

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders
Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 41478-2023

Medewerker	:	Jos Westenenk
Team	:	Maatschappelijke Ontwikkeling
Datum	:	29 november 2023
Portefeuillehouder	:	wethouder J. Compagner

BIJLAGEN:

1. Raadsbesluit november 2019 zie zaaknummer 41897-2023
2. Collegebesluit 26 mei 2020 extra kosten verbouwing dorps huis Welsum tbv huisvesting school |
3. Definitief Rapport Inspectie Onderwijs huisvestingsuitgaven De Mare Obs Dijkzicht 22 mei 2023
4. Verzoek schoolbestuur € 227.500, - Verbouwing Welsum Naheffing Inspectie OCW |
5. Concept MJOP Bongerd 2021 tm 2031 kosten tlv gemeente |
6. MJOP.s Bongerd 2021 tm2035 versie 29 nov 2023 tbv college |
7. Aandeel schoolbestuur in MJOP 2021 tm 2035 |
8. Verdeelsleutel kosten groot onderhoud De Bongerd |
9. Voorstel schoolbestuur 30-11-23 |

AFSTEMMING MET →

- Wethouder Judith Compagner
- Wethouder Hans Olthof
- Team Bedrijfsvoering en Communicatie
- Team Projectmanagement en Advies
- Concerncontroller
- Coördinator huisvesting & gebouwmanagement

☒ Actief openbaar

☐ Niet actief openbaar

☐ Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota

ONDERWERP

Voorstel tot beschikbaar stellen van een bedrag van € 132.500, - voor schoolbestuur De Mare

BESLUIT burgemeester en wethouders

1. De gemeenteraad voorstellen om aan schoolbestuur De Mare een bedrag van € 132.500, - beschikbaar te stellen onder de voorwaarde dat de gemeente jaarlijks het aandeel van het schoolbestuur in de kosten van (groot) onderhoud met terugwerkende kracht vanaf 2021 op basis van werkelijke kosten in rekening brengt. Op basis van de geraamde kosten hiervoor wordt het bedrag van € 132.500, - (nagenoeg) gecompenseerd.
2. De besluitvorming over het bedrag van € 95.000, - aan te houden omdat ten aanzien van dit onderdeel de juridische aspecten en de financiële consequenties eerst nader in beeld gebracht moeten worden
3. De financiële consequenties verwerken in de jaarrekening 2023, 1^e berap 2024 en kadernota 2025-2028.

SAMENVATTING

De openbare basisschool Dijkzicht in Welsum valt onder het schoolbestuur van De Mare.

In 2019/2020 is in overleg met schoolbestuur de Mare, het bestuur van dorps huis De Bongerd en de gemeente besloten om dorps huis de Bongerd in Welsum te verbouwen zodat de school in het dorps huis gevestigd kan worden. Om de financiering van de totale investeringskosten van € 967.500, - rond te krijgen heeft het schoolbestuur een eenmalige bijdrage gedaan in de bouwkosten. Dit is vastgelegd in een convenant dat door de betrokken partijen in november 2020 is ondertekend. Van de eigen bijdrage van het schoolbestuur heeft de Inspectie van het Onderwijs in mei 2023 een bedrag van € 132.500, - en een bedrag van € 95.000, - aangemerkt als onrechtmatig. In totaal dus een bedrag van € 227.500, -. Dit omdat het geen taak van het schoolbestuur is om mee te betalen in de kosten van de verbouwing. In verband hiermee heeft de inspectie het schoolbestuur een korting aangekondigd van € 227.500, --. Om deze

korting ongedaan te maken verzoekt het schoolbestuur de gemeente om alsnog het bedrag van € 227.500, - beschikbaar te stellen. Ten aanzien van dit verzoek maakt het college onderscheid in de bedragen.

Een bedrag van € 132.500, - wordt vergoed onder de voorwaarden dat:

1. De gemeente jaarlijks het aandeel van het schoolbestuur in de kosten van (groot) onderhoud met terugwerkende kracht vanaf 2021 op basis van werkelijke kosten in rekening brengt. Op basis van de geraamde kosten hiervoor wordt het bedrag van € 132.500, - (nagenoeg) gecompenseerd.
2. De gemeenteraad op 18 december 2023 hiermee instemt.

Het verzoek om het bedrag van € 95.000, - vraagt meer tijd omdat dit onderdeel complex is. Eerst moeten de juridische aspecten en de financiële consequenties goed in beeld worden gebracht. Daarom wordt het verzoek voor het beschikbaar stellen van dit bedrag aangehouden tot begin 2024.

INLEIDING

De openbare basisschool Dijkzicht in Welsum valt onder schoolbestuur De Mare.

Omdat het oude schoolgebouw van deze school te veel leegstand had en daardoor qua exploitatie voor het schoolbestuur verliesgevend was, is in 2019/2020 in overleg met schoolbestuur de Mare, het bestuur van stichting Dorpshuis De Bongerd en de gemeente besloten om het dorpshuis te verbouwen zodat de school in het dorpshuis gevestigd kan worden. De investeringskosten kwamen, na een bijstelling in 2020, uit op € 967.500, -. Om de financiering van de totale investeringskosten van € 967.500, - rond te krijgen heeft het schoolbestuur een eenmalige bijdrage gedaan in de bouwkosten. Dit is vastgelegd in een convenant dat door de betrokken partijen in november 2020 is ondertekend. Na de verbouwing in 2020/2021 is het vernieuwde dorpshuis in augustus 2021 in gebruik genomen.

Van de eigen bijdrage van het schoolbestuur heeft de Inspectie van Onderwijs in mei 2023 een bedrag van € 132.500, - en een bedrag van € 95.000, - aangemerkt als onrechtmatig. In totaal dus een bedrag van € 227.500, -. Dit omdat het volgens de inspectie geen taak van het schoolbestuur is om mee te betalen in de kosten van de verbouwing. In verband hiermee heeft de inspectie aan het schoolbestuur een korting aangekondigd van € 227.500, --. Om deze korting ongedaan te maken verzoekt het schoolbestuur de gemeente om alsnog het bedrag van € 227.500, - beschikbaar te stellen.

BEOOGD RESULTAAT

Besluitvorming op het verzoek van het schoolbestuur met daarbij als inzet om binnen de wettelijke kaders en de financiële mogelijkheden van de gemeente (deels) tegemoet te komen aan het verzoek van het schoolbestuur.

KADER

1. Onderwijswetgeving
2. Convenant schoolbestuur De Mare, bestuur Stichting Dorpshuis De Bongerd en college van burgemeester en wethouders van gemeente Olst-Wijhe d.d. november 2019;
3. Raadsbesluit 4 november 2019 m.b.t. verbouwing Dorpshuis Welsum ten behoeve van huisvesting Obs Dijkzicht in het dorpshuis voor een bedrag van € 802.500, -.
4. Collegebesluit 20 mei 2020 m.b.t. aanvullende kosten voor verbouwing dorpshuis Welsum ten behoeve van huisvesting Obs Dijkzicht in het dorpshuis voor een bedrag van € 165.000, -.
5. Rapport Inspectie Onderwijs d.d. 22 mei 2023.

ARGUMENTEN

In 2019 was de inzet vanuit het schoolbestuur, het dorp en de gemeente om de school in Welsum in stand te houden. Vanuit een gezamenlijke inspanning is dit gerealiseerd, waarbij destijds er van uit gegaan was dat de bijdrage van het schoolbestuur € 227.500, - niet in strijd was met de toen geldende regelgeving; waarvan destijds al wel bekend was dat deze zou veranderen. De Inspectie van het Onderwijs is echter in mei 2023 tot een andere conclusie gekomen en merkt het bedrag van € 227.500, - aan als onrechtmatig.

Ten aanzien van het verzoek van het schoolbestuur maken wij onderscheid in het bedrag van € 132.500, - en het bedrag van € 95.000, -.

I. Beschikbaar stellen € 132.500, -

Wij stellen voor om het bedrag van € 132.500, - beschikbaar te stellen en uit te betalen nadat in een op te stellen overeenkomst wordt vastgelegd dat de gemeente jaarlijks het aandeel van het schoolbestuur in de kosten van groot onderhoud met terugwerkende kracht vanaf 2021 op basis van werkelijke kosten in rekening brengt.

Hiervoor zijn de volgende argumenten relevant.

In het door alle partijen ondertekend convenant van november 2019 (zie bijlage) is op bladzijde 2 aangegeven dat het schoolbestuur een bedrag van € 132.500, - beschikbaar stelt onder de voorwaarde dat daarmee de kosten voor groot onderhoud voor een periode van 15 jaar worden afgekocht.

Om de korting van het bedrag van € 132.500, - ongedaan te maken is het voorstel dat de gemeente deze afspraak met terugwerkende kracht terugdraait en vervolgens jaarlijks op basis van werkelijke kosten de

kosten van groot onderhoud in rekening brengt bij het schoolbestuur. Met deze wijziging is het probleem van onrechtmatigheid voor het schoolbestuur opgelost.

Hierbij is relevant dat:

- De gemeente eigenaar is van dorpshuis De Bongerd en daarmee verantwoordelijk voor de kosten van groot onderhoud.
- Voor de kosten van groot onderhoud in 2021, dus na de verbouwing, een meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) opgesteld is door een extern bouwkundig adviesbureau
- Op basis van deze MJOP de totale kosten over de periode 2021 t/m 2035 (15 jaar) geraamd zijn op een bedrag van afgerond € 472.000, - inclusief btw. De btw is niet verrekenbaar.
- In de onderwijswetgeving bepaald is dat het schoolbestuur verantwoordelijk is voor het groot onderhoud aan het schoolgebouw. In de vergoeding die het schoolbestuur ontvangt van het rijk is hiervoor ook een component opgenomen.
- Op basis van het aantal m2 en het gebruik van de verschillende ruimten in het dorpshuis 26,6% van de totale oppervlakte toegerekend kan worden aan de school.
- Als dit percentage wordt toegepast op de kosten van het MJOP dan bedraagt het aandeel van het schoolbestuur in de kosten over een periode van 15 jaar een bedrag van afgerond € 126.000, - inclusief btw (ook het schoolbestuur kan de btw niet terugvorderen). Gemiddeld per jaar een bedrag van € 8.376, -.
- Ten opzichte van het bedrag van € 132.500, - is het bedrag van € 126.000, - een voordeel van € 6.500, - voor het schoolbestuur over een periode van 15 jaar en een nadeel voor de gemeente. Jaarlijks is dit een bedrag van afgerond € 450, -.
- Het nadeel voor de gemeente is dermate klein dat voorgesteld wordt om het bedrag van € 132.500, - beschikbaar te stellen onder bovengenoemde voorwaarden.

II. Aanhouden besluitvorming over het bedrag van € 95.000, -.

De Mare heeft in 2019/2020 dit bedrag ingebracht vanuit een onderhoudsvoorziening. Dit bedrag kon vrijgemaakt worden doordat het onderhoud aan het oude gebouw niet meer uitgevoerd hoefde te worden.

Op basis van de conclusie van de inspectie verzoekt het schoolbestuur naast het bedrag van € 132.500, - ook het bedrag van € 95.000, - te vergoeden

De vraag die hierbij aan de orde is, is in hoeverre zijn wij als gemeente juridisch gezien gehouden om dit bedrag te vergoeden en zo ja, welke mogelijkheden zijn er om (een deel van) dit bedrag op andere wijze te verrekenen met het schoolbestuur. Uit de gesprekken hierover met het schoolbestuur is gebleken dat deze materie complex is en het beantwoorden van deze vragen specifieke kennis vraagt. Daarom hebben wij besloten om de besluitvorming over dit onderdeel aan te houden. Eerst moeten de juridische en financiële aspecten goed in beeld worden gebracht en op basis daarvan komen wij begin 2024 met een voorstel ten aanzien van het bedrag van € 95.000, -.

DRAAGVLAK

Met vertegenwoordigers van het schoolbestuur is een aantal keren overleg geweest. In het laatste bestuurlijk overleg op 5 december 2023 is de lijn van dit voorstel besproken met de Mare.

DUURZAAMHEID
n.v.t.

RISICO'S (financieel/juridisch)

Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg van het schoolbestuur met de inspectie kan er sprake zijn van risico's voor in eerste instantie het schoolbestuur.

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Voor het betalen van het bedrag van € 132.500, - aan het schoolbestuur moet het reeds eerder beschikbaar gestelde krediet opgehoogd worden. Voor het aanvankelijke krediet is de annuïteitenmethode gehanteerd en een afschrijvingstermijn gehanteerd van 25 jaar. Inmiddels zijn hiervan 2 jaar verstreken,

dus resteert nog een afschrijvingstermijn van 23 jaar. Op basis hiervan bedragen de extra jaarlijkse kapitaallasten de komende 23 jaar € 6.854, - per jaar. Tegenover dit bedrag staat de bijdrage van het schoolbestuur in de jaarlijkse kosten van (groot) onderhoud. Deze bijdrage wordt op basis van werkelijke kosten in rekening gebracht. De verwachting is dat hiermee de extra kapitaallast gedekt wordt. Als de werkelijke kosten afwijken van de ramingen dan worden de afwijkingen meegenomen in de P&C-cyclus.

Op basis van de besluiten van 2019 en 2020 zijn de lagere kapitaallasten door de investeringsbijdrage van De Mare wel verwerkt in de gemeentebegroting van de gemeente. Daarbij is echter geen rekening gehouden met de bijgestelde meerjarenonderhoudsplanning uit 2021. Per saldo wordt het nadeel geraamd op ongeveer € 12.000, - per jaar. Nadat met het schoolbestuur definitieve afspraken zijn gemaakt over de verrekening van de kosten van het onderhoud, zal een en ander verwerkt worden in de financiële stukken van de P&C-cyclus.; waarbij het ophogen van het eerder vastgestelde krediet voor de verbouwing van dorps huis De Mare met een bedrag van € 132.500, - verwerkt wordt met een begrotingswijziging in 2023 en de structurele financiële consequenties verwerkt worden in de 1^e berap 2024 en kadernota 2025-2028.

Noodzaak besluitvorming raad in december 2023

De definitieve besluitvorming over het beschikbaar stellen van het bedrag van € 132.500, - is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Over de wijze van financiële verantwoording hebben wij overleg gehad met de accountant. Om te voldoen aan de rechtmatigheid moet het bedrag van € 132.500, - verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Hiervoor is nodig dat de gemeenteraad nog dit jaar een besluit neemt over het beschikbaar stellen van het bedrag.

AANPAK/UITVOERING

De vervolgstappen zijn als volgt.

1. Besluitvorming college: 12 december 2023.
2. Schoolbestuur De Mare schriftelijk informeren over besluitvorming college: 13 december 2023.
3. Het voorstel om een bedrag van € 132.500, - beschikbaar te stellen voor te leggen aan de gemeenteraad met het verzoek om op 18 december 2023 hierover een besluit te nemen
4. Na besluitvorming door de gemeenteraad worden de afspraken vastgelegd in een overeenkomst; met verwijzing naar de basisafspraken in het afgesloten convenant uit 2019. Daarnaast wordt begin 2024 een advies uitgebracht over het gevraagde bedrag van € 95.000, -.