

Raadsvoorstel

Burgemeester en wethouders

Jaargang	:	2024
Zaaknummer	:	3336250
Datum	:	16 april 2024
Onderwerp	:	Aanvullend investeringskrediet nieuwbouw basisschool De Tamboerijn en voorfinanciering onderdeel kinderopvang, Van Nesstraat 8 Alphen ad Rijn

Voorstel:

- Een aanvullend investeringskrediet van € 814.451,- beschikbaar te stellen ten behoeve van de nieuwbouw van de basisschool De Tamboerijn. De daaruit voortvloeiende kaptaallasten te dekken uit de stelpost dotatie spaarreserve onderwijshuisvesting;
- Een krediet ad € 524.322,- beschikbaar te stellen ten behoeve van de voorfinanciering van het onderdeel kinderopvang. De daaruit voortvloeiende kapitaallasten te dekken uit de opbrengsten van de nog af te sluiten vaststellingsovereenkomst gemeente schoolbestuur;
- Conform beleid het schooldeel af te schrijven in 40 jaar;
- In afwijking van de nota activeren en afschrijven het kinderopvangdeel annuïtair af te schrijven in 40 jaar;
- Voorgaande financiële gevolgen worden in de begroting verwerkt onder voorbehoud van positieve besluitvorming met betrekking tot het beschikbaar komen van middelen via de vaststelling van de kadernota/begroting 2025;
- Vooruit lopend op het formeel beschikbaar komen van het budget het bedrag beschikbaar te stellen.

Publiekssamenvatting

Met het Integraal Huisvestingsplan (IHP) heeft de gemeente besloten tot het realiseren van nieuwe onderwijspanen vanuit haar wettelijke taak om te voorzien in voldoende en adequate onderwijs-huisvesting. Voor de projecten welke momenteel in uitvoering zijn, zijn reeds middelen beschikbaar gesteld door de gemeenteraad. Door indexatie en extreem stijgende bouw- en materiaalkosten zijn de middelen niet toereikend om de gewenste schoolgebouwen te realiseren. Voor het gebouw van basisschool De Tamboerijn wordt daarom verzocht aanvullend budget en dekking beschikbaar te stellen ad € 814.451,00 bovenop het reeds in het Programma onderwijshuisvesting opgenomen budget ad € 3.417.421,00. Daarnaast is voor de voorfinanciering van het onderdeel kinderopvang een budget nodig van € 524.322,00. Deze stichtingskosten worden via de huur terugontvangen van het schoolbestuur en de kinderopvang.

Inleiding

Met het IHP heeft de gemeente besloten tot het realiseren van nieuwe onderwijspanen vanuit haar wettelijke taak om te voorzien in voldoende en adequate onderwijshuisvesting. Voor de projecten,

welke momenteel in uitvoering zijn, zijn middelen beschikbaar gesteld door de gemeenteraad. De Tamboerijn behoort tot één van de projecten, uit te voeren in fase I van het IHP. Op dit moment is het definitief ontwerp afgerond en het technisch ontwerp aanbesteed. Hieruit vloeit de gevraagde ophoging van het budget voort.

Argumenten

Door indexatie en extreem stijgende bouw- en materiaalkosten zijn de middelen niet toereikend om het schoolgebouw te realiseren.

Financiële consequenties

Via het programma Voorzieningen in de huisvesting Onderwijs heeft de gemeenteraad reeds € 3.417.421,- beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw van basisschool De Tamboerijn. Daar ontstaat nu een tekort van € 814.451,- om tot uitvoering van de bouw over te gaan. De totale investeringssom bedraagt € 4.231.872,- voor de school, die op basis van de meest recente stichtingskosten-begroting is opgebouwd uit achtereenvolgens:

	school	kinderopvang
Nieuwbouw school	3.971.872	
Index einde werk geraamd q3 2025	160.000	
Sloopkosten ivm bouwrijp opleveren	100.000	
Voorfinanciering kinderopvang		524.322
Totale stichtingskosten	4.231.872	524.322
Reeds geraamd	3.417.421	
Nog ramen	814.451	524.322

NB:

- De kosten duurzaamheid worden via subsidies door het schoolbestuur LEV-WN gedragen ter grootte van € 361.161,00.
- De investering voor de kinderopvang wordt, conform beleid, afgeschreven in 40 jaar. De kapitaallasten van gemiddeld € 20.887,00 per jaar (rente 2,5%) worden gedekt door een afdracht van de gemaakte stichtingskosten bij de bouw tot in totaal € 524.322,00 door de algemene christelijke stichting Shezaf Kinderdagverblijven bij getekende verhuur-overeenkomst d.d. 28-3-2024 met de vereniging LEV Scholengroep West-Nederland.
De gemeente verleent op grond van artikel 108 Wet op het Primair Onderwijs toestemming tot commerciële verhuur kinderopvang en sluit daartoe nog een vaststelling-overeenkomst met LEV-WN. Dit laatste formaliseert de rechtsverhoudingen tussen partijen. De voorfinanciering van de kinderopvang in dit geval is dan ook aan te merken als pilot op weg naar nog vast te leggen nieuwbeleid.

Kosten

Voor de nieuwbouw van het schoolgebouw van basisschool De Tamboerijn is een aanvullend investeringskrediet van € 814.451,- nodig. Deze investering wordt als bijdrage aan activa van derden geactiveerd en conform beleid afgeschreven in 40 jaar. De afschrijvingslasten bedragen gemiddeld € 32.445,00 per jaar. De rente bedraagt 2,5%.

Stringent begrotingsbeleid

Algemeen uitgangspunt:

We voorzien voor de komende jaren maar beperkte financiële ruimte voor budgetverhogingen. Tegenover iedere Euro budgetverhoging zal een Euro taakstelling en/of belastingverhoging moeten komen te staan. Voor wat betreft nieuwe mutaties met financiële gevolgen wordt dit getoetst aan het begrotingskader: stringent begrotingsbeleid/zelf oplossen binnen programma en alleen indien 3xO komt een dergelijke post voor opname in de begroting in aanmerking:

- Onvoorzienbaar
De gemeente wordt geconfronteerd met een onverwachte situatie die van tevoren niet bekend was.
- Onvermijdelijk
De onvoorzienbare situatie dwingt de gemeente tot directe en noodzakelijke maatregelen. Handelen door de gemeente is onvermijdelijk.
- Onuitstelbaar (niet verschuifbaar in tijd)
Op basis van de 2 voorgaande criteria wordt de gemeente genooddaakt om direct maatregelen te nemen om verdere (financiële-)schade te voorkomen.

De dekking van het voorliggende besluit m.b.t. de nieuwbouw van De Tamboerijn kan niet binnen eigen programma's worden opgelost. Vanuit stringent begrotingsbeleid geredeneerd is het de vraag of voldaan wordt aan de 3 O's. De vrij besteedbare structurele financiële ruimte (begrotingssaldo) wordt door de voorgestelde investeringslasten behoorlijk beperkt.

Toepassing op het voorstel nieuwbouw De Tamboerijn

Op basis van het voorgaande zouden de 3 O'S van toepassing zijn op het voorstel nieuwbouw De Tamboerijn. De situatie van De Tamboerijn vraagt echter om een specifieke beoordeling en benadering:

- Onvoorzienbaarheid
De investering is onvoorzien. Het tekort is ontstaan door de extreem stijgende bouw- en materiaalkosten
- Onvermijdelijkheid
De investering is onvermijdelijk. De gemeente is wettelijk verplicht om te voorzien in voldoende en adequate huisvesting voor het primair en voortgezet onderwijs.
- Onuitstelbaarheid
De investering is niet uitstelbaar. De gemeente heeft in de voorliggende casus op basis van de voorgaande criteria in theorie geen mogelijkheden om de maatregelen uit te stellen. Het project is vergevorderd en de school moet voorzien worden van kwalitatief voldoende huisvesting.

Dekking

Er zijn aanvullende middelen (budget/dekking) nodig voor de uitvoering van de voorgestelde nieuwbouw van De Tamboerijn. Deze middelen zullen in eerste instantie, conform stringent begrotingsbeleid, gevonden moeten worden binnen:

1. de desbetreffende programma's waar onderwijshuisvesting aan gekoppeld is (dit betreft programma 4 (Samenleving), middels her-allocatie van de budgetten binnen dit programma);
2. de totale begroting(s)ruimte;
3. algemene dekkingsmiddelen (taakstelling/begrotingssaldo).

Na toetsing conform het "stringent begrotingsbeleid" is gebleken dat geen dekking gevonden kan worden binnen de huidige begroting. Daarom wordt voorgesteld de afschrijvingslasten als volgt te dekken: het schooldeel af te schrijven in 40 jaar en in afwijking van de nota activeren en

afschrijven het kinderopvangdeel annuïtair af te schrijven in 40 jaar. De kapitaallasten m.b.t. het schooldeel € 814.451,- te dekken uit de stelpost dotatie spaarreserve onderwijshuisvesting. De kapitaallasten ad € 524.322,- met betrekking tot het kinderopvangdeel te dekken uit de opbrengsten van de nog af te sluiten vaststellingsovereenkomst gemeente schoolbestuur. Dekking is onder voorbehoud van het formeel beschikbaar komen van middelen via de actualisatie van het IHP als onderdeel van de kadernota/begroting 2025.

Kader

- Wet Primair Onderwijs
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Gemeente Alphen aan den Rijn 2015

Participatie

Schoolbestuur en gemeente zijn in goed overleg met elkaar en beiden zijn nauw betrokken bij de ontwerp en uitvoeringsfase van de nieuwbouw van basisschool De Tamboerijn.

Planning

De nieuwbouw van de school is aanbesteed en momenteel is het schoolbestuur bezig met de doorvoering van de taakstellende bezuinigingen. Met de vaststelling van het aanvullende budget kan de aannemingsovereenkomst worden afgesloten. De planning is om in augustus 2024 te starten met de sloopwerkzaamheden van het schoolgebouw. De oplevering staat gepland in Q3 2025.

Burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn,

de secretaris,

de burgemeester,

M. van Kruijsbergen

mr.drs. J.W.E. Spies

Besluit

Jaargang	:	2024
Zaaknummer	:	3336250
Datum	:	16 april 2024
Onderwerp	:	Aanvullend investeringskrediet nieuwbouw basisschool De Tamboerijn en voorfinanciering onderdeel kinderopvang, Van Nesstraat 8 Alphen ad Rijn

De raad van Alphen aan den Rijn,
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 april 2024

besluit:

- Een aanvullend investeringskrediet van € 814.451,- beschikbaar te stellen ten behoeve van de nieuwbouw van de basisschool De Tamboerijn. De daaruit voortvloeiende kaptaallasten te dekken uit de stelpost dotatie spaarreserve onderwijshuisvesting;
- Een krediet ad € 524.322,- beschikbaar te stellen ten behoeve van de voorfinanciering van het onderdeel kinderopvang. De daaruit voortvloeiende kapitaallasten te dekken uit de opbrengsten van de nog af te sluiten vaststellingsovereenkomst gemeente schoolbestuur;
- Conform beleid het schooldeel af te schrijven in 40 jaar;
- In afwijking van de nota activeren en afschrijven het kinderopvangdeel annuïtair af te schrijven in 40 jaar;
- Voorgaande financiële gevolgen worden in de begroting verwerkt onder voorbehoud van positieve besluitvorming met betrekking tot het beschikbaar komen van middelen via de vaststelling van de kadernota/begroting 2025;
- Vooruit lopend op het formeel beschikbaar komen van het budget het bedrag beschikbaar te stellen.

Vastgesteld in de openbare vergadering van << in te vullen door de Griffie >>.

De raad van Alphen aan den Rijn,

de griffier,

de voorzitter,

drs J.A.M. Timmerman

mr.drs. J.W.E. Spies