons exploitatiesaldo in 2021

Het gesprek met de accountant of dit in de jaarrekening 2021 kan worden opgenomen moet nog plaatsvinden
Zo niet, dan wordt het in de zomernota opgenomen.

Af: Extra afschrijving van 40 jaar naar 30 jaar: € 941.000	€ (941.000)
Af: Afschrijflasten 2019,2020 en 2021 : € 1.768.000	€ (1.768.000)
Effect op ons exploitatiesaldo in 2021	€ (2.709.000)

Meerjarig effect nog niet in begroting opgenomen (vanaf 2022)

Hogere kapitaalslasten voor afschrijving Zederikse deel Merwedekanaal € 589.000