Meerjaren onderhoudsplan Buitensport

Gemeente Edam-Volendam 2024-2027

Gemeente
EDAM
VOLENDAM

Ondernemend en betrokken.

Inleiding

Gemeente Edam-Volendam heeft sport hoog in het vaandel staan. De gemeente voorziet daarom ten behoeve van de buitensport in diverse kapitaalgoederen, waar sportverenigingen en scholen gebruik van kunnen maken. Een kapitaalgoed gaat een lange tijd mee, maar dit vereist ook frequent periodiek onderhoud. Bij het aanleggen of aankopen van een kapitaalgoed, wordt daarom indirect een verplichting tot onderhoud van dit kapitaalgoed aangegaan. Dit meerjarenonderhoudsplan voorziet in een financiële vertaling van het benodigde (groot) onderhoud aan de buitensportaccommodaties van gemeente Edam-Volendam. Het document is tot stand gekomen in samenwerking met de afdelingen samenleving, openbare werken en financiën.

1. Reikwijdte onderhoudsplan

Dit onderhoudsplan bevat een (financieel) overzicht van de benodigde financiën voor het in standhouden van de huidige sportvoorzieningen binnen gemeente Edam-Volendam. Dit betreft het periodiek groot en klein (regulier) onderhoud en een vervangingsschema voor de bestaande sportvoorzieningen. Uitgangspunt is hierbij dat de accommodaties minimaal voldoen aan de eisen die worden gesteld door de bonden via de koepel NOC*NSF. De kaders voor eventuele uitbreiding zullen worden beschreven in het in ontwikkeling zijnde accommodatiebeleid.

Regulier onderhoud betreft het dagelijks-, wekelijks- en periodiek onderhoud dat plaatsvindt op de accommodaties. Hieronder valt bijvoorbeeld het maaien en het bemesten van de velden de natuurgrasvelden, of het borstelen en bijvullen met infill van de kunstgrasvelden. Maar ook het verhelpen van storingen of relatief kleine schade aan het complex.

Groot onderhoud kenmerkt zich door het in standhouden van de huidige sportvoorziening. Hieronder valt bijvoorbeeld het vervangen van een toplaag van een bestaand kunstgrasveld.

Van een investering is sprake als een significante verbetering plaatsvindt waardoor de accommodatie langer meegaat. Bijvoorbeeld het volledig vervangen van een kunstgrasveld, tennisbaan of atletiekbaan, waarbij zowel de toplaag, als de onderconstructie met drainage wordt vervangen. Een uitbreiding is per definitie een investering.

2. Looptijd onderhoudsplan

Het plan heeft een looptijd van 4 jaar, ingaande op 1 januari 2024 tot en met 31 december 2027. De financiële consequenties van het onderhoudsplan zijn gebaseerd op een doorkijkperiode van 20 jaar, de gemiddelde levensduur van een sportveld.

3. Kapitaalgoederen onderhoudsplan

De volgende buitensportaccommodaties zijn opgenomen in het onderhoudsplan:

Voetbal	RKAV Volendam	• 5 kunstgrasvelden • 4 natuurgrasvelden
	EVC Edam	• 2 kunstgrasveld • 2 natuurgrasvelden
	VV Oosthuizen	• 1 kunstgrasveld • 2 natuurgrasvelden
	VV Kwadijk	• 1 kunstgrasveld • 1 natuurgrasveld
Atletiek	AV Edam	• Rondbaan met 6 lanen, een zijde 8 sprintlanen, • Steeplechase voorziening, • 2 voorzieningen voor hoogspringen, • Voorziening voor verspringen met 5 aanlopen en 2 landingsbakken • Voorziening polsstokhoogspringen 2 zijdes • 2 voorzieningen voor kogelstoten • 2 voorzieningen voor discusgooien waarvan 1 kogelslingeren • 2 voorzieningen speerwerpen.
Beachvolleybal	MOVE	• Een beachvolleybalvoorziening met netten en palen voor 4 velden.

Tennis	TV Dijkzicht	• 9 Tennisbanen. (Overige voorzieningen zoals tennisbanen, padelbanen, binnen accommodatie zijn van de vereniging zelf)
Overige	Handbalveld	• Een nog te realiseren voorziening naast Sporthal Opperdam t.b.v. de handbalsport.
	IJsbaan Volendam	• Landijsbaan in het Boelenspark. Gedurende de winter een natuurijsbaan (bij vrieskou). De rest van het jaar onderdeel van een openbaar park

Indien gedurende de looptijd van het plan nieuwe kapitaalgoederen worden gekocht of aangelegd, zal hiervoor een separaat onderhoudsplan worden opgesteld en toegevoegd aan dit plan als bijlage. De financiële consequenties van de aanvulling dienen dan separaat aan de raad te worden voorgelegd, al dan niet als onderdeel van de aanvraag van het benodigd krediet voor de aankoop of aanleg.

4. Onderhoudsniveau onderhoudsplan

Voor het onderhoud wordt uitgegaan dat de sportvoorzieningen voldoen aan de eisen en normen die worden gesteld door de sportbonden vertegenwoordigd via NOC*NSF. Het toetsen van deze eisen en normen vindt periodiek plaats middels keuringen op de accommodaties waar deze normen voor gelden. De keuringen vinden plaats door een onafhankelijke keuringsinstanties.

5. Evaluatie en verantwoording over de voortgang van het onderhoudsplan

Het onderhoudsplan dient periodiek te worden geëvalueerd en bijgesteld. De markt verandert, de prijsniveaus veranderen en ook de technieken veranderen. Dit kan allemaal invloed hebben op het geplande onderhoud en de financiën die hiervoor benodigd zijn. Formele bijstelling dient minimaal bij de begroting en de jaarrekening plaats te vinden. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt tevens de hoogte van de voorziening getoetst, zie hiervoor ook uitgangspunten financiële verslaggeving.

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen in de begroting en jaarrekening legt de gemeente op hoofdlijnen en in euro’s verantwoording af aan de raad over de voorgang van het onderhoudsplan.

6. Uitgangspunten financiële verslaggeving

De gemeente Edam-Volendam stelt de begroting en jaarstukken op, op basis van besluit Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV). BBV biedt twee opties voor de verantwoording van de kosten van groot onderhoud. Optie 1 is rechtstreeks ten laste van de exploitatie en optie 2 is via een voorziening groot onderhoud. Omdat de uitgaven voor groot onderhoud gedurende de looptijd van het plan sterk fluctueren van jaar tot jaar, is het niet wenselijk om de kosten te verwerken in de exploitatie. Derhalve kiest de gemeente Edam-Volendam ervoor het groot onderhoud via een voorziening groot onderhoud te laten verlopen, optie 2.

Tot en met 2023 heeft de gemeente de kosten voor groot onderhoud via de exploitatie verantwoord, met daar tegenover een dekking vanuit een bestemmingsreserve groot onderhoud. Dit is niet langer toegestaan, omdat groot onderhoud structurele lasten betreft waar een incidentele dekking

tegenover wordt gezet. Per 1 januari 2024 worden daarom voorzieningen gevormd voor het groot onderhoud en komen de onderhoudsreserves te vervallen.

In het plan wordt onderscheid gemaakt in vier categorieën uitgaven die in het onderhoudsplan zijn opgenomen:

- investeringen onder de € 10.000. Dit betreft kapitaalgoederen die meerdere jaren meegaan, maar waarvan het bedrag onder de activeringsgrens van de financiële verordening ligt. Deze worden rechtstreeks verantwoord in de staat van baten en lasten;
- investeringen boven de € 10.000. Dit betreft kapitaalgoederen die meerdere jaren meegaan, en waarvan het bedrag boven de activeringsgrens van de financiële verordening ligt. Deze worden geactiveerd en afgeschreven over de looptijd van het desbetreffende kapitaalgoed;
- Onderhoudskosten groot onderhoud. Dit betreft uitgaven die voldoen aan de definitie van groot onderhoud, die rechtstreeks ten laste van de voorziening worden verantwoord;
- Onderhoudskosten regulier onderhoud. Dit zijn kleine uitgaven, die in jaarlijks terugkerend zijn of te maken hebben met calamiteiten of storingen. Deze worden rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

De omvang van de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024 is vastgesteld op basis van dit onderhoudsplan. Vanaf dat moment worden de lasten voor groot onderhoud rechtstreeks geboekt op de onderhoudsvoorziening.

7. Mandatering van de uitgaven

Het opnemen van een voorziening groot onderhoud heeft ook gevolgen voor de mandatering van deze uitgaven. De uitgaven worden in principe gemandateerd door het vaststellen van dit plan. Hieronder is per categorie uitgaven aangegeven hoe de mandatering door de raad is geregeld:

- Investeringen kleiner dan € 10.000 worden opgenomen in de begroting op basis van het onderhoudsplan. Indien het plan wordt bijgesteld, wordt dit via de begroting en tussenrapportages aan de raad ter goedkeuring voorgelegd.
- Investeringen boven de € 10.000 gaan via de reguliere route en hiervoor wordt bij de raad via de begroting of tussenrapportages krediet aangevraagd.
- Onderhoudskosten groot onderhoud die zijn opgenomen in het plan behoeven niet meer door de raad te worden goedgekeurd. Ook indien sprake is van financiële afwijkingen ten opzichte van het plan.
- Onderhoudskosten regulier onderhoud worden opgenomen in de begroting op basis van dit plan. Indien het plan wordt bijgesteld voor deze aspecten, wordt dit via de begroting en tussenrapportages aan de raad ter goedkeuring voorgelegd.

De mandaatregeling wordt hierop aangepast na besluitvorming.

8. Jaarlijkse toets hoogte voorziening, dotaties en vrijval

De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks getoetst bij het opstellen van de jaarrekening, op basis van de geëvalueerde en bijgestelde plannen.

Indien meer wordt besteed dan gepland, zou er in de toekomst een tekort kunnen optreden. Indien een aanbesteding duurder uitvalt dan het bedrag dat gereserveerd was voor het desbetreffende

onderdeel, zou dit een incident kunnen zijn of structureel iets kunnen zeggen over het prijsniveau dat is gehanteerd in het plan. Het plan moet worden bijgesteld op basis van werkelijke aanbestedingsresultaten. Op basis van de bijstelling kan een structureel of incidenteel hogere dotatie aan de voorziening nodig zijn. Dit dient te worden bijgeraamd in de begroting.

Indien minder is besteed dan gepland, zou het overschot in theorie kunnen vrijvallen. Het is echter van belang om na te gaan wat de oorzaak is van de onderbesteding.

- Indien sprake is van uitstel van groot onderhoud naar een later jaar. Het bedrag blijft benodigd in een ander jaar dus geen vrijval.
- Indien zaken goedkoper zijn uitgevallen dan was voorzien in het onderhoudsplan, zou dit in theorie kunnen leiden tot een gedeeltelijke vrijval van de voorziening. Gedurende de looptijd van het plan wordt echter geen vrijval verantwoordt, omdat het uitstellen van groot onderhoud ook kan leiden tot hogere prijzen. Voorzichtigheidshalve blijven eventuele onderbestedingen in de voorziening behouden.
- Indien een bepaald aspect van groot onderhoud in zijn geheel niet meer wordt uitgevoerd, bijvoorbeeld omdat er een grootschalige renovatie nodig is die zich als investering kenmerkt, kan het gereserveerde bedrag vrijvallen.

Bij het opstellen van het nieuwe onderhoudsplan, wordt de benodigde hoogte van de voorziening opnieuw vastgesteld voor die looptijd. Dan zou eventueel een overschot als gevolg van opgestapelde onderbestedingen en structureel uitstel kunnen vrijvallen.

9. Financieel overzicht

			Waarden									
Object omschrijving	Deelproject	Categorie	Som van 2024	Som van 2025	Som van 2026	Som van 2027	Som van 2028	Som van 2029	Som van 2030	Som van 2031	Som van 2032	Som van 2033
AV Edam	45201030	Groot Onderhoud (VZ)	-	-	-	2.500	-	-	-	2.500	-	250.000
		Investering <10K (EXP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investering >10K (MIP)	61.000	-	-	-	-	-	-	-	35.000	-
		Regulier Onderhoud (EXP)	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900
EVC	45201025	Groot Onderhoud (VZ)	23.300	5.200	-	7.000	-	5.200	-	7.000	-	466.700
		Investering <10K (EXP)	2.500	-	-	-	-	2.500	-	-	-	-
		Investering >10K (MIP)	103.300	-	-	25.000	-	-	-	-	-	800.000
		Regulier Onderhoud (EXP)	155.400	155.400	155.400	155.400	155.400	155.400	155.400	155.400	155.400	155.400
RKAV	45201015	Groot Onderhoud (VZ)	85.600	-	-	85.600	23.300	800.000	85.600	-	-	485.600
		Investering <10K (EXP)	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investering >10K (MIP)	-	-	-	-	26.300	-	800.000	-	-	920.000
		Regulier Onderhoud (EXP)	178.800	178.800	178.800	178.800	178.800	178.800	178.800	178.800	178.800	178.800
TV Dijkzicht	45201020	Groot Onderhoud (VZ)	180.000	-	-	-	90.000	-	-	-	-	-
		Investering <10K (EXP)	17.800	-	4.500	-	-	1.800	-	9.100	-	-
		Investering >10K (MIP)	10.000	-	12.500	-	-	-	-	-	-	27.500
		Regulier Onderhoud (EXP)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
VV Kwadijk	45201050	Groot Onderhoud (VZ)	30.000	5.200	400.000	5.200	-	5.200	-	5.200	-	5.200
		Investering >10K (MIP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Regulier Onderhoud (EXP)	54.400	54.400	54.400	54.400	54.400	54.400	54.400	54.400	54.400	54.400
VV Oosthuizen	45201040	Groot Onderhoud (VZ)	-	-	-	9.000	-	-	-	9.000	-	-
		Investering >10K (MIP)	60.000	120.000	-	-	-	-	-	-	-	800.000
		Regulier Onderhoud (EXP)	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100
Zwembad	45203510	Groot Onderhoud (VZ)	4.900	-	-	-	4.900	-	-	-	4.900	-
		Regulier Onderhoud (EXP)	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800
Handbal en ijsbaan	45201093	Groot Onderhoud (VZ)	75.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investering <10K (EXP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000
		Investering >10K (MIP)	217.500	12.500	-	-	-	-	12.500	-	-	-
Eindtotaal			1.504.300	766.300	1.040.400	757.700	767.900	1.438.100	1.521.500	656.200	663.300	4.383.400