

Agendapunt
Voorstelnummer :
Raadsvergadering : 30 januari 2014
Naam opsteller : Erik Poerstamper
Informatie op te vragen bij : Erik Poerstamper en Marcel Ursem
Portefeuillehouders : Cees Roem
Registratienummer : CONCEPT
Zaaknummer

Onderwerp: Investeringsprogramma Civieltechnische werken 2014-2017

Aan de raad,

- | | |
|--------------------|---|
| Beslispunt: | <ul style="list-style-type: none">- In te stemmen met het meerjareninvesteringsplan Civieltechnische Werken, zoals omschreven is in paragraaf 1 van dit raadsvoorstel en bijlage 2 "geactualiseerd meerjaren investeringsplan civieltechnische werken 2014-2017".- Dit meerjareninvesteringsplan te actualiseren bij de verschillende P&C-documenten.- De kosten voor 2015 ad € 230.869,-, incidenteel te dekken door een uitname uit de algemene reserve, en de overige jaren de kosten te dekken via het begrotingssaldo.- De bij dit voorstel gevoegde begrotingswijziging vast te stellen. |
|--------------------|---|

1. Waar gaat dit voorstel over?

In het verleden heeft ons college bij de financiële jaarafsluitingen vaak moeten voorstellen om investeringen betreffende civieltechnische werken (wegen, groen en riool) door te schuiven naar het opvolgende budgetjaar. Deze manier van handelen was voor uw raad onoverzichtelijk, daarnaast was het niet voldoende duidelijk waarom een en ander moest worden doorgeschoven. Om hier meer grip op te krijgen is onderzocht wat de knelpunten en de mogelijke oplossingen zijn om de investeringen beter te plannen en begroten. In dit voorstel wordt uw raad meegenomen in de achtergrond en onze bevindingen en wordt u een nieuwe verwerkingsmethode voorgesteld. Deze methode kan samen met uw raad verder vormgeven tijdens de verschillende P&C

Omschrijving van het gehele Proces van de realisatie van een civiel werk

Stap 1: de inspectie

Inspectie van wegen vindt iedere 2 jaar in zijn geheel plaats en bij riool is er een cyclus van 7 jaar, per jaar wordt 1/7 deel geïnspecteerd. De resultaten van deze inspecties worden gebruikt voor het opstellen van een overzicht van de benodigde investeringen. De meest recente inspectie van de wegen is eind 2013 afgerond. Hierover neemt uw raad een besluit in 2014. De resultaten worden meegenomen in het proces van de Perspectiefnota 2015. Op basis van de combinatie van wat er aan de wegen en wat er ondergronds aan het riool moet gebeuren maakt ons college een meerjaren planning.

Stap 2: Inschatting van de kosten

Een eerste inschatting van de kosten op basis van vaste criteria (kengetallen: aantal meters x prijs) geeft een redelijk beeld van de uiteindelijke kosten. Dit zijn de bedragen zoals worden opgenomen voor de investeringskredieten in de Perspectiefnota en uiteindelijk in de begroting. In deze kosten

zit alles ten behoeve van het werk. Dus niet alleen de kosten voor de aannemer, maar ook voor het ingenieurbureau dat ons begeleidt, toezicht houdt enzovoorts.

Stap 3: Voorbereidingsfase van het werk

Vaak wordt hiervoor een ingenieurbureau ingehuurd dat ons begeleidt met de tekening, bestek en een programma van eisen voor de aanbesteding. Er wordt een tekening van het werk gemaakt en die wordt met de buurt besproken. De reacties van de buurt worden zoveel mogelijk meegenomen in de tekening. Na deze voorbereidingen wordt het bestek en een directieraming (inclusief schatting meerwerk en toezicht) gemaakt. Dit wordt vergeleken met het krediet en op basis hiervan vindt eventueel bijstelling plaats. Dit onderdeel inclusief de inspraak duurt rond de zes tot negen maanden. Als voorbeeld: indien op 1 januari is gestart, dan zorgt de voorbereiding ervoor dat niet eerder dan in september gestart kan worden met de aanbesteding.

Stap 4: Aanbesteding van het werk.

Het project wordt aanbesteed, dit duurt, afhankelijk van de grootte van het werk, een aantal weken tot maanden.

Stap 5: Uitvoering

In deze fase gaan de aannemers aan het werk. De meeste kosten worden in deze fase gemaakt. De rol van de gemeente is voornamelijk toezicht houden en controleren. Gezien fase 1 tot en met 4, betekent dit dat de uitvoering, in een normaal traject, ongeveer 1 jaar na goedkeuring van het budget door uw raad kan worden gestart. De duur van de uitvoering kan enkele weken tot maanden in beslag nemen.

Stap 6: Realisatie

Na de uitvoering wordt een werk opgeleverd en wordt er een afrekening gemaakt van het meer- en minder werk. Dit gebeurt in de praktijk binnen enkele maanden na de oplevering. Zoals u kunt zien duurt de realisatie van een 'normaal' werk indien er geen grote knelpunten komen, tussen de 1,5 á 2 jaar vanaf het moment dat uw raad de begroting heeft vastgesteld.

Binnen bovengenoemde zes stappen zijn de volgende **knelpunten** naar voren gekomen:

1. Diverse onvoorziene redenen (wensen/eisen van bewoners, ondernemers, evenementen, kapvergunningen, regionale bereikbaarheid in verband met verkeersomleggingen, extreme weersinvloeden, uitkomsten rioolinspecties, enzovoorts) kunnen ervoor zorgen dat de planning aangepast moet worden.
2. 'In gebruik genomen' wordt in de huidige werkwijze geïnterpreteerd als het ontvangen en betalen van de laatste factuur. Hierdoor wordt op investeringskredieten in de huidige werkwijze afgeschreven met ingang van het jaar nadat de laatste factuur is ontvangen. Het gevolg daarvan is dat als een project voor 90% klaar is maar de laatste factuur pas in het volgende jaar wordt ontvangen de hele investering naar het volgende jaar doorschuift. Hierdoor schuift dan ook de afschrijving op het hele krediet 1 jaar door waardoor het financieel lijkt of er niets is uitgevoerd en het begrotingssaldo fluctueert door de aanpassing van de kapitaallasten.
3. Bij grote projecten (Kruidenbuurt, Plan Oost) worden de benodigde budgetten nu op één investeringskrediet begroot waardoor de afschrijving pas helemaal aan het einde van het project start. Bij vertraging van het project heeft dit grote gevolgen voor de kapitaallasten in de begroting.

Voorstel tot een nieuwe vorm van het investeringsplan openbare ruimte

Om nog beter aan te sluiten aan de weerbarstige praktijk en te zorgen voor een duidelijk overzicht stelt ons college met ingang van 2014 de volgende verbeterde werkwijze voor om de eerder genoemde knelpunten zoveel mogelijk te voorkomen:

1. Er wordt een "meerjareninvesteringsplan civieltechnische werken" (hierna: investeringsplan) opgesteld.

2. Het investeringsplan is een 'levend' document en wordt een integraal onderdeel van de vier jaarlijkse financiële rapportages, te weten, de perspectiefnota; de tussentijdse rapportage, de begroting en de jaarrekening. De noodzakelijke meerjarige mutaties worden gemeld in het eerste opvolgende P&C-document.
3. Voor de eerste twee jaarschijven in de begroting worden de investeringskredieten civieltechniek gespecificeerd per project.
4. Voor de jaarschijven 3 en 4 van de begroting wordt het budget voor de investeringskredieten civieltechniek als stelpost in de begroting opgenomen. Dit omdat de planningen voor de projecten voor de jaarschijven 3 en 4 vaak nog te veel fluctueren in verband met de eerder genoemde diverse onvoorziene redenen.
5. Er wordt het jaar nadat het eerste deel in gebruik is genomen gestart met afschrijven. Uitgangspunt voor "in gebruikname" is, dat de eerste termijnfactuur van de aannemer is ontvangen en geaccordeerd.
6. Investeringskredieten voor grote meerjarige projecten (zoals plan Oost) worden per jaarschijf opgenomen in de begroting. Dit zodat gestart kan worden met afschrijven voor de delen die al in gebruik zijn genomen.
7. Redenen van vertragingen, dan wel het naar voren halen van een investering worden gecommuniceerd via de P&C-cyclus.

Bovenstaande is verwerkt in een nieuw meerjaren investeringsplan civieltechnische werken. Deze is als bijlage 2 bij dit raadsvoorstel gevoegd.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

Middels een zo reëel mogelijk meerjaren investeringplan civieltechnische werken wordt uw raad via de verschillende P&C-documenten geïnformeerd over het investeringsplan en de eventuele aanpassingen.

3. Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?

- ☐ collegebevoegdheid:
- ☒ raadsbevoegdheid:
- ☐ opiniërend:
- ☒ kaderstellend:
- ☐ maatschappelijk urgent:
- ☒ budgetrecht:
- ☐ anders, nl.:

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

Dit betreft een interne afspraak tussen uw raad en ons college.

Regionale samenwerking

- ☐ vindt plaats met gemeenten/via gemeenschappelijke regeling:
- ☐ is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- ☐ wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- ☒ komt hier niet voor in aanmerking omdat:

Het betreffen investeringen civieltechniek binnen de gemeente Bergen. Dit valt onder het budgetrecht van uw raad.

Toekomstige samenwerking met andere gemeenten kan leiden tot heroverweging in verband met uniformering van regelgeving.

Burgerparticipatie: burgerparticipatie

Externe communicatie : Betreft een interne exercitie.
Niet van toepassing.

Extern overleg gevoerd met: accountant Ernst & Young

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

Het staat uw raad vrij om andere besluiten te nemen, mits deze passen in de BBV-voorschriften.

6. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

Direct na uw besluit wordt het voorstel verwerkt in de planningen en de begroting.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

De voorgestelde aanpassingen (wijze van afschrijven en schuiven van kredieten) leiden tot onderstaande aanpassing in de kapitaallasten zoals opgenomen in de begroting.

	2014	2015	2016	2017
Verschil kapitaal last	-/- € 10.052,-	-/- € 230.869,-	-/- € 30.354,-	-/- € 30.054,-.

Voorgesteld wordt de overschrijding voor 2015, het bedrag van € 230.869,-, rechtstreeks te dekken uit de algemene reserve. Voor de overige jaren wordt voorgesteld om dit resultaat te verrekenen met het begrotingssaldi van de desbetreffende jaren.

Risico's

- ☐ open-einde regelingen:
- ☐ garantieverplichtingen:
- ☐ risico's gemeentelijke eigendommen:
- ☒ overige: Geen risico's. Het betreft een wijze van begroten en verantwoorden van de investeringen in de openbare ruimte.

8. Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?

Deze nieuwe werkwijze zorgt voor meer stabiliteit in de begroting door een meer realistische planning en financiële verwerking (begroting en afschrijving) van onze civiel technische investeringen in de openbare ruimte.

Bijlagen:

1. Mutaties civieltechnische werken (2014-2017);
2. Geactualiseerd meerjaren investeringsplan civieltechnische werken (2014-2017)
3. Begrotingswijziging

Bergen, 17 december 2013

College van Bergen

drs. W.J.M. Bierman,
secretaris

drs. H. Hafkamp,
burgemeester