

Uitgangspunten

1. We hebben een renovatie- en vervangingsplanning van onderwijsgebouwen en gymzalen over een periode van 2022 tm 2036.
2. Totale investeringen aan bouwsom ruim 35 mln verspreid over 14 jaar.
3. Prijspeil 1-1-2022
4. Dit plan wordt jaarlijks beoordeeld en eventueel herzien. De effecten daaruit worden in de beleidscyclus (Kadernota en of Begroting) voorgelegd waardoor integraal kan worden afgewogen of het benodigd budget uit het IHP past in de meerjarenbegroting voor minimaal de 1e 4 jaar.
5. HK rekent met een post onvoorzien (OVZ) van 5% (dit blijft bij de gemeente en is niet voor het schoolbestuur). HK rekent ook een percentage overhead (OH, indirecte kosten HK) van 5% toe aan de investeringen. Dit percentage wijkt af van de Nota Afschrijvingen omdat we geen bouwheer zijn bij de realisatie van de projecten. Dit percentage is nu bepaald op basis van eerdere besluiten bij onderwijshuisvesting investeringen. Dit percentage wordt herzien en of onderbouwd in de herziening van de Nota's over overheadtoerekening.
6. De totale investeringssom waarmee gerekend gaat worden inclusief onvoorzien en overhead komt dan neer op 38,6 mln, exclusief sloopkosten, resterende boekwaarde en kosten voor tijdelijke huisvesting.
7. De lasten van deze investeringen voor HK vertalen zich in kapitaallasten (HK rekent alleen met afschrijvingslasten) per jaar.
8. Binnen het taakveld onderwijshuisvesting hebben we 3 soorten 'projecten' die relatie met elkaar hebben. 1) Reeds bestaande objecten, die in gebruik zijn en waar al op wordt afgeschreven, 2) projecten die 'lopen' bv Slootdorp/ Hippolytushoef/ Campus de Terp en 3) nu het plan uit het IHP.
9. Van alle 3 de posten samen moeten de lasten worden gedekt binnen de begroting.
10. Voor 1,3 mln zijn de lasten in de begroting reeds opgenomen.
11. Om de lasten deels af te dekken heeft HK een onderwijs reserve die standaard jaarlijks wordt onttrokken voor 0,763 mln. Om het extra budget wat nodig is voor het IHP af te dekken kan de reserve eventueel extra worden onttrokken, bijvoorbeeld voor 0,05 mln per jaar zodat het IHP minder druk legt op de begroting van HK.
12. De claim op de jaarlasten moet worden gedragen door de begroting. Dit gaat dan tlv de algemene middelen. Bv in 2024 is dit 0,174 mln maar in 2029 is dit 0,657 mln en in 2036 1,708 mln. Dit is nu dus indicatief op basis wat er nu ligt.
13. Er is geen rekening gehouden met bekostiging uitbreiding eerste inrichting omdat het grotendeels om renovatie/vervanging gaat en het anderszins uit het reguliere onderwijshuisvestingsbudget kan worden bekostigd.
14. Aansluiting met het overzicht uit het document 'IHP-gemeente Hollands Kroon' blz 19.

Indicatieve financiële planning

planning	Termijn %	Totaal	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Netto investering Budget tbv schoolbestuur																	
Vervanging / Nieuwbouw (afschrijvingstermijn 40jr)	40	1.771.156	758.684												1.012.472		
Renovatie (afschrijvingstermijn 20jr)	20	28.592.309					1.123.427		8.839.870					11.263.143	3.484.525	3.881.344	
Gymzalen V+R gecombineerd	30	4.813.392		2.813.392			400.000		800.000					400.000		400.000	
NB geen componenten in de berekening (bv installaties)																	
Subtotaal		35.176.857	758.684	2.813.392	-	-	1.523.427	-	9.639.870	-	-	-	-	11.663.143	4.496.997	4.281.344	
OnVoorZien (OVZ) blijft bij HK Vervanging	5%	88.558	37.934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.624	-	
OnVoorZien (OVZ) blijft bij HK Renovatie		1.429.615	-	-	-	-	56.171	-	441.993	-	-	-	-	563.157	174.226	194.067	
OnVoorZien (OVZ) blijft bij HK Gymzalen		240.670	-	140.670	-	-	20.000	-	40.000	-	-	-	-	20.000	-	20.000	
Overhead (OH) budget HK (van netto investering) V	5%	88.558	37.934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.624	-	
Overhead (OH) budget HK (van netto investering) R		1.429.615	-	-	-	-	56.171	-	441.993	-	-	-	-	563.157	174.226	194.067	
Overhead (OH) budget HK (van netto investering) G		240.670	-	140.670	-	-	20.000	-	40.000	-	-	-	-	20.000	-	20.000	
Totaal (incl OVZ en OH)		38.694.542	834.552	3.094.731	-	-	1.675.770	-	10.603.857	-	-	-	-	12.829.457	4.946.697	4.709.479	
Lasten IHP																	
Jaarlast excl OVZ en OH		1.634.341	18.967	93.780	-	-	69.505	-	468.660	-	-	-	-	576.490	199.538	207.401	
Jaarlast incl OVZ en OH uit investering in dit jaar		1.797.775	20.864	103.158	-	-	76.455	-	515.526	-	-	-	-	634.140	219.492	228.141	
Jaarlast uit IHP T+1 (afschrijving start in jaar na uitvoering)				20.864	124.022	124.022	124.022	200.477	200.477	716.003	716.003	716.003	716.003	716.003	1.350.142	1.569.634	1.797.775
Lasten MVA staat C en lopende projecten																	
Huidige werkelijke afschrijvingslast MVA staatC			936.207	936.207	931.741	849.307	845.257	842.804	842.804	813.090	806.457	803.942	803.808	789.488	789.488	782.548	782.548
Projecten niet in IHP/MVA (brede sch Hippo&Slootd					500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Afwaardering				933.000													
Budget																	
Huidig budget afschrijvingslast			902.000	1.141.000	1.331.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000
Afwaardering restwaarde Don Bosco + Triangel + Baken te W'werf				933.000													
Lasten vs Budget																	
lasten			936.207	1.890.071	1.555.762	1.473.329	1.469.279	1.543.280	1.543.280	2.029.093	2.022.460	2.019.945	2.019.811	2.005.491	2.639.631	2.852.182	3.080.323
budget			902.000	2.074.000	1.331.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000	1.322.000
Tekort			34.207	-183.929	224.762	151.329	147.279	221.280	221.280	707.093	700.460	697.945	697.811	683.491	1.317.631	1.530.182	1.758.323
Dekking Reserve onderwijs																	
saldo 1-1-2022			15.569.000	14.806.237	13.294.237	12.481.474	11.668.711	10.855.948	10.043.185	9.230.422	8.417.659	7.604.896	6.792.133	5.979.370	5.166.606	4.353.841	3.541.075
Jaarlijkse onttrekking al begroot			762.763	1.696.000	762.763	762.763	762.763	762.763	762.763	762.763	762.763	762.763	762.763	762.764	762.765	762.766	762.767
Extra onttrekking nav IHP				-184.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Storting																	
saldo einde jaar			14.806.237	13.294.237	12.481.474	11.668.711	10.855.948	10.043.185	9.230.422	8.417.659	7.604.896	6.792.133	5.979.370	5.166.606	4.353.841	3.541.075	2.728.308
Tekort / claim op begroting na eventuele extra onttrekking			34.207	71	174.762	101.329	97.279	171.280	171.280	657.093	650.460	647.945	647.811	633.491	1.267.631	1.480.182	1.708.323