



College van Burgemeester en wethouders gemeente Tynaarlo

Vergadering d.d. Agendapunt:	12 februari 2019	Zaaknummer:	602394
Portefeuillehouder(s)	: J.E. de Graaf	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	<input type="checkbox"/> Besloten
Team	: Team Ruimte en Ontwikkeling		
Adviseur	: R. van Loon	Toestelnummer [Nr.]	944
Collegevoorstel besproken in PHO van:	J.E. de Graaf	D.d.	4 maart 2019

Onderwerp

Onderhoud gebouwen 2019-2028

Samenvatting

Jaarlijks worden twee, aan elkaar gerelateerde, voorstellen over onderhoud gebouwen aan het college aangeboden, dit zijn: - de doorrekening van de voorziening onderhoud gebouwen - de vaststelling van het uitvoeringsplan onderhoud gebouwen. Dit jaar zijn deze voorstellen gecombineerd tot één voorstel, dit zal voortaan een maal per jaar op deze wijze gebeuren. Met het vaststellen van de doorrekening van de voorziening wordt de meerjaren onderhoudsplanning over een periode van 10 jaar ook vastgesteld. Uit deze meerjaren onderhoudsplanning volgt het uitvoeringsplan per jaar. Dit uitvoeringsplan wordt pas definitief na vaststelling door de raad van de begroting van het betreffende jaar. Het nu voorliggende voorstel betreft de prognoses van de voorziening onderhoud gebouwen op basis van doorrekening voor de periode 2019-2028. Aan de hand van de doorrekening wordt bepaald of de voorziening voldoet aan de financiële regels voor voorzieningen, door te kijken naar de hoogte van de standen over een periode van 10 jaar. De dotaties aan de voorziening onderhoud gebouwen worden niet samen met de rest van de begroting geïndexeerd omdat de indexatie van de onderhoudskosten afwijkt (door marktwerking) van de gemeentebegroting. Door het college is besloten dat samen met de vaststelling van de doorrekening in het zelfde stuk een voorstel wordt gedaan over de indexatie van de dotaties. De onderhoudskosten zijn het afgelopen jaar, 2018, met 2,67% gestegen. Uit de doorrekening over de komende periode van 10 jaar blijkt dat met de huidige dotaties de verwachte uitgaven voldoende gedekt zijn.

Voorstel

1 Op basis van de doorrekening 2019-2028 van de voorziening € 213.034 vrij te laten vallen in de jaarrekening 2018; 2 In opdrachtgeven van het uitvoeringsplan 2019; 3 In opdrachtgeven van uitvoeringsplan 2020 behoudens goedkeuring begroting 2020;

TOELICHTING B&W-ADVIES

1. Onderwerp

Onderhoud gebouwen 2019-2028

2. Voorstel

1. Op basis van de doorrekening 2019-2028 van de voorziening € 213.034 vrij te laten vallen in de jaarrekening 2018.
2. In opdrachtgeven van het uitvoeringsplan 2019
3. In opdrachtgeven van uitvoeringsplan 2020 behoudens goedkeuring begroting 2020

3. Inleiding en perspectief

Historie:

In 2000 is de voorziening "onderhoud gebouwen" gevormd om uitvoering te kunnen geven aan het bouwkundig onderhoud zonder schommelingen in de begroting. In de periode van 2000 tot 2006 werden alleen de kosten van derden uit de voorziening gedekt. Vanaf 2006 tot 2017 werden alle onderhoudskosten uit de voorziening betaald, dat wil zeggen kosten van derden en kosten van de eigen organisatie (uren). Sinds de verandering van het BBV met ingang van 2017 worden weer alleen kosten van derden uit de voorziening gehaald. De dotaties zijn met het vaststellen van de begroting 2017 hierop aangepast.

Werkwijze en regels:

De voorziening onderhoud gebouwen wordt gevoed met dotaties uit verschillende taakvelden. De hoogte van de dotaties is afhankelijk van de onderhoudsbehoefte van de gebouwen. Jaarlijks met de jaarrekening wordt berekend of de voorziening nog voldoet aan de regels die het besluit "Begroting en verantwoording provincies en gemeenten" (BBV) stelt:

- De hoogte van een voorziening moet berekend zijn op te verwachten kosten/lasten.

Voor deze voorziening worden deze kosten geraamd in de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) bijlage 4, vanuit deze planning wordt het te verwachten onderhoud voor een periode van de komende 10 jaar begroot. De hoogte van de dotaties is afhankelijk van het vastgestelde onderhoudsniveau. Dit niveau is bepaald op sober en doelmatig. De MJOP wordt jaarlijks geactualiseerd aan de hand van inspecties, die de onderhoudsbehoefte van de gebouwen in beeld brengen, en de indexering van de onderhoudsprijzen in de markt. De voorziening is alleen van toepassing op de gebouwen genoemd in bijlage 1.

- Een voorziening mag niet te hoog of te laag zijn.

Hiervoor wordt de voorziening jaarlijks doorgerekend over een periode van 10 jaar. De laagste stand van de voorziening moet in die periode exact 0 zijn. Uit deze berekening volgt of er meer middelen aan de voorziening moet worden toegevoegd of dat er juist middelen kunnen worden onttrokken. Deze uitkomsten worden in dit voorstel aan het college voorgelegd.

Conclusies doorrekening:

Uit de doorrekening kunnen we de volgende conclusies trekken:

- Er is een incidenteel overschot van € 213.034 in 2029.
- De dotaties dekken voor 92% de verwachte uitgaves, dit komt neer op een structureel te kort van € 248.620.

4. Argumenten

1.1 Door € 213.034 vrij te laten vallen in de jaarrekening 2018 voldoen we aan de regels van het BBV voor voorzieningen.

Volgens het BBV moet de voorziening op de laagste stand 0 zijn, uit de doorrekening blijkt dat de laagste stand € 213.034 is, zie bijlage 2 scenario 1. Door dit bedrag vrij te laten vallen in de jaarrekening wordt de laagste stand 0, zie bijlage 2 scenario 2 en wordt voldaan aan de BBV.

2.1 Volgens afspraak wordt jaarlijks het college gevraagd het uitvoeringsplan in opdracht te geven.

Op deze wijze is het college op de hoogte waar de onderhoudsmiddelen aan besteed worden, zonder dat voor elke opdracht eerst apart goedkeuring gevraagd moet worden voordat deze in uitvoering genomen kan worden. Het uitvoeringsprogramma "Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2019 en 2020" vindt u in de bijlage. In het uitvoeringprogramma is een aparte regeling opgenomen voor gebouwen waarvan verwacht wordt dat deze op korte termijn niet verder geëxploiteerd gaan worden.

3.1 Door, onder voorbehoud, opdracht voor het uitvoeringplan 2020 te geven kunnen de voorbereidingen eerder beginnen.

Door nu al vooruit te lopen op het volgende jaar creëren we meer tijd om de werkzaamheden te plannen. Direct na het vaststellen van de begroting vervalt het voorbehoud en kunnen opdrachten aan bedrijven verstrekt worden. Dit levert een voordeel op met het inplannen van de werkzaamheden en in de communicatie met onze gebouwgebruikers.

5. Kanttekeningen

1.1 Eigenlijk zou de dekking voor de voorziening 100% zijn.

Eigenlijk zou de dekking van de dotaties 100% moeten zijn, echter zou dit leiden tot een incidenteel overschot in 2020, zie bijlage 2 scenario 3. Hierdoor ontstaat de situatie dat we een structurele verhoging vragen en tegelijkertijd incidenteel middelen vrij laten vallen. Om dit te voorkomen wordt nu geen extra structurele verhoging gevraagd en blijven we voldoen aan de regels van het BBV.

6. Advies

Financiën	Ja <input checked="" type="checkbox"/>	Nee <input type="checkbox"/>
Financiën is akkoord met het voorstel		
Juridische Zaken	Ja <input type="checkbox"/>	Nee <input checked="" type="checkbox"/>
HRM	Ja <input type="checkbox"/>	Nee <input checked="" type="checkbox"/>
Communicatie	Ja <input type="checkbox"/>	Nee <input checked="" type="checkbox"/>
Derden	Ja <input type="checkbox"/>	Nee <input checked="" type="checkbox"/>

7. Uitvoering

Onderhoudsprogramma 2019 per direct

Onderhoudsprogramma 2020 na vaststellen begroting door de raad

8. Besloten behandelen

N.v.t.

9. Bijlage(n)

- 1 Lijst met gebouwen die deel uitmaken van de meerjaren onderhoudsplanning 2019-2028
- 2 Doorrekening voorziening 2019-2028
- 3 Uitvoeringplan 2019 en 2020
- 4 Meerjaren onderhoudsplanning 2016-2035