



Nota

Voor burgemeester en wethouders

Nummer: 18INT02378



- 2 OKT. 2018

Datum vergadering:

Nota openbaar: Nee, de nota is niet openbaar: **Nee, de nota is niet openbaar in verband met genoemde investeringsbedragen**

► **Onderwerp: B&W-advies: Meerjaren investeringsplan 2019-2033**

Advies:

1. Kennisnemen van de verwachte investeringen in de jaren 2019-2033
2. De nota (vertrouwelijk) ter kennisname verzenden aan de commissie ABZM.

Besluit B en W: *gewijzigd besluit → zie bijlage.*

Korte samenvatting:

In deze nota geven we inzicht in het te verwachten (of geplande) investeringsvolume voor de komende jaren. Het investeringsvolume is door de raad bepaald op een maximum van gemiddeld € 5,3 miljoen netto per jaar in de periode 2015 tot 2030.

Het investeringsvolume valt in de periode 2015-2030 binnen het vastgestelde bedrag.

In dit investeringsvolume is geen rekening gehouden met indexaties en overig nieuw beleid. De kosten voor de centralisatie van Reggesteyn zijn niet meegenomen in dit bedrag.

Aanleiding:

In november 2011 heeft de raad ingestemd met een aantal maatregelen om de financieringspositie van de gemeente Hellendoorn te verbeteren. Een van de maatregelen uit dit voorstel is om vanaf 2015 het netto investeringsvolume te maximeren op € 5,0 miljoen (netto) per jaar. Met het besluit 16INT01956 heeft de raad ingestemd om het maximum te verhogen naar € 5,3 miljoen (netto) per jaar. Het maximum van € 5,3 miljoen (netto) per jaar is exclusief investeringen in strategische projecten en grondexploitaties.

Aanleiding voor deze nota is het B&W besluit in nota 13INT04393 om ieder jaar het Meerjaren investeringsplan (verder: MIP) te herzien door het 1e jaar van de meerjaren periode te laten vervallen en een nieuw jaar toe te voegen. Voor de begroting van 2019 betekent dit dat het MIP toeziet op de periode 2019-2033.

Relevante eerdere besluiten:

Raadsvoorstel 11INT01528: Financieringspositie gemeente Hellendoorn (raad 8 november 2011).

B&W nota 13INT04393: Meerjaren investeringsplan 2015-2030

Raadsvoorstel 16INT01956: Evaluatie financieringspositie (raad 11 juli 2016).

Doelstelling:

Deze nota geeft inzicht in het investeringsvolume in de periode 2019-2033. Daarnaast vergelijken we het gemiddelde investeringsniveau met het gemaximeerde investeringsvolume van gemiddeld € 5,3 miljoen netto per jaar voor de periode 2015-2030.

Oplossing:

Het investeringsvolume voor de komende jaren bestaat uit 6 componenten:

1. Vervangings- en nieuwe investeringen die we dekken uit een vast jaarlijks budget. Deze vaste jaarlijkse budgetten zijn gevormd voor de posten: riolering (VGRP), informatisering en automatisering, tractiemiddelen, wegen, uren op investeringen, inventaris binnensport, calamiteitenbudget

accommodaties, integraal onderwijshuisvestingsplan. Een vast jaarlijks budget betekent dat er meerdere investeringen gedaan kunnen worden, tot het maximum van het budget.

2. Vervangings- en nieuwe investeringen waarbij een specifiek budget gekoppeld is (lees: vrijgemaakt voor) aan een specifieke investering. Deze investeringen kunnen we niet dekken uit de vaste budgetten of betreffen overige investeringen, bijvoorbeeld een huisvuilauto of investeringen in de inrichting of installaties van het Huis voor Cultuur en Bestuur. De nieuwe investeringen zijn investeringen die als nieuw beleid in vorige begrotingen zijn opgenomen. Bijvoorbeeld een investering in openbare verlichting of investering in nieuwe (kunst)grasvelden.
3. Aanpassingen Burap 2018. Dit betreffen investeringen die nieuw zijn opgenomen of doorgeschoven in de bestuursrapportage 2018. De grootste post daarin is Het Nieuwe Loket en de investeringen in de kunstgrasvelden (BWN10).
4. Investeringen in nieuw beleid vanaf begroting 2019 en overige investeringen. Dit zijn investeringen die als nieuw beleid worden opgenomen in de begroting van 2018, of in latere begrotingen. Dit zijn bijvoorbeeld investeringen in bruggen en scholen.
5. Overige investeringen. Diverse kleinere of bijzondere investeringen zoals Reggesteyn en de uitbreiding van de begraafplaats aan de Mr. Ponsteenlaan.
6. Investeringen die buiten de € 5,3 miljoen vallen. Dit zijn investeringen in nog lopende strategische projecten (bijvoorbeeld de Noordzuidverbinding) en investeringen die zijn doorgeschoven uit 2014 (bijvoorbeeld de Elimschool).

In bijlage 1 staan de investeringen in deze 6 onderdelen weergegeven. De eerste 4 componenten zijn van belang voor de grens van € 5,3 mln. Daarbij is een aantal uitgangspunten / opmerkingen te plaatsen, namelijk:

- **Geen inflatie:** in de ramingen gaan we uit van een vervanging voor hetzelfde bedrag als de oorspronkelijke investering. Hoe dit uitpakt zal blijken bij een definitieve raming van een post bij de integrale afweging. We houden geen rekening met inflatie. Een aantal prijzen zal gestegen zijn, aan de andere kant zullen er wellicht goedkopere varianten denkbaar zijn dan een aantal jaren geleden.
- **Geen onvoorzien:** in de ramingen gaan we niet uit van onvoorzien investeringen.
- **Vaste budgetten:** Voor een aantal 'vaste budgetten' is het lastig om te bepalen of deze toereikend zijn. Het gaat dan vooral om de budgetten voor huisvesting, tractie en wegen. Het is moeilijk om ver vooruit te kijken en op dit moment te bepalen of de budgetten voldoende zijn om op termijn het noodzakelijke onderhoud uit te kunnen voeren. Dit heeft ieder jaar onze aandacht bij het opstellen van het MIP en de begroting. Onderstaand punt over renovatie- en onderhoud ligt in het verlengde hiervan.
- **Renovatie en onderhoud:** in het MIP houden we rekening met een budget voor onderhoud, namelijk het vaste budget. Naast onderhoud is soms ook renovatie nodig. Die renovatie kan niet altijd uit het onderhoudsbudget betaald worden. Dit betreft eenmalige investeringen die in het verleden gedaan zijn en in de toekomst niet (volledig) vervangen hoeven worden, maar waarbij wel renovatie nodig is. Denk hierbij aan gemeentelijke gebouwen als Huis voor Cultuur en Bestuur, Het Ravijn – zwem sport zorg – , dienstgebouw gemeentewerf, sporthallen etc. Het is lastig om de kosten van renovatie ver van tevoren in te schatten. Immers hoe lang gaat een dakbedekking mee? Wanneer is onderhoud niet meer voldoende en moet toch het hele dak vervangen worden? We werken nu aan een Meerjarenonderhoudsplan Gebouwen. Dit moet een goed beeld geven hoe we de komende 40 jaar voorzien in het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.
- **Reggesteyn:** voor de investering in het schoolgebouw van Reggesteyn zijn verschillende scenario's in onderzoek. De scenario's en de daarbij horende financiële doorrekeningen zijn nog onvoldoende uitgewerkt. Vooralsnog houden we in de berekening van het MIP vast aan het bedrag zoals deze in de voorgaande versie ook is meegenomen. Dit is een investeringsbedrag van € 11,0 miljoen in 2023. Dit is voor het meerjarige beeld van het MIP meegenomen. Discussie, afweging en besluitvorming moeten nog plaatsvinden.
- **Vervanging bruggen:** op termijn zullen de bruggen in onze gemeente vervangen moeten worden. Deze investeringen zijn opgenomen in het MIP en zullen we t.z.t. onderdeel zijn van de integrale afweging bij de begroting.
- **Fietsstructuurplan:** in het MIP houden we rekening met een bruto investering van € 0,35 miljoen in 2020 en 2021 en van € 0,7 miljoen per jaar in de periode 2023 t/m 2025. De budgetten die nodig zijn voor de mobiliteitsvisie zijn nog niet opgenomen. Indien deze budgetten worden toegevoegd, stijgt het investeringsniveau.
- **Nieuwe (boekhoudkundige) regelgeving:** Dit kan op onderdelen zorgen dat bepaalde zaken als investering gezien moeten worden. Dit is het afgelopen jaar bijvoorbeeld gebeurd met de onderhoudsvoorziening openbare verlichting. Daarvan is nu duidelijk dat dit moet worden gezien als investeringsbudgetten. In het MIP is rekening gehouden met de investeringen tot en met 2022. Dit moet worden doorgetrokken naar latere jaren en heeft effect op het totale investeringsniveau. Hiervoor zullen we mogelijk een correctie moeten maken op het maximale investeringsniveau.

Een aantal van de bovenstaande budgetten is nog niet door de raad gevoteerd in de begroting. Bij het opstellen van het MIP gaan we uit van wat redelijkerwijs aan investeringen verwacht mag worden, om op die manier de relatie te leggen met de norm van € 5,3 miljoen.

Status van het Meerjaren investeringsplan

Zoals bij de doelstellingen is aangegeven is het Meerjaren investeringsplan bedoeld om een indicatie te geven in het te verwachten investeringsvolume. Het plan is niet bedoeld om een discussie te voeren over het wel of niet investeren in bepaalde zaken. Als een investering in het plan staat, betekent dat niet dat de raad daarmee het krediet heeft gevoteerd en de investering in het betreffende jaar gedaan mag worden. Kijken naar het nut en de noodzaak van investeringen, de hoogte van eventuele budgetten en het beschikbaar stellen van een investeringskrediet door de raad, gebeurt bij de integrale afweging als onderdeel van de begroting. Zo neemt de raad bij de begroting 2019 een besluit over de investeringen in de jaren 2019-2022. Er kunnen geen rechten ontleend worden aan de bedragen of de fasering die is opgenomen in het MIP.

Totale investeringen per jaar

In onderstaande tabel staat het totaal aan investeringen per jaar en de ruimte ten opzichte van de norm van gemiddeld € 5,3 miljoen netto per jaar. Daarbij houden we rekening met bovenstaande uitgangspunten / opmerkingen. Rechts in de tabel zijn de totalen weergegeven als er geen investering van € 11,0 miljoen voor Reggesteyn nodig is.

In het overzicht zijn ook de gerealiseerde netto investeringsbedragen weergegeven, waarbij is gecorrigeerd voor de strategische projecten. Dit is € 3,4 miljoen in 2015, € 3,3 miljoen in 2016 en 4,2 miljoen in 2017. De investeringsniveaus zijn in deze 3 jaren alle lager dan de bedragen waarvan ten tijde van de begroting was uitgegaan (respectievelijk € 4,2 miljoen, € 5,2 miljoen en € 5,7 miljoen). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het niet realiseren van investeringen in het jaar van begroten, vaak worden deze budgetten doorgeschoven naar het daarop volgende jaar.

Totale investering per jaar en ruimte t.o.v. € 5,3 mln. per jaar							Zonder Reggesteyn (€ 11 mln. in 2022)		
Jaar	Cat. 1	Cat. 2	Cat. 3	Totaal	Verschil t.o.v. € 5,3 mln.	Cumulatieve ruimte t.o.v. € 5,3 mln.	Totaal zonder Reggesteyn	Verschil t.o.v. € 5,3 mln.	Cumulatieve ruimte t.o.v. € 5,3 mln.
	Vaste budgetten	Vervanging en Nieuw beleid t/m begr. 2018	Vervanging en Nieuw beleid Begr. 2019 e.v.						
2015				3.400	1.900	1.900	3.400	1.900	1.900
2016				3.300	2.000	3.900	3.300	2.000	3.900
2017				4.200	1.100	5.000	4.200	1.100	5.000
2018	6.000	5.800	-	11.800	-6.500	-1.500	11.800	-6.500	-1.500
2019	3.200	1.900	700	5.800	-500	-2.000	5.800	-500	-2.000
2020	3.300	2.800	200	6.300	-1.000	-3.000	6.300	-1.000	-3.000
2021	3.500	300	400	4.200	1.100	-1.900	4.200	1.100	-1.900
2022	3.100	700	900	4.700	600	-1.300	4.700	600	-1.300
2023	3.700	400	11.000	15.100	-9.800	-11.100	4.100	1.200	-100
2024	3.500	600	-	4.100	1.200	-9.900	4.100	1.200	1.100
2025	3.300	7.200	-	10.500	-5.200	-15.100	10.500	-5.200	-4.100
2026	2.600	700	-	3.300	2.000	-13.100	3.300	2.000	-2.100
2027	2.600	1.800	-	4.400	900	-12.200	4.400	900	-1.200
2028	2.600	1.400	200	4.200	1.100	-11.100	4.200	1.100	-100
2029	2.600	1.700	-	4.300	1.000	-10.100	4.300	1.000	900
2030	2.600	1.900	2.200	6.700	-1.400	-11.500	6.700	-1.400	-500
2031	2.600	500	-	3.100	2.200	-9.300	3.100	2.200	3.100
2032	2.600	600	-	3.200	2.100	-9.400	3.200	2.100	3.000
2033	2.600	1.400	-	4.000	1.300	-8.000	4.000	1.300	800
Gemiddelde van 2015-2030 (was de periode om fin.positie te verbeteren):							6.000		5.300
Gemiddelde voor de komende 15 jaar (2019-2033) is:							5.600		4.900
Gemiddelde voor de komende 40 jaar (2019-2058) is:							5.500		5.200

Bedragen x € 1.000,--

Relatie met de € 5,3 miljoen netto

In raadsvoorstel 16INT01956 is besloten dat het gemiddelde investeringsniveau van 2015-2030 maximaal € 5,3 miljoen netto is. Het gemiddelde over deze periode komt uit op € 6,0 miljoen per jaar. Zonder investering van € 11,0 miljoen in Reggesteyn komt dit uit op € 5,3 miljoen per jaar.

We hebben in dit overzicht rekening gehouden met de interne uren die aan investeringen worden toegerekend. In de komende begrotingen wordt het aantal uren dat aan investeringen wordt toegerekend omlaag gebracht.

Gemiddelde voor de komende 15 jaar (2019-2033) en 40 jaar (2019-2058)

In bovenstaande tabel is ook het gemiddelde voor de komende 15 jaar en de komende 40 jaar weergegeven. Inclusief de investering in Reggesteyn komt dit gemiddelde voor 15 jaar uit op € 6,0 miljoen en voor 40 jaar op € 5,6 miljoen. Exclusief Reggesteyn is dit in beide gevallen € 5,3 respectievelijk € 5,2 miljoen. De berekening voor 40 jaar is een indicatie voor de investeringen in de komende jaren. Het mag duidelijk zijn dat het accent van de investeringen op de komende 15 jaar ligt. Ook is duidelijk dat we op lange termijn gemiddeld € 5,3 miljoen per jaar investeren. Voor onze financieringspositie is het nodig om verder te kijken dan 15 jaar, omdat we willen voorkomen dat veel investeringen worden doorgeschoven naar de jaren na 2030, enkel om een beter beeld te geven in 2030. Fors investeren na 2030 zal onze financieringspositie opnieuw verslechteren. We focussen ons dus niet alleen op 2030 maar blijven verder vooruit kijken. Op dit moment is het berekende gemiddelde louter een indicatie. De investeringen zijn niet gevoteerd door de raad, nieuw beleid en indexeringen zijn daarbij niet meegenomen. Ook het nut en de noodzaak moet nog bekeken worden. Dit is en blijft onderdeel van de jaarlijkse integrale afweging bij de begroting.

Effecten:

Inzicht in de op dit moment verwachte investeringsvolumes in de periode 2019-2033. Dit inzicht dient als basis voor de integrale afweging bij de begroting 2019.

Planning:

- Behandeling nota in B&W op 1 oktober 2018.
- Nota wordt ter kennisname verzonden aan de commissie ABZM en wordt meegenomen in de presentatie van de technische behandeling van de begroting 2019 op 8 oktober 2019.

Financiële consequenties:

Deze nota heeft geen financiële consequenties. Echter, deze nota geeft inzicht in het investeringsvolume dat we redelijkerwijs kunnen verwachten. Daaruit blijkt een gemiddeld investeringsniveau dat structureel op de afgesproken norm van € 5,3 miljoen ligt, exclusief de investering in Reggesteyn.

Personele consequenties:

Niet van toepassing.

Juridische consequenties:

Niet van toepassing.

Informatisering / Automatisering:

Niet van toepassing.

Participatieladder/code:

Niet van toepassing.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Overige consequenties:

Niet van toepassing.

Besluit B en W

Gemeente
Hellendoorn



Nummer : 18BW00463
18INT02378

Datum vergadering: 2 oktober 2018

Onderwerp : B&W-advies: Meerjaren investeringsplan 2019-2033

B & W advies:

1. Kennisnemen van de verwachte investeringen in de jaren 2019-2033
2. De nota (vertrouwelijk) ter kennisname verzenden aan de commissie ABZM.

GEWIJZIGD B & W BESLUIT:

1. Kennisnemen van de verwachte investeringen in de jaren 2019-2033
2. De nota ter kennisname verzenden aan de commissie ABZM.