

Voor Leden van de commissie Bestuur
Van Raadsgriffie
Kopie aan wethouder Kokke, wethouder De Ridder
Datum 20 juni 2016
Onderwerp Raadsvoorstel verduurzamen gebouwenexploitatie, commissie Bestuur 27-06-2016

Op 27 juli zal de commissie spreken over het raadsvoorstel Verduurzamen gebouwenexploitatie. Vanuit onze adviserende rol geeft de griffie u hierbij graag een aantal opmerkingen. Wij hebben deze opmerkingen aan de wethouder voorgelegd. Zijn reactie treft u bijgaand aan.

Aan de raad wordt voorgesteld om het college opdracht te geven tot uitvoering van de voorbereidingsfase uit de roadmap 2016-2020, en hiervoor een budget beschikbaar te stellen van € 2,1 miljoen.

Verder wordt aan de raad voorgesteld om het bestaande revolverende fonds gemeentegebouwen en installaties op te heffen. Hierin zit op dit moment € 1,6 miljoen. De raad wordt tevens voorgesteld om deze middelen te storten in een nieuw 'duurzaamheidsfonds gemeentegebouwen'.

Ten slotte wordt voorgesteld om aanbestedingsvoordelen die in de periode 2016-2019 zullen worden gerealiseerd, te storten in het nieuwe duurzaamheidsfonds. De aanbestedingsvoordelen bedragen jaarlijks € 0,7 miljoen, in totaal € 2,275 miljoen.

Opmerkingen van de griffie

1. Nieuw duurzaamheidsfonds gemeentegebouwen

Het vormen van een fonds is volgens de geldende jaarverslaggevingsregels (BBV) niet toegestaan¹. Mogelijk wordt bedoeld dat er een nieuwe reserve gevormd wordt.

2. Van de ene reserve naar de andere

In het voorstel gaat de oude reserve over in een nieuwe. De gebruikelijke weg is echter dat de raad eerst besluit een reserve op te heffen en de middelen over te laten gaan in de Algemene Reserve. Vervolgens besluit de raad - bij voldoende ruimte in de Algemene Reserve en in integrale afweging met andere voorstellen - een nieuwe reserve te vormen en daarin vanuit de Algemene Reserve middelen te storten.

3. Hoogte van nieuwe reserve duurzaamheidsfonds

Voor de voorbereidingsfase, die loopt tot 2020, is € 2,1 miljoen nodig. In de nieuw te vormen reserve duurzaamheidsfonds wordt tot en met 2019 € 3,875 miljoen gestort. Na de afronding van de voorbereiding zal deze reserve dus ongeveer € 1,8 miljoen bevatten. Er is niet aangegeven waar die € 1,8 miljoen voor bedoeld is.

4. Toekomstige aanbestedingsvoordelen alvast als dekking inzetten

In 2015 werd duidelijk dat er tussen 2016 en 2019 aanbestedingsvoordelen gerealiseerd worden. Volgens het voorstel worden deze alvast ingezet als dekking.

Voor 2016 zou dat mogelijk logisch zijn; deze begroting is al vastgesteld, en omdat de kosten lager uitvallen dan oorspronkelijk begroot, zal daar een voordeel ontstaan. Overigens geldt ook hier weer dat de gebruikelijke weg is dat deze voordelen eerst gerapporteerd moeten worden (in dit geval in de Tussenrapportage), terugvloeien naar de Algemene Reserve, en vanaf daar weer bestemd kunnen worden.

In de begrotingen 2017 -2019 kunnen de nieuwe (lager uitvallende) kosten wel meteen worden verwerkt. Mocht er dan ruimte in de Algemene Reserve zitten, dan kan de raad - wederom in integrale afweging met andere voorstellen - besluiten om een storting in de reserve te doen.

Reactie van de wethouder

1. Nieuw duurzaamheidsfonds gemeentebouwen

Dit is correct. Er wordt inderdaad een Reserve Duurzaamheidsfonds Gemeentebouwen gevormd.

2. Van de ene reserve naar de andere

De Reserve Revolverend Fonds kent op dit moment de volgende voorwaarden

- a) maatregelen moeten energiebesparend zijn en;
- b) het gaat om het dekken van de additionele meerkosten ten opzichte van hetgeen er reeds in de onderhoudsbegroting is voorzien. De onderhoudsbegroting zorgt voor de dekking van de vervanging van gebouwonderdelen en installaties. De dekking voor "upgrading" in het kader van energiebesparing van de te vervangen gebouwonderdelen en installaties, komt uit de Reserve Revolverend Fonds;
- c) De maatregelen welke ten laste worden gebracht van de Reserve Revolverend Fonds moeten zichzelf terug verdienen.

Het voorstel zorgt voor een wijziging in één van de voorwaarden van de reserve en niet tot wijziging in het doel. De insteek van het voorstel is om geen nieuwe reserve op te richten, maar een aanpassing te doen aan de bestaande, door de voorwaarde van het revolverende karakter (onderdeel c) te laten vervallen.

3. Hoogte van nieuwe reserve duurzaamheidsfonds

Na de voorbereidingsfase wordt een voorstel voorgelegd aan de raad voor de uitvoeringsfase (medio december in de raad), waarin € 1,8 miljoen als gedeeltelijke dekking voor verduurzaming zal worden voorgelegd. Mocht de raad besluiten hiertoe niet over te gaan, dan komen deze € 1,8 mln vrij te vallen.

Overigens worden in de voorbereidingsfase ook reeds op zichzelf staande verduurzamingsmaatregelen doorgevoerd, die effectief blijven ook indien de raad niet akkoord gaat met de uitvoeringsfase.

4. Toekomstige aanbestedingsvoordelen alvast als dekking inzetten

In dit voorstel is er voor gekozen om zowel de vrijval van de middelen als de bestedingen voor te leggen. Een andere optie was geweest om dit voor te leggen bij de programmabegroting 2017, zodat het voorstel integraal had afgewogen kunnen worden met andere voorstellen.

Bij ongewijzigd beleid komen jaarlijks middelen vrij binnen het bestaande budget.

In het bestedingsplan zal ermee rekening worden gehouden dat de reserve duurzaamheidsfonds gemeentebouwen nooit onder nul gaat, zoals is voorgeschreven bij reserves. Bovendien zullen er ook geen externe verplichtingen aangegaan worden, hoger dan het aanbestedingsvoordeel van het lopende jaar.

Indien de raad besluit het financiële beleid te wijzigen, bijvoorbeeld in de vorm van bezuinigingen of heroverwegingen, kan dit betekenen dat deze middelen niet meer ingezet worden als storting in de reserve duurzaamheidsfonds.

¹ Bron: Onderzoek van de rekening 2014 (raad, 22 juni 2015), pagina 16: reactie van het college op aanbeveling Auditcommissie organisatiekosten <http://tilburg.notubiz.nl/document/2219659/3>