
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Verantwoording van maatschappelijk vastgoed



Voorstellen

- Stefan Kaal MSc.
 - Consultant Real Estate

- Linda de Vries
 - Senior Manager Audit





Doel bijeenkomst

- Verdere concretisering van de 'indeling nota kapitaalgoederen'
 - Welke informatie met welke 'meeteenheden'
 - 'Voorbeelduitwerking'
- Is het haalbaar om informatie op deze wijze te presenteren
- Helpt het (Bestuurlijk) is gesprekken over de 'uitdagingen' van het vastgoed beheer



Beleid

Zicht op de portefeuille

Financiële
indicatoren

Onderdelen
Paragraaf

Niet financiële
indicatoren

Duurzaamheid

Aansluiting naar de
begroting



Zicht op de Portefeuille

Indeling naar categorieën	Aantal panden	M2 (bvo)	Onderdeel van welk programma:
Eigen huisvesting			
Kunst en cultuur			
Onderwijs			
Sport en recreatie			
Welzijn en zorg			
Multifunctioneel			
Parkeergarages			
Wonen			
Overig			



Zicht op de Portefeuille

Per categorie

Huidige gebruik	Aantal panden	m2	Onderdeel van programma
Markt conforme verhuur			
Kostprijsdekkende verhuur			
Eigen activiteiten			
Strategische plekken (voor de toekomst)			
Leegstaand			
.....?			



Zicht op de Portefeuille

Toelichting

- 'Standaard' indeling die werkbaar is
- Mogelijkheid om een andere indeling te kiezen (bijvoorbeeld als dit beter aansluit op de beleidskeuzes)
- Eventueel zelf categorieën toevoegen
- Toelichten welke soort 'vastgoed' onder overig opgenomen is



Financiële indicatoren

Indeling naar categorieën	Boekwaarde	WOZ waarde	Baten	Lasten	Resultaat
Eigen huisvesting					
Kunst en cultuur					
Onderwijs					
Sport en recreatie					
Welzijn en zorg					
Multifunctioneel					
Parkeergarages					
Wonen					
Overig					



Financiële indicatoren

Toelichting

- Zelfde indeling hanteren als 'zicht op portefeuille'
- Toelichting geven op welke lasten en baten opgenomen zijn in het overzicht
 - O.a. hoe kapitaallasten, groot onderhoud meegenomen zijn
- Bij 'negatief' resultaat: Toelichten of dit conform beleid is?
 - Informatie aanwezig over 'verwacht' redement?
 - Relatie met begroting?
- Overall boekwaardes/financiële waarde bekend of ook sprake van 'Stille reserves'



Financiële indicatoren

Toekomstige investeringen en gevolgen financieringsbehoefte

	2024	2025	2026	2027	Totaal
Investering					
(groot onderhoud)					
Totaal					
Beschikbare middelen					
Financieringsbehoefte					

Toelichting

- Ingaan op:
 - Budgetten die reeds beschikbaar zijn
 - Financiële impact duurzaamheidsdoelstellingen



Duurzaamheid

Conclusie financiële experts

- Veel verschil tussen de gemeenten
 - Nog niet altijd volledige informatie beschikbaar
- Belangrijk om ook in te gaan op toekomstig rendement
 - Nu investeringen doen die in de toekomst leiden tot kostenbesparing of extra baten



Duurzaamheid

Toelichting in de paragraaf

- Tekstuele toelichting over 'stand van zaken'
- Toelichting te maken keuzes via 'paragraaf' of separaat beleid of paragraaf 'Duurzaamheid' voor volledige gemeenten

Rapporteringen over Indicatoren (eerste idee)

- Totaal overzicht Energielabels (realisatie vs doelstelling)
- Gasverbruik
- Electra verbruik
- CO2 uitstoot per m2

Overige indicatoren

- Ontwikkeling naar de richtlijnen voor 'profit. Onderscheid in:
 - Governance
 - Social (aansluiting naar beleidsindicatoren)
 - Environmental





Niet financiële indicatoren

Risico's en relatie met het weerstandsvermogen

- Kwantificering van de risico's (zoals bij het weerstandsvermogen)
- Beheersmaatregelen en acties benoemen?

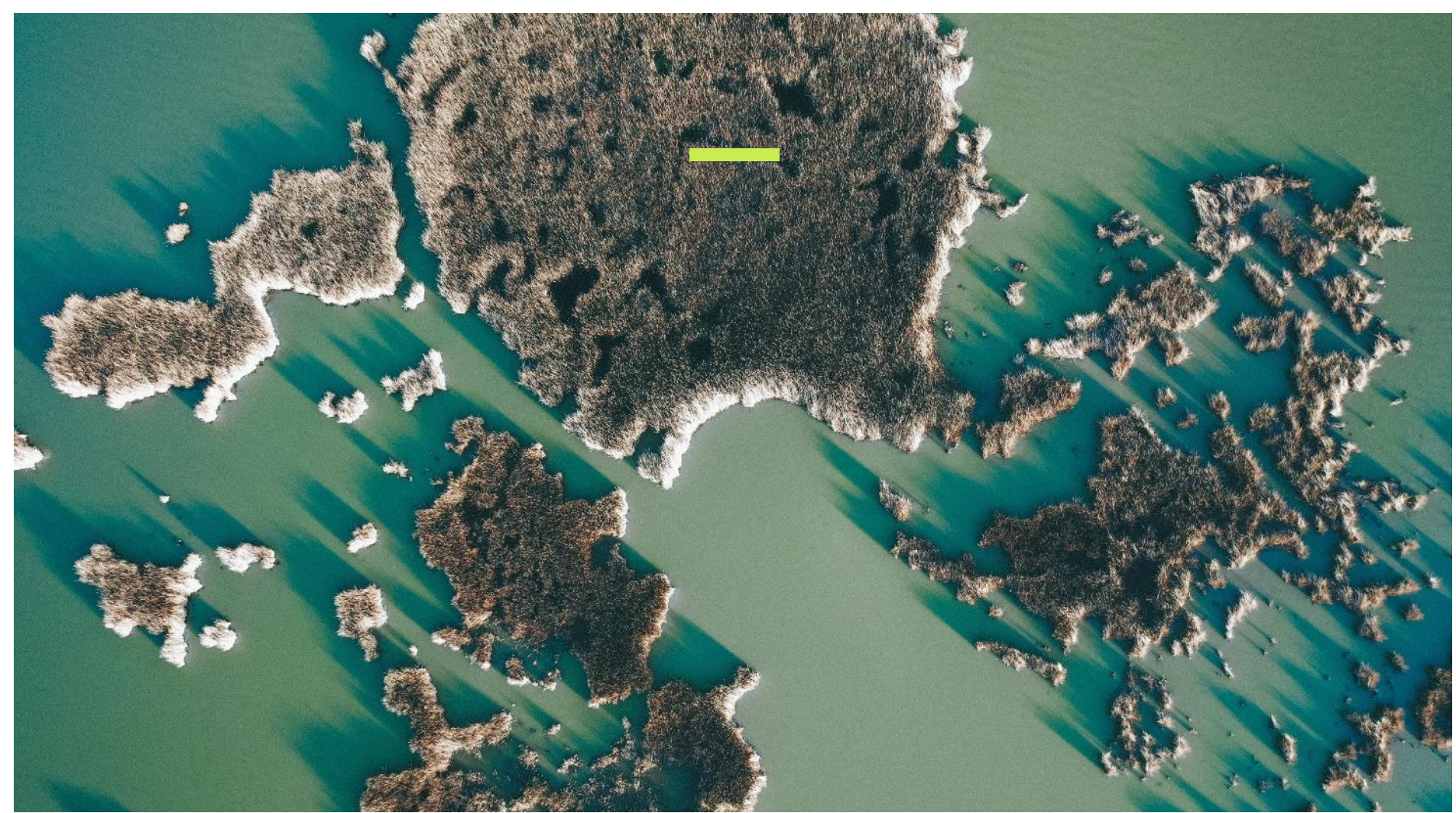


Aansluiting naar de begroting?

Conclusie financiële experts

- Aansluiting naar de programma's

	begroting	Gewijzige begroting	Realisatie	Verschil (B-/-R)
Programma 1				
Programma 2				
Programma 3				
Totaal				





Contactgegevens

Linda de Vries MSc. RA

l.devries@bakertilly.nl

06 52 75 99 01

Stefan Kaal MSc.

s.kaal@bakertilly.nl

06 21 82 70 58

Baker Tilly is a full-service accounting and advisory firm that offers industry specialised services in assurance, tax and advisory.

At Baker Tilly, we are ready now, for tomorrow's challenges. We believe in the power of great relationships. We lead and listen for great conversations. We channel change into progress for great futures.

Disclaimers

[Full legal name] trading as [trading name] is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

[Full legal name] trading as [trading name] is an independent member of Baker Tilly International. Baker Tilly International Limited is an English company. Baker Tilly International provides no professional services to clients. Each member firm is a separate and independent legal entity and each describes itself as such. [Full legal name] is not Baker Tilly International's agent and does not have the authority to bind Baker Tilly International or act on Baker Tilly International's behalf. None of Baker Tilly International, [member firm], nor any of the other member firms of Baker Tilly International has any liability for each other's acts or omissions. The name Baker Tilly and its associated logo is used under licence from Baker Tilly International Limited.