

Financiën en Control

Aan de gemeenteraad

18 november 2008
Gemeentestukken: 2008-203

Onderwerp: Begrotingswijziging onderhoudsreserves 2008

1. Voorstel

Voorgesteld wordt de begrotingswijziging, waarbij de ramingen in de begroting 2008 van de onderhoudsvoorzieningen naar onderhoudsreserves worden overgebracht, vast te stellen.

2. Aanleiding

In de rekening 2007 zijn de voorzieningen voor onderhoud vrijgevallen en de vrijgevallen saldi zijn in reserves voor onderhoud gestort. Een aanscherping van het Besluit begroting en verantwoordingen gemeenten op de verantwoording van voorzieningen op de balans noopte hiertoe. Aangegeven is dat bij de begroting 2009 een voorstel aan de raad zou worden gedaan definitief op reserves over te stappen of de voorzieningen te handhaven.

Bij het vaststellen van de begroting 2009 op 6 november 2008 heeft u besloten om definitief op reserves over te stappen vanaf 2008.

3. Aspecten

In de rekening 2008 moeten de bestedingen van het onderhoud dus niet ten laste van de voormalige voorzieningen worden verantwoord maar als mutaties op de nieuw gevormde reserves. De begroting 2008 is hier echter nog niet op ingericht. Alle ramingen zijn nog gebaseerd op voorzieningen voor onderhoud. Toegezegd is dat in de raadsvergadering van 18 december een administratief technische begrotingswijziging zou worden aangeboden om de ramingen in de begroting terzake in overeenstemming te brengen met het raadsbesluit van 6 november 2008.

Budgettair neutrale overgang

Tot en met de 3^e programmamonitor 2008 is voor 2008 een totaal bedrag aan dotaties aan de voorzieningen op de raadsprogramma's geraamd van € 2.772.900,--. Daar staat een totaal aan bestedingen voor groot onderhoud tegenover van € 3.347.800,-- op de voorzieningen (dus niet op de raadsprogramma's).

De dotaties aan de voorzieningen op de raadsprogramma's vervallen. In de plaats daarvan worden de bestedingen rechtstreeks ten laste van de raadsprogramma's gebracht. Voor de huidige last van € 2.772.900,-- op de raadsprogramma's komt dus een last van € 3.347.800,-- terug. Dat is een nadeel op de raadsprogramma's van € 574.900,--.

Dit nadeel wordt echter gedekt uit een aanwending van de nieuwe onderhoudsreserves wat een voordeel van € 574.900,-- betekent. Daarmee is e.e.a budgettair neutraal verwerkt.

De toerekening van de geraamde bestedingen en bijbehorende mutaties in de onderhoudsreserves aan de raadsprogramma's is in de volgende tabel opgenomen.

programma en omschrijving onderhoudactiviteit	2008 (voordeel + / nadeel -)		
	bestedingen rechtstreeks t.l.v. progr.	vervallen dotatie	reserve mutatie
<i>programma 1</i>			
onderhoud haven	-152.400	24.600	127.800
onderhoud verhuurde gebouwen	-68.900	101.600	-32.700
<i>programma 4</i>			0
onderhoud openbaar basisonderwijs buitenkant	-58.900	22.300	36.600
onderhoud bijzonder basisonderwijs buitenkant	-250.400	76.200	174.200
onderhoud gymzalen	0	0	0
<i>programma 5</i>			0
onderhoud verharding	-2.333.900	2.062.700	271.200
onderhoud openbare verlichting	-110.800	150.700	-39.900
onderhoud beschoeiingen en baggeren singels	-322.300	284.600	37.700
onderhoud riolering	-50.000	50.000	0
<i>programma 6</i>			0
groot onderhoud sportaccommodaties	0	200	-200
totaal	-3.347.600	2.772.900	574.700
vervallen dotatie raadsprogramma 1, 4, 5 en 6	2.772.900		
reserve mutaties via hoofdstuk 8 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	574.700		
budgettair effect	0		

4. Aanpak/Uitvoering

De in bovenstaande tabel opgenomen ramingen zijn in een begrotingswijziging opgenomen. In de rekening zullen de werkelijke bestedingen en daarbij behorende reservemutaties volgens de nieuwe opzet worden verwerkt.

5. Kosten/Opbrengsten/Dekking

Het geheel verloop budgettair neutraal.

Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,
de secretaris, de burgemeester,