

Vragen met betrekking tot budget subsidie bochten karstraat

In 2017 heeft de gemeente Lingewaard een subsidie ontvangen voor het verbeteren van 4 situaties op de Karstraat.

Financiële stand van zaken

In 2017 is een provinciale subsidie verkregen voor het project Carway. Hieronder staat per programma-onderdeel de geraamde kosten ten tijde van de subsidie aanvraag (2017) en de verkregen subsidie:

Kruispunt Valom:	€	940.100	
Oversteek Zandsedwardsstraat	€	274.295	
Bocht Zandsevoetpad	€	868.774	
Bocht Doorsteek Nieuwe Diep	€	1.116.276 +	
	€	3.199.445	(exclusief BTW)
Verkregen subsidie provincie Gelderland:	€	1.560.000	(48,76%)
Financiering gemeente Lingewaard	€	1.639.445	(51,24%)

(Uit: Notitie: Toelichting project Carway, 5 november 2019)

Uitgaande van bovenstaande gegevens, bedraagt de subsidie voor de bochten Karstraat in totaal € 967.910,= (48,76% van € 888.774 en € 1.116.276). Dit komt overeen met het bedrag wat het college noemt in het raadsvoorstel GMP+ als zijnde het bedrag van € 968.000 wat de gemeente terug moet betalen aan de provincie bij het niet doorgaan van dit project.

Uitgaande van deze verdelingsmethode voor de ontvangen subsidie bedraagt de subsidie voor het kruispunt Valom € 458.392,= (48,76% van € 940.100)

In de jaarstukken 2020 staat de volgende verantwoording opgenomen voor de werkzaamheden aan het kruispunt Valom:



Jaarstukken 2020

Begrotingsrechtmatigheid investeringen

Hieronder worden de overschrijdingen op de uitgaven per investeringsbudget toegelicht met daarbij vermelding van de kwalificatie rechtmatig of onrechtmatig.

Investeringsproject	Werkelijke uitgaven	Begrote uitgaven	Meer uitgegeven	Rechtmatig / Onrechtmatig
Carway, Hussen	1.209.952	349.295	-860.657	R

Voor de realisatie van het project Carway zijn de uitgaven begroot op € 349.000. De werkelijke uitgaven bedragen € 1.210.000. Een overschrijding van € 861.000. Tegenover de hogere uitgaven staan hogere inkomsten uit ontvangen subsidies van € 998.000. Op basis hiervan vinden wij de budgetoverschrijding rechtmatig.

Naar aanleiding van deze overschrijding heeft de PvdA nog vragen gesteld over de rechtmatigheid van deze bedragen. Het antwoord van het college was:

Antwoord op de vraag van de fractie van de PvdA over de rechtmatigheid van het project Carway in de jaarrekening 2020.

In de administratie is het project Carway opgenomen met begrote kosten van € 349.000. De werkelijke kosten t/m 2020 bedragen € 1.210.000. Per saldo een nadeel van € 861.000 dat in principe onrechtmatig is.

De opbrengsten zijn begroot op nihil. De werkelijke opbrengsten t/m 2020 bedragen € 998.000. Dit betreft een door de provincie verstrekte subsidie (die direct gerelateerd is aan de gedane uitgaven).

In de kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV is opgenomen dat budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten zoals subsidies niet meetellen in het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid. In het accountantsverslag is Carway ook niet benoemd, er is geen opmerking over gemaakt.

Ervan uitgaande, dat de provincie geen aanvullende subsidie heeft verstrekt voor de kruising Valom, betreft de 'door de provincie verstrekte subsidie (die direct gerelateerd is aan de gedane uitgaven)' de hierboven genoemde subsidie van € 1.560.000,=.

Wij concluderen, dat de subsidie voor de aanpassing van het kruispunt Valom is verhoogd met € 539.608,= (€ 998.000 - € 458.392). Dit bedrag is dus al uitgegeven op het budget van de subsidie bochten Karstraat en kan dus niet nogmaals worden ingezet voor het GMP+.

Vraag: Is deze conclusie juist?

Nee. De genoemde € 998.000 betreft de tot en met 2020 werkelijk ontvangen voorschot op het toegekende subsidie van € 1.560.000. De € 998.000 heeft daarom betrekking op alle deelprojecten van de Carway.

De werkelijke kosten van de kruising Valom bedroegen afgerond € 915.000. Na verrekening van het subsidiedeel afgerond € 458.000 resteert een netto investering van € 457.000 en wordt in 40 jaren afgeschreven.

Buiten bovengestelde vraag hebben wij het bedrag van de subsidie alsmede het investeringsbedrag proberen te volgen in de financiële stukken van de gemeente.

In de jaarstukken van 2017 wordt alleen vermeld, dat voor het project Carway subsidie is toegekend, zonder hiervoor een bedrag te noemen. In de jaarstukken 2018 wordt het project Carway samengevoegd met NEXTgarden.

Ontvangen voorschotten met een specifiek bestedingsdoel	31-12-2018	31-12-2017
Subsidies	973.161	1.580.000

Subsidies

Dit betreffen (vooruit) ontvangen subsidies inzake projecten waarvan de besteding nog niet heeft plaatsgevonden. Bij niet besteden moet de subsidie worden terugbetaald aan de verstrekker van de subsidie.

	Saldo 31-12-2017	Ontvangen Vrijgevallen of terugbetaald	Saldo 31-12-2018
- NEXTgarden/Carway	1.572.000	598.839	973.161
Energieklus uitvoering wijkaanpak	8.000	8.000	0
Totaal	1.580.000	0	973.161

Vanaf de jaarstukken 2019 wordt het project Carway wel weer apart genoemd.

In de jaarstukken worden ook de investeringsbedragen en de subsidie vermeld.

Uit de jaarstukken 2019:

In de gemeentelijke nota activabeleid is vastgelegd dat investeringskredieten na 2 jaar automatisch worden afgesloten, tenzij daarover een afwijkend besluit door de raad wordt genomen. Bij de behandeling van de achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 2019 is besloten om alle per 31-12-2019 openstaande investeringskredieten ook voor 2020 open te houden en bij de jaarrekening 2019 per krediet aan te geven welke kan worden afgesloten c.q. nog beschikbaar moet blijven. Het onderstaande overzicht is hiervoor bedoeld.

Investerings-nummer	Omschrijving	Begrote uitgaven	Begrote inkomsten	Saldo van Begroting	Werkelijke uitgaven	Werkelijke inkomsten	Saldo van Realisatie t/m 31-12-2019	Som van Restant budget	Per 31-12-2019 afsluiten	Afronding in
303013	Crematorium aankoop grond/aanleg ventweg	1.375.000	-1.375.000	0	809.890	-1.049.011	-239.121	239.121	-	2020
303022	Grondaankoop Park Holthuizen	200.000	0	200.000	208.322	0	208.322	-8.322	Ja	n.v.t.
303058	Overkapping wasstraat werkplaats TWB	36.000	0	36.000	41.892	0	41.892	-5.892	Ja	n.v.t.
304001	Aanpassing gemeentelijke huisvesting (2008)	9.530.100	0	9.530.100	9.551.580	0	9.551.580	-21.480	Ja	n.v.t.
304005/-6/-7	Herbouw gemeentekantoor (2020)	8.613.900	0	8.613.900	1.302.018	-80.000	1.222.018	7.391.882	-	2021
304214/-16/-17	Automatiseringsplan 2018	72.825	0	72.825	72.824	0	72.824	1	Ja	n.v.t.
304233 t/m 37	Automatiseringsplan 2019	349.833	0	349.833	199.698	0	199.698	150.135	-	2020
304219 t/m 226	Vervanging diverse materieel TWB	743.180	0	743.180	672.600	0	672.600	70.580	Ja	n.v.t.
304225	Vervanging vrachtwagen 2 TWB	333.500	0	333.500	5.587		5.587	327.913	-	2020
304220	Privacyscherm bij 't Convent	60.000	0	60.000	52.519	0	52.519	7.481	-	2020
400	Carway, Huissen	3.199.445	-1.560.000	1.639.445	1.122.992	-748.800	374.192	1.265.253	-	2022
401	NEXTgarden	5.481.985	-4.781.985	700.000	1.816.565	-1.816.565	0	700.000	-	2020
321032	Centrumplan Bemmel Loostraat	352.070	0	352.070	484.422	-138.735	345.687	6.383	Ja	n.v.t.

Uit de jaarstukken 2020:

Overzicht lopende investeringsprojecten

In de gemeentelijke Nota activabeleid 2020 is vastgelegd dat investeringsbudgetten (inclusief voorbereiding) binnen 5 jaar na autorisatie afgewikkeld moeten zijn. Investeringsbudgetten die, na beschikbaarstelling door de raad, aan het eind van een begrotingsjaar ouder zijn dan 5 jaar worden niet voor verdere uitvoering in het volgend begrotingsjaar in stand gehouden. Het college kan aan de raad voor afloop van deze termijn, of zo snel mogelijk na afloop ervan, een onderbouwd voorstel doen tot verlenging.

Investerings-nummer	Omschrijving	Begrote uitgaven	Begrote inkomsten	Saldo van Begroting	Werkelijke uitgaven	Werkelijke inkomsten	Saldo van realisatie tot en met 31-12-2020	Som van restant budget	Per 31-12-2020 afsluiten	Afronding in
303013	Crematorium aankoop grond/aanleg ventweg	1.375.000	-1.375.000	0	1.349.017	-1.302.757	46.260	-46.260	-	2022
304005 t/m 08	Herbouw gemeentekantoor (2020)	7.986.500	-100.000	7.886.500	7.878.958	-173.165	7.705.793	180.707	-	2021
304009	Verduurzaming eigendommen	47.040		47.040	37.480		37.480	9.560	-	2021
304011	ARBO-wetgeving faciliteiten thuiswerken	82.500		82.500	0		0	82.500	-	2021
304233 t/m 49	Informatiserings- en Automatiseringsplan 2020	888.833	0	888.833	591.008	0	591.008	297.825	-	2020
304225	Vervanging vrachtwagen 2 TWB	333.500	0	333.500	282.652		282.652	50.848	Ja	
321131	Reviseren natzout-strooimachines	109.400	0	109.400	106.680	0	106.680	2.720	Ja	
321132	Upgrade strooimanagementsysteem	26.910	0	26.910	24.190	0	24.190	2.720	Ja	
365002	Vervanging 3 servicewagens	95.600	0	95.600	106.671	0	106.671	-11.071	Ja	
304220	Privacyscherm bij 't Convent	60.000	0	60.000	59.910	0	59.910	90	-	2021
I400	Carway, Huissen	349.295	0	349.295	1.209.952	-998.400	211.552	137.743	-	2021
I401	NEXTgarden	5.481.985	-4.781.985	700.000	2.868.152	-2.376.855	491.297	208.703		2021
321039	Revitalisering Zilverkamp fase I cluster 1, 2, 3 & 5, Huissen	1.050.000	0	1.050.000	911.681	-32.696	878.986	171.014	-	2023

270

Uit de jaarstukken 2021:

een onderbouwd voorstel doen tot verlenging.

Investerings-nummer	Omschrijving	Begrote uitgaven	Begrote inkomsten	Saldo van Begroting	Werkelijke uitgaven	Werkelijke inkomsten	Saldo van realisatie t/m 31-12-2021	Som van restant budget	Per 31-12-2021 afsluiten	Afronding in
303013	Crematorium aankoop grond/aanleg ventweg	1.375.000	-1.375.000	0	1.349.588	-1.302.757	46.831	-46.831		2023
304005 t/m 08	Herbouw gemeentekantoor (2020)	7.986.500	-100.000	7.886.500	8.206.769	-173.165	8.033.604	-147.103		2022
304009	Verduurzaming eigendommen	47.040	0	47.040	68.917	0	68.917	-21.877	Ja	
304011	ARBO-wetgeving faciliteiten thuiswerken	82.500	0	82.500	47.757	0	47.757	34.743		2022
304220	Privacyscherm bij 't Convent	60.000	0	60.000	61.089	0	61.089	-1.089	Ja	
304254 t/m 69	Informatiserings- en Automatiseringsplan 2021	286.600	0	286.600	149.733	0	149.733	136.867	Ja	
304271	Vervanging perscontainer	37.800	0	37.800	27.700	0	27.700	10.100	Ja	
304272	Stomtorbus en vrachtwagen met kraan	177.100	0	177.100	0	0	0	177.100		2022
I400	Carway, Huissen	349.295	0	349.295	1.201.610	-1.248.000	-46.390	395.685		2024
321039	Revitalisering Zilverkamp fase I cluster 1, 2, 3 & 5, Huissen	1.050.000	0	1.050.000	912.046	-32.696	879.350	170.650		2023
321117	Revitalisering Zilverkamp fase II, III en IV, Huissen.	7.500.000	0	7.500.000	2.412.587	-24.560	2.388.027	5.111.973		2023
321075	Hoogwaterdijk maken Looeverweg	150.000	0	150.000	23.479	0	23.479	126.521		2023
321108	Kruispunt Nielant-Wagenweg, Huissen	340.000	0	340.000	48.317	0	48.317	291.683		2022
321110	Dorpsingel	2.200.000	0	2.200.000	1.885.161	-385.671	1.499.490	700.510		2024
321111	Voet-/fietspad Viswei-Irenestraat, Angeren	25.000	0	25.000	0	0	0	25.000		2022

245

In de jaarstukken 2019 wordt als begrote uitgave € 3.199.445,= genoemd. Dit klopt met de opgave uit 2017. Van dit bedrag is dus € 1.985.050,= bestemd voor de bochten Karstraat.

Vraag: hoe valt het restant budget van € 395.685,= te rijmen met de begrote uitgave van bijna twee miljoen voor de bochten Karstraat?

Antwoord:

In de financiële administratie worden de investeringen pas begroot na budgetvoting. In de kolom "begrote uitgaven" staan dus alleen reeds gevoteerde budgetten. De ramingen voor de bochten Karstraat (€ 1.985.050) zijn daarom niet opgenomen in de kolom "begrote uitgaven", maar maken nog onderdeel uit van het opgenomen bedrag voor de bochten Karstraat (2.03) in het investeringsplan.

In de begroting 2022 is de volgende onderverdeling opgenomen betreffende de bochten Karstraat:

2.03 Gereserveerd bedrag voor bochten Karstraat				
Investering	Dekking	Incidentele jaarlast	Structurele jaarlast	Looptijd
€ 5.726.000	€1.017.000 GMP2022 € 2.500.000 fonds bv € 968.000 subsidie € 1.091.000 inv.res. € 150.000 AR		€ 159.000	2022 - 2026
In juli 2021 is het Maatregelenprogramma GMP+ behandeld. Conform het besluit gaan we het plan als volgt oppakken: Voor de zuidelijke bocht maken we een herijking van de financiële situatie. We streven er naar om dit bij de begrotingsbehandeling 2022 inzichtelijk te hebben. Voor de noordelijke bocht gaan we goedkopere alternatieven in beeld brengen die zoveel als mogelijk binnen het huidige tracé blijven. Dit willen we inzichtelijk hebben medio 2022.				

Vraag: Bij de dekking is de subsidie geheel opgenomen. Zitten de begrote kosten van € 1.985.050,= ook in deze dekkingsbedragen verwerkt?

Ja, zie ook vorig antwoord.