

Financieel Ontvlechtsplan Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land

Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land staat voor een ingrijpende verandering. Het Flevolands Archief zal waarschijnlijk per 1 januari 2017 van start gaan. Daarvoor zal de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land worden aangepast. Deze aanpassing is ook nodig vanwege de uittreding van twee stichtingen (Stichting Nieuw Land Poldermuseum en de Stichting voor het Bevolkingsonderzoek in de drooggelegde Zuiderzeepolders) en de toetreding van de provincie Flevoland als deelnemer. De provincie heeft nu nog een DVO met de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. Aan de twee stichtingen is verzocht om uit te treden bij de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. De eventuele kosten voor het uittreden van deze twee stichtingen zullen door de huidige GR partners gedragen worden. Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land gaat, onder de nieuwe naam Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief, verder met alleen de archiefwettelijke taken en zal daarvoor de overige activiteiten en bijbehorende activa en passiva afstoten.

In het plan dat voor u ligt staan voorstellen voor de splitsing van de activa en passiva in achterblijvende delen (het 'archiefdeel') en over te dragen delen naar Batavialand (het 'museale deel') waar de museale-, onderzoeks- en collectiebeheerstaken die nu nog binnen de GR Erfgoedcentrum Nieuw Land worden uitgevoerd zullen worden ondergebracht. Verder worden de financiële consequenties en risico's beschreven die voor de besluitvorming van belang zijn.

Het eerste hoofdstuk staat de geprognosticeerde balans per 31 december 2016 en de resultatenrekening 2016. Deze cijfers zijn pro forma, waarbij rekening is gehouden met de voorstellen voor de ontvlechting (zie hieronder).

In het tweede hoofdstuk staan de uitgangspunten voor de ontvlechting en wordt een toelichting gegeven op splitsing van de balans in posten voor het Flevolands Archief en Stichting Batavialand bij verkoop van het vastgoed aan de Provincie Flevoland en de gemeente Lelystad. Voor het bepalen van het resultaat van het 'archiefdeel' zijn de kosten en bijbehorende contracten en leveranciers gesplitst. Met de voorgestelde splitsing zijn de financiële consequenties voor elke partij in beeld en kan tot een voorstel voor afrekening gekomen worden.

Het derde hoofdstuk gaat over de financiële risico's, frictiekosten en garantiestelling voor/door de deelnemers in de GR. Op basis van de werkelijke cijfers 31 december 2016 wordt uiteindelijk afgerekend en deze cijfers kunnen afwijken de pro forma balans en winst- en verliesrekening.

In het document staan 4 voorstellen om de ontvlechting financieel te effectueren:

1. de omvang van de reserves (zie 1.1)
2. splitsing van activa en passiva (zie 2.1)
3. inzicht in contracten en verplichtingen (zie 2.2)
4. vergoeding van frictiekosten (zie 3.)

Onzekerheden

Met het oog op de aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land zijn op een tweetal gebieden nog onzekerheden aanwezig waar op korte termijn duidelijkheid over wordt verwacht. Het gaat hier om het vastgoed en personeel.

De Provincie Flevoland en de gemeente Lelystad onderzoeken op dit moment wat de mogelijkheden zijn om het vastgoed van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land over te nemen. Hierbij zijn de voorwaarden en de overnamesommen gedeeld met de GR. De uiteindelijke beslissingen zullen worden genomen door Provinciale Staten in het geval van de Provincie Flevoland en door het college en de raad in het geval van de gemeente Lelystad. In dit document is het scenario uitgewerkt van de verkoop van het vastgoed aan de Provincie Flevoland en de gemeente Lelystad om zo een goed beeld te geven van de gevolgen van de keuze die m.b.t. dit vastgoed genomen dient te worden. Deze verwerking is gebaseerd op voorwaarden die zijn gecommuniceerd door de kopers van het vastgoed.

Op personeelsgebied is nu nog niet definitief wat de precieze frictiekosten zullen gaan worden. De onderhandelingen tussen de directie van Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land en vakbond FNV Overheid zijn op dit moment namelijk nog in volle gang. Uit het beleidsplan van het Flevolands Archief en het transitieplan Batavialand blijkt dat er geen gedwongen ontslagen zullen gaan vallen als gevolg van de omvorming van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land.

1. Pro forma balans 31 december 2016 en resultatenrekening 2016

De pro forma balans per 31 december 2016 en de resultatenrekening over 2016 geven inzicht in de verwachte financiële situatie van Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land voor ontvlechting. De balans per 31 december 2016 en het resultaat over 2016 zijn pas definitief bij het opmaken van de jaarrekening. De vorderingen en schulden kunnen afwijken van de pro-forma balans. Op grond van de nu bekende gegevens en gedane voorstellen is de verwachting dat deze bedragen niet substantieel zullen wijzigen.

1.1 Pro forma Balans

De pro forma balans van Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land per 31 december 2016 is opgesteld op basis van de verwachting voor het jaar 2016:

Activa		Passiva	
Vaste activa		Vermogen	
<u>Materiële vaste activa</u>		Weerstandsvermogen	€ -831.568
Bedrijfsgebouwen	€ 3.362.213	Bestemmingsfondsen	€ 138.929
Software en computerapparatuur	€ 10.563		€ -692.639
Inventaris	€ 127.195		
	€ 3.499.971	Voorzieningen	
<u>Financiële vaste activa</u>		Voorziening voor groot onderhoud gebouw	€ 602.175
Overige langlopende leningen (Provincie Flevoland)	€ 1.824.161		
Vlottende activa		Langlopende schulden	
<u>Vorraden</u>		Onderhandse leningen (BNG)	€ 4.971.526
Voorraad winkel	€ 25.403	Onderhandse lening (Gem. Lelystad)	€ 487.683
Museumkaart	€ 2.426		€ 5.459.209
Papier / kantoorartikelen	€ 1.031	Kortlopende schulden	
	€ 28.860	Aflossingsverplichting langlopende schulden (BNG)	€ 374.287
<u>Vorderingen</u>		Aflossingsverplichting langlopende schuld (Gem. Lelystad)	€ 14.778
Handelsdebiteuren	€ 74.565	Crediteuren	€ 4.954
Omzetbelasting	€ 34.422	Loonheffing	€ 32.786
Te ontvangen aflossingen (Provincie Flevoland)	€ 257.724	Pensioenen	€ 16.189
Overige	€ 8.125	Nog te besteden gesubsidieerde projecten SAMF	€ 35.588
Rente	€ 27.586	Nog te besteden gesubsidieerde projecten Metamorfoze	€ 23.754
	€ 402.422	Incidentiële personeelslasten	€ 350.000
Liquide middelen	€ 622.851	Energielasten	€ 3.633
		Verkoopkosten	€ 8.369
		Kantoor- en administratiekosten	€ 14.042
		Algemene kosten	€ 47.866
		Rente	€ 83.274
			€ 1.009.520
		Liquide middelen (schuld aan kredietinstellingen)	€ -
Totaal activa	€ 6.378.265	Totaal passiva	€ 6.378.265
<i>Toelichting</i>			

Uit de pro forma balans blijkt dat naar verwachting dat de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land het jaar afsluit met een negatief eigen vermogen van € 692.639.

1.2 Pro forma resultatenrekening

Hieronder staat de pro forma resultatenrekening van Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. Deze verwachting is opgesteld op basis van de werkelijke realisatie en de verwachting voor het restant van 2016.

	Verwachting 2016
Baten	€ 2.371.500
Bijdragen en subsidies	€ 80.000
Entreegelden	€ 99.350
Overige baten	€ 2.550.850
Lasten	
Personeelskosten	€ 1.508.000
Huisvestingskosten	€ 405.500
Kantoorkosten	€ 124.500
Promotiekosten	€ 60.000
Educatiekosten	€ 15.000
Documentatie/collectiekosten	€ 45.000
Actualisering/verbetering/onderhoud tentoonstellingen	€ 60.000
Overige algemene kosten	€ 50.500
Rente leningen	€ 280.000
Afschrijvingskosten	€ 171.000
Resultaat projecten	€ 65.000
Incidentiële personeelslasten	€ 350.000
Extra dotatie voorziening groot onderhoud	€ 150.735
Frictiekosten vakantiegeld / vakantiedagen	€ 65.000
Boeterente vervroegde aflossing leningen BNG	€ -
Boekresultaat verkoop vastgoed	€ -
	€ 3.350.235
Saldo baten en lasten	€ -799.385

Toelichting

De verwachting voor 2016 is dat de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land afsluit met een negatief resultaat. De oorzaken van dit tekort zijn tweeledig. Aan de ene kant blijven de baten achter bij de begroting en aan de andere kant is er sprake van hogere dan wel onvoorziene kosten.

Baten

De baten blijven significant achter t.o.v. de begrote baten. Door de gemeente Noordoostpolder is de DVO met ingang van 2016 opgezegd die voor het jaar 2016 was begroot op € 90.000. Daarnaast was de exploitatiebijdrage 2016 van de Provincie Flevoland € 25.000 hoger begroot dan uiteindelijk is toegekend. Qua entreegelden is daarnaast in de begroting uitgegaan van een te optimistisch bedrag van € 120.000. Op basis van de realisatie over 2015 en 2016 tot en met heden is een bedrag van € 80.000 realistisch. Dit heeft een negatief effect van € 40.000 aan de baten kant.

Kosten

Als gekeken wordt naar de kosten dan is hierbij een belangrijk onderscheid te maken in vaste en variabele kosten. Het merendeel van de kosten die in Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land worden gemaakt betreffen vaste kosten waar niet makkelijk in gesneden kan worden zoals personeelskosten, huisvestingskosten, rentekosten en afschrijvingskosten. Deze vaste kosten bij elkaar bedragen tezamen € 2.334.500. Hierdoor is het voor Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land moeilijk om te anticiperen op tegenvallende baten.

De belangrijkste overschrijdingen in de kosten worden veroorzaakt door een viertal elementen die hieronder worden toegelicht.

Zie bijlage met geheimhouding.

In opdracht van de Provincie Flevoland (als potentiële koper van het vastgoed) hebben twee onderzoeksbureau onderzoek gedaan naar de staat van het vastgoed en de gebouw gebonden installaties. De uitkomst van deze onderzoeken is dat er sprake is van een achterstallig onderhoud a € 602.175. Om dit onderhoud te dekken vanuit de voorziening voor groot onderhoud is een extra dotatie in 2016 noodzakelijk van € 150.735.

In verband met de ontvlechting zullen het vakantiegeld en de verlofrechten van het personeel dat overgaat naar Batavialand, overgedragen dienen te worden aan Batavialand (zie verdere uitleg bij de frictiekosten). Dit zal naar schatting leiden tot een extra kostenpost van € 65.000.

Daarnaast is in het verleden rekening gehouden met bijdragen vanuit de RCE voor het project IFMAF a € 20.000 per jaar. De bijdragen over de jaren 2014 en 2015 gaan niet binnen komen omdat er onduidelijkheid is ontstaan over de gemaakte afspraken. Dit betekend een extra last van € 40.000. Daarnaast is er op dit project een structureel tekort aanwezig van € 25.000 vanwege het wegvallen van subsidie.

2. Toelichting Financiële Ontvlechting

Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land zal in het kader van de ontvlechting activa en passiva overdragen aan Stichting Batavialand, Provincie Flevoland en gemeente Lelystad.

Voor de financiële ontvlechting gelden vijf belangrijke uitgangspunten:

1. Het concept beleidsplan 2017 en de concept begroting van het nieuw te vormen lichaam Het Flevolands Archief ¹
2. Het Batavialand bedrijfsplan ²
3. Het transitieplan 2016 in het kader van de totstandkoming van Batavialand ³
4. Het scenario dat het vastgoed (exclusief Restaurant de Cantine) en ondergrond naar de provincie Flevoland gaat
5. Het scenario dat het vastgoed m.b.t. Restaurant de Cantine naar de gemeente Lelystad gaat

Verder is gebruik gemaakt van het concept ontvlechtigingsplan Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land dat is opgesteld door Dirk Langedijk.⁴ In dit plan zijn aandachtspunten voor de ontvlechting geformuleerd op gebied van o.a. personeel, onroerend goed, balans en overige financiële zaken en contracten.

2.1 Splitsing van de Balans en verwachting exploitatie

De Provincie Flevoland en de gemeente Lelystad hebben bij het bestuur van Erfgoedcentrum Nieuw Land aangegeven dat zij de intentie hebben het vastgoed over te nemen van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. De gemeente Lelystad heeft concreet interesse in het vastgoed m.b.t. Restaurant de Cantine en de Provincie Flevoland in het complete vastgoed exclusief Restaurant de Cantine.

Het bestuur van Erfgoedcentrum Nieuw Land heeft op haar beurt de voorkeur uitgesproken het vastgoed te willen verkopen aan de Provincie Flevoland en de gemeente Lelystad.

Op de volgende pagina's worden de uitkomsten van het scenario financieel zichtbaar gemaakt op basis van de pro forma balans per 31 december 2016 en de verwachte exploitatie voor het jaar 2017.

¹ Het Flevolands Archief, beleidsplan 2017 en begroting 2017, oktober 2016 (concept)

² Batavialand bedrijfsplan, oktober 2015

³ Batavialand Transitieplan 2016, januari 2016

⁴ Ontvlechtigingsplan NLE, Langedijk Samen Werken aan Oplossingen, mei 2015 (concept).

Voorstel tot overname vastgoed door Provincie Flevoland

Pro forma balans per 31 december 2016
Vóór uitwerking koopvoorstel Provincie Flevoland

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Activa			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Bedrijfsgebouwen	€ -	€ 3.362.213	€ 3.362.213
Software en computerapparatuur	€ 10.563	-	€ 10.563
Inventaris	€ 56.239	€ 70.956	€ 127.195
	€ 66.802	€ 3.433.169	€ 3.499.971
<u>Financiële vaste activa</u>			
Overige langlopende leningen (Provincie Flevoland)	€ -	€ 1.824.161	€ 1.824.161
Wlottende activa			
<u>Voorraden</u>			
Voorraad winkel	€ 25.403	-	€ 25.403
Museumkaart	€ 2.426	-	€ 2.426
Papier / kantoorartikelen	€ 516	€ 516	€ 1.031
	€ 28.345	€ 516	€ 28.860
<u>Vorderingen</u>			
Handelsdebiteuren	€ -	€ 74.565	€ 74.565
Omzetbelasting	€ -	€ 34.422	€ 34.422
Te ontvangen aflossingen (Provincie Flevoland)	€ -	€ 257.724	€ 257.724
Overig	€ -	€ 8.125	€ 8.125
Rente	€ -	€ 27.586	€ 27.586
Vordering op Batavialand	€ -	€ 59.559	€ 59.559
	€ -	€ 461.981	€ 461.981
Liquide middelen	€ -	€ 622.851	€ 622.851
Totaal activa	€ 95.147	€ 6.342.678	€ 6.437.824

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Passiva			
Vermogen			
Weerstandsvermogen	€ -	€ -831.568	€ -831.568
Bestemmingsfondsen	€ -	€ 138.929	€ 138.929
	€ -	€ -692.639	€ -692.639
Voorzieningen			
Voorziening voor groot onderhoud gebouw	€ -	€ 602.175	€ 602.175
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen (BNG)	€ -	€ 4.971.526	€ 4.971.526
Onderhandse lening (Gem. Lelystad)	€ -	€ 487.683	€ 487.683
	€ -	€ 5.459.209	€ 5.459.209
Kortlopende schulden			
Aflossingsverplichting langlopende schulden (BNG)	€ -	€ 374.287	€ 374.287
Aflossingsverplichting langlopende schuld (Gem. Lelystad)	€ -	€ 14.778	€ 14.778
Crediteuren	€ -	€ 4.954	€ 4.954
Loonheffing	€ -	€ 32.786	€ 32.786
Pensioenen	€ -	€ 16.189	€ 16.189
Nog te besteden gesubsidieerde projecten SAMF	€ 35.588	-	€ 35.588
Nog te besteden gesubsidieerde projecten Metamorfoze	€ -	€ 23.754	€ 23.754
Incidentiële personeelslasten	€ -	€ 350.000	€ 350.000
Energielasten	€ -	€ 3.633	€ 3.633
Verkoopkosten	€ -	€ 8.369	€ 8.369
Kantoor- en administratiekosten	€ -	€ 14.042	€ 14.042
Algemene kosten	€ -	€ 47.866	€ 47.866
Rente	€ -	€ 83.274	€ 83.274
Schuld aan Flevolands archief	€ 59.559	-	€ 59.559
	€ 95.147	€ 973.932	€ 1.069.079
Liquide middelen (schuld aan kredietinstellingen)	€ -	-	-
Totaal passiva	€ 95.147	€ 6.342.678	€ 6.437.824

Toelichting toedeling Het Flevolands Archief en Batavialand

Materiële vaste activa

Software/computerapparatuur, inventaris en vervoermiddelen

De activa zijn individueel toebedeeld aan Batavialand dan wel aan het Flevolands Archief.

De activa die geen boekwaarde meer vertegenwoordigen worden middels een activelijst in onderling overleg verdeeld. Deze verdeling zal vervolgens worden vastgesteld door het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land.

Vorraden

De voorraad bestaat uit de voorraad van de museumwinkel, voorraad museumjaarkaarten en een stelpost voor kantoorartikelen.

De museumvoorraad en museumjaarkaarten zullen overgaan naar Batavialand.

De stelpost voor kantoorartikelen zal toebedeeld worden aan Batavialand en het Flevolands Archief. (verdeling 50/50)

Liquide middelen

De liquide middelen zullen niet worden overgedragen en achterblijven in de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land dan wel overgaan naar het Flevolands Archief.

Vorderingen / kortlopende schulden

De vorderingen en schulden zullen worden afgewikkeld door het Flevolands Archief als rechtsopvolger van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land.

Uitzonderingen hierop zijn de projectverplichtingen die deels overgenomen zullen worden door Batavialand en de vooruitbetaalde kosten die ultimo 2016 individueel zullen worden beoordeeld, en toegewezen aan Batavialand dan wel het Flevolands Archief.

Koopvoorstel Provincie Flevoland

- Provincie Flevoland neemt het vastgoed over van Erfgoedcentrum Nieuw Land exclusief Restaurant de Cantine;
- De overnamesom bedraagt € 5.345.813 (gelijk aan de schuld aan BNG Bank per 31 december 2016);
- Het is de intentie van de Provincie Flevoland om ten behoeve van het restaurant De Cantine een opstalrecht te vestigen ten behoeve van de gemeente Lelystad.

Voorwaarden

- dat Provinciale Staten en de overige partners gelijktijdig met de behandeling van het voorstel voor de overname van het onroerend goed van NLE een positief besluit nemen over het voorstel tot omvorming van NLE tot de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum het Flevolands Archief (HFA), over de subsidiëring van Batavialand en over het openen van een krediet voor deze transactie;
- dat NLE met het bedrag dat voor de overname wordt ontvangen van de provincie Flevoland, de lening van NLE bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) volledig aflost, en dat de daarvoor verschuldigde boeterente, vergoedingen en kosten niet in rekening worden gebracht door de BNG, of wordt opgebracht door de deelnemers in de huidige GR NLE;
- dat NLE zorgdraagt voor de dekking van de kosten voor het achterstallig onderhoud, zoals vastgesteld in onderzoek dat de provincie Flevoland heeft laten uitvoeren en heeft toegezonden aan NLE;
- dat de deelnemers in de nieuw te vormen gemeenschappelijke regeling HFA de begroting voor HFA voor 2017 goedkeuren, waarmee zekerheid wordt verkregen over de betaling van de huur gedurende de huurperiode;
- dat voldoende zekerheid bestaat over de intentie van HFA om het over te nemen vastgoed te huren van de provincie Flevoland tegen voor de Provincie Flevoland conveniërende condities.
- dat de Provincie Flevoland en de gemeente Lelystad overeenstemming bereiken over de uitgangspunten voor het recht van opstal ten behoeve van De Cantine.

Pro forma balans per 31 december 2016

Na verkoop vastgoed exclusief Restaurant de Cantine aan Provincie Flevoland

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Activa			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Bedrijfsgebouwen	€ -	€ 604.617	€ 604.617
Software en computerapparatuur	€ 10.563	€ -	€ 10.563
Inventaris	€ 56.239	€ 70.956	€ 127.195
	€ 66.802	€ 675.573	€ 742.375
<u>Financiële vaste activa</u>			
Overige langlopende leningen (Provincie Flevoland)	€ -	€ -	€ -
Vlottende activa			
<u>Voorraden</u>			
Voorraad winkel	€ 25.403	€ -	€ 25.403
Museumkaart	€ 2.426	€ -	€ 2.426
Papier / kantoorartikelen	€ 516	€ 516	€ 1.031
	€ 28.345	€ 516	€ 28.860
<u>Vorderingen</u>			
Handelsdebiteuren	€ -	€ 74.565	€ 74.565
Omzetbelasting	€ -	€ 34.422	€ 34.422
Te ontvangen aflossingen (Provincie Flevoland)	€ -	€ -	€ -
Overig	€ -	€ 8.125	€ 8.125
Rente	€ -	€ -	€ -
Vordering op Batavialand	€ -	€ 59.559	€ 59.559
	€ -	€ 176.671	€ 176.671
Liquide middelen	€ -	€ -	€ -
Totaal activa	€ 95.147	€ 852.760	€ 947.906

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Passiva			
Vermogen			
Weerstandvermogen	€ -	€ -2.238.094	€ -2.238.094
Bestemmingsfondsen	€ -	€ 138.929	€ 138.929
	€ -	€ -2.099.165	€ -2.099.165
Voorzieningen			
Voorziening voor groot onderhoud gebouw (voorziening over te dragen aan Provincie Flevoland)	€ -	€ 602.175	€ 602.175
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen (BNG)	€ -	€ -	€ -
Onderhandse lening (Gem Lelystad)	€ -	€ 487.683	€ 487.683
	€ -	€ 487.683	€ 487.683
Kortlopende schulden			
Aflossingsverplichting langlopende schulden (BNG)	€ -	€ -	€ -
Aflossingsverplichting langlopende schuld (Gem. Lelystad)	€ -	€ 14.778	€ 14.778
Crediteuren	€ -	€ 4.954	€ 4.954
Loonheffing	€ -	€ 32.786	€ 32.786
Pensioenen	€ -	€ 16.189	€ 16.189
Nog te besteden gesubsidieerde projecten SAMF	€ 35.588	€ -	€ 35.588
Nog te besteden gesubsidieerde projecten Metamorfoze	€ -	€ 23.754	€ 23.754
Incidentiële personeelslasten	€ -	€ 350.000	€ 350.000
Energielasten	€ -	€ 3.633	€ 3.633
Verkoopkosten	€ -	€ 8.369	€ 8.369
Kantoor- en administratiekosten	€ -	€ 14.042	€ 14.042
Algemene kosten	€ -	€ 47.866	€ 47.866
Rente	€ -	€ -	€ -
Schuld aan Flevolands archief	€ 59.559	€ -	€ 59.559
	€ 95.147	€ 516.371	€ 611.518
Liquide middelen (schuld aan kredietinstellingen)	€ -	€ 1.345.695	€ 1.345.695
Totaal passiva	€ 95.147	€ 852.760	€ 947.906

Toelichting

Materiële vaste activa, bedrijfsgebouwen

Verkoopprijs vastgoed exclusief Restaurant de Cantine	€ 3.236.342
Boekwaarde vastgoed exclusief Restaurant de Cantine	<u>€ 2.757.596</u>
Boekwinst	€ 478.746

Doordat de verkoopprijs hoger is dan de waarde waarvoor het vastgoed in de "boeken" staat wordt er een boekwinst gerealiseerd.

Financiële vaste activa, vordering Provincie Flevoland (inclusief bijbehorende rente)

Langlopend gedeelte vordering Provincie Flevoland	€ 1.824.161
Kortlopend gedeelte vordering Provincie Flevoland	<u>€ 257.724</u>
	€ 2.081.885
Te ontvangen rente vordering Provincie Flevoland	<u>€ 27.586</u>
	€ 2.109.471
Aflossing in financiële administratie (zit in verkoopprijs pand)	€-2.109.471
	€ -

Provincie Flevoland staat borg voor één van de twee leningen bij de BNG Bank.

In het verleden is daarom een langlopende vordering opgenomen op de Provincie Flevoland (als zijnde nog te ontvangen subsidie). Deze vordering is bij de vorming ervan in 2005 in mindering gebracht op de boekwaarde van het vastgoed.

Als jaarlijks de rente en aflossing wordt betaald aan de BNG Bank wordt van de lening waarvoor Provincie Flevoland borg staat een kapitaallastensubsidie ontvangen. Deze kapitaallastensubsidie wordt voor het rente component ten gunste van de rentelasten gebracht en het aflossingscomponent wordt in mindering gebracht op de vordering die Erfgoedcentrum Nieuw Land heeft op de Provincie Flevoland. Hierdoor is de vordering op de Provincie Flevoland gelijk aan de schuld aan de BNG Bank. De kapitaallastensubsidie verdwijnt m.i.v. 2017 omdat het vastgoed is verkocht en de bijbehorende leningen aan de BNG Bank zullen worden afgelost. Deze vordering op de Provincie Flevoland zal daarom afgeboekt moeten worden. De ontvangen koopsom m.b.t. het pand zal in de administratie van Erfgoedcentrum Nieuw Land verwerkt worden als aflossing van deze vordering en als ontvangen koopsom van het vastgoed (ter aflossing vordering € 2.109.471 en als opbrengst vastgoed € 3.236.342. Dit is tezamen € 5.345.813). In het verleden is de vordering namelijk opgeboekt en voor hetzelfde bedrag afgeboekt van de boekwaarde van het pand. In de koopovereenkomst tussen de Provincie Flevoland en de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land zal dit tevens worden opgenomen.

Voorziening voor groot onderhoud gebouw

De voorziening voor groot onderhoud bedraagt ultimo 2016, € 602.175. Dit is gelijk aan het achterstallig onderhoud van het vastgoed dat door onderzoeksbureaus in opdracht van de Provincie Flevoland in beeld is gebracht. De Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land neemt daarmee het complete achterstallig onderhoud voor haar rekening. Het oplossen van dit achterstallig onderhoud zal naar verwachting worden gecoördineerd door de Provincie Flevoland als nieuwe eigenaar van het pand. Dit betekent dat de voorziening voor groot onderhoud op enig moment zal worden overgedragen aan de Provincie Flevoland. Dit zal tot gevolg hebben dat de voorziening, evenals een gelijk bedrag aan liquiditeiten verdwijnt van de balans en wordt overgedragen aan de Provincie Flevoland. Dit zal echter pas qua liquiditeit mogelijk zijn nadat de partners van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land hun suppletie hebben betaald o.b.v. het negatieve eigen vermogen ultimo 2016.

Langlopende schulden, BNG Bank (inclusief bijbehorende rente)

Erfgoedcentrum Nieuw Land heeft twee langlopende schulden bij de BNG Bank

<i>Lening BNG Bank 400099323</i>		<i>Lening BNG Bank 400098174</i>		<i>Totaal</i>
Langlopend	€ 3.147.386	Langlopend	€ 1.824.140	€ 4.971.526
Kortlopend	<u>€ 116.563</u>	Kortlopend	<u>€ 257.724</u>	<u>€ 374.287</u>
	€ 3.263.949		€ 2.081.864	€ 5.345.813
Te betalen rente leningen BNG Bank				<u>€ 83.274</u>
				€ 5.429.087
Betaling BNG Bank				<u>€ -5.429.087</u>
				€ -

Een voorwaarde die wordt gesteld door de Provincie Flevoland is dat de ontvangen koopsom m.b.t. het vastgoed wordt gebruikt voor het aflossen van deze leningen.

Boeterente leningen BNG Bank

In de voorwaarden van de leningsovereenkomsten met de BNG Bank staat opgenomen dat vervroegde aflossing van deze leningen niet is toegestaan (het betreffen namelijk geen hypothecaire leningen). Op het moment dat deze leningen ultimo 2016 afgelost zouden worden dient er een boeterente betaald te worden. Aan de BNG Bank is gevraagd een indicatie te geven over de hoogte van deze boeterente. De BNG Bank heeft aangegeven dat de boeterente € 1.885.272 zal bedragen. De Provincie Flevoland is namens de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land in overleg met de BNG Bank over deze boeterente waarbij de insteek is om deze boeterente te verlagen of te voorkomen. Vooralsnog is rekening gehouden met de maximale boeterente van € 1.885.272. Deze boeterente gaat leiden tot een extra last voor de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land van maximaal € 1.885.272.

Vermogen, weerstandsvermogen

Door de verkoop van het vastgoed ontstaat er een boekwinst van € 478.746 die ten gunste komt van het resultaat 2016. Daarnaast zorgt de vervroegde aflossing van de leningen bij de BNG Bank ervoor dat er een boeterente ontstaat van € 1.885.272.

Hierdoor ziet het vermogen ultimo 2016 er als volgt uit:

In eerste instantie verwacht negatief weerstandsvermogen ultimo 2016	€ -831.568
Boekwinst verkoop vastgoed	€ 478.746
Boeterente BNG Bank	<u>€ -1.885.272</u>
	€ -2.238.094

Liquide middelen

Door de verkoop van het vastgoed nemen de liquide middelen toe met € 5.345.813. Met de verkoopopbrengst worden de schulden aan BNG Bank afgelost voor in totaal € 5.429.087 (aflossing lening € 5.345.813 en betaling rente € 83.274). Daarnaast dient er een boeterente betaald te worden aan de BNG Bank van € 1.885.272. De liquide middelen komen door deze transacties negatief uit en er ontstaat daarmee een schuld aan de bank.

Voorstel tot overname vastgoed Restaurant de Cantine door gemeente Lelystad

Pro forma balans per 31 december 2016

Na verkoop vastgoed aan de Provincie Flevoland en vóór verkoop vastgoed Restaurant de Cantine aan gemeente Lelystad

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal		Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Activa				Passiva			
Vaste activa				Vermogen			
<u>Materiële vaste activa</u>				Weerstandsvermogen	€ -	€ -2.238.094	€ -2.238.094
Bedrijfsgebouwen	€ -	€ 604.617	€ 604.617	Bestemmingsfondsen	€ -	€ 138.929	€ 138.929
Software en computerapparatuur	€ 10.563	-	€ 10.563		€ -	€ -2.099.165	€ -2.099.165
Inventaris	€ 56.239	€ 70.956	€ 127.195				
	€ 66.802	€ 675.573	€ 742.375				
<u>Financiële vaste activa</u>				Voorzieningen			
Overige langlopende leningen (Provincie Flevoland)	€ -	€ -	€ -	Voorziening voor groot onderhoud gebouw (voorziening over te dragen aan Provincie Flevoland)	€ -	€ 602.175	€ 602.175
Mottende activa				Langlopende schulden			
<u>Voorraden</u>				Onderhandse leningen (BNG)	€ -	€ -	€ -
Voorraadwinkel	€ 25.403	-	€ 25.403	Onderhandse lening (Gem. Lelystad)	€ -	€ 487.683	€ 487.683
Museumkaart	€ 2.426	-	€ 2.426		€ -	€ 487.683	€ 487.683
Papier / kantoorartikelen	€ 516	€ 516	€ 1.031		€ -	€ -	€ -
	€ 28.345	€ 516	€ 28.860	Kortlopende schulden			
<u>Vorderingen</u>				Aflossingsverplichting langlopende schulden (BNG)	€ -	€ -	€ -
Handelsdebiteuren	€ -	€ 74.565	€ 74.565	Aflossingsverplichting langlopende schuld (Gem. Lelystad)	€ -	€ 14.778	€ 14.778
Omzetbelasting	€ -	€ 34.422	€ 34.422	Crediteuren	€ -	€ 4.954	€ 4.954
Te ontvangen aflossingen (Provincie Flevoland)	€ -	-	-	Loonheffing	€ -	€ 32.786	€ 32.786
Overig	€ -	€ 8.125	€ 8.125	Pensioenen	€ -	€ 16.189	€ 16.189
Rente	€ -	-	-	Nog te besteden gesubsidieerde projecten SAMF	€ 35.588	-	€ 35.588
Vordering op Batavialand	€ -	€ 59.559	€ 59.559	Nog te besteden gesubsidieerde projecten Metamorfoze	€ -	€ 23.754	€ 23.754
	€ -	€ 176.671	€ 176.671	Incidentieële personeelslasten	€ -	€ 350.000	€ 350.000
				Energielasten	€ -	€ 3.633	€ 3.633
<u>Liquide middelen</u>				Verkoopkosten	€ -	€ 8.369	€ 8.369
	€ -	€ -	€ -	Kantoor- en administratiekosten	€ -	€ 14.042	€ 14.042
				Algemene kosten	€ -	€ 47.866	€ 47.866
				Rente	€ -	-	€ -
				Schuld aan Flevolands archief	€ 59.559	€ -	€ 59.559
					€ 95.147	€ 516.371	€ 611.518
				Liquide middelen (schuld aan kredietinstellingen)	€ -	€ 1.345.695	€ 1.345.695
Totaal activa	€ 95.147	€ 852.760	€ 947.906	Totaal passiva	€ 95.147	€ 852.760	€ 947.906

Koopvoorstel gemeente Lelystad

- Gemeente Lelystad neemt het vastgoed (exclusief grond) over van Erfgoedcentrum Nieuw Land m.b.t. Restaurant de Cantine;
- De overnamesom bedraagt € 502.461;
- De overnamesom is gelijk aan de schuld aan Gemeente Lelystad per 31 december 2016.

Voorwaarden

- Erfgoedcentrum Nieuw Land lost de lening verkregen van de gemeente Lelystad t.b.v. het vastgoed van Restaurant de Cantine af met de ontvangen koopsom;
- Het boekverlies van € 102.156 komt voor rekening van Erfgoedcentrum Nieuw Land;
- Schoonmaak, klein onderhoud (huurdersonderhoud) en energiekosten worden betaald door huurder;
- We willen van de Provincie de intentie hebben dat zij na de ontvlechting als eigenaar van de grond meewerken aan een, nog nader in juridische zin uit te zoeken, constructie waarbij de gemeente Lelystad om niet of tegen een symbolisch bedrag gedurende de afschrijvingstermijn van het vastgoed het eigendom van de Cantine kan blijven behouden en gebruik kan blijven maken van de voor de Cantine in gebruik zijnde gronden. D.w.z de grond rondom het gebouw (totaal 3000m²);
- Batavialand zal de Cantine betrekken in de ontwikkelingsplannen en zal de horecafunctie integreren in Batavialand;
- Onder voorbehoud van instemming van het College en de Raad van Lelystad;
- Dit voorstel is onderdeel van het gehele ontvlechtigingsplan en geen afzonderlijk onderdeel.

Pro forma balans per 31 december 2016

Na verkoop vastgoed aan de Provincie Flevoland en na verkoop vastgoed Restaurant de Cantine aan gemeente Lelystad

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Activa			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Bedrijfsgebouwen	€ -	€ -	€ -
Software en computerapparatuur	€ 10.563	€ -	€ 10.563
Inventaris	€ 56.239	€ 70.956	€ 127.195
	€ 66.802	€ 70.956	€ 137.758
<u>Financiële vaste activa</u>			
Overige langlopende leningen (Provincie Flevoland)	€ -	€ -	€ -
Mottende activa			
<u>Voorraden</u>			
Voorraad winkel	€ 25.403	€ -	€ 25.403
Museumkaart	€ 2.426	€ -	€ 2.426
Papier / kantoorartikelen	€ 516	€ 516	€ 1.031
	€ 28.345	€ 516	€ 28.860
<u>Vorderingen</u>			
Handelsdebiteuren	€ -	€ 74.565	€ 74.565
Omzetbelasting	€ -	€ 34.422	€ 34.422
Te ontvangen aflossingen (Provincie Flevoland)	€ -	€ -	€ -
Overig	€ -	€ 8.125	€ 8.125
Rente	€ -	€ -	€ -
Vordering op Batavialand	€ -	€ 59.559	€ 59.559
	€ -	€ 176.671	€ 176.671
<u>Liquide middelen</u>			
	€ -	€ -	€ -
Totaal activa	€ 95.147	€ 248.143	€ 343.289

	Batavialand	Flevolands archief	Totaal
Passiva			
Vermogen			
Weerstandvermogen	€ -	€ -2.340.250	€ -2.340.250
Bestemmingsfondsen	€ -	€ 138.929	€ 138.929
	€ -	€ -2.201.321	€ -2.201.321
Voorzieningen			
Voorziening voor groot onderhoud gebouw (voorziening over te dragen aan Provincie Flevoland)	€ -	€ 602.175	€ 602.175
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen (BNG)	€ -	€ -	€ -
Onderhandse lening (Gem Lelystad)	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Kortlopende schulden			
Aflossingsverplichting langlopende schulden (BNG)	€ -	€ -	€ -
Aflossingsverplichting langlopende schuld (Gem. Lelystad)	€ -	€ -	€ -
Crediteuren	€ -	€ 4.954	€ 4.954
Loonheffing	€ -	€ 32.786	€ 32.786
Pensioenen	€ -	€ 16.189	€ 16.189
Nog te besteden gesubsidieerde projecten SAMF	€ 35.588	€ -	€ 35.588
Nog te besteden gesubsidieerde projecten Metamorfoze	€ -	€ 23.754	€ 23.754
Incidentiële personeelslasten	€ -	€ 350.000	€ 350.000
Energielasten	€ -	€ 3.633	€ 3.633
Verkoopkosten	€ -	€ 8.369	€ 8.369
Kantoor- en administratiekosten	€ -	€ 14.042	€ 14.042
Algemene kosten	€ -	€ 47.866	€ 47.866
Rente	€ -	€ -	€ -
Schuld aan Flevolands archief	€ 59.559	€ -	€ 59.559
	€ 95.147	€ 501.533	€ 596.740
<u>Liquide middelen (schuld aan kredietinstellingen)</u>			
	€ -	€ 1.345.695	€ 1.345.695
Totaal passiva	€ 95.147	€ 248.143	€ 343.289

Toelichting

Materiële vaste activa, bedrijfsgebouwen

Verkoopprijs vastgoed Restaurant de Cantine	€ 502.461
Boekwaarde vastgoed Restaurant de Cantine	<u>€ 604.617</u>
Boekverlies	€ -102.156

Doordat de verkoopprijs lager is dan de waarde waarvoor het vastgoed in de "boeken" staat wordt er een boekverlies gerealiseerd.

Liquide middelen

Door de verkoop van het vastgoed en de aflossing van de bijbehorende lening ontstaat per saldo de volgende mutatie:

Ontvangst n.a.v. verkoop vastgoed Restaurant de Cantine	€ 502.461
Uitgaven n.a.v. aflossing lening gemeente Lelystad	<u>€ -502.461</u>
	€ -

Vermogen, weerstandsvermogen

Door de verkoop van het vastgoed ontstaat er een boekverlies van € 102.156 die ten laste komt van het resultaat 2016.

Hierdoor ziet het vermogen ultimo 2016 er als volgt uit:

Verwacht weerstandsvermogen na verkoop aan Provincie Flevoland ultimo 2016	€ -2.238.094
Boekverlies verkoop vastgoed Gemeente Lelystad	<u>€ -102.156</u>
	€ -2.340.250

Langlopende schulden, gemeente Lelystad

Erfgoedcentrum Nieuw Land heeft een hypothecaire langlopende schuld bij de gemeente Lelystad m.b.t. het vastgoed van Restaurant de Cantine.

Langlopend	€ 487.683
Kortlopend	<u>€ 14.778</u>
	€ 502.461
Aflossing na verkoop vastgoed	<u>€-502.461</u>
Saldo lening na aflossing	€ -

Voorstel 1:

Activa en passiva worden overgenomen conform verdeling van het gekozen scenario

Na de verkoop van het vastgoed aan de Provincie Flevoland (inclusief boeterente BNG Bank) en de gemeente Lelystad ziet het verwachte resultaat van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land voor 2016 er als volgt uit:

	Verwachting 2016
Baten	€ 2.371.500
Bijdragen en subsidies	€ 80.000
Entreegelden	€ 99.350
Overige baten	€ 2.550.850
Lasten	
Personeelskosten	€ 1.508.000
Huisvestingskosten	€ 405.500
Kantoorkosten	€ 124.500
Promotiekosten	€ 60.000
Educatiekosten	€ 15.000
Documentatie/collectiekosten	€ 45.000
Actualisering/verbetering/onderhoud tentoonstellingen	€ 60.000
Overige algemene kosten	€ 50.500
Rente leningen	€ 280.000
Afschrijvingskosten	€ 171.000
Resultaat projecten	€ 65.000
Incidentiële personeelslasten	€ 350.000
Extra dotatie voorziening groot onderhoud	€ 150.735
Fictiekosten vakantiegeld / vakantiedagen	€ 65.000
Boeterente vervroegde aflossing leningen BNG	€ 1.885.272
Boekresultaat verkoop vastgoed	€ -376.590
	€ 4.858.917
Saldo baten en lasten	€-2.308.067

Begroting 2017 Het Flevolands Archief

Nadat de ontvlechting van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land heeft plaatsgevonden ziet de begroting 2017 voor Het Flevolands Archief er als volgt uit:

	Begroting 2017
Baten	
Bijdragen archief	€ 956.759
Overige baten	€ 250
	<u>€ 957.009</u>
 Lasten	
Personeelskosten	€ 608.995
Huisvestingskosten	€ 100.033
Organisatiekosten	€ 27.675
Collectiebeheer	€ 39.700
Kosten archiefbeheersysteem	€ 9.000
Dienstverleningskosten	€ 14.750
Kosten archiefbewaarpplaats	€ 10.000
Kosten e-Depot	€ 9.000
Kosten DTR-taken	€ 111.000
Afschrijvingskosten	€ 20.000
	<u>€ 950.153</u>
 Saldo baten en lasten	 € 6.856

2.2 Splitsing van de Resultatenrekening

De splitsing van de resultatenrekening is alleen nodig om vast te stellen welke contracten en verplichtingen overgaan. Het splitsten van het resultaat is niet aan de orde, want dit wordt niet toebedeeld aan deelnemers of andere partijen.

Batavialand zal een groot aantal personeelscontracten overnemen van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. De definitieve voorwaarden hieromtrent zijn op dit moment onderwerp van gesprek tussen de directie van Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land, de ondernemingsraad en de vakbonden.

De gemeente Lelystad neemt het verhuurcontract over inzake Restaurant De Cantine. Het huurcontract tussen Restaurant De Cantine en Erfgoedcentrum Nieuw Land loopt nog tot en met 31 juli 2021.

Het uitgangspunt bij de contracten zal zijn dat deze allen opgezegd worden door de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. De contracten zullen vervolgens opnieuw afgesloten worden door Batavialand, Flevolands Archief, Provincie Flevoland of de gemeente Lelystad. Het merendeel van de contracten heeft betrekking op het aanwezige vastgoed. Het element dat gaat bepalen welke organisatie het contract dient af te sluiten is het eigendom van het vastgoed en de voorwaarden waaronder de eventuele verhuur gaat plaatsvinden.

In dit document is op de volgende bladzijde een overzicht opgenomen met de contracten en daaruit voortkomende verplichtingen van Erfgoedcentrum Nieuw Land. Deze lijst is voor zover mogelijk opgesteld maar is op dit moment nog niet limitatief.

Leverancier	Contract t.b.v.	Aanvang contract	Contractvervaldatum	Opzegtermijn	Opzegbaar	Financiële verplichting p.j.	Boekhouding
Cantorclin	Schoonmaak	1-1-2016		3 mnd		€ 42.160,68	# 41020 Schoonmaakkosten
Dusseldorp/Remondis	inzameling/afvoer afvalstoffen	2011	1-1-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 1.352,00	# 41020 Schoonmaakkosten
de Wissler	glasbewassing	19-11-2014				€ 2.178,50	# 41020 Schoonmaakkosten
Loyalis	Verzuimverzekering personeel	1-8-2014	1-1-2017	1 maand	Maandelijks	€ 53.000,00	#40025 Ziekengeldverzekering
Concern voor werk	Inhuur O. Groen	27-4-2012		1 mnd		€ 17.910,00	#40086 kosten ingehuurd personeel
Maas International	koffie automaat	22-7-2009	22-7-2017	2 mnd	Jaarlijks	€ 295,00	#40094 Kantine kosten
Spiderbuster	ongediertebestrijding	1-1-2014	31-12-2016			€ 1.800,00	#41020 schoonmaakkosten
AML	Onderhoud 2 liftinstallaties	1-1-2015	1-1-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 1.119,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Assa Abloy	Onderhoud Ikon Verso cilinders	6-4-2010	6-4-2017	2 mnd	jaarlijks	€ 621,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Boonedam	Onderhoud & Storingen toegangstechnieken	1-6-2014	31-5-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 477,35	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
ATS	Onderhoud camarasysteem	1-4-2012	1-4-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 1.140,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Homij	Onderhoudsovereenkomst (De Cantine)	30-1-2013				€ 1.200,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Homij	Onderhoudsovereenkomst	1-1-2011	31-12-2016	3 mnd	Jaarlijks	€ 19.400,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
DPB	bestrijden muizen (De Cantine)	1-3-2014	1-3-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 500,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Boomgaard/Alektraon	Bliksem APK	11-4-2011				€ 375,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
GNS Brinkman	Onderhoud brandschermen	2013	2017	2 mnd		€ 435,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Mastum Daksystemen	onderhoud/inspectie overeenkomst dak	1-1-2014	1-1-2017	3	Jaarlijks	€ 3.390,00	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Saval	onderhoud veiligheidsmiddelen	jun-06				€ 858,55	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Securitas	Monitoringdienst Openbaar Meld Systeem	1-9-2014	31-12-2017			€ 2.151,36	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Vossenbeld vaatwastechniek	Vaatwasser Cantine	22-3-2010	22-3-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 439,23	#41030 Onderhoudskosten gebouwen
Klaassen	Onderhoud groen	8-3-2013				€ 2.544,00	#41040 onderhoudskosten terreinen
G4S / Fair	Keyholding/alarmopvolging	1-4-2005				€ 3.171,00	#41060 Bewakingskosten
Fieten & Roos	Onderhoud Brandinstallatie	11-5-2005				€ 4.890,39	#41060 Bewakingskosten
Fieten & Roos*	onderhoud noodverlichting					€ 664,63	#41060 Bewakingskosten
Fieten & Roos	Onderhoud Brandinstallatie (cantine)	1-1-2012				€ 143,24	#41060 Bewakingskosten
Fieten & Roos *	Kiwa certificaat					€ 275,00	#41060 Bewakingskosten
Enegielive	begeleiding/advies inkoop gas en electra	8-5-2013		2 mnd	allertijden	€ 980,00	#41080 Energiekosten
Askey	Kalibratiecontract					€ 1.545,30	#41095 overige huisvestingskosten
Dantuma	Huurovereenkomst 2x kopieerapp	8-6-2011				€ 10.000,00	#42020 Kopieerkosten
Unet	Internet Acces	5-6-2008			5 jaar	€ 10.584,00	#42040 Computerkosten
Ecsite	Europees netwerk of science centers en museum				Jaarlijks	€ 420,00	#42060 Abonnementen
Ruys	Frankeermachine	28-11-2011	28-11-2017		Jaarlijks	€ 149,00	#42060 Abonnementen
Bedrijfskring Lelystad	Bedrijfskring Lelystad	1-1-2016	1-1-2016		Jaarlijks	€ 470,00	#42060 Abonnementen
Nationale Nederlanden	Opstal/glas verzekering		1-1-2018			€ 481,31	#42070 Assurantiekosten algemeen
Nationale Nederlanden	Bedrijfsinventaris / goederen verzekering (Cantine)		1-1-2018			€ 259,31	#42070 Assurantiekosten algemeen
Nationale Nederlanden	Bedrijfsinventaris / goederen verzekering		1-1-2017			€ 5.490,00	#42070 Assurantiekosten algemeen
Nationale Nederlanden	Bedrijfsopstalverzekering		1-1-2017			€ 10.361,47	#42070 Assurantiekosten algemeen
Nationale Nederlanden	Electronica/computer bedrijfsschade		1-1-2017			€ 300,00	#42070 Assurantiekosten algemeen
Midglas	Glasverzekering		29-3-2024			€ 2.446,93	#42070 Assurantiekosten algemeen
Nationale Nederlanden	Aansprakelijkheidsverzekering		1-1-2017			€ 100,00	#42070 Assurantiekosten algemeen
Allianz	Geld, fraude en beroving verzekering		23-6-2017			€ 132,00	#42070 Assurantiekosten algemeen
W.A. Hienfeld	Collectieve ongevallen verzekering		6-3-2017			€ 217,92	#42070 Assurantiekosten algemeen
DTG	Vermelding in de Telefoongids	26-1-2016		2 mnd	Jaarlijks	€ 750,00	#44000 Advertentiekosten promotie
BTV	Onderhoud film Lely	1-10-2015	1-10-2016	0	jaarlijks	€ 2.345,00	#45010 kosten onderhoud tentoonstellingen
Biolab	Bestrijding Legionellabacterie	17-3-2015	17-3-2017	3	Jaarlijks	€ 320,00	#45010 kosten onderhoud tentoonstellingen
ESRI	Arcgis online level 1	26-4-2016	26-4-2017	3 mnd	Jaarlijks	€ 1.875,00	#46000 kosten documentatie en collectie
Agri Pers	Abon. Nieuw Oogst regio Noord	1-1-2016	1-1-2017			€ 182,50	#46000 kosten documentatie en collectie
Barent Langenes Stichting	Caert-Thresoor	1-1-2016	1-1-2017		Jaarlijks	€ 30,00	#46000 kosten documentatie en collectie
G4S / Fair	Post ophaal dienst	10-3-2015	10-3-2017		Jaarlijks	€ 1.200,00	#49050 ov. Algemene kosten

3. Financiële risico's en frictiekosten

Voor de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land bestaan op basis van de nu bekende omstandigheden de volgende financiële risico's:

Soort risico	Omschrijving risico	Getroffen maatregelen	Potentiële financiële impact
Financieel	<p>Een voorwaarde van de Provincie Flevoland bij overname van het vastgoed is dat met de ontvangen overnameprijs de leningen bij de BNG Bank worden afgelost.</p> <p>In de voorwaarden van de leningsovereenkomsten met de BNG Bank staat echter opgenomen dat vervroegde aflossing van deze leningen niet is toegestaan (het betreffen namelijk geen hypothecaire leningen). Op het moment dat deze leningen ultimo 2016 afgelost zouden worden dient er een boeterente betaald te worden. Aan de BNG Bank is gevraagd een indicatie te geven over de hoogte van deze boeterente. De BNG Bank heeft aangegeven dat de boeterente € 1.885.272 zal bedragen.</p>	De Provincie Flevoland is namens de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land in overleg met de BNG Bank om te kijken wat de mogelijkheden zijn om deze boeterente te verlagen. De uitkomsten hiervan zijn op dit moment nog niet bekend.	€ 1.885.272 OPGENOMEN IN DE VERWACHTING 2016, MIDDELS VERKOOPTRANSACTIE PROVINCIE FLEVOLAND
Financieel	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding	Zie bijlage met geheimhouding
Financieel	Het project International Fieldschool for Maritime Archaeology Flevoland (IFMAF) wordt gefinancierd door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE). De jaarlijkse bijdrage vanuit de RCE voor 2014, 2015 en 2016 bedraagt € 20.000 op jaarbasis. De bijdragen voor 2014, 2015 en 2016 zijn in maart 2016 in rekening gebracht bij de RCE. Bij de RCE is echter onduidelijkheid aanwezig rondom deze toezegging van deze bedragen.	Vanuit Erfgoedcentrum Nieuw Land wordt overleg gevoerd met de RCE rondom deze bijdragen. De verwachting is op dit moment dat de € 20.000 m.b.t. het jaar 2016 alsnog betaald gaat worden. Voor 2014 en 2015 heeft de RCE aangegeven niet te betalen.	€ 20.000

Financieel	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding.
Financieel	Jaarlijks kan Erfgoedcentrum Nieuw Land een gedeelte van de energiebelasting terugvragen. Het teruggaafverzoek voor 2016 kan in het 1e kwartaal van 2017 worden ingediend. Wij gaan er vooralsnog vanuit dat dit teruggaafverzoek evenals in de voorgaande jaren wordt gehonoreerd.	n.v.t.	+ - € 10.000
Financieel	In opdracht van de Provincie Flevoland hebben twee onderzoeksbureau onderzoek gedaan naar de staat van het vastgoed en de gebouw gebonden installaties. De uitkomst van deze onderzoeken is dat er sprake is van een achterstallig onderhoud a € 602.175.	Door het bestuur is besloten om het achterstallig onderhoud op te lossen en hiervoor de voorziening voor groot onderhoud te gebruiken. De voorziening is echter niet toereikend waardoor een extra dotatie aan deze voorziening noodzakelijk is.	€ 150.735 OPGENOMEN IN DE VERWACHTING 2016
Financieel	De Provincie Flevoland heeft voor 2016 een subsidie verleend van maximaal € 85.500 m.b.t. het project Steunpunt Archeologie en jonge Monumenten Flevoland (SAMF). De subsidieverantwoording zal in het 1 ^e kwartaal van 2017 worden ingediend bij de Provincie Flevoland. Mocht bij de subsidiebeoordeling blijken dat niet alle verplichtingen is voldaan of dat niet het volledige subsidiebedrag is benut bestaat de kans dat de subsidie (deels) terug betaald dient te worden.	De medewerkers die betrokken zijn bij de uitvoering van het project monitoren of wordt voldaan aan de subsidievoorwaarden.	maximaal € 85.500
Financieel	Bureau Metamorfoze heeft een subsidie verleend van maximaal € 116.649 m.b.t. het project conservering archief Rijksdienst Uitvoering Zuiderzeesteunwet (1925-1975). De verwachting is dat dit project wordt afgerond in de twee helft van 2016 waarna de subsidieverantwoording kan worden opgesteld. Mocht bij de subsidiebeoordeling blijken dat niet alle verplichtingen is voldaan of dat niet het volledige subsidiebedrag is benut bestaat de kans dat de subsidie (deels) terug betaald dient te worden.	De medewerkers die betrokken zijn bij de uitvoering van het project monitoren of wordt voldaan aan de subsidievoorwaarden.	maximaal € 116.649

Personeel	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding.
Personeel	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding.	Zie bijlage met geheimhouding.

Uit de ontvlechting komen de volgende frictiekosten:

Vakantiegeld / vakantiedagen

Vanwege de huidige wet en regelgeving (BBV⁵) die voor Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land gelden wordt in de jaarcijfers geen rekening gehouden met een reservering voor vakantiegeld en vakantiedagen. De regelgeving schrijft namelijk voor dat deze kosten niet als reservering opgenomen dienen te worden maar volledig ten laste van het resultaat moeten worden gebracht in de periode waarin deze worden uitbetaald. Bij de overgang van het personeel naar Batavialand dient echter wel rekening te worden gehouden met deze twee personele reserveringen. Het personeel dat overgaat naar Batavialand heeft dan namelijk al reeds vakantiegeld opgebouwd in de periode juli 2016 tot en met december 2016. Het vakantiegeld van het personeel zal in mei 2017 worden uitbetaald door Batavialand omdat de arbeidscontracten worden overgenomen. Daarnaast zullen de personeelsleden ultimo 2016 nog mogelijk een verlofsaldo hebben staan dat wordt meegenomen naar Batavialand. Deze verlofrechten vertegenwoordigen ultimo 2016 een waarde in de vorm van een reservering die dient te worden overgedragen. De verwachting is dat de reservering vakantiegeld en vakantiedagen tezamen ongeveer € 65.000 bedragen ultimo 2016. Dit niveau is geschat op basis van de situatie ultimo 2015. De werkelijke waarde van deze reserveringen (en dan met name de reservering voor verlof) zijn echter pas bekend op 31 december 2016. **VOORALSNOG IS € 65.000 OPGENOMEN IN DE VERWACHTING 2016**

⁵ Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, 2016

Garantiestelling

Mocht er binnen drie* jaar een faillissement van Batavialand plaatsvinden waardoor een voormalig medewerker van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land ontslagen wordt, dan heeft deze het recht op de voorwaarden die hij/zij gehad zou hebben gehad bij een ontslag als Rijksambtenaar. Deze situatie vraagt in het kader van goed werkgeverschap aan de huidige partners van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land een garantiestelling voor de eerste drie jaren van Batavialand. De hoogte van de garantiestelling bedraagt € 1.980.789. Een arbeidsjurist heeft meegekeken bij het opstellen van deze berekening.

De voorziening is op individueel niveau berekend en is per persoon verschillend. De ene medewerker heeft een ander arbeidsverleden dan de ander en daardoor gedurende een kortere of langere periode recht op een uitkering. De leeftijd van de medewerker speelt ook een rol. Maar wellicht de belangrijkste factor die het uiteindelijke niveau van deze kosten omlaag zal brengen is de nieuwe wetgeving die ook ambtenaren verplicht stelt om te solliciteren en na 6 maanden een passende baan te accepteren. De kans dat een medewerker 121 maanden een beroep zal doen op de ww suppletie (is de maximale termijn) is vrij klein aldus een arbeidsjurist die geadviseerd heeft op dit onderwerp.

Zie bijlage met geheimhouding

Een belangrijk element dat nog een materiële invloed kan hebben op de frictiekosten en de garantiestelling is het feit dat de onderhandelingen met de vakbonden/ondernemingsraad/personeel nog niet in het stadium zitten waarbij de financiële consequenties definitief bekend zijn.

Voorgesteld wordt om de frictiekosten, garantiestelling en risico's (indien deze zich daadwerkelijk voltrekken) te verdelen over de huidige partners in de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. In de regeling⁶ van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land is tussen de partners afgesproken de kosten van financiële risico's als volgt te verdelen:

Het Rijk	16%
Provincie Flevoland	74%
Gemeente Lelystad	4,5%
Gemeente Dronten	2,5%
Gemeente Urk	1%
Gemeente Zeewolde	1,5%
Waterschap Zuiderzeeland	0,5%

Voorstel 2:

de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land geven een bijdrage conform de hiervoor vermelde verdeelsleutel om de frictiekosten, garantiestelling en risico's (indien deze zich daadwerkelijk voltrekken) te dekken.

NB: De kosten van de uittreding komen voor rekening van de huidige deelnemers in de GR.

De toetredende partij heeft al een DVO met de GR. Uitgangspunt is dat de bijdrage in de GR gelijk blijft aan de bijdrage op grond van de DVO.

⁶ Erfgoedcentrum Nieuw Land Regeling met Toelichting en Financiële bijlage, januari 2004 (huidige GR tekst)

Suppletie

Voorgesteld wordt om het verwachte negatieve vermogen ultimo 2016 te verdelen over de huidige partners in de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land. Het uitgangspunt hierbij van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land is dat de aanwezige bestemmingsfondsen mogen vrijvallen ten gunste van het weerstandsvermogen. De formele toestemming hiervoor dient nog verkregen te worden van de Provincie Flevoland. In de regeling⁷ van de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land is tussen de partners afgesproken de kosten van financiële risico's als volgt te verdelen (op basis van huidige verwachting voor 2016 inclusief verkoop vastgoed):

Het Rijk	16,00%	€ 352.211
Provincie Flevoland	74,00%	€ 1.628.978
Gemeente Lelystad	4,50%	€ 99.059
Gemeente Dronten	2,50%	€ 55.033
Gemeente Urk	1,00%	€ 22.013
Gemeente Zeewolde	1,50%	€ 33.020
Waterschap Zuiderzeeland	<u>0,50%</u>	<u>€ 11.007</u>
Totaal	100,00%	€ 2.201.321

Voorstel 3:

de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Nieuw Land geven een extra bijdrage conform de hierboven vermelde bedragen als voorschot om het negatieve weerstandsvermogen op te heffen. De definitieve bijdrage is bekend op het moment dat de jaarrekening over het jaar 2016 is voorzien van een accountantsverklaring in het voorjaar van 2017.

Let op!

De voorziening voor groot onderhoud die aan de Provincie Flevoland overgedragen dient te worden en de te betalen boeterente aan de BNG Bank, kunnen pas overgedragen/betaald worden qua liquiditeit op het moment dat de voorschot suppleties van de partners ontvangen zijn (voor meer informatie over de voorziening dan wel boeterente, zie toelichting op verkoop vastgoed aan de Provincie Flevoland).

⁷ Erfgoedcentrum Nieuw Land Regeling met Toelichting en Financiële bijlage, januari 2004 (huidige GR tekst)