

Bijlage 1: Financiële doorkijk bij Visie Onderwijshuisvesting 2023

Voorstel Visie IHP

In de visie onderwijshuisvesting is per opgenomen thema een voorstel opgenomen voor de uitwerking in het nieuw uit te werken IHP. Dit voorstel gaat ervan uit dat de gemeente de wettelijke plicht (BENG en Frisse Scholen B) bekostigt. Tevens wordt, om de ambitie financieel haalbaarder te maken, voorgesteld om de afschrijvingstermijn van 40 naar 50 jaar te verhogen, passend bij de leeftijd van de huidige voorraad schoolgebouwen. Conform de visie is in dit voorstel ook de financiële vertaling meegenomen met betrekking tot inclusief onderwijs.

Voor de uitvoering van de visie conform het opgenomen voorstel, zijn de verwachte kapitaallasten uitgerekend over de 16-jaars periode 2023-2040 (de goudgele lijn in de onderstaande grafiek). Deze uitkomst is vervolgens afgezet tegen de kapitaallasten, zoals nu opgenomen in de meerjarenbegroting, inclusief een ophoging van € 3 mln. vanuit het College Uitvoeringsprogramma (de blauwe lijn in de grafiek). We zien dan dat, om het voorstel zoals dat in de visie is opgenomen en aan uw raad is voorgelegd te kunnen realiseren, er ten opzicht van de in de begroting 2024 e.v. opgenomen middelen een structureel tekort is van ruim € 775.000 per jaar. Overigens doet deze overschrijding zich pas voor vanaf 2029.

Te maken keuzes ('knoppen')

In het visiedocument zijn verschillende thema's opgenomen waarop keuzes kunnen worden gemaakt, anders dan voorgesteld in het visiedocument. In feite zijn dit knoppen waaraan u als raad kunt draaien.

Duurzaam en gezond

De ambitie hiervoor is: 'wij gaan voor het maximaal haalbare (Nul op de meter en Frisse Scholen Klasse B (A) en dragen daar gezamenlijk ook maximaal aan bij'. Financieel opgenomen in het voorstel van de visie:

- De gemeente bekostigt het wettelijke deel (nu nog BENG en Frisse Scholen B). Binnen dit budget wordt per project bekeken op welke onderdelen Frisse Scholen Klasse A behaald kan worden. De schoolbesturen leveren de financiële bijdrage voor de stap van BENG naar ENG of Nul-op-de-meter;
- De afschrijvingstermijn wordt verlengd van 40 naar 50 jaar;
- Voor alle gebouwen die *niet* in het IHP staan (termijn van 16 jaar) voeren we een scan uit om inzichtelijk te maken welke duurzaamheidsmaatregelen haalbaar zijn. De gemeente betaalt de kosten van de scan. De schoolbesturen betalen de uitvoering van de duurzaamheidsmaatregelen.

Inclusief onderwijs

De ambitie hiervoor is: 'Kinderen met een ondersteuningsbehoefte gaan zoveel mogelijk in de eigen wijk naar school. Specialistische voorzieningen blijven voor een bepaalde groep nodig'. In het voorstel van de visie zijn de financiële consequenties van het realiseren van inclusief onderwijs financieel opgenomen, maar dit zal om maatwerk vragen.

Overige knoppen

Naast inhoudelijke keuzes kan uw raad ook keuzes maken op andere onderdelen, zoals het tempo van de uitvoering van het IHP. Door de uitvoering te temporiseren (tussen 1 – 3 jaar) worden investeringen meer over de tijd heen verspreid.

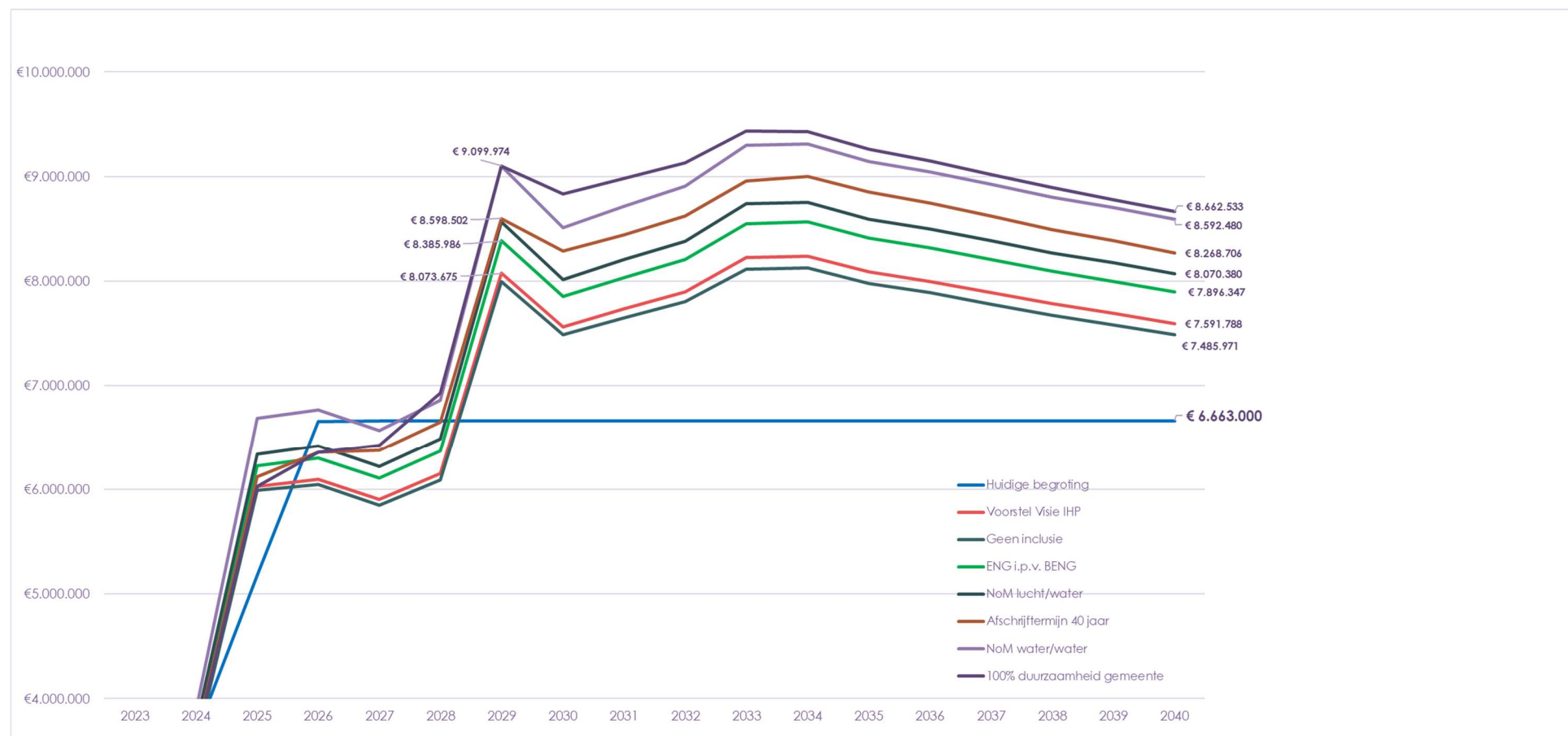
Uw raad kan ten aanzien van de genoemde knoppen een andere keuze maken dan in de visie is voorgesteld. Dat zal financiële consequenties hebben. In onderstaande tabel en grafiek geven we globaal aan wat de mogelijke keuze is en wat de financiële effecten daarvan zijn, steeds ten opzichte van het voorstel zoals in de visie opgenomen. (een - teken betekent een nadelig effect).

Effecten visie IHP

Variant	Kapitaallasten	Begroting	Structureel effect	
Visie IHP (voorstel)	€ 6.932.772	€ 6.156.667	€ -776.105	
Knoppen - aanvullende te bekostigen door gemeente				Financieel effect - t.o.v. voorstel
Geen inclusie	€ 6.849.528	€ 6.156.667	€ -692.861	€ 83.244
ENG	€ 7.192.036	€ 6.156.667	€ -1.035.369	€ -259.264
NoM lucht/water	€ 7.340.187	€ 6.156.667	€ -1.183.520	€ -407.415
NoM water/water	€ 7.784.639	€ 6.156.667	€ -1.627.973	€ -851.867
Afschrijving 40 jaar	€ 7.480.907	€ 6.156.667	€ -1.324.241	€ -548.135
Verduurzaming 100% gemeente	€ 7.792.510	€ 6.156.667	€ -1.635.844	€ -859.738
Temporiseren (10%)	€ 6.730.290	€ 6.156.667	€ -573.623	€ 202.482

Tabel 1: overzicht financiële vertaling knoppen

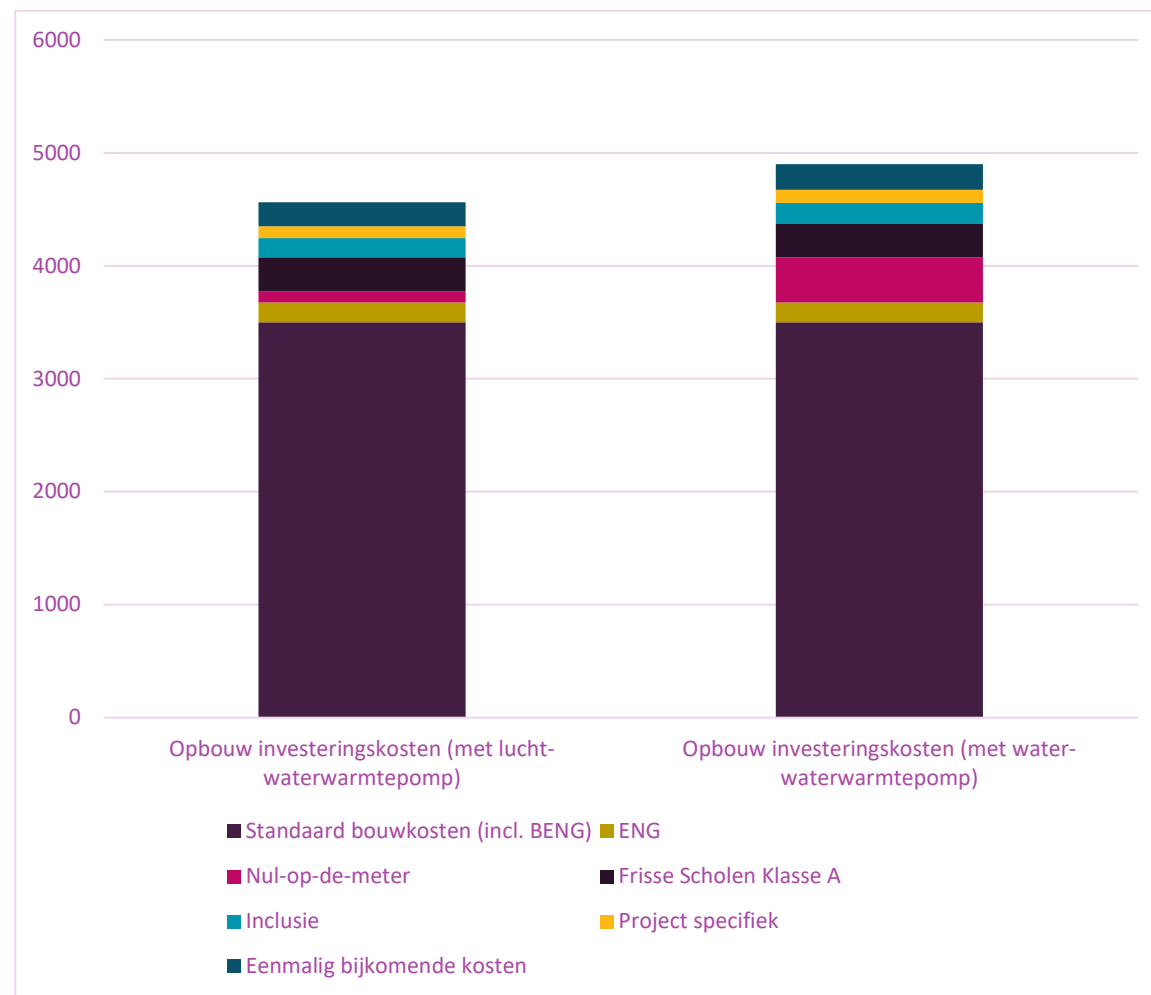
Effecten actualisatie totale lasten OWH Gooise Meren



Figuur 1: Effecten actualisatie totale lasten OWH Gooise Meren

NB: bij het opstellen van de eerdere versie van het voorstel was nog gerekend met een interne rekenrente van 1,5%. Bij de programmabegroting 2024 e.v. is inmiddels door uw raad als technisch uitgangspunt een rekenrente van 2% opgenomen. Wij hebben de berekening van de uitvoering van de visie hierop aangepast.

Opbouw uitgangspunten investeringskosten (in € per m² bvo)



Figuur 2: opbouw uitgangspunten investeringskosten per m² bvo (prijspeil augustus 2023)

Figuur 2 laat de opbouw van de investeringskosten zien zoals deze gehanteerd wordt in de financiële vertaling van het IHP. Het figuur geeft de kosten weer voor 1 vierkante meter BVO en geeft daarmee inzicht in waar het investeringsbedrag uit bestaat. De uitgangspunten voor de verschillende onderdelen van de investeringskosten zijn als volgt:

- Voor de standaard bouwkosten wordt in het IHP het normbedrag berekend aan de hand van de grootte en het type van de school. Het type basisonderwijs tot 300 leerlingen lijkt het meest voor te komen in de plannen van het concept IHP en is daarom aangehouden als uitgangspunt voor figuur 2. De standaard bouwkosten zijn conform bouwbesluit. Dat is inclusief BENG en bijkomende kosten zoals begeleiding en ontwerpkosten.
- ENG bestaat uit een vast bedrag dat nodig is voor de realisatie van het ambitieniveau.
- Nul-op-de-meter realiseren is mogelijk met een lucht-waterwarmtepomp of een water-waterwarmtepomp. De kosten hiervoor zijn verschillend en daarom apart weergegeven.
- Frisse Scholen Klasse A bestaat uit een vast bedrag, afhankelijk van de grootte van de school, voor de realisatie van het ambitieniveau.
- Voor inclusie is gerekend met een verhoging van het aantal vierkante meters BVO. Dit is afhankelijk van de grootte van de school. Voor figuur 2 is gerekend met de extra meters voor het type basisonderwijs tot 300 leerlingen.
- In het IHP is zowel voor project specifieke kosten als eenmalige bijkomende kosten een percentage opgenomen. Voor project specifieke kosten gaat dit om 2,5% en bij eenmalige bijkomende kosten om 5%.