

RAADSVOORSTEL:

2007-2008

Ons kenmerk: OS 08.1573899

Registratienummer : GR 08.

Ingekomen op :

Onderwerp: Uitvoering sport op orde

Groningen,

Aan de raad,

Inleiding

In uw vergadering van 20 februari 2008 heeft uw raad op basis van het voorstel "sport op orde" besloten tot een structurele opgave in de sportvoorzieningen van € 2.188.000,- en een incidentele opgave van € 5.771.000,-. Op basis van het voorstel heeft u tegelijkertijd een besluit genomen over de dekkingsmiddelen voor die opgaven. In het voorstel is ook aangegeven welke maatregelen wij de komende jaren zullen treffen om nog deze collegeperiode de basis op orde te brengen. Voor de te nemen maatregelen is in het betreffende voorstel aangegeven wanneer daarmee wordt gestart. Uw besluiten zijn nog niet verwerkt in de begroting 2008. Evenmin zijn nog de noodzakelijke kredieten beschikbaar gesteld voor de in 2008 uit te voeren werkzaamheden. Dit voorstel voorziet hierin. In de financiële paragraaf zijn de effecten voor de begroting 2008 opgenomen. Voor de uit te voeren maatregelen in 2008 is hierna een beknopt overzicht gegeven.

Werkzaamheden 2008

In het voorstel "sport op orde" is een planning opgenomen voor de fasering van de werkzaamheden. In 2008 wordt een begin gemaakt met de uitbreiding van de capaciteit van de sportparken, de afronding van de herstructurering sportparken en vervanging van bestaande kunstgrasvelden.

Uitbreiding van de capaciteit

In 2008 zal een bestaand natuurgrasveld worden vervangen door een kunstgrasveld en worden teamlockers geplaatst op sportpark Stadspark/De Vogels. Op dit moment is er onduidelijkheid over de financiële positie van De Vogels. Daarover zijn wij in overleg met de club. Medio mei hopen wij meer duidelijkheid te hebben. Afhankelijk van de resultaten van dit overleg zal worden gestart met het realiseren van die voorzieningen. Realisatie in 2008 is echter nog steeds de inzet.

Naast de voorzieningen op sportpark stadspark De Vogels wordt de capaciteit van de kleed- en wasaccommodaties op het sportpark Kardingse uitgebreid. Tot slot wordt op sportpark "de Verbetering" een bestaand natuurgrasveld vervangen door een

kunstgrasveld. Om die werkzaamheden te kunnen uitvoeren zullen de noodzakelijke kredieten beschikbaar moeten zijn. In totaal is daarvoor een bruto krediet nodig van € 1.250.000,--.

Afronding herstructurering sportparken

In 2008 zal worden gestart met de nodige werkzaamheden om de herstructurering af te ronden door het afstoten van sportpark Vinkhuizen II. Om dit sportpark in 2009 te kunnen afstoten moet in 2008 al worden begonnen met het aanpassen en uitbreiden van de capaciteit van het sportpark Vinkhuizen I. Na het afstoten van sportpark Vinkhuizen II is de herstructurering van de sportparken afgerond. Ook voor deze operatie (en daarmee de afronding van de herstructurering) moet door uw raad nog een krediet beschikbaar worden gesteld. Daarvoor is een bruto krediet nodig van € 1.304.000,--.

Vervanging bestaande kunstgrasvelden

Op basis van ons voorstel "sport op orde" zijn door uw raad structurele middelen beschikbaar gesteld voor het groot onderhoud/vervanging van bestaande kunstgrasvelden. In dat kader worden in 2008 het bestaande kunstgrasveld op het sportpark Coendersborg en het bestaande kunstgras korfbalveld onderhanden genomen. Daarvoor is een bruto krediet nodig van € 700.000,--.

Financiële paragraaf

Verwerking structurele en incidentele tekorten en oplossingen

STRUCTUREEL TEKORT	2008	2009	2010	2011	2012	Op termijn
1. Tussenrapportage Sport in Beeld november 2007	€ 1.135	€ 1.135	€ 1.135	€ 1.135	€ 1.135	€ 1.135
2. Vervangingsinvesteringen	€ 89	€ 130	€ 314	€ 474	€ 462	€ 860
3. Oplossen capaciteitsproblemen	€ 70	€ 127	€ 193	€ 193	€ 193	€ 193
Totaal	€ 1.294	€ 1.392	€ 1.642	€ 1.802	€ 1.790	€ 2.188

DEKKING STRUCTUREEL TEKORT	2008	2009	2010	2011	2012	Op termijn
a. Verhoging OZB		€ 1.138	€ 1.138	€ 1.138	€ 1.138	€ 1.138
b. Effecten sportbesluit v.w.b. het MIOP excl. vervangingen	€ 605	€ 605	€ 605	€ 605	€ 605	€ 605
c. Begrotingssaldo OCSW	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125
d. Verbetering kostendekkendheid camping & drafbaan		€ 33	€ 66	€ 100	€ 100	€ 100
e. Taakstelling WSR		€ 120	€ 120	€ 120	€ 120	€ 120
f. Marktconsultatie Kardinge			€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Totaal	€ 730	€ 2.021	€ 2.154	€ 2.188	€ 2.188	€ 2.188
Tekort 2008-2012 structurele dekking (zie inc.tekort)	€ 564	-€ 629	-€ 512	-€ 386	-€ 398	€ 0

De lasten in de begroting 2008 dienen te worden verhoogd met 1,294 miljoen euro. De structurele effecten van het toepassen van het sportbesluit worden geraamd op 605 duizend euro. Per saldo worden de lasten verhoogd met 689 duizend euro. Verder leidt de inzet van het begrotingssaldo OCSW ad 125 duizend euro tot een wijziging.

INCIDENTEEL TEKORT	2008	2009	2010	2011	2012	Totaal
1. Tekorten pieken en dalen	€ 2.920	€ 1.381	€ 1.495	-€ 393	€ 1.629	€ 7.032
2. Incidentele projectkosten	€ 100					€ 100
3. Overschot structurele middelen 2008-2012	€ 564	-€ 629	-€ 512	-€ 386	-€ 398	-€ 1.361
Totaal	€ 3.584	€ 752	€ 983	-€ 779	€ 1.231	€ 5.771

DEKKING INCIDENTEEL TEKORT	2008	2009	2010	2011	2012	Totaal
Restant sportbesluit 2002-2007 (deels rek.res.2007)	€ 617					€ 617
Omzetting structurele in incidentele middelen (€ 364 OZB)		€ 4.447				€ 4.447
Verrekening voorziening		-€ 1.035	€ 983	-€ 779	€ 831	€ 0
Aanbestedingsvoordelen	€ 307					€ 307
Temporiseren onderhoud (met name drafbaan)					€ 400	€ 400
Onttrekking Algemene egalisereserve	€ 2.660	-€ 2.660				€ 0
Totaal dekking conform jaarlijks tekort 2008-2012	€ 3.584	€ 752	€ 983	-€ 779	€ 1.231	€ 5.771

In verband met pieken en dalen dient voor 2008 een budget te worden opgevoerd van 2,92 miljoen euro. Daarnaast is een budget voor incidentele projectkosten benodigd ad 100 duizend euro.

De dekking van deze incidentele lasten wordt voor 2008 gevonden in het restant van het incidentele voordeel van het sportbesluit ad 617 duizend euro en te realiseren aanbestedingsvoordelen ad 307 duizend euro.

Hoewel voor de periode 2008-2012 in dit voorstel volledige dekking is gerealiseerd, is voor 2008 formeel nog sprake van een tekort. Dit komt doordat de voorgestelde omzetting van de reserves pas in 2009 kan worden gerealiseerd. Wij stellen daarom voor om voor 2008 een bedrag van 2,66 miljoen euro te onttrekken aan de Algemene Egalisereserve en dit bedrag in 2009 weer te doteren aan de AER ten laste van de in 2009 te voeren voorziening.

Herstructurering sportparken Vinkhuizen

De kosten van deerschikking in Vinkhuizen bedragen netto 1,116 miljoen euro. Daarvan heeft 14 duizend euro betrekking op nog resterende boekwaarden. Resteert aan uit te trekken netto krediet 1,102 miljoen euro. Op grond van het Besluit begroting en verantwoording dient dit bedrag te worden gedoteerd aan een bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten van de investering.

Herstructurering sportparken: correctie BBV

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) dienen investeringen die worden gedekt met incidentele eigen middelen te worden geactiveerd. De incidentele dekkingsmiddelen worden dan gedoteerd aan een bestemmingsreserve teneinde de kapitaallasten van de investeringen te dekken.

In 2008 dient nog de grondopbrengst voor een bedrag van 973 duizend euro op deze wijze te worden verantwoord.

Herstructurering sportparken: correctie sportbesluit

Het incidentele voordeel als gevolg van de suppletieaanvraag wordt geraamd op 1,696 miljoen euro. Daarvan zetten we 1,079 miljoen euro in ter dekking van het netto tekort op de herstructurering. Het resterende deel wordt ingezet ter dekking van het incidentele tekort MIOP 2008.

De totale kosten van deerschikking van sportparken bedragen bruto 7,723 miljoen euro. Door toepassing van het sportbesluit bedragen de netto kosten 6,579 miljoen. Daarvan wordt 413 duizend verantwoord via de exploitatie (afboeking boekwaarden en inzet rijksbijdrage brede scholen). Per saldo bedraagt het totale netto krediet daarmee 6,166 miljoen euro. Aan dekkingsmiddelen is zoals in 2007 reeds gemeld 5,5 miljoen euro beschikbaar (grondopbrengst 3,2 miljoen, VMBO 1,5 miljoen, 0,5 miljoen

rekening 2006, 0,2 miljoen via MIOP en 0,1 rijksbijdrage brede scholen).

Lasten herstructurering sportparken	bruto	netto	bruto kred.	netto kred.
Het Noorden	1.480.000	1.265.000	1.387.000	1.172.000
De Parrel	1.647.000	1.418.000	1.405.000	1.176.000
Vinkhuizen	1.318.000	1.116.000	1.304.000	1.102.000
Lewenburg	2.295.000	1.950.000	2.231.000	1.886.000
Kardinge	437.000	369.000	437.000	369.000
Coendersborg	546.000	461.000	546.000	461.000
Totaal	7.723.000	6.579.000	7.310.000	6.166.000
Dekking	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Saldo ten laste van sportbesluit	-2.223.000	-1.079.000	-1.810.000	-666.000

Door toepassing van het sportbesluit dient tevens een correctie plaats te vinden op de op grond van het BBV aan de reserve gedoteerde bedragen. Deze correctie bedraagt 647 duizend euro.

Per saldo dient een bedrag van 1,428 miljoen euro te worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve Sport in Beeld (1,102 miljoen plus 0,973 miljoen minus 0,647 miljoen).

Beschikbare middelen herstructurering	totaal	exploitatie	krediet	via vmbo	afgewikkeld	nog te dot.
Grondopbrengst Paddepoel-Zuid en De Hoogte	3.200.000	235.000	2.965.000		2.601.606	363.394
Grondopbrengst Lewenburg	1.500.000	64.000	1.436.000	1.436.000		0
Extra kunstgras Lewenburg (rekening 2006)	500.000		500.000	500.000		0
Bijdrage via MIOP 2007	200.000		200.000		200.000	0
Rijksbijdrage vensterschool SPT	100.000	100.000	0			0
Totaal	5.500.000	399.000	5.101.000	1.936.000	2.801.606	363.394
Inc. voordeel btw sportbesluit	1.079.000	14.000	1.065.000			1.065.000
Totaal dekkingsmiddelen	6.579.000	413.000	6.166.000	1.936.000	2.801.606	1.428.394
Te verwerken via herschikking Vinkhuizen						-1.102.000
Te verwerken correctie BBV						-973.000
Correctie te veel gedoteerd						-646.606

Bij de besluitvorming over de herschikking van de sportparken De Parrel en het Noorden heeft in 2007 in verband met het nog niet toepassen van het sportbesluit een voorfinanciering plaatsgevonden voor een bedrag van 610 duizend euro ten laste van de bestemmingsreserve recreatiegebied Kardinge. Deze voorfinanciering dient ongedaan te worden gemaakt. Daarom wordt nu weer het bedrag van 610 duizend euro gedoteerd aan genoemde bestemmingsreserve.

Te verstrekken kredieten

In 2008 willen wij een aantal voorzieningen realiseren c.q. in gang zetten waarvoor door uw raad de volgende kredieten dienen te worden verstrekt. Het gaat hierbij om:

	Bruto	Netto
- de herstructurering van sportpark Vinkhuizen	1.304.000	1.102.000
- vervanging kunstgrasvelden Moederzorg/De Wijert	700.000	592.000
- extra kunstgrasvelden Stadspark De Vogels en Hoogkerk	1.000.000	845.000
- accommodatie (was/kleed/lockers) Stadspark De Vogels en Kardinge	250.000	211.000
- totaal	3.254.000	2.750.000

Het verschil tussen bruto en netto heeft te maken met de toepassing van het sportbesluit; een groot deel van de betaalde BTW kan worden teruggevorderd van de belastingdienst.

Voor de kledingaccommodatie op sportpark Karding is door uw raad op 28 maart 2007 reeds een krediet uitgetrokken van 100 duizend euro en op dit moment nog niet besteed. Daarmee is voor de extra kledingaccommodaties in 2008 een netto budget beschikbaar van 311 duizend euro.

Begrotingswijziging

Begrotingswijziging 2008 sport op orde

Betrokken dienst(en)	OCSW, BSD
Naam voorstel	Sport op orde: begrotingswijziging 2008
Besluitvorming (orgaan + datum + nummer)	Datum raad invullen
Incidenteel / Structureel	Incidenteel/structureel
Soort wijziging	Exploitatie
Tijdplanning kredieten	2008-2010

Pr.gr.	Financiële begrotingswijziging (exploitatie)	I/S	Lasten	Baten	Saldo	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
	<i>Besluiten dienstbegroting OCSW</i>							
6.33	Algemene baten en lasten (inzet dienstbegr. 365-240)	I			0	-125		125
	subtotaal		0	0	0	-125	0	125
	<i>MIOP 2008 structureel</i>							
6.17	Sportaccommodaties (str. verhoging middelen)	S	1.135		-1.135			-1.135
6.17	Sportaccommodaties (toepassing sportbesluit)	S	-505		505			505
6.33	Algemene baten en lasten (sportbesluit overhead)	S	-100		100			100
6.17	Sportaccommodaties (vervanging kunstgras)	S	89		-89			-89
6.17	Sportaccommodaties (extra kunstgras/kleedacc.)	S	70		-70			-70
	subtotaal		689	0	-689	0	0	-689
	<i>MIOP 2008 incidenteel</i>							
6.17	Sportaccommodaties (tekort pieken/dalen)	I	2.920		-2.920			-2.920
6.33	Algemene baten en lasten (projectkosten)	I	100		-100			-100
6.17	Sportaccommodaties (restant sportbesluit)	I		617	617			617
6.17	Sportaccommodaties (aanbestedingsresultaten)	I	-307		307			307
9.06	Concernstelposten AER	I			0		2.660	2.660
	subtotaal		2.713	617	-2.096	0	2.660	564
	<i>Herstructurering sportparken: Vinkhuizen</i>							
6.17	Sportaccommodaties (afboeking boekwaarden)	I	14		-14			-14
6.17	Sportaccommodaties (dotatie reserve op grond van BBV)	I			0	1.102		-1.102
	subtotaal		14	0	-14	1.102	0	-1.116
	<i>Herstructurering sportparken: correctie BBV</i>							
6.17	Sportaccommodaties (dotatie reserve op grond van BBV)	I			0	973		-973
6.17	Sportaccommodaties (grondopbrengst)	I		973	973			973
	subtotaal		0	973	973	973	0	0
	<i>Herstructurering sportparken: correctie sportbesluit</i>							
6.17	Sportaccommodaties (voordeel sportbesluit 1696-617)	I		1.079	1.079			1.079
6.17	Sportaccommodaties (te veel gedoteerd)	I			0	-647		647
6.20	Openlucht recreatie (herstel voorfinanciering 2007)	I			0	610		-610
	subtotaal		0	1.079	1.079	-37	0	1.116
	Totalen begrotingswijziging		3.416	2.669	-747	1.913	2.660	0
Pr.gr.	Financiële begrotingswijziging (investeringen)	I/S	Lasten	Baten	Saldo	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo
	Vervanging kunstgrasvelden Coendersborg/Wijert	I	592		-592			-592
	Kunstgrasvelden Stadspark Vogels en Hoogkerk	I	845		-845			-845
	Accommodatie Stadspark Vogels en Karding	I	211		-211			-211
	Herschikking sportpark Vinkhuizen	I	1102		-1.102			-1.102
	Totaal investeringskredieten		2.750	0	-2.750	0	0	-2.750

Gelet op het vorenstaande stellen wij u voor te besluiten:

- I. een bedrag van € 2.660.000,-- te onttrekken aan de Algemene Egalisatie-reserve ter dekking van de lasten en incidentele tekorten 2008 en dit bedrag in 2009 weer te doteren aan de Algemene Egalisatiereserve uit het in 2009 te realiseren incidenteel budget;
- II. een netto investeringskrediet van € 592.000,-- beschikbaar te stellen voor de vervanging van kunstgrasvelden op de sportparken Coendersborg en De Wijert;
- III. een netto investeringskrediet van € 845.000,-- beschikbaar te stellen voor de aanleg van extra kunstgrasvelden op de sportparken Stadspark De Vogels en Hoogkerk;
- IV. een netto investeringskrediet van € 211.000,-- beschikbaar te stellen voor de extra was-/kleedaccommodatie en/of lockers op de sportparken Stadspark De Vogels en Kardinge;
- V. een netto investeringskrediet van € 1.102.000,-- beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de herstructurering van sportpark Vinkhuizen in het kader van Sport in Beeld;
- VI. een bedrag van € 1.428.000,-- te doteren aan de bestemmingsreserve Sport in Beeld;
- VII. een bedrag van € 610.000,-- te doteren aan de bestemmingsreserves recreatiegebied Kardinge;
- VIII. de in de gemeentebegroting opgenomen dotatie aan de dienst egalisatiereserve OCSW te verlagen met een bedrag van € 125.000,--;
- IX. de gemeentebegroting 2008 dienovereenkomstig te wijzigen.

Burgemeester en wethouders
van Groningen,

De burgemeester,

De secretaris,

Jacq. Wallage.

H.P. Bakker.