

## Bijlage 4: Toelichting bestaande rekening-courant verhouding

### Achtergrond ontstaan rekening-courant verhouding

- In de periode tussen de oprichting van de BV (d.d. 20.09.2013) en het passeren van akte van inbreng (18.03.2014) is een rekening-courant verhouding tussen de gemeente en de BV opgezet. Door het ontbreken van de activa was het voor de BV namelijk onmogelijk om een rekening-courant bij een bank af te sluiten, terwijl de bedrijfsvoering gewoon doorliep.
- Bij de bespreking van de jaarrekening is deze werkwijze met de huisaccountant besproken. De accountant heeft dit als rechtmatig betiteld op grond van het meerjarig karakter van het project; de directe relatie tussen baten en investering en de levensvatbaarheid van de BV in oprichting.
- Deze rekening-courant verhouding wordt nu feitelijk beschouwd als de eerste tranche van het te verstrekken bouwkrediet

### Omvang en besteding

- In totaliteit bedraagt de rekening-courant verhouding €1.300.000,-.
- Een bedrag van €220.000,- beschikbaar gesteld als voorfinanciering van de BAK bijdrage die in het kader van Maankwartier door Mijwater BV moet worden ontvangen.
- Een bedrag van €1.080.000,- kan worden toegerekend aan uitgaven ten behoeve van de ontwikkeling van vaste activa.
- Het gaat daarbij zowel om voorbereidende werken (bijv. onderzoek, ontwerp, planvorming) als om daadwerkelijke uitvoering.
  - Cluster A: MAB Bekkerveld, Schinkelkwadrant, Xperience Parkstad
    - Aanpassing bronnen en tracé
    - Voorbereiding mijnwaternaansluiting
    - Voorbereiding energiecentrales
  - Cluster B: Maankwartier
    - Voorbereiding en plaatsing drukhoud- en bufferinstallatie
    - Voorbereiding mijnwaternaansluiting
    - Voorbereiding energiecentrales
  - Cluster D: Otterveurdt en Aldenhoff
    - Voorbereiding aanpassing tracé
    - Voorbereiding mijnwaternaansluiting
    - Voorbereiding energiecentrales
- Onderstaand overzicht geeft de verdeling over de hoofdkostenposten weer:

### **Vaste activa in ontwikkeling**

Drukhoud- en bufferinstallatie in aanbouw	250.000
Aanpassing bronnen in aanbouw	250.000
Mijwater aansluitingen in aanbouw	475.000
Energiecentrales in aanbouw	105.000
	<hr/>
	1.080.000

### **Kortlopende vorderingen**

BAK bijdrage Maankwartier	220.000
	<hr/>
	220.000
	<hr/>
<b>Totaal</b>	1.300.000