Zaaknummer: 42604-2021
Documentnummer: 42604-2021:464696

Raadsvergadering d.d. 9 december 2021

Aan de raad,

Onderwerp
Bijstelling verkoop schoolwoningen Jan van Rixtelstraat

Portefeuillehouder
A.J.L Meulensteen

Beslispunten
Een bedrag van € 782.996,- te onttrekken aan de Algemene reserve en dit bedrag te storten in de afschrijvingsreserve "BS de Heindert/Driehoek;VZ cluster AR" teneinde de verkoop van de schoolwoningen financieel te kunnen afwikkelen.

Samenvatting
De voormalige schoolwoningen aan de Jan van Rixtelstraat zijn eind 2019 en begin 2020 verkocht. Uw raad is meegenomen in het verkooptraject door middel van enkele raadsinformatiebrieven alsmede een voorstel om een krediet van € 80.000,- beschikbaar te stellen voor de splitsing en verbouwing van de woningen. Gebleken is dat in onze financiële boekhouding er nog geen volledige financiële afwikkeling heeft plaatsgevonden.
Om dit te corrigeren wordt uw raad verzocht om een bedrag van € 782.996,- ten laste te brengen van de Algemene reserve en dit te storten in de afschrijvingsreserve "BS de Heindert/Driehoek;VZ cluster AR", waarmee de financiële afwikkeling alsnog kan plaatsvinden.

Aanleiding
Door middel van een raadsinformatiebrief op 19 november 2019 hebben wij u geïnformeerd over het feit dat alle vier de schoolwoningen aan de Jan van Rixtelstraat waren verkocht voor een totaalbedrag van € 906.000,-, hetgeen niet het beoogde bedrag is.

Beoogd effect en/of resultaat
Financiële afwikkeling verkoop schoolwoningen.

Argumenten
In de raadsvoorstel van 30 augustus 2018 betreffende een kredietvoorstel voor de verbouwing en splitsing van de schoolwoningen, bent u geïnformeerd over de beoogde opbrengst mede in relatie tot de boekwaarde van de panden. In totaal zou – gelet op de destijds bepaalde actuele boekwaarde en de kosten van verbouwing en splitsing van de woningen - de opbrengst uit verkoop € 1.312.000,- moeten zijn om het beoogde netto resultaat van € 800.000,- te behalen. In de raadsinformatiebrief van 23 augustus 2019 hebben wij u tussentijds op de hoogte gebracht van het verloop van het verkoopproces.

Door middel van een raadsinformatiebrief op 19 november 2019
hebben wij u geïnformeerd over het feit, dat alle vier de schoolwoningen aan de Jan van Rixtelstraat waren verkocht voor een totaalbedrag van € 906.000,-. Hetgeen niet het verwachtte netto resultaat van
€ 800.000,- heeft geleverd. En dat dit vervolgens door middel van de jaarrekening zou worden verwerkt en verantwoord.

Bij de financiële afwikkeling zijn de inkomsten weliswaar geboekt maar is abusievelijk nog niet het totale financiële plaatje in de jaarrekening verwerkt. Voor de jaarrekening dient dit nog te worden hersteld. Reden voor ons om deze financiële afwikkeling ter vaststelling aan u voor te leggen.

	Begroot	werkelijk	verschil	verklaring
Opbrengst bruto verkoop	1.312.000	906.000	-406.000	Verkoop heeft minder opgebracht dan geraamd
boekwaarde	-432.000	-412.187	19.813	Minder boekwaarde omdat de verkoop later is en daardoor meer afgeschreven waardoor de boekwaarde lager is.
Kosten ombouw school nr woningen	-80.000	0	80.000	Is reeds gedekt uit de Algemene reserve
Netto opbrengst	800.000	493.813	-306.187	
			17.004	Meerkosten te hoog ingeschat
Totaal			-289.183	
			493.813	werkelijke nettobedrag ten onrechte naar de algemene reserve
			-782.996	

De werkelijke netto opbrengst van € 493.813,- is ten onrechte toegevoegd aan de Algemene Reserve in 2019 en 2020. Deze moet alsnog worden overgeboekt naar de afschrijvingsreserve “BS de Heindert/Driehoek;VZ cluster AR”.

Daarnaast is er in het verleden € 17.004,- teveel gestort in de afschrijvingsreserve “BS de Heindert/Driehoek;VZ cluster AR”.

Om het netto resultaat van € 800.000,- te behalen dient per saldo aanvullend nog een mutatie van € 289.183,- te worden verwerkt door het onttrekken uit de Algemene reserve. Deze moet gestort worden in de afschrijvingsreserve “BS de Heindert/Driehoek;VZ cluster AR”.

Wij stellen u voor een bedrag van € 782.996,- te onttrekken aan de Algemene Reserve en dit te storten in de afschrijvingsreserve “BS de Heindert/ Driehoek;VZ cluster AR” teneinde de verkoop van de schoolwoningen financieel technisch te kunnen afronden.

Vervolgstappen
Financieel technische afwikkeling in de jaarrekening.

Zaaknummer: 42604-2021

Documentnummer: 42604-2021:464696

Het college van burgemeester en wethouders,

de gemeentesecretaris van Laarbeek,



J.W.M. van de Ven

de burgemeester van Laarbeek,



F.L.J. van der Meijden