

Afdeling	: OCSW	B&W-voorstel:	DJ-17198
Naam opsteller voorstel	: Mat van Meijl (0495-575457)	Zaaknummer:	17183
Portefeuillehouder	: drs. G.J.W. (Geert) Gabriëls	Publicatie:	Openbaar

### Onderwerp

Onderwijshuisvesting.

### Voorstel

1. Kennis te nemen van de inhoud van de bijgevoegde concept-brief en
2. De brief toe te zenden aan de leden van de raad.

### Inleiding

In de vergadering van de commissie Bedrijfsvoering en Inwoners van 15 juni 2017 is toegezegd dat de raad vóór de begrotingsbehandeling 2018 inzicht krijgt in het huisvestingsbudget onderwijs. Tijdens de informatiebijeenkomst van de commissie Bedrijfsvoering en Inwoners is de toezegging meer geconcretiseerd door te stellen dat het inzicht in week 41 zal worden verstrekt.

### Beoogd effect/doel

Met het toezenden van bijgevoegde concept-brief wordt de raad conform toezegging geïnformeerd.

### Argumenten

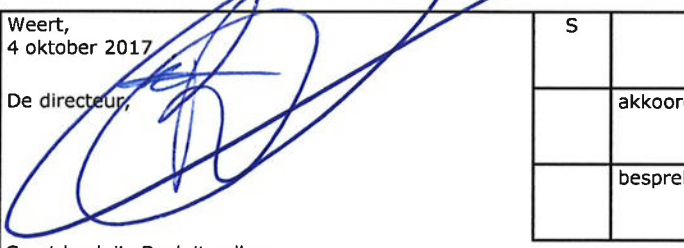





Hierbij wordt verwezen naar de inhoud van de concept-brief.

### Kanttekeningen en risico's

N.v.t.

### Financiële, personele en juridische gevolgen

N.v.t.

Weert, 4 oktober 2017  De directeur,    Soort besluit: Besluit college	S		B	W	W	W	W
				FvE	PS	GG	MvdH
	akkoord						
	bespreken						

10-10-17

#### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder  
 Anders, nl.:

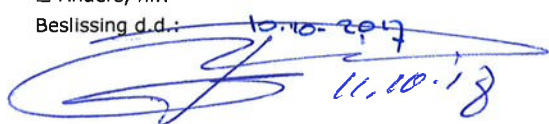
- Niet akkoord  
 Gewijzigde versie

- A-stuk  
 B-stuk  
 C-stuk

Beslissing d.d.:

Nummer:

De secretaris,

  
 10.10.2017  
 11.10.17

22

**Uitvoering/evaluatie**

N.v.t.

**Communicatie/participatie**

N.v.t.

**Overleg gevoerd met**Intern:

Patricia Vos	Beleidsadviseur Financiën
Lilianne Coninx	Hoofd Financiën
Adriaan Wetering	Interim Hoofd Financiën

Extern:

-

**Bijlagen**

Concept-raadsinformatiebrief gericht aan de leden van de raad.

Aan de leden van de gemeenteraad  
Wilhelminasingel 101  
6001 GS WEERT

Weert, 12 OKT. 2017

Onderwerp : Inzicht huisvestingsbudget onderwijs

Geachte raadsleden,

#### Aanleiding

De gemeente wil nu en in de toekomst op een juiste manier voldoen aan de verplichting om te voorzien in onderwijshuisvesting. In de vergadering van de commissie Bedrijfsvoering en Inwoners van 15 juni 2017 is toegezegd dat de raad vóór de begrotingsbehandeling 2018 inzicht krijgt in het onderwijshuisvestingsbudget. Met deze brief wordt dit gegeven.

#### Huidig beleid

Op basis van het huidige beleid worden de kosten van onderwijshuisvesting betaald uit het beschikbare onderwijshuisvestingsbudget. Verschillen in de realisatie ten opzichte van het beschikbare budget (zowel voor- als nadelig) worden verrekend met de reserve huisvesting onderwijs.

#### Kadernota 2017

In de Kadernota 2017 is bij het onderdeel prioriteiten toegelicht waarom de voorgenomen verdere verhoging van het onderwijshuisvestingsbudget via de prioriteiten niet noodzakelijk is. De prioriteit voor verhoging van het onderwijshuisvestingsbudget is op basis daarvan vervallen en maakt geen onderdeel uit van de begroting 2018.

#### Actualisatie meerjarige financiële doorrekening

De actualisatie bevestigt het bovenstaande. Het onderwijshuisvestingsbudget is voldoende om de verwachte toekomstige lasten te kunnen betalen. In het meerjarenperspectief ontstaat zelfs een financiële buffer. Dit komt onder meer doordat de kapitaallasten van investeringen elk jaar dalen (zgn. vrijval van kapitaallasten\*). Daarnaast zijn in het verleden in de meerjarige doorrekening aannames gedaan die op onderdelen afwijken van de realisatie (bijv. het later dan verwacht in gebruik nemen van locaties zoals het kennis- en expertisecentrum). In de komende jaren neemt de buffer toe door de hierboven genoemde vrijval van kapitaallasten.

#### Wetswijziging

Tot en met 2017 was op een groot gedeelte van de investeringen voor onderwijshuisvesting niet het algemene rentepercentage voor investeringen (omslagrente) van toepassing, maar een ander, vast percentage (uitzonderingsrente). Op grond van een wetswijziging (rentenotitie Besluit Begroting en Verantwoording) is de uitzonderingsrente met ingang van de begroting 2018 niet meer toegestaan.

*\* door afschrijving van de investering daalt de boekwaarde. Omdat de rente berekend wordt over de boekwaarde daalt ook deze rente. Dit wordt ook wel vrijval van kapitaallasten genoemd.*

Dit betekent dat voor alle investeringen voor onderwijshuisvesting met ingang van 2018 omslagrente van toepassing is. In de Kadernota 2017 en de begroting 2018 is dit verder toegelicht en cijfermatig verwerkt (zie hoofdstuk 2: Samenvatting, onderdeel Wijzigingen BBV in de begroting).

Gevolg van deze wetwijziging is dat het onderwijshuisvestingsbudget gevoelig is geworden voor renteschommelingen, daar waar het dat eerder, door de toepassing van uitzonderingsrente, niet was. Immers, op basis van het huidige beleid wordt onderwijshuisvesting bekostigd uit het onderwijshuisvestingsbudget. Dit betekent dat toekomstige rentefluctuaties binnen het onderwijshuisvestingsbudget opgevangen moeten worden. Voor de beeldvorming: een rentemutatie met 0,1% vertegenwoordigt bij de huidige boekwaarden voor onderwijshuisvesting een bedrag van afgerond € 40.000.

#### Vervolg

Er zijn meerdere factoren van invloed op het toekomstige benodigde onderwijshuisvestingsbudget. Niet alleen de hierboven genoemde vrijval van kapitaallasten en gevolgen van wet- en regelgeving, maar ook de realisatie van verwachte toekomstige investeringen.

In het eerste halfjaar van 2018 wordt de huidige nota 'reserves en voorzieningen' geactualiseerd. De reserve huisvesting onderwijs maakt hier onderdeel van uit. Het onderwijshuisvestingsbudget is onlosmakelijk verbonden met deze reserve. Vanwege deze samenhang is het logisch, misschien zelfs noodzakelijk om het toekomstige onderwijshuisvestingsbudget en de reserve niet onafhankelijk van elkaar te beoordelen. Daarom wordt dit bij gelegenheid van de actualisatie van de nota 'reserves en voorzieningen' in 2018 gedaan.

Wij gaan ervan uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders.

  
G. Brinkman  
secretaris

  
A.A.M.M. Heijmans  
burgemeester

Bijlage(n): n.v.t.