Raadsvoorstel

Onderwerp	Meerjaren onderhoudsplan groot onderhoud gemeentelijke accommodaties
Zaakid	2022-106173
Auteur	Peter Schraven +31793468737 P.C.Schraven@zoetermeer.nl
Gemeentesecretaris	Huykman, B.J.D.
Directeur	E.C.R.H. Eijkelberg
Portefeuillehouder	Wethouder Van der Meer
Medeverantwoordelijke(n)	

Uiterste behandeldatum (+ reden)	6 februari 2023 in verband met controle van de jaarrekening 2022 door de accountant.
Programma(s)	Allen
Eerdere besluitvorming	Raadsvoorstel Instellen Voorziening Groot onderhoud Gemeentelijke panden d.d. 14 december 2020
Samenvatting	Het meerjarenonderhoudsprogramma groot onderhoud gemeentelijke accomodaties (MJOP gemeentelijke accommodaties) 2023-2032 dient door de raad te worden vastgesteld ter onderbouwing van de voorziening Groot onderhoud gemeentelijke panden en de voorziening Groot onderhoud schoolgebouwen gemeente.
Bijlagen	1. MJOP groot onderhoud gemeentelijke accommodaties 2023-2032 2. Begrotingswijziging

Raadsbesluit

Meerjaren onderhoudsplan groot onderhoud gemeentelijke accommodaties
2022-106173

De raad van de gemeente Zoetermeer;
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 december 2022

besluit

1. Het meerjaren onderhoudsprogramma groot onderhoud gemeentelijke accommodaties (MJOP gemeentelijke accommodaties) 2023-2032 vast te stellen ter onderbouwing van de voorziening Groot onderhoud gemeentelijke panden en de voorziening Groot onderhoud schoolgebouwen.
2. De uit dit raadsvoorstel voortvloeiende begrotingswijziging vast te stellen.
3. Over dit besluit geen referendum mogelijk te maken, omdat het een begrotingswijziging betref.

Dit besluit treedt in werking twee weken na de bekendmaking daarvan.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad op

de griffier, de voorzitter,

drs. R. Blokland MCM drs. M.J. Bezuijen

Toelichting

Probleemstelling en kader

Inleiding
De kosten van groot onderhoud aan schoolgebouwen worden gedekt uit de egalisatievoorziening groot onderhoud schoolgebouwen. Met ingang van 1 januari 2020 is er ook een egalisatievoorziening gevormd ter dekking van de kosten van het groot onderhoud aan de overige gemeentelijke accommodaties. De hoogte van deze voorzieningen dient onderbouwd te zijn met een actueel en door de raad vastgesteld beheerplan.

Via het accountantsverslag bij de jaarrekening 2021 heeft de accountant van de gemeente aan uw raad gerapporteerd over de kwaliteit van de onderbouwing van de onderhouds-voorzieningen. Het college heeft in reactie daarop aangegeven werk te gaan maken van de onderbouwing zodat deze volledig voldoet aan het BBV bij vaststelling van de jaarrekening 2022.

Ter onderbouwing van beide voorzieningen is het meerjarenonderhoudsprogramma gemeentelijke accommodaties geactualiseerd naar prijspeil 2022 en daaruit blijkt dat de hoogte van de voorzieningen en de in de opgenomen stortingen voldoende toereikend zijn om de geraamde kosten van het groot onderhoud te dekken.

Beoogd effect
Het vaststellen van het meerjaren onderhoudsprogramma groot onderhoud gemeentelijke accommodaties 2023-2032.

Voorstel/keuzemogelijkheden/risico's

1. Het meerjaren onderhoudsprogramma groot onderhoud gemeentelijke accommodaties (MJOP gemeentelijke accommodaties) 2023-2032 vast te stellen ter onderbouwing van de voorziening Groot onderhoud gemeentelijke panden en de voorziening Groot onderhoud schoolgebouwen.
2. De uit dit raadsvoorstel voortvloeiende begrotingswijziging vast te stellen.

Argumenten
1.1 Het is voor de jaarrekeningcontrole van belang dat voorzieningen voldoen aan de voorschriften van het BBV:
   1. De voorziening dient te worden gevormd ter egalisering van in de tijd onregelmatig gespreide kosten.
   2. Er is sprake van kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar.
   3. De voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren.
   4. Onderhoudsvoorzieningen kunnen alleen in stand worden gehouden op basis van een actueel en door de raad vastgesteld beheerplan.
   5. Het beheerplan dient periodiek te worden geactualiseerd (richtlijn is maximaal na 5 jaar).
   6. Het beheerplan dient financieel te zijn getoetst en aan te sluiten met de stand van en de jaarlijkse storting aan de voorzieningen.

Kanttekeningen
Geen kanttekeningen.

Financiën
De huidige in de begroting opgenomen stortingen zijn voldoende om de groot onderhoud lasten van de komende 10 jaar te kunnen dekken. Hieronder is meerjarig het verloop van de kosten en stortingen aan de voorziening weergegeven. Er vindt een verrekening plaats tussen de voorzieningen om ervoor te zorgen dat beide voorzieningen gedurende de looptijd niet negatief worden.

• Alle gebouwen

Voorziening Groot Onderhoud	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand Voorziening per 1/1	**10.109.000**	**5.487.000**	**3.542.000**	**3.598.000**	**3.304.000**
+ Jaarlijkse dotaties	3.386.000	3.479.000	3.479.000	3.479.000	3.479.000
-/- Kosten Groot onderhoud	-8.008.000	-5.424.000	-3.423.000	-3.773.000	-2.913.000
Stand Voorziening per 31/12	**5.487.000**	**3.542.000**	**3.598.000**	**3.304.000**	**3.870.000**

Voorziening Groot Onderhoud	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
Stand Voorziening per 1/1	**3.870.000**	**4.178.000**	**4.651.000**	**2.602.000**	**3.336.000**
+ Jaarlijkse dotaties	3.479.000	3.479.000	3.479.000	3.479.000	3.479.000
-/- Kosten Groot onderhoud	-3.171.000	-3.006.000	-5.528.000	-2.745.000	-4.806.000
Stand Voorziening per 31/12	**4.178.000**	**4.651.000**	**2.602.000**	**3.336.000**	**2.009.000**

De kosten van onderwijshuisvesting over een periode van 10 jaar bedragen gemiddeld € 660.700,- per jaar en worden gedekt uit de voorziening onderhoud Schoolgebouwen gemeente:

I. Schoolgebouwen

Voorziening Groot Onderhoud Scholen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand Voorziening per 1/1	**1.277.000**	**273.000**	**-**	**-**	**-**
+ Jaarlijkse dotaties	533.000	533.000	533.000	533.000	533.000
-/- Kosten Groot onderhoud Schoolgebouwen	-1.537.000	-1.423.000	-430.000	-856.000	-628.000
Verrekening voorziening Overige accommodaties		617.000	-103.000	323.000	95.000
Stand Voorziening per 31/12	**273.000**	**-**	**-**	**-**	**-**

Voorziening Groot Onderhoud Scholen	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
Stand Voorziening per 1/1	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
+ Jaarlijkse dotaties	533.000	533.000	533.000	533.000	533.000
-/- Kosten Groot onderhoud Schoolgebouwen	-620.000	-83.000	-259.000	-614.000	-157.000
Verrekening voorziening Overige accommodaties	87.000	-450.000	-274.000	81.000	-376.000
Stand Voorziening per 31/12	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

De kosten van het groot onderhoud van gemeentelijke accommodaties (exclusief onderwijshuisvesting) over een periode van 10 jaar bedragen gemiddeld € 3,619 miljoen per jaar en worden gedekt uit de voorziening Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen:

II. Overige gebouwen

Voorziening Groot Onderhoud Overig	2023	2024	2025	2026	2027
Stand Voorziening per 1/1	**8.832.000**	**5.214.000**	**3.542.000**	**3.598.000**	**3.304.000**
+ Jaarlijkse dotaties	2.853.000	2.946.000	2.946.000	2.946.000	2.946.000
-/- Kosten Groot onderhoud Overige accommodaties	-6.471.000	-4.001.000	-2.993.000	-2.917.000	-2.285.000
Verrekening voorziening Schoolgebouwen		-617.000	103.000	-323.000	-95.000
Stand Voorziening per 31/12	**5.214.000**	**3.542.000**	**3.598.000**	**3.304.000**	**3.870.000**

Voorziening Groot Onderhoud Overig	2028	2029	2030	2031	2032
Stand Voorziening per 1/1	**3.870.000**	**4.178.000**	**4.651.000**	**2.602.000**	**3.336.000**
+ Jaarlijkse dotaties	2.946.000	2.946.000	2.946.000	2.946.000	2.946.000
-/- Kosten Groot onderhoud Overige accommodaties	-2.551.000	-2.923.000	-5.269.000	-2.131.000	-4.649.000
Verrekening voorziening Schoolgebouwen	-87.000	450.000	274.000	-81.000	376.000
Stand Voorziening per 31/12	**4.178.000**	**4.651.000**	**2.602.000**	**3.336.000**	**2.009.000**

Controleprotocol
Geen gevolgen voor het controleprotocol.

Participatie en Communicatie
Niet van toepassing.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Toegankelijkheid en bruikbaarheid voor gehandicapten
Niet van toepassing.

Rapportage en evaluatie
Niet van toepassing.