

Informatie op orde

Gemeente Almere



Onderwerpen

- Wetsvoorstel Planmatige Aanpak Onderwijshuisvesting:
 - verplichte aanlevering informatie over scholen
- Tabel 3 maken:
 - hoeveel moeite kost dat?
 - Voorwaarden: inrichting administratie
 - wat kom je tegen aan obstakels/onduidelijkheden
 - nut en noodzaak



Wetsvoorstel POHV

Gemeente Almere

- **IHP** wordt wettelijk verankerd als verantwoordelijkheid van de gemeente. Het moet een overzicht geven van de staat van álle schoolgebouwen en de geraamde investeringsbedragen voor een periode van vier jaar, plus een doorkijk van de 12 jaar erna.
- Schoolbesturen delen hun **MJOP** met de gemeente ten behoeve van het IHP.
- **Renovatie** wordt een voorziening waar de gemeente primair verantwoordelijk voor is en wordt gedefinieerd als volwaardig alternatief voor nieuwbouw.
- Het **investeringsverbod** primair onderwijs komt te vervallen. Primair onderwijs mag voortaan investeren vanuit een overschot in de exploitatie, conform hoe dit in het voortgezet onderwijs geregeld is.
- Minimaal 1 x per 4 jaar door de raad laten vaststellen

Wetsvoorstel POHV

- Objectieve sturingsinformatie ontbreekt (volgens het wetsvoorstel)
- Informatie die moet worden opgenomen in het IHP is:
 - Kadastrale gegevens van de school
 - bouwjaar
 - m2 bvo
 - bouwtechnische staat
 - functionaliteit gebouw in relatie tot de onderwijsvorm
 - energieverbruik
 - overige exploitatielasten
 - verwachte technische levensduur
 - duurzaamheid van het gebouw
 - aanwezige sportvoorzieningen
- Afstemming MJOP's
- Vastgesteld IHP wordt naar de minister gestuurd
- Website Programma Onderwijshuisvesting (POHV)



Wetsvoorstel POHV

Gemeente Almere



Kadastrale gegevens	
Bouwjaar	
M2 bvo	
Bouwtechnische staat	NEN 2767 score?
Functionaliteit gebouw	
Energieverbruik	
Overige exploitatiekosten	
Verwachte technische levensduur	
Duurzaamheid van het gebouw	Energielabel? Energieverbruik?

Tabel 3 ingevuld

Vastgoedcategorie	Aantal objecten	M2 bvo	Baten	Lasten	Resultaat
1 Vastgoed gemeentelijk gebruik	12	53.629			
2 Onderwijs	121	340.911		NIET OPENBAARr	
3 Sport en recreatie	93	85.719			
4 Kunst en Cultuur	15	44.347			
5 Welzijn en zorg	29	19.359			
6 Kinderopvang	15	4.989			
7 Veiligheid	5	4.839			
8 Parkeren	27	170.109			
9 Wonen en (nood)opvang	3	10.052			
10 Overig	44	31.469			
Eindtotaal	364	765.423			

Tabel 3 ingevuld: baten en lasten per m2

Vastgoedcategorie	Baten	Lasten	Resultaat
1 Vastgoed gemeentelijk gebruik			
2 Onderwijs			
3 Sport en recreatie		NIET	
4 Kunst en Cultuur		OPENBAAR	
5 Welzijn en zorg			
6 Kinderopvang			
7 Veiligheid			
8 Parkeren			
9 Wonen en (nood)opvang			
10 Overig			
Eindtotaal			

Vastgoedcategorie	A. Huur-opbrengsten	B. Overige opbrengsten	Totaal Baten	1. Kapitaallasten	2. Exploitatiekosten	3. Onderhoudskosten	4. Apparaatskosten	Totaal lasten	Resultaat
1 Vastgoed gemeentelijk gebruik									
2 Onderwijs									
3 Sport en recreatie									
4 Kunst en Cultuur									
5 Welzijn en zorg									
6 Kinderopvang									
7 Veiligheid									
8 Parkeren									
9 Wonen en (nood)opvang									
10 Overig									
Eindtotaal									

Gegevens per m2

Vastgoedcategorie	A. Huur-opbrengsten	B. Overige opbrengsten	Totaal Baten	1. Kapitaallasten	2. Exploitatie-kosten	3. Onderhouds-lasten	4. Apparaats-kosten	Totaal lasten	Resultaat
1 Vastgoed gemeentelijk gebruik									
2 Onderwijs									
3 Sport en recreatie									
4 Kunst en Cultuur									
5 Welzijn en zorg									
6 Kinderopvang									
7 Veiligheid									
8 Parkeren									
9 Wonen en (nood)opvang									
10 Overig									
Eindtotaal									

Inrichting administratie



1 gebouw = 1 of meerdere objecten
= 1 kostenplaats gewone exploitatie
= 1 kostenplaats werk voor derden i.v.m. btw
= 1 kostenplaats voor voorziening planm. onderhoud

taakvelden, programma's

investering = 1 kostenplaats per investering

nieuwbouw, renovatie,
verduurzaming

Inrichting administratie



1. Kapitaallasten	1. Kapitaallasten	4731 - Reservering kapitaallasten 4750 - Afschrijvingen 4752 - Afschrijvingen tlv reserves 4780 - Toegerekende rente 4781 - Toegerekende rente tlv reserve 4942 - Mut Overig Res Afschr. Invest.
2. Exploitatiekosten	2. Huurlasten	4312 - Huur en servicekosten
	3. Belastingen en heffingen	4010 - Belasting/heffing eigenaar 4011 - Belasting/heffing gebruiker 4012 - Ov. belastingen en heffingen
	4. Verzekeringslasten	4302 - Verzekeringen
	5. Algemene kosten	4030 - Sloopkosten 4036 - Niet-compensabele BTW SPUK 4036D - Doorberek BTW-schade sportbesl 4080 - Te betalen (erf)pachten 4300 - Algemene kosten 4300D - DRB Algemene kosten 4303 - Advieswerk 4799 - Overige verrekeningen
	7. Schades en vandalisme	4335 - Herstel schade algemeen 4336 - Herstel vandalisme 4337 - Herstel graffiti
3. Onderhoudskosten	6a. Dagelijks onderhoud	4310 - Onderhoud en servicecontracten 4311 - VVE-bijdrage/Beheer&onderh.alg 4320 - Correctief onderhoud
	6b. Dotatie planmatig onderhoud	4817 - VZ GO- Onderwijsgebouwen 4820 - VZ Ondh.Geb.Niet Onderwijs
4. Apparaatskosten	8. Apparaatskosten	(leeg)
A. Huuropbrengsten	A. Huuropbrengsten	4399D - DRB bijdrage projecten L3.8 8250 - Huuropbrengsten 8251 - Huuropbrengsten - medegebruik 8252 - Huuropbrengsten - heffingen
B. Overige opbrengsten	B. Overige opbrengsten	8020 - Grondverk getransporteerd 8030 - Opbrengsten duurzame goederen 8300 - Algemene opbrengsten 8310 - Vergoedingen voor schades 8820 - VZ Ondh.Geb.Niet Onderwijs 8861 - VZWC Commercieel Vastgoed 8904 - Mut Afschr Res Afschr. invest. 8938 - Mut Afschr Res Afschr.IOR 8941 - Mut Rente Res Afschr. Invest. 8949 - Mut.res.Ruimt.Ontwikkeling

Tabel 3: Lasten en Baten

- ongeveer 3 kwartier om de tabel te maken
- vastgoed categorieën sluiten/sloten niet aan bij de benchmark:
 - relatief grote categorie 'Overig'
 - op basis van welk criterium valt een object met meerdere verschillende huurders onder een bepaalde categorie?
- overzicht 'baten en lasten' geeft wel een integraal overzicht maar:
 - vergt veel toelichting: waarom bijvoorbeeld wel lasten maar geen opbrengsten?
 - zijn de opbrengsten 'echte' opbrengsten of worden ze gesubsidieerd?
 - veel hangt af van de manier van administreren: budgetoverheveling of interne doorbelasting
 - meeste gemeenten werken met een mutatiebegroting
- veel weerstand om deze tabel op te nemen zowel bij wethouders als financiën
- alternatieven?: strategienota, meerjaren perspectief,...