Gemeente Bergen op Zoom

Auditcommissie plus: advies Actualisatie Integraal Huisvestingsplan onderwijs.

Advies Auditcommissie plus

Status
- ☐ adviserend
- ☐ ter kennisneming
- ☒ ter bespreking
- ☐ besluitvormend

Datum 17 januari 2022

Onderwerp: Advies Actualisatie Integraal Huisvestingsplan primair en speciaal (voortgezet) onderwijs voor 2022

In de bijeenkomst van de auditcommissie plus, 17 januari jl., is gesproken over het raadsvoorstel RVB21-0098 Actualisatie Integraal Huisvestingsplan primair en speciaal (voortgezet) onderwijs voor 2022. In het raadsvoorstel stelt het college aan de raad voor om:

1. Instemmen met de indexering van de bouwkosten in het IHP naar prijspeil 1-1-2022:

   a. 6% voor de gemeente-bijdrage
   b. 6% voor de bijdrage van de schoolbesturen

2. Verhogen van het krediet voor
   a uitbreiding van El Feth met € 156.717 (6% indexatie)
   b. voor realisatie van het kindcentrum van El Feth met € 18.644 (6% indexatie)

3. Instemmen met bijgevoegd investeringsschema IHP voor 2022-20252022 € 5.421.330 (incl uitbreiding van De Aanloop)
   2023 € 2.756.043
   2024 € 537.187
   2025 € 2.853.559

4. En het intrekken van de volgende kredieten:2022 € 1.884.780 (moederkrediet IHP) 2023 € 2.600.041 (moederkrediet IHP) 2024 € 506.780 (moederkrediet IHP) 2025 € 2.692.037 (moederkrediet IHP)

5. Instemmen met de voorlopige financiële gevolgen van de Doordecentralisatie van ABBO (Montessori,Krabbenkooi, School Oost), in afwachting van de vaststelling van de definitieve DDC-overeenkomst.

6. Instemmen met de overige kosten in 2022
   a. huur van het 12e lokaal voor De Aanloop voor een periode van 10 jaar (jaarlijks € 5.510)
   b. aanpassen/verplaatsen van de noodlokalen voor El Feth (€ 118.200)
7. Instemmen met kredieten voor de overige investeringen in 2022: eenmalige toekenning van OLP enmeubilair voor El Feth (€ 103.200) en De Aanloop (€ 48.000)

8. Instemmen met bijstellingen van de onderwijsbegroting basisonderwijs op de onderdelen huur enverzekeringen

Gemeente Bergen op Zoom

Auditcommissie plus: advies Actualisatie Integraal Huisvestingsplan onderwijs.

Met betrekking tot het raadsvoorstel wil de auditcommissie plus het volgende aan de raad meegeven.

Aanleiding voor het raadsvoorstel is de afspraak in het IHP om de financiën van het het IHP te indexeren naar het prijspeil 1-1-2022. Tevens wordt het IHP uitgebreid met lokalen voor De Aanloop en worden de financiële consequenties van de (concept) doordecentralisatie van drie scholen van ABBO verwerkt. De wijze van presenteren maakt het raadsvoorstel lastig leesbaar. In het voorstel zijn 8 beslispunten opgenomen, maar de informatievoorziening op welke wijze deze beslispunten en de daarin genoemde bedragen tot stand zijn gekomen is summier.

Niet duidelijk is wat het vertrekpunt en ijkpunt is. De begroting is in november 2021 door de raad vastgesteld en de begroting zou het financieel kader en het uitgangspunt moeten zijn. Niet duidelijk is hoe vanuit de begroting de financiële onderbouwing van deze actualisatie tot stand is gekomen en op welke wijze deze bedragen kunnen worden beoordeeld. Zo is op pagina 159 van de begroting een ander vertrekpunt gehanteerd dan in bijlage 2 van de begroting. Is er in de begroting nog een ruimte van € 300.000,- opgenomen, deze ruimte blijkt nu hoger te liggen. In de begroting is voor de uitbreiding van El Feth een bedrag van € 0,- opgenomen. Twee maanden later (januari 2022) is er sprake van een ophoging van een krediet.

De bedragen lopen niet synchroon, waardoor het niet duidelijk is hoe van bedrag A naar bedrag B wordt gekomen. De systematiek zoals deze in het IHP wordt gehanteerd, lijkt niet eensluidend te zijn met de P en C cyclus.

Het college geeft aan dat er geen gevolgen zijn voor de schuldenlast, maar uit het voorstel blijkt niet op welke wijze deze financiële consequenties worden opgevangen.

Tot slot wordt bij de geïdentificeerde risico's aangeven dat de twee risico-onderdelen Algemene en externe omgeving en Veiligheid niet van toepassing zijn. Gelet echter op de huidige Covid-pandemie lijkt dit niet logisch, aangezien de pandemie van invloed is op o.a. de luchtverversing en filtersystemen. Wat betekent dit risico voor de geldende investeringen?

De auditcommissie plus vraagt aan het college om voorafgaand aan de commissie Ruimte, duurzaamheid en economie een extra toelichting op de bedragen te geven, zodat het voor de raad duidelijker wordt op welke wijze de cijfers tot stand zijn gekomen en welk vertrekpunt is gehanteerd.

Tevens vraagt de auditcommissie plus om een aanscherping op de onderdelen risico-analyse en de schuldenlast.

Namens de auditcommissie plus,

De voorzitter,
L.C.J. Wijten