



RAADSVOORSTEL:

2009-2010

Ons kenmerk: OS 10.2249959

Registratienummer : GR 10.

Ingekomen op :

Onderwerp: Correctieoverschrijding Kimkiel en Meerpaal bij jaarrekening 2009

Groningen, 28 APR 2010

Aan de raad,

Kimkiel.

In het raadsvoorstel van het onderwijsprogramma 2006 hebben wij uw raad gevraagd een netto krediet van 421.000 euro beschikbaar te stellen voor vervangende nieuwbouw voor de Kimkiel. Wij verkeerden in de veronderstelling dat de opbrengst rechtstreeks ingezet kon worden ter dekking van het project. Daarom hebben wij het verschil tussen 2.2 miljoen euro en 1.8 miljoen euro als krediet (421.000 euro) aangevraagd. In dat voorstel hadden wij echter 2.2 miljoen euro (bruto investering) aan moeten vragen in plaats van 421.000 euro. Het gevolg hiervan is dat de administratieve verwerking van de opbrengst van het bestaande gebouw niet helemaal conform de richtlijn van BBV werd uitgevoerd. De opbrengst had in een beklemde reserve moeten worden gestort zodat de kapitaallasten hiermee betaald kunnen worden. Met de beoordeling van het project vanuit BBV is, formeel gezien, sprake van kredietoverschrijding. Binnen de onderwijshuisvesting is de investering wel volledig gedekt. De juiste verwerking van het krediet willen wij nu door de raad vaststellen zodat wij daarmee voldoen aan de richtlijn van de BBV. Daarom verzoeken wij uw raad 1.8 miljoen euro beschikbaar te stellen.

Meerpaal.

In het programma 2006 is een bedrag van 106.000 euro beschikbaar gesteld voor het realiseren van een speellokaal. Tijdens de beoordeling van de aanvraag van het schoolbestuur is een fout ingeslopen bij de toepassing van de norm-vergoeding. Hierdoor was een lager bedrag toegekend dan waar het schoolbestuur recht op had. In het voorstel heeft de raad het lagere bedrag vastgesteld in het jaarprogramma 2006. Ná de vaststelling door de raad was de foutieve beoordeling geconstateerd en moest aan het schoolbestuur het juiste bedrag worden vergoed. Het ging om een bedrag van 106.000 euro. Voor dit bedrag (106.000 euro) verzoeken wij uw raad om een krediet beschikbaar te stellen. De kapitaallasten van dit krediet worden gedekt uit het budget onderwijshuisvesting.

Overige projecten.

Bij diverse projecten (7 in totaal) is er sprake van kleine overschrijdingen. Een groot deel daarvan betreft onderwijshuisvesting. In totaal gaat het om een bedrag van 160.000 euro. Een deel van de overige 3 overschrijdingen wordt met een voorziening verrekend conform raadsbesluit en een deel betreft routine investeringen die inmiddels is geactiveerd. De voornamelijke oorzaak van de eerste 7 projecten is de algemene jaarlijkse prijsstijging. De verordening van onderwijshuisvesting verplicht de gemeente de prijsstijging te vergoeden. Aangezien de oorspronkelijke kredieten niet meer toereikend zijn, ontstaan bij een aantal projecten overschrijdingen. Om die overschrijding op te heffen, verzoeken wij uw raad 160.000 euro als aanvullend krediet beschikbaar te stellen. De kapitaallasten daarvan worden voor een groot deel gedekt uit het budget onderwijshuisvesting. De rest wordt gedekt uit sportaccommodatie.

Opheffen onrechtmatigheid.

De onrechtmatigheid in de jaarrekening als gevolg van de kredietoverschrijding van projecten wordt met vorenstaande acties opgeheven als uw raad aanvullende kredieten daarvoor beschikbaar stelt.

Begrotingswijziging 2010 correctie overschrijding jaarrekening 2009 Kimkiel en Meerpaal

Betrokken dienst(en)	OCSW
Naam voorstel	overschrijding Kimkiel en Meerpaal in de jaarrekening 2009
Besluitvorming (orgaan + datum + nummer)	
Incidenteel / Structureel	Structureel
Soort wijziging	Investerings
Tijdsplanning kredieten	2010

Financiële begrotingswijziging (exploitatie)	I/S	Lasten	Baten	Saldo	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
6.04 Onderwijshuisvesting	S			0		0	0
Totalen begrotingswijziging		0	0	0	0	0	0

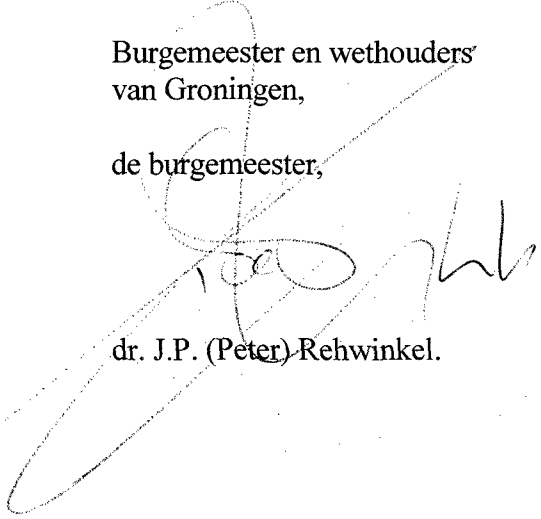
Financiële begrotingswijziging (investerings)	I/S	Lasten	Baten	Saldo
Bruto investering Kimkiel	S	2.200		-2.200
Netto investering Kimkiel (krediet 2006)	S	-421	0	421
Aanvullend krediet Meerpaal	S	106	0	-106
Aanvullend krediet overige projecten	S	160	0	-160
Totaal investeringskredieten		2.045	0	-2.045

Gelet op het vorenstaande stellen wij u voor te besluiten:

- I. een bedrag van 1.8 miljoen euro beschikbaar te stellen als aanvullend krediet ten behoeve van de Kimkiel;
- II. een bedrag van 106.000 euro beschikbaar te stellen als ophoging van het eerder beschikbaar gestelde bedrag ten behoeve van de Meerpaal;
- III. de gemeentebegroting 2010 dienovereenkomstig te wijzigen.

Burgemeester en wethouders
van Groningen,

de burgemeester,



dr. J.P. (Peter) Rehwinkel.

de secretaris,



drs. L.J. (Leo) Bosdijk.