

Raadsvoorstel

Onderwerp Zaakid	Instellen voorziening Groot Onderhoud Gemeentelijke panden 0637640794
Versie	
Auteur	Jansen, E.L. E.L.Jansen@zoetermeer.nl 06 – 46.84.71.66
Gemeentesecretaris	Huykman, B.J.D.
Directeur	Quentin, A.
Portefeuillehouder	Wethouder Rosier
Medeverantwoordelijke(n)	Wethouder Paalvast

Uiterste behandeldatum (+ reden)	Raadsvergadering 14 December 2020. Door de aangepaste BBV-voorschriften (besluit begroten en verantwoorden) mogen de groot onderhoudsuitgaven vanaf 2020 niet meer via een reserve geëgaliseerd worden. Om binnen de regelgeving toegestane methode de uitgaven te egaliseren wordt voorgesteld om de reserves groot onderhoud vanaf 2020 in 1 voorziening groot onderhoud gebouwen om te zetten.
Programma(s)	Alle
Eerdere besluitvorming	Niet van toepassing
Samenvatting	Het niveau van de uitgaven voor groot onderhoud fluctueert sterk over de jaren heen. Omdat de gemeente wil vermijden dat de begrotingsdruk per jaar sterk wisselt, worden de onderhoudsuitgaven in de tijd via een reserve geëgaliseerd. Door de aangepaste BBV-voorschriften (besluit begroten en verantwoorden) mogen de groot onderhoudsuitgaven niet meer via een reserve geëgaliseerd worden. Om binnen de regelgeving toegestane methode de uitgaven te egaliseren wordt voorgesteld om de reserves groot onderhoud in 1 voorziening groot onderhoud gebouwen om te zetten. Op deze manier worden de fluctuaties in uitgaven voor groot onderhoud aan sport, sociaal cultureel, vrije tijd en ambtelijke huisvesting geëgaliseerd. Bij een reserve lopen zowel de onderhoudsuitgaven als de onttrekking uit de reserve (inkomst in de exploitatie) via de exploitatie. Bij een voorziening moeten de uitgaven groot onderhoud direct ten laste van de voorziening gebracht worden. Daardoor worden zowel de uitgaven als de inkomsten in de exploitatie verlaagd maar de totale wijziging is in de lopende meerjarenbegroting neutraal. De voorziening is tot 2040 toereikend. Er zal een apart raadsvoorstel volgen over een herijking van deze voorziening.
Bijlagen	1. begrotingswijziging

Raadsbesluit 0637640794

Raadsvoorstel instellen voorziening Groot Onderhoud Gemeentelijke panden

De raad van de gemeente Zoetermeer;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 10 november 2020

Besluit

1. Met ingang van 1 januari 2020 de volgende reserves op te heffen:
 - reserve groot onderhoud welzijn accommodaties/sociaal culturele accommodaties;
 - reserve groot onderhoud welzijn accommodaties/sportaccommodaties;
 - reserve groot onderhoud ambtelijke huisvesting;
2. Per 1 januari 2020 de Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen in te stellen;
3. Aan de stand per 1 januari van de sub 2 genoemde voorziening een toevoeging te doen wegens inflatie om de voorziening waardevast te houden;
4. De aanwezige saldi in de onder sub 1 genoemde reserves in 2020 via de exploitatie over te boeken naar de onder sub 2 genoemde voorziening;
5. In het jaar 2020 een budget van € 2.706.611,- ten behoeve van uitgaven groot onderhoud gemeentelijke accommodaties beschikbaar te stellen en dat bedrag ten laste te brengen van de voorziening en voor de jaren 2021 - 2024 de volgende bedragen op te nemen: 2021 € 4.165.520,-, 2022 € 1.619.125,-, 2023 € 1.451.523,- en 2024 € 1.208.519,-;
6. De bij dit raadsvoorstel behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Over onderdeel 6 van dit besluit geen referendum mogelijk te maken, omdat het een begrotingswijziging betreft. Dit besluit treedt in werking twee weken na de bekendmaking daarvan. Tenzij over de overige onderdelen van dit besluit een inleidend verzoek tot het houden van een referendum wordt gedaan.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad op 14 december 2020

de griffier,

de voorzitter,

drs. R. Blokland MCM

drs. M.J. Bezuijen

Toelichting

Probleemstelling en kader

Inleiding

Het niveau van groot onderhoudsuitgaven fluctueert sterk over de jaren heen. Doordat de gemeente wil vermijden dat de begrotingsdruk per jaar sterk wisselt, worden de onderhoudsuitgaven via een reserve geëgaliseerd. De begrotingsdruk bestaat uit de jaarlijkse dotatie aan de voorziening die is gebaseerd op het langjarig gemiddelde uitgavenniveau per jaar.

Door de aangepaste BBV-voorschriften (besluit begroten en verantwoorden) mogen de groot onderhoudsuitgaven niet meer via een reserve geëgaliseerd worden. Om binnen de regelgeving toegestane methode de uitgaven te egaliseren wordt voorgesteld om de reserves groot onderhoud in 1 voorziening groot onderhoud gebouwen om te zetten. Op deze manier worden ook de fluctuaties binnen de diverse onderdelen van sport, sociaal cultureel, vrije tijd en ambtelijke huisvesting geëgaliseerd.

Bij een reserve lopen zowel de onderhoudsuitgaven als de onttrekking uit de reserve (inkomst in de exploitatie) via de exploitatie. Bij een voorziening moeten de uitgaven groot onderhoud direct ten laste van de voorziening gebracht worden. Daardoor worden zowel de uitgaven als de inkomsten in de exploitatie verlaagd maar de totale wijziging is in de lopende meerjarenbegroting neutraal. De voorziening is tot 2040 toereikend. Er zal een apart raadvorstel volgen over een herijking van deze voorziening.

Beoogd effect

Het voorstel zorgt ervoor dat binnen de formele regelgeving van de BBV de gewenste egalisatie plaats vindt van grote verschillen in uitgaven in de tijd.

Voorstel/keuzemogelijkheden/risico's

Argumenten

1.1 Met het voorgestelde besluit wordt aangesloten bij BBV regelgeving.

Het is volgens de BBV regelgeving niet langer toegestaan om reserves te hebben voor egalisatie van onderhoudsuitgaven. Om toch de kosten voor het groot onderhoud te egaliseren, moet een voorziening worden getroffen.

Kanttelingen

Geen kanttekeningen.

Financiën

De in te stellen voorziening neemt de functie van de huidige reserves over. Dit betekent dat het aanwezige saldi in de reserves zal worden overgeboekt naar de voorziening.

De in de begroting opgenomen onderhoudsramingen op de verschillende programma's worden afgeraamd en als last opgenomen in de voorziening. In onderstaande tabel komt dit naar voren:

Portefeuille	2020	2021	2022	2023	2024
Ambtelijke huisvesting	551.844	750.340	504.929	282.842	259.803
Sociaal cultureel	427.657	979.242	396.133	147.493	123.699
Sport	1.727.110	2.435.938	718.063	1.021.188	825.017
Totaal	2.706.611	4.165.520	1.619.125	1.451.523	1.208.519

Samenspraak en Communicatie

Niet van toepassing, het gaat om een technische wijziging door de aangepaste BBV-voorschriften.

Duurzaamheid

Niet van toepassing, het gaat om een technische wijziging door de aangepaste BBV-voorschriften.

Toegankelijkheid en bruikbaarheid voor gehandicapten

Niet van toepassing, het gaat om een technische wijziging door de aangepaste BBV-voorschriften.

Rapportage en evaluatie

Niet van toepassing, het gaat om een technische wijziging door de aangepaste BBV-voorschriften.