

Onderwerp Nacalculatie Sanering riolering 2009

Steller Cees de Haan

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 3678254 Bijlage(n) 1

Ons kenmerk RO12.3396809

Datum **3 0 NOV 2012** Uw brief -

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

Voor de vergadering van de raadscommissie Beheer en Verkeer op 21 november 2012 had u onder andere de nacalculatie van de sanering riolering 2009 geagendeerd. Abusievelijk hadden wij daarvoor echter alleen het raadsvoorstel aangeleverd en niet de bijlage waarin de nacalculatie zelf is opgenomen. Wij bieden u daarvoor onze excuses aan en doen u hierbij alsnog de bedoelde bijlage toekomen.

Tijdens uw commissievergadering op 21 november 2012 hebt u besloten dit onderwerp op 12 december 2012 opnieuw te agenderen. Ook hebt u ons toen enkele vragen meegegeven, waarop we hieronder nader ingaan.

1. Wat is de verklaring voor de kredietoverschrijding?

De overschrijding wordt vooral veroorzaakt door een hogere dan begrote afdracht aan het BTW compensatiefonds. Op grond van de Gemeentewet maakt compensabele BTW deel uit van de kosten van rioolheffing. Kredieten moeten daarom inclusief BTW worden aangevraagd. Vanaf 2009 gebeurt dit ook. Aan het programma 2009 zijn een aantal programma onderdelen uit eerdere jaren toegevoegd, waarvan het krediet exclusief BTW is aangevraagd.

2. Heeft de kredietoverschrijding consequenties voor de burger c q rioolheffing?

De kredietoverschrijding heeft geen gevolgen voor de burgers. Bij de jaarlijkse vaststelling van de rioolheffing wordt rekening gehouden met de kosten van de compensabele BTW. Daarnaast is er een voorziening getroffen om de jaarlijkse fluctuaties in de exploitatielasten op te vangen met als doel sterke afwijkingen in de tarieven te voorkomen.

3. Waarom is er geen tussentijdse melding gemaakt van de kredietoverschrijding?

De kredietoverschrijding is pas in 2012 ontstaan. Bovendien was in de begrote exploitatielasten waarop de rioolheffing is gebaseerd, al rekening gehouden met deze extra kosten van de compensabele BTW. Daarom hebben we er voor gekozen om de overschrijding bij de nacalculatie te melden.



3401935

4 Waarom pas in 2012 een nacalculatie terwijl het krediet al in 2009 beschikbaar is gesteld?

Het onderliggend uitvoeringsprogramma kent een doorlooptijd van 3 jaar.

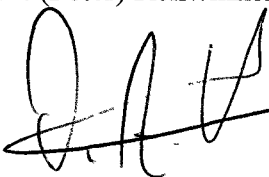
5 Waarom worden de meeropbrengsten van derden niet toegevoegd aan de algemene middelen?

De financiering van de vervanging en onderhoud van het rioleringsstelsel kent een gesloten financieringssysteem. Dit houdt in dat de inkomsten uit het rioolrecht of bijdragen van derden alleen voor rioleringsprojecten mogen worden ingezet. De meeropbrengsten zijn vooral ontstaan door een hogere bijdrage van de waterschappen voor de vaste aansluiting van woonschepen aan het rioolstelsel.

Wij vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
dr. J.P. (Peter) Rehwinkel

16 

de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys



Bijlage I

Nacalculatie sanering riolering 2009

Inhoudsopgave

1. Projectbeschrijving
2. Kredietbesluiten
3. Tijdsplanning
4. Aanbestedingsprocedure
5. Oplevering
6. Kosten van het project
7. Verschillenanalyse
8. Afwikkeling van meer- en minderwerk
9. Handelswijze t.a.v. onder- /overschrijdingen van kredieten
10. Fiscale aspecten (BTW)

1. Projectbeschrijving

Het jaarprogramma 2009 vloeit voort uit het door uw raad vastgestelde Groninger Rioleringsplan 2009-2013. De financiering van de vervanging en onderhoud van het rioleringsstelsel kent een gesloten financieringssysteem. Dit houdt in dat de inkomsten uit het rioolrecht alleen voor rioleringsprojecten mogen worden ingezet. Vervangen van de riolering gaat nagenoeg altijd gepaard met andere ingrepen in de infrastructuur. Dit heeft tot gevolg dat geplande werkzaamheden in de tijd verschuiven. Er worden projecten later uitgevoerd of er worden projecten naar voren gehaald, zodat er optimaal werk met werk gemaakt kan worden.

2. Kredietbesluiten van de gemeenteraad

In onderstaande tabel is de kredietopbouw van Sanering riolering 2009 samengevat
Bedragen * 1 000 euro

Krediet	datum raadsvoorstel	Krediet
1 -sanering afvalwaterlozing woonschepen	28-11-2007	2 399
2 - Groningen water-en rioleringsplan jaarschijf 2009	17-12-2008	10 012
3 - overheveling restant krediet nacalculaties jaarschijven 2001 t/m 2006 naar jaarschijf 2009	30-9-2009	1 900
4 - aanvullend krediet afvalwatersanering woonschepen	7-10-2009	700
		15.011

Toelichting:

Ad. 1; Het totale krediet bedroeg 4 miljoen euro waarvan 1,6 miljoen euro al is verantwoord bij de nacalculatie van jaarschijf 2007.

Ad.4; Het totale krediet bedroeg 1,1 miljoen euro waarvan 400 duizend euro al is opgenomen in de jaarschijf 2009 (onderdeel 2 bovenstaand overzicht)

3. Tijdsplanning krediet

Het jaarprogramma 2009 heeft een looptijd tot en met 2012

4. Aanbestedingsprocedure

Binnen het project hebben de volgende aanbestedingen plaatsgevonden.

Lokatie	Bestek	Aanbestedingsvorm	Bedrag	Datum
Binnenstad divers	75-2008	Openbaar	408.000,--	28-01-2009
Oosterpoort fase 3	21-2010	Openbaar	782.000,--	25-08-2010
Oosterpoort relinen	69-2010	Meervoudig onderhands	288.000,--	01-12-2010
Hoogkerk fase 2	16-2009	Openbaar	585.000,--	27-05-2009
Binnenstad vervanging/relinen	74-2008	Openbaar	531 000,--	18-02-2009
Waterslag 2 Leverantiebestek	33-2010	Europees	1.019.977,--	27-05-2010
Waterslag 2 Berlagetrace	60-2006 t/m 63-2006	Europees	271.300,--	11-02-2009
Afvalwatersanering Woonschepen	16475- 182623	Europees	5 128.000,--	16-09-2009

Binnen het project hebben de volgende aanbestedingen plaatsgevonden.

De werken van het jaarprogramma worden veelal gecombineerd uitgevoerd met andere werken binnen RO/EZ, bijvoorbeeld herinrichting van straten. De aanbesteding van de riolering maakt dan onderdeel uit van de aanbesteding werken.

5. Oplevering en tussentijdse verantwoording

De diverse locaties zijn zowel technisch als financieel afgerond en opgeleverd. Jaarlijks wordt er bij de jaarrekening financieel verantwoording afgelegd in het Overzicht van Investerings (Staat OVI)

6. Kosten van het project

Krediet	Uitgaven	Saldo
15.011.000	15.258.000	-247.000

7. Verschillenanalyse

Uitgaven krediet 2009, bedragen * 1.000 euro.

Projecten	Raadskrediet begroting	Werkelijke uitgaven	Afwijking uitgaven
Binnenstad divers	960	994	-34
Oosterpoort fase 3	2 145	2 006	139
Hoogkerk fase 2	1 549	1 327	222
Relinen	914	873	41
Waterslag	2 500	2 456	44
Watertaken	270	380	-110
Blauwe dorp	900	980	-80
Woonboten	4 500	4 409	91
Project coordinatie	113	100	13
Afdracht BTW compensatiefonds	1 160	1 733	-573
Krediet Sanering Riolering 2009	15.011	15.258	-247

Inkomsten 2009, bedragen *1.000 euro.

Projecten	Begrote opbrengsten	Werkelijke opbrengst	Afwijking inkomsten
Oosterpoort fase 3	0	65	-65
Hoogkerk fase 2	0	10	-10
Waterslag	0	85	-85
Woonboten	399	516	-117
Krediet Sanering Riolering 2009	399	676	-277

Alle programma-onderdelen zijn uitgevoerd.

Het krediet kent een overschrijding van 247 duizend euro

Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door een hogere dan begrote afdracht aan het BTW compensatiefonds. Op grond van de Gemeentewet maakt compensabele BTW deel uit van de kosten van rioolheffing. Kredieten moeten daarom inclusief BTW worden aangevraagd. Vanaf 2009 gebeurt dit ook. Aan het programma 2009 zijn een aantal programma onderdelen uit eerdere jaren toegevoegd, waarvan het krediet exclusief BTW is aangevraagd.

De overschrijding wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten van derden. Na verrekening resteert er een voordeel 30 duizend euro, wat tot een te verwaarlozen verlaging van de begrote kapitaallasten leidt.

8. Afwikkeling meer- en minderwerk

De afwikkeling van meer- en minderwerk heeft budgetneutraal plaatsgevonden. Het meerwerk is ten laste gebracht van de post onvoorzien en gecompenseerd door minderwerk.

9. Handelswijze ten aanzien van onder- /overschrijdingen van kredieten

Zie hiervoor onderdeel 7 en 8.

10. Fiscale aspecten (BTW)

De afdracht BCF (BTW Compensatie Fonds) is verrekend.