

Vervangingsschema materieel 2018-2032



Inclusief overzicht bestemmingsreserve materieel

Corsanummer 19bij06532

gemeente **Overbetuwe**



H. Welling
Team Advies
23 mei 2019

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
2	Evaluatie: de ontwikkeling van de BR materieel 2012-2018	4
3	Het nieuwe vervangingsschema vanaf 2018	5
4	Financiële paragraaf	6
5	Financiële overzichten	7
	5.1 Totaaloverzicht 2018-2032, inclusief scenariovoorstellen	7
	5.2 Kapitaallasten verleden	8
	5.3 Vervangingsschema's:	9
	5.3.1 Bedrijfsauto's / vervoermiddelen	9
	5.3.2 Overige vervoermiddelen	10
	5.3.3 Mechanische hulpmiddelen	11
	5.3.4 Materieel gladheidsbestrijding	12
	Bijlage 1 Richtlijnen BR materieel	13
	Bijlage 2 Model aanvraag-/ machtigingsformulier	15

1. Inleiding

De systematiek van het vervangingschema materieel en de daaraan gekoppelde “bestemmingsreserve materieel” (hierna: BR materieel) is gebaseerd op het in april 2009 door de raad vastgestelde herziene systeem van “vervanging materieel afdelingen Openbare Ruimte en Veiligheid”. Bij de Najaarsnota 2014 is het vervangingschema 2012-2018 vastgesteld.

Het vervangingschema en de BR materieel hebben een tweeledig doel:

- Egalisatie van de jaarlijkse lasten: door de jaarlijkse dotatie aan deze BR ontstaat er een jaarlijks gelijke belasting van het gemeentebudget, worden grote schommelingen op de afzonderlijke begrotingsposten voorkomen en is er een goede basis voor de jaarlijkse berekening van de uurtarieven van de machines en voertuigen.
- Soepele besluitvormingsprocedure voor de, conform de richtlijnen, aan te schaffen vervoermiddelen en dergelijke.

Deze nota is als volgt opgebouwd.

In paragraaf 2 wordt teruggekeken naar het vastgestelde vervangingsplan aan de hand van het verloop van het saldo van de BR materieel.

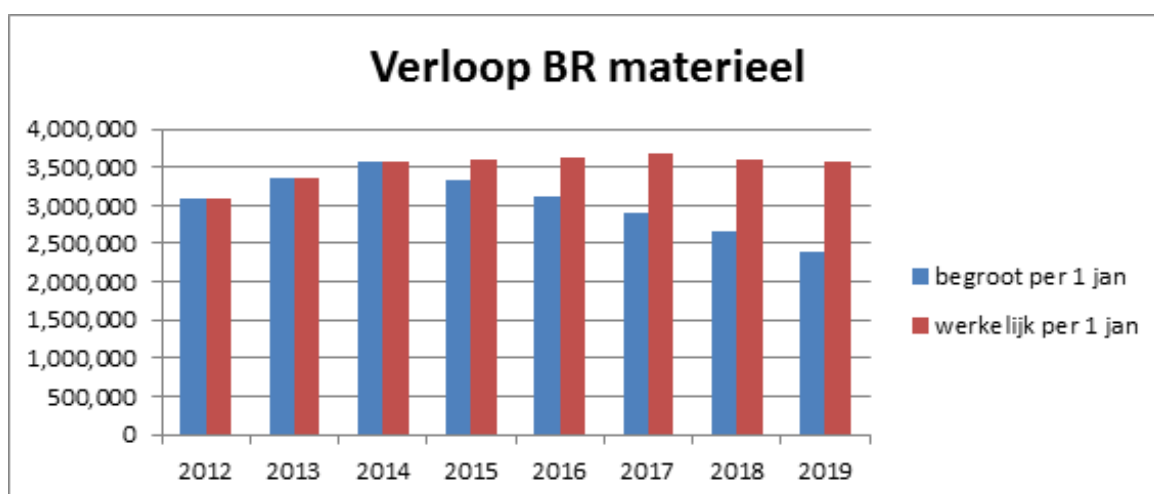
Paragraaf 3 bevat het nieuwe vervangingsplan inclusief een analyse tussen het bestaande en het vast te stellen plan.

Het nieuwe plan geeft aanleiding voor enkele financieel/technische aanpassingen. De verschillende scenario's staan aangegeven in paragraaf 4.

In de bijlagen staan de richtlijnen voor de procedure voor de vervangingen opgenomen en het daarbij behorende aanvraag- c.q. machtigingsformulier.

2. Evaluatie: de ontwikkeling van de BR materieel 2012-2018

In onderstaande grafiek wordt het verloop van het saldo aan het begin van elk jaar van de BR materieel weergegeven zoals dat in het vastgestelde vervangingsschema was opgenomen en in werkelijkheid.



Globale analyse:

Het saldo van de BR is t.o.v. de beginsituatie gestegen met € 475.000 in plaats van een beoogde daling van € 695.000. Totaal verschil: € 1.170.000.

Het verschil komt door:	
Meer toegevoegde rente:	615.000
Lagere dotaties aan de BR:	-150.000
Opbrengst verkopen:	245.000
Lagere kapitaallasten:	460.000
	1.170.000

Toelichting:

Rente: In de opzet van de BR is geen rekening gehouden met een rentetoevoeging. Anderzijds is ook geen rekening gehouden met prijsstijgingen. In werkelijkheid wordt wel rente toegevoegd.

Dotaties: in de Kadernota 2016 is besloten om, gelet op de hoogte van de BR, geen dotaties aan de BR meer in de begroting op te nemen.

Opbrengsten verkopen: inruilwaarde oude voertuigen en mechanische hulpmiddelen.

Lagere kapitaallasten omdat:

- Er minder investeringen zijn gedaan en diverse vervangingen zijn uitgesteld
- Lagere rentelasten: vanaf 2017 is de rente verlaagd naar 2,5%
- Lagere rentelasten: rentelasten worden pas doorbelast over het investeringsbedrag per 1 januari (administratief voordeel).

3. Het nieuwe vervangingsschema vanaf 2018

In overleg met de betreffende teammanagers is het vervangingsschema materieel geactualiseerd. Het aangepaste schema geeft de situatie weer voor de periode van 2018 t/m 2032.

Overzicht van de investeringen opgenomen in het vervangingsplan (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	Bedrijfs- auto's	overige vervoer midd.	mech. hulpmidd.	gladheids- bestrijding	totaal in verv. fonds
Aantal auto's, mech. hulpmid- delen etc	27	9	14	16	66
Totale investe- ringen	€ 2.102	€ 192	€ 669	€ 416	€ 3.379
af: rechtstreeks naar taakveld riolering	€ -323	€ -47	€ 113	€ -	€ -483
af: rechtstreeks naar taakveld afval	€ -342	€ -	€ -	€ -	€ -342
Investerin- gen t.i.v. het vervangings- fonds	€ 1.437	€ 145	€ 556	€ 416	€ 2.554

Ter versterking van het inzicht en het beheer is ervoor gekozen om al het “rollend” materieel in het vervangingschema onder te brengen. Niet alleen van het team openbare werken, ook voor de overige organisatieonderdelen van de gemeente.

De investeringen die geheel ten laste van riolering of afval kunnen worden gebracht, komen niet ten laste van het vervangingsfonds maar worden direct aan die taakvelden toegerekend.

T.o.v. het oude investeringsplan is het totaal geraamde investeringsbedrag € 506.000 hoger.

De oorzaken daarvoor zijn:

- De opname van voertuigen van de overige organisatieonderdelen leidt tot een uitbreiding van het aantal vervoermiddelen zoals: fietsen, scooters en een bode auto. De extra investeringskosten bedragen € 66.000.
- Daarnaast is enkele jaren geleden een 2^e hands veegauto gekocht, die in 2019 vervangen moet worden, investeringslasten € 171.000. Deze uitbreidingen hebben geen budgettaire gevolgen.
- In het vervangingsschema wordt vanaf 2030 ook een extra BOA auto opgenomen. De aanschaffing daarvan vindt (in overeenstemming met het PNL) in 2019 plaats. Extra investeringsbedrag € 36.000.
- In 2018 is stoomcleaner geheel uit een extern subsidiebudget aangeschaft. De vervanging vindt plaats in 2028. De extra investeringskosten bedragen € 36.000.
- Uitbreiding met een heftruck, een maaier en twee sneeuwplougen ten behoeve van de gladheidsbestrijding. De extra investeringskosten bedragen € 60.000.
- Het resterende deel is toe te schrijven aan prijsstijgingen: € 137.000. Over een periode van 4 jaar komt dat neer op 6,7%.

4. Financiële paragraaf

Naast de vaststelling van het vervangingschema en de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen zijn/worden ook enkele financieel-technische aanpassingsvoorstellen gedaan. Die zijn aangeduid in drie scenario's.

Scenario 0: Ongewijzigd beleid;

Scenario A: Geen rentetoevoegingen meer aan de BR, maar jaarlijkse dotatie (gelijk aan de helft van het investeringsbedrag);

Scenario B: Idem scenario A, plus een overheveling van € 1.000.000 van de BR materieel naar de algemene reserve.

Zie ook het voorstel aan de raad (19rv000055) en het raadsbesluit hierover (19rb000066).

Samenvattend overzicht van de scenario's:

Scenario:	saldo BR 31-12-2019	saldo BR 31-12-2032	jaarlijkse dotatie	exploitatie nadeel 2019	toevoeging aan Alg Res.
Scenario 0 (basis)	3.391.694	312.512	0	geen	
Scenario A (geen rente, wel dotatie)	3.405.328	898.640	85.120	-13.634	
Scenario B (als A, + over- heveling naar algemene reserve)	2.412.568	0	92.360	-20.874	1.000.000

5. Financiële overzichten

5.1: Totaaloverzicht 2018- 2032

	1e jr	2e jr	3e jr	4e jr	5e jr	6e jr	7e jr	8e jr	9e jr	10e jr	11e jr	12e jr	13e jr	14e jr	15e jr
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Jaarlijkse kapitaallasten															
Kapitaallasten lopende activa	189.773	139.397	128.603	110.334	103.836	95.210	87.366	37.077	37.077	4.935	4.935	3.069	3.069	1.581	0
Kapitaallasten vervangingsinvesteringen															
- Bedrijfsauto's	0	50.006	71.505	76.014	82.862	82.862	105.034	120.302	125.129	158.162	158.162	158.162	162.068	162.068	162.068
- Overige vervoermiddelen	0	2.245	11.232	11.232	12.873	12.873	14.514	14.514	14.514	14.514	16.898	20.940	20.940	20.940	20.940
- Mechanische hulpmiddelen	0	41.233	55.040	58.127	58.127	58.127	58.127	58.127	70.251	70.251	70.251	70.251	70.251	70.251	73.359
- Materieel gladhedksbestrijding	0	21.181	21.181	21.181	21.181	21.181	21.999	21.999	22.971	22.971	22.971	34.654	34.654	36.981	37.572
Totaal kapitaallasten verr. investeringen	0	114.666	158.958	166.554	175.043	175.860	198.674	214.942	232.866	265.899	288.283	284.007	287.903	292.230	293.929
Totaal	189.773	254.063	287.561	276.888	278.879	271.070	267.042	252.018	269.943	270.834	273.218	287.076	290.972	293.811	293.929

	scenario 0 (basis)														
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Verloop Bestemmingsreserve materieel															
Saldo per 1 januari	3.611.190	3.574.272	3.391.694	3.171.967	2.958.518	2.738.809	2.522.515	2.305.923	2.100.023	1.872.081	1.638.688	1.398.244	1.139.133	870.843	594.551
+ Rentebevoeging	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
+ Overige bevoegingen/verkoopopbrengsten	90.280	71.485	67.834	63.439	59.170	54.776	50.450	46.118	42.000	37.442	32.774	27.965	22.783	17.419	11.891
- Verminderingen door onttrekking	-189.773	-254.063	-287.561	-276.888	-278.879	-271.070	-267.042	-252.018	-269.943	-270.834	-273.218	-287.076	-290.972	-293.811	-293.929
Totaal mutaties BR excl. dotatie	-36.918	-182.578	-219.727	-213.449	-219.709	-216.294	-216.592	-205.900	-227.942	-233.393	-240.444	-259.111	-268.190	-276.392	-282.038
Jaarlijkse dotatie wordt															
Saldo per 31 december	3.574.272	3.391.694	3.171.967	2.958.518	2.738.809	2.522.515	2.305.923	2.100.023	1.872.081	1.638.688	1.398.244	1.139.133	870.843	594.551	312.512

Mutaties 2018 en saldo op 31 december 2018 is in overeenstemming de jaarrekening 2018.

	scenario A: geen rente vanaf 2019 (dotatie in BR)														
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Verloop Bestemmingsreserve materieel															
Saldo per 1 januari	3.611.190	3.574.272	3.405.328	3.202.887	3.011.119	2.817.359	2.631.408	2.449.486	2.282.587	2.097.764	1.912.049	1.723.951	1.521.994	1.316.141	1.107.450
+ Rentebevoeging	90.280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Overige bevoegingen (verkoopopbrengsten)	62.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Dotatie heff. investeringsbedrag	0	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120	85.120
- Verminderingen door onttrekking	-189.773	-254.063	-287.561	-276.888	-278.879	-271.070	-267.042	-252.018	-269.943	-270.834	-273.218	-287.076	-290.972	-293.811	-293.929
Totaal mutatie bestemmingsreserve	-36.918	-165.944	-202.441	-197.768	-193.760	-185.951	-181.922	-168.899	-184.823	-185.715	-188.098	-201.957	-205.953	-208.691	-208.810
Saldo per 31 december	3.574.272	3.405.328	3.202.887	3.011.119	2.817.359	2.631.408	2.449.486	2.282.587	2.097.764	1.912.049	1.723.951	1.521.994	1.316.141	1.107.450	896.640
Financieel effect exploitatie		-13.634	-18.715	-24.467	-30.004	-35.562	-41.003	-46.344	-51.385	-56.784	-62.200	-67.665	-73.406	-79.226	-85.120

	scenario B: als scenario A + overheveling naar alg. reserve van € 1.000.000														
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Verloop Bestemmingsreserve materieel															
Saldo per 1 januari	3.611.190	3.574.272	2.412.568	2.217.367	2.032.839	1.846.319	1.667.608	1.492.926	1.333.267	1.155.684	977.209	796.351	607.634	403.021	201.570
+ Overige bevoeging	90.280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Overige bevoegingen/verkoopopbrengsten	62.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Dotatie noodzakelijke dotatie	0	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360	92.360
- Verminderingen door onttrekking	-189.773	-254.063	-287.561	-276.888	-278.879	-271.070	-267.042	-252.018	-269.943	-270.834	-273.218	-287.076	-290.972	-293.811	-293.929
Totaal mutatie bestemmingsreserve	-36.918	-1.161.704	-195.201	-184.528	-186.520	-178.711	-174.682	-159.659	-177.583	-178.475	-180.898	-194.717	-198.613	-201.451	-201.570
Saldo per 31 december	3.574.272	2.412.568	2.217.367	2.032.839	1.846.319	1.667.608	1.492.926	1.333.267	1.155.684	977.209	796.351	607.634	403.021	201.570	0
Financieel effect exploitatie		-20.874	-25.955	-31.707	-37.244	-42.822	-48.243	-53.584	-58.625	-64.024	-69.440	-74.905	-80.646	-86.466	-92.360

Bijlage 1 Richtlijnen BR materieel

1. Uitgangspunt beschikbaar stellen van kredieten

De raad zal -zuiver uit formele overwegingen (rechtmatigheid)- via tussentijds raadsvoorstellen begrotingswijzigingen de benodigde kredieten voor de vervangingsinvesteringen beschikbaar stellen.

Voor zover die voorstellen passen binnen de schema's en richtlijnen van deze bestemmingsreserve zal de raad de betreffende begrotingswijzigingen niet inhoudelijk beoordelen.

2. Bevoegdheid tot opdrachtverlening/aangaan van de overeenkomst

Voor de bevoegdheid bij vervanging van materieel dat is opgenomen in de vervangingschema's geldt op grond van het Mandaatsbesluit 2018 het volgende:

Bedrag (excl. BTW)	Bevoegdheid
Tot € 25.000	Teammanager
Van € 25.000 tot € 100.000	Directeur bedrijfsvoering
Boven € 100.000	College

3. Te volgen procedure

Met betrekking tot deze richtlijnen kunnen zich diverse situaties voordoen:

- a. Vervangingen kunnen (zowel qua bedrag als tijdstip) geheel volgens de vervangingschema's verlopen. In dat geval kan de standaardprocedure gevolgd worden
- b. In de praktijk zullen zich echter allerlei van de schema's afwijkende situatie voordoen. Vaak gaat het om relatief kleine afwijkingen, zoals een iets hogere vervangingsinvestering of dat vervanging een jaar eerder noodzakelijk is dan gepland. Op deze situaties zal dan toch zoveel mogelijk de standaardprocedure van toepassing zijn; de situatie is weliswaar niet geheel conform de voorschriften, maar de afwijking heeft geen ingrijpende consequenties voor de bestemmingsreserve.
- c. Als er sprake is van behoorlijke afwijkingen van de vastgestelde vervangingschema's, zal in ieder geval de naast hogere procedure gevolgd moeten worden (voorbeeld: i.p.v. de teammanager beslist de directeur bedrijfsvoering).

4. Betrokkenheid financieel adviseur

Om de zaak financieel goed in de grip te houden moet de financieel adviseur bij de uitvoering van het systeem worden betrokken en dus ook bij de te maken afwegingen in twijfelsituaties. De vervangingen zullen dus vooraf met de adviseur worden doorgenomen en de machtigingen zullen door de adviseur worden voorbereid, voordat deze worden voorgelegd aan degene die bevoegd is de machtiging te tekenen.

Bij afwijkingen kan in overleg met de financieel adviseur worden bepaald in hoeverre zonder financiële risico's de machtiging tot vervanging kan worden afgegeven volgens de standaardprocedure.

5. Periodieke verslaglegging/herziening

Jaarlijks wordt er verslag gedaan aan de raad over de gerealiseerde vervangingen (als vast onderdeel van het jaarverslag).

Eens per drie jaar vindt er een algehele herziening van de vervangingschema's plaats op basis van onder andere een nieuwe inventarisatie en bijgestelde prijzen. De herziene versie, inclusief de eventueel noodzakelijke aanpassingen van de jaarlijkse storting, wordt aan de raad ter vaststelling voorgelegd.

De volgende herziening van het vervangingsfonds zal plaatsvinden in 2021.

6. Prijspeil

Alle bedragen in bijgevoegde vervangingschema's zijn gebaseerd op het prijsniveau 1-1-2018 inclusief niet compensabele BTW.

Bijlage 2 Machtigingformulier BR Vervanging Materieel

MACHTIGINGSFORMULIER BR Vervanging Materieel

Aanvraag 2019 voor:

Vervangingsinvestering:		
Reden van vervanging:		
Inkoop:	Het voor deze aankoop geldende inkoopproces zal worden gevolgd.	
Vervangingschema:	<i>Onderdeel:</i>	
	<i>Nummer:</i>	
Kosten van vervanging:	<i>Geraamd in verv. schema:</i>	
	<i>Werkelijk te verwachten kosten:</i>	
Aanvrager:	<i>Naam:</i>	
	<i>Datum:</i>	
	<i>Handtekening:</i>	

Financieel Adviseur:

Aantekeningen:		
Financieel adviseur:	<i>Naam:</i>	
	<i>Datum:</i>	
	<i>Handtekening:</i>	

Bevoegdheid opdrachtverlening:

Vervanging minder dan €25.000	<i>Akkoord door teammanager:</i>	
	<i>Datum:</i>	
Vervangingen van € 25.000 tot € 100.000	<i>Akkoord door directeur bedrijfsvoering:</i>	
	<i>Datum:</i>	
Vervanging meer dan €100.000	<i>Besluit door college:</i>	
	<i>Datum:</i>	
	<i>Nummer B&W besluit:</i>	

Na akkoord/ besluit ontvangt de aanvrager van de Team advies (financiën) een interne order en machtiging ten behoeve van het coderen van facturen.



Dorpsstraat 67, Elst
Europaplein 1, Andelst
Postbus 11
6660 AA Elst
telefoon 14 0481

info@overbetuwe.nl
www.overbetuwe.nl