Gemeente Bergen op Zoom

Aan de leden en burgerleden
van de gemeenteraad
van Bergen op Zoom

U22-000810

24 JAN. 2022

Uw kenmerk		Ons kenmerk		Datum	24 januari 2022
Uw brief d.d.		Beh. door		Doorkiesnr.	
Onderwerp	RVB21-0098 (Actualisatie IHP)	Afdeling	Financien	Bijlage(n)	1

Geachte leden van de raad en burgerleden,

Vanuit de auditcommissie is het verzoek gekomen op een nadere toelichting op voorstel RVB21-0098, actualisatie IHP, in het bijzonder de aansluiting met de begroting 2022, de relatie met de schuldenlast, verband met moederkrediet en de eventuele risico's.

De actualisatie van het IHP loopt niet helemaal in lijn met de reguliere P&C producten. Aanvankelijk was het de bedoeling de actualisatie van het IHP mee te laten lopen met de begroting 2022. Dat is niet gelukt. In het uitvoeringsplan van de Meerjarenbegroting 2022 was het "oude" IHP (vastgesteld in december 2020) het vertrekpunt. De kredieten waren naar prijspeil 2020 en dus niet geïndexeerd. Er zijn destijds wel een tweetal posten toegevoegd (1e inrichting aanloop en 1 inrichting El Feth). We komen daar later in dit schrijven op terug. In ieder geval wordt in 2022 nadrukkelijk nagestreefd actualisatie van het IHP in de pas te laten lopen met de P&C cyclus.

Daarnaast snappen we dat dit voorstel, cijfermatig, soms wat moeilijk te volgen is. Dit heeft wellicht ook als oorzaak dat we te maken hebben met de gemeentelijke systematiek van toekennen (moeder)kredieten (bijlage 5 raadsvoorstel) die hier gecombineerd wordt met overzichten richting scholen waarin we het totaalplaatje trachten te presenteren (bijlage 1 en 2 van het raadsvoorstel). Mede om die reden hebben we een nieuw overzicht gemaakt om die stappen nader toe te lichten. Dit cijfermatig overzicht met toelichting vindt u in de bijlage.

In het kort komt die bijlage er op neer dat de het investeringsvolume van het IHP t.o.v. de vastgestelde meerjarenbegroting 2022 met € 760.728 toeneemt. Dit betreft:

- 6% indexatie
- uitbreiding met 2 lokalen bij Aanloop.
- Lagere kosten van 1e inrichting (Aanloop en El Feth).

Jacob Obrechtlaan 4
4611 AR Bergen op Zoom
Contact: www.bergenopzoom.nl

Postbus 35
4600 AA Bergen op Zoom
I www.bergenopzoom.nl

T 140164
F (0164) 24 53 56
KvK 20169091

B nv BNG rek. nr. 28.50.00.942
B IBAN: NL41BNGH 0285000942
B BIC: BNGHNL2G

Bergen op Zoom, gemeente op de Brabantse Wal

Gemeente Bergen op Zoom

Verder merken wij dat in de meerjarenbegroting 2022 zoals u die in november heeft vastgesteld een toename van het investeringsvolume zat van € 300.000 (1e inrichting Aanloop en El Feth) ten opzichte van 1e of originele IHP zoals door u vastgesteld in december 2020

In de bijlage bij deze brief staat ook 'Moederkrediet IHP'. Met deze typering Moederkrediet bedoelen wij aan te geven dat ook voor het IHP de spelregels, zoals afgesproken t.a.v. de moederkredieten, gehanteerd worden. Inhoudelijk moet het IHP verder losgezien worden van de moederkredieten, omdat het investeringsvolume van onderwijsinvesteringen niet gemaximaliseerd is zoals bij de andere moederkredieten. Verder is onderwijs een wettelijke taak.

Schuldenlast
In principe leiden de hogere investeringen in 2022 tot een hogere schuldenlast. Tegelijkertijd bevat het IHP ook een doordecentralisatie van gebouwen (ABBO en later mogelijk ook Grebbe) die leiden tot een opbrengst door overdracht van gebouwen. Hoewel we hiervan de exacte bedragen nog niet kennen valt de exacte uitkomst waarschijnlijk lager uit dan, per saldo, 1 mln. We zullen dit meenemen bij de actualisatie van de stresstest. Een nieuwe stresstest nav dit voorstel is niet aan de orde omdat effect minder bedraagt dan de 1 mln op de schuldenlast.

Risico-onderdelen Algemene en externe omgeving en Veiligheid.
Luchtverversing en goede ventilatie maken onderdeel uit van de projecten die in het IHP zijn opgenomen. In het IHP wordt bij de (ver)nieuwbouw- en renovatieplannen als eis gesteld dat de gebouwen (B)ENG ((bijna) energie neutraal gebouw) zijn en voldoen aan "Frisse Scholen klasse b". Het Programma van Eisen voor Frisse Scholen gaat verder dan de eisen in het Bouwbesluit op het gebied van energie, lucht, temperatuur, licht en geluid. Dit is geen wettelijke verplichting. Het doel van het PvE voor Frisse Scholen is eisen te formuleren om een zo gezond, comfortabel en energiezuinig mogelijk schoolgebouw te realiseren. Maatregelen voor ventilatie zijn onderdeel van het PvE voor Frisse Scholen.

Voor de bestaande schoolgebouwen (maken geen deel uit van IHP) kunnen de schoolbesturen subsidie aanvragen voor aanpassingen (ter hoogte van 30% van de kosten). Met betrekking tot ventilatie en luchtverversing hebben het Rijk, de schoolbesturen en de gemeenten eigen verantwoordelijkheden. De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor de aanpassing van de schoolgebouwen en het aanvragen van de Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS), het Rijk verleent de schoolbesturen subsidie aanvullend op de eigen bijdrage van de schoolbesturen. De gemeente bemiddelt hierbij tussen Rijk en schoolbesturen (ondersteunen, indienen en verantwoorden van de subsidie).

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,
namens het college,

Mevr. Ir. Ing. P.T.C. Koenders
Wethouder

Jacob Obrechtlaan 4
4611 AR Bergen op Zoom
Contact: www.bergenopzoom.nl

Postbus 35
4600 AA Bergen op Zoom
I www.bergenopzoom.nl

T 140164
F (0164) 24 53 56
KvK 20169091

B nv BNG rek. nr. 28.50.00.942
B IBAN: NL41BNGH 0285000942
B BIC: BNGHNL2G

Bergen op Zoom, gemeente op de Brabantse Wal

Beleidsrijk IHP

	2021 1e IHP	MEERJBEGR 2022	IHP 2022 RVB21-0093	MEERJBEGR 2023	IHP 2023 RVB21-0093	MEERJBEGR 2023	IHP 2024 RVB21-0093	MEERJBEGR 2024	IHP 2025 RVB21-0093	Toelichting
Beschikbaar gesteld 2021										
El Feth (uitbreiding)	2.089.563	522.400	522.400							El Feth toegekend in 21 maar wordt pas in 22 uitgevoerd
KOV-kosten (El Feth)	310.728									El Feth toegekend in 21 maar wordt pas in 22 uitgevoerd
UITVOERINGSPLAN	**2021**	**2022**	**2022**	**2023**	**2023**	**2024**	**2024**	**2025**	**2025**	
Grebbe		420.000	445.200	1.571.241	1.665.515					6% indexering
El Feth (indexatie van 2089563+522400)			156.717					470.709	498.952	Indexatie door latere uitvoering
School Oost				500.000	530.000	2.664.970	2.824.868			6% indexering
Marco Polo				18.000	19.080	148.780	155.587			6% indexering
Aanloop	23.320	23.320	19.000							Valt met 19,000 uiteindelijk lager uit
Aanloop (uitbreiding 10e en 11e lokaal)			643.420							Nieuw bij actualisatie RVB21-0098
WelleNoordster		500.000	530.000							6% indexering
WelleNoordster	277.000	277.000	277.000							Geen indexatie, krediet toereikend
Sancta Maria						360.000	381.600	1.525.988	1.618.607	6% indexering
Montessori								425.000	450.500	6% indexering
Toermalijn								200.000	212.000	6% indexering
KOV-Grebbe		164.900	174.667							6% indexering
KOV El Feth indexatie (310,728)			18.644							
KOV School Oost				510.800	541.448					6% indexering
KOV Sancta Maria								464.340	524.000	6% indexering
Stelpost Grebbe		500.000	530.000							6% indexering
Stelpost Guido Gezellelaan				500.000	530.000					6% indexering
Correctie doordecentralisatie ABBO				-500.000	-530.000	-2.664.970	-2.824.868	-425.000	-450.500	
El Feth (OLP en meubilair)		190.000	103.200							Naar beneden bijgesteld in actualisatie RVB 21-0093
Aanloop (OLP en meubilair)		110.000	48.000							Naar beneden bijgesteld in actualisatie RVB 21-0098
Totaal IHP	**2.700.611**	**2.707.520**	**3.468.248**	**2.600.041**	**2.756.043**	**506.780**	**537.187**	**2.692.037**	**2.853.559**	
Dekking										
Moederkrediet IHP	2.700.611	2.107.200	2.945.848	2.600.041	2.756.043	506.780	537.187	2.692.037	2.853.559	
Doorgeschoven Aanloop 23.320 + Welle 277.000	-300.320	300.320								
Bijstelling begroting 2022 1e inrichting 190+110		300.000								
El Feth 2e fase 522.400 eerder beschikbaar gesteld			522.400							
Besteedbudget in dit jaar	**2.400.291**	**2.707.520**	**3.468.248**	**2.600.041**	**2.756.043**	**506.780**	**537.187**	**2.692.037**	**2.853.559**	

Toelichting systematiek

1) In kolom "2021 1e IHP" vindt u het IHP zoals dit in december 2020 is vastgesteld (zie hiervoor ook bijlage 2 van het raadsvoorstel)
2) De kolom "MEERJBEGR 2022" bevat de bedragen uit de kolom 2022 van het eerste IHP jaar met daarop een aantal mutaties:
- Vanuit 2021 zijn doorgeschoven Welle Noordster 277,000 en de Aanloop voor 23,320)
- Toegevoegd zijn 1e inrichting El Feth 190,000 en 1e inrichting Aanloop 110,000

Op blazijde 159 van de meerjarenbegroting vindt u deze opstelling.
3) De begroting IHP kent dus bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022 een uitzetting van 300,000 tov van 1e versie IHP

IHP 1e versie (zie bijlage 2 van raadsvoorstel)	2021	2.700.611
IHP 1e versie (zie bijlage 2 van raadsvoorstel)	2022	2.107.200
Totaal		4.807.811
300,320 minder besteed in 2021 (zie bovenstaande tabel)	2021	2.400.291
IHP Meerjarenbegroting 2022 blz 159	2022	2.707.520
Totaal		5.107.811

4) In de actualisatie IHP 2022 RVB21-0093 zijn de bedragen bijgesteld met de volgende mutaties
- 6% indexering (exclusief El Feth)
- 11 en 12e lokaal de Aanloop
- Lagere kosten 1e inrichting El Feth en Aanloop

5) Hierdoor stijgt het investeringsvolume in 2022 van 2,707,520 naar 3,468,248. 2021 blijft hetzelfde

Zie bovenstaande tabel	2021	2.400.291
IHP Meerjarenbegroting 2022 blz 159	2022	2.707.520
Totaal		5.107.811
Zie bovenstaande tabel	2021	2.400.291
Zie bovenstaande tabel	2022	3.468.248
Totaal		5.868.539 Dit sluit aan met totaal bijlage 1 uit raadsvoorstel voor de jaren 2021 (296,000) en 2022 (5,542,330 + 151,200)