



Directie BST/BA/Boelema

Onderwerp Antwoord technische vragen onderwijshuisvesting

José van Schie
Wethouder

Onderwijs
Jeugd
Welzijn
Sport & Recreatie

De leden van de raadscommissie Onderwijs & Welzijn
te
GRONINGEN

Bezoekadres
Grote Markt 1

Postadres
Postbus 20001
9700 PB Groningen
Telefoon (050) 367 76 04
Fax (050) 367 77 57
e-mail: j.vanschie@
benw.groningen.nl

Telefoon 050 367 76 16

Bijlage(n) 1

Ons kenmerk BD 08.1660205

Datum **12 AUG 2008** Uw brief van 25-06-2008

Uw kenmerk

GRIFFIE
reg.nr. SR08.1660205 3
ingek. 12 AUG 2008
class. -2.07.516
te beh. door: SR
kopie gez. aan:

Geachte mevrouw/heer,

Bij de raadvergadering van 25 juni 2008 heeft de PvdA een aantal vragen gesteld. Deze brief is voor de commissievergadering van vanavond geagendeerd. Bijgaand ontvangt u een korte notitie, met daarin een uitwerking van de technische vragen.

Hopende u voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Jose van Schie,
wethouder.

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

Vragen PvdA fractie Onderwijshuisvesting

Geachte dames / heren,

Bijgaand treft u aan de beantwoording van de schriftelijke vragen die de fractie van de PVDA heeft gesteld ten behoeve van de discussie over de budgetten onderwijshuisvesting in de extra raadscommissie vergadering van dinsdag 12 augustus.

a. Ontwikkeling reserve onderwijshuisvesting 2003-2008.

De ontwikkeling van de reserve onderwijshuisvesting over de periode 2003 tot en met 2007 is als volgt weer te geven:

	2003	2004	2005	2006	2007
Saldo 01-01	5.350	4.961	4.961	4.431	4.361
Resultaat	-	-	-	70-	26
Rente	185	-	-	-	-
Onttrekking	574	-	530	-	675
Saldo 31-12	4.961	4.961	4.431	4.361	3.712

Op basis van het programma onderwijshuisvesting 2008 en de hieruit afgeleide begroting 2008, is het volgende beeld te verwachten van de reserve onderwijshuisvesting over de periode 2008 tot en met 2020:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Saldo 01-01	3.712	3.272	2.727	1.974	811	387-	1.658-	2.942-	4.171-	5.312-	6.360-	7.304-	8.197-
Resultaat	440-	545-	753-	1.163-	1.197-	1.271-	1.284-	1.229-	1.141-	1.048-	944-	893-	845-
Saldo 31-12	3.272	2.727	1.974	811	387-	1.658-	2.942-	4.171-	5.312-	6.360-	7.304-	8.197-	9.043-

b. Verdeling lasten naar structureel en incidenteel.

Op basis van het programma onderwijshuisvesting 2008 is onderstaande verdeling te maken in de opgenomen lasten in de begroting 2008. Deze lasten zijn doorgerekend tot en met 2020 als volgt weer te geven:

LASTEN x € 1000	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Programma	2.357	2.245	2.150	2.215	2.282	2.350	2.421	2.494	2.568	2.645	2.725	2.807	2.891	2.977	3.067
Vaste lasten (kapitaal)	5.959	6.055	6.118	6.338	6.945	7.566	7.818	8.106	8.367	8.539	8.697	8.859	9.002	9.213	9.429
Vaste lasten (overig)	3.907	4.199	3.751	3.829	3.725	3.826	3.929	4.037	4.147	4.260	4.377	4.487	4.612	4.734	4.867
Totaal lasten	12.223	12.499	12.019	12.382	12.952	13.743	14.169	14.637	15.083	15.444	15.798	16.152	16.505	16.924	17.362

NB: Voor de volledigheid zijn ook de historische bedragen uit 2006 en 2007 opgenomen.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de kapitaalslasten toenemen van ca 6 miljoen in 2006 tot ca 9,4 miljoen in 2020. Deze toename is het saldo van de afschrijvingen op de boekwaarden van de gerealiseerde voorzieningen voor 2006 en de kapitaalslasten i.v.m. de gerealiseerde investeringen en nog te realiseren voorzieningen op basis van de beoogde integraal huisvestingsplannen t/m 2012. Uit het overzicht blijkt dat de afname van de kapitaalslasten i.v.m. afschrijvingen kleiner is dan de toename van de kapitaalslasten i.v.m. nieuwe investeringen. Dit verschil wordt vooral verklaard door de factoren zoals die ook reeds in de raadsbrief 23 mei j.l. zijn genoemd, zoals de uitbreiding van het aantal voorzieningen i.v.m.

de groei van de stad en de groei van het aantal leerlingen, taakmutaties op grond van wet- en regelgeving, loon- en prijsstijgingen en extra ambitie's zoals de bouw van duurzame scholen (denk aan Gravenburg) en ambitie's die bekostigd worden ten laste van nieuw beleid, zoals de het programma kennis om te delen ad 1,1 miljoen per jaar.

c. De bepaling van de jaarlijkse investeringsruimte:

De jaarlijks terugkerende vaste lasten bestaan grotendeels uit de kapitaallasten van de in voorgaande jaren gedane investeringen. De kapitaallasten bestaan uit

1. de afschrijvingen (lineair merendeels in 40 jaar) en
2. de rentelasten (aflopend).

Daarnaast is sprake van jaarlijks terugkerende lasten; vergoedingen aan schoolbesturen voor 3. huurvergoedingen, ozb, verzekeringen, schades groot onderhoud, e.d.. Deze verplichtingen zijn deels variabel en afhankelijk van de jaarlijkse programma's en schoolbestuurlijke aanvragen (huurvergoedingen, schades, groot onderhoud) en deels structureel (verzekeringen, OZB) van aard.

Het verschil tussen de som van deze vaste lasten en het in de begroting opgenomen bedrag bepaalt de beschikbare investeringsruimte. Eventuele verschillen tussen het op begrotingsbasis beschikbare bedrag enerzijds en de vaste lasten aangevuld met de nieuwe uitgaven op basis van de jaarlijkse programma's worden opgevangen door onttrekkingen cq toevoegingen aan de reserve onderwijshuisvesting.

d) De laatst bekende totale boekwaarde van de onderwijsgebouwen per 31-12-2007 is ruim € 76 mln.

In de gemeenterekening 2007 is in de bijlagen onder "7.4 Overzicht investeringen" een overzicht opgenomen van de investeringen in de afgelopen jaren.

De toename van de kapitaallasten wordt derhalve veroorzaakt door de uitvoering van de jaarlijkse investeringsprogramma's gebaseerd op de aanvragen van de schoolbesturen en de uitvoering van het gemeentelijk beleid (bijvoorbeeld investeringen in de verbetering van de huisvesting van het VMBO, de nieuwbouw van een basisschool in Reitdiep, enz.). De grootste investeringsprojecten, als gevolg waarvan de kapitaallastcomponent binnen het huisvestingsbudget zullen toenemen, zijn opgenomen met een fasering in de collegebrief. Daarnaast spelen, zoals aangegeven, autonome ontwikkelingen, het toegenomen aantal te huisvesten leerlingen, investeringen op basis van veranderende regelgeving en beleidsmatige ambities een belangrijke rol.

Tussen 1997 en 2008 zijn geen aanvragen van de schoolbesturen voor nieuwbouw, uitbreiding, groot onderhoud, en aanpassingen afgewezen om financiële redenen. Wel is de afgelopen jaren met enige regelmaat in goed overleg met schoolbesturen op basis van het IHP en de beschikbare middelen gekozen voor een (financiële) fasering van projecten.

Ook de overige lasten ten laste van het onderwijshuisvestingsbudget nemen toe. Het gaat dan om de kosten van jaarlijks terugkerend (groot) onderhoud, verzekeringen, OZB, schades, huur van tijdelijke huisvesting, e.d. De kosten nemen toe op basis van uitzetting van de omvang van het gebouwenbestand en vooral door de prijsontwikkeling. Voorbeelden zijn de prijsstijgingen in de bouw, welke uiteraard ook doorwerken in de kosten van het (groot) onderhoud, schades, premies voor verzekeringen, e.d.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat investeringen moeten worden geactiveerd. Dit betekent dat de meerjarenbegroting moet voorzien in de middelen voor rente

en afschrijvingen en dat de vrijval van kapitaalslasten kan worden benut voor vervangingsinvesteringen. Dit betekent dat investeringen niet in een keer mogen worden afgeschreven bijvoorbeeld om te besparen op rentelasten. Een uitzondering kan gemaakt worden voor routine investeringen die elk jaar van gelijke omvang zijn. We spreken dan van het zogenaamde ideaalcomplex. Het meerjarenbudget is dan zodanig hoog dat de afschrijvingen per jaar net zo hoog zijn als de nieuwe kapitaalslasten. Zoals blijkt uit de financiële overzichten is van zo'n evenwichtssituatie in het geval van onderwijshuisvesting geen sprake. Daar staat tegenover dat het onderwijshuisvestingsbudget conform bestendig beleid administratief behandeld wordt als een gesloten huishouding. Dit betekent dat vrijvallende kapitaalslasten worden gesaldeerd met de nieuwe kapitaalslasten en dat boekwinsten i.v.m. de verkoop van onderwijsvoorzieningen weer ten goede komen aan het onderwijsbudget. Deze werkwijze garandeert dat de rentelasten evenals bij een ideaalcomplex per saldo tot een minimum beperkt blijven.

