



Programmabegroting 2024-2027



gemeente
gouda

Voor het schoolgebouw Burgemeester Martenssingel 15 is in 2020 een herijkte MJOP opgesteld voor de komende jaren. Op 9 november 2022 is middels een raadsvoorstel besloten tot een onderhoudsvoorziening voor dit gebouw.

De jaarlijkse dotatie is afgerond € 86.000. De volgende bestedingen in de periode 2024-2027 zijn geraamd.

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	169	252	121	29
Vermeerderingen	86	86	86	86
Verminderingen	2	217	178	8
Stand per 31 december	252	121	29	107

Onderhoudsbudget

Voor het jaar 2024 is in de begroting rekening gehouden met een onderhoudsbudget voor de overige bruikleenscholen van € 173.767.

4.3.3 Gemeentelijke gebouwen en objecten

4.3.3.1 Beleid

Het Meerjarig OnderhoudsPlan (MOP) 2019-2058 is opgesteld op basis van de onderhoudsbehoefte per object. Daarbij hebben er in de loop van de jaren diverse aanpassingen op de uitvoering van de MJOP's plaatsgevonden. Deze zijn met name gedaan op basis van de jaarplannen die jaarlijks per pand worden vastgesteld. Het uit te voeren onderhoud wordt per jaar binnen het beschikbare budget geprioriteerd op basis van de conditie van een pand en de daarmee samenhangende risico's. Hierbij worden werkzaamheden uitgevoerd, maar ook gecombineerd, naar voren gehaald, uitgesteld en/of aangepast. Hiermee wordt een doelmatige en efficiënte wijze van onderhoud gewaarborgd. Door deze aanpassingen in de uitvoering van de MJOP's is er geen directe rekenkundige aansluiting meer tussen de oorspronkelijke MJOP's en de daarop gebaseerde voorzieningen en de werkelijke hoogte van de voorziening. De accountant is van oordeel dat deze aansluiting een voorwaarde is voor het aanhouden van de voorziening. Omdat de aansluiting niet 100% aanwezig is, zijn de onderhoudsvoorzieningen op aanwijzing van de accountant vrijgevalen in de jaarrekening 2022. De saldi van de voorzieningen zijn gestort in een bestemmingsreserve groot onderhoud, teneinde de lopende onderhoudsverplichtingen te kunnen dekken.

In 2023 vindt een nieuwe inventarisatie en inspectie plaats. Na inspectie, actualisatie en analyse van de uitkomsten wordt aan de raad een nieuw MJOP voorgelegd dat gebaseerd is op de gemiddelde behoefte in de jaren 2024-2063. De bestuurlijke besluitvorming is voorzien in het eerste kwartaal van 2024. Na besluitvorming kunnen de vaste dotaties en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorzieningen worden hervat. Tot die tijd worden de kosten in de exploitatie opgenomen, en worden deze gedekt door gelijke onttrekkingen uit de bestemmingsreserve. In het kader van de verbetering van de financiële functie wordt een werkwijze geïmplementeerd om ook in de jaren tussen 2 actualisaties de rekenkundige aansluiting tussen de geactualiseerde MJOP's en de hoogte van de voorziening te bewaken.

4.3.3.2 Financiële middelen

Planmatig / groot onderhoud

In 2024 worden uitgaven voor planmatig/groot onderhoud in de exploitatie geboekt en vervolgens worden deze exploitatielasten gedekt door een onttrekking uit de reserve.

De verwachte uitgaven en onttrekkingen voor groot onderhoud gebouwen is als volgt.

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	2.415	1.979	1.860	1.742
Vermeerderingen	1.436	1.438	1.439	1.418
Verminderingen	1.872	1.557	1.557	1.557
Stand per 31 december	1.979	1.860	1.742	1.603

Zodra het MJOP 2024-2063 is vastgesteld, wordt de begroting aangepast zodat het groot onderhoud weer via een voorziening kan verlopen.

Dagelijks onderhoud

Voor dagelijks onderhoud (contract- en klachtenonderhoud) is € 227.000 begroot. Het dagelijks onderhoud voor de Schouwburg en het Huis van de Stad wordt via de bestemmingsreserve groot onderhoud afgewikkeld. Investerings van voldoende omvang die levensduurverlengend zijn, worden aangemeld voor het concerninvesteringplan.