

Raadsvoorstel

**Agendapunt:**

**Zaaknummer: 2022-008111**

**Onderwerp**

Vaststellen MJOP buitensportaccommodaties

**Datum voorstel**      **Datum raadsvergadering**  
26 maart 2024

Aan de gemeenteraad,

**Voorstel**

1. Het MJOIP Buitensportaccommodaties 2024 e.v. vast te stellen;
2. Een bedrag van € 723.321 ter beschikking te stellen voor daaruit voortvloeiende investeringen in 2024;
3. Een bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten 'MJOIP Buitensportaccommodaties' te vormen;
4. De financiële consequenties hiervan te verwerken in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage en de meerjarenraming.

**Inleiding**

Om sporten op de buitensportaccommodaties mogelijk te maken en te houden is beheer en onderhoud nodig. De gemeente Goirle is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud en vervangen van de accommodaties. Het gebruik van buitensportaccommodaties betekent dat er op termijn vervanging of renovatie nodig is. In het Meer Jaren Onderhouds- en Investeringsprogramma (MJOIP) buitensportaccommodaties is in beeld gebracht wanneer accommodaties gerenoveerd of vervangen moeten worden en wat de kosten hiervan zijn.

**Argumenten**

*1.1 Het MJOIP buitensportaccommodaties borgt onze zorgplicht voor kapitaalgoederen*

Er is een MJOIP buitensportaccommodaties opgesteld (bijlage 1). Dit MJOIP geeft inzicht in de huidige staat van de accommodaties en maakt inzichtelijk welke renovaties en vervangingen de komende jaren nodig zijn. Het MJOIP bevat kwalitatieve uitgangspunten voor de accommodaties. Dit zorgt voor een eenduidig kader bij de beoordeling of renovatie / vervanging van accommodaties nodig is.

Ook geeft het MJOIP weer welke financiële middelen nodig zijn om de kwaliteit van de sportaccommodaties te kunnen waarborgen. Hierdoor doen we wat nodig is maar gaan we ook doelmatig om met de financiële middelen. Tot slot geeft het MJOIP richting aan hoe de gemeente in de toekomst om wil gaan met beheer, renovatie en vervangingen.

**Ambtelijke bijstand: Mathie Schuurmans**

**Zaaknummer 2022-008111**

**Agendapunt:**

*1.2 De beleidsuitgangspunten buitensportaccommodaties zijn leidend voor het MJOIP*

In december 2022 zijn door het college de beleidsuitgangspunten buitensportaccommodaties vastgesteld. De raad is hierover geïnformeerd met een RIB ([RIB beleidsuitgangspunten buitensportaccommodaties](#)). Het MJOIP sluit hierop aan, onder andere met de kwalitatieve uitgangspunten en de wijze waarop we omgaan met ontwikkelingen.

*1.3 Het MJOIP borgt renovatie en vervanging van accommodaties in de bedrijfsvoering*

Het MJOIP bevat een prognose voor renovatie en (vervangings)onderhoud tot 2039. In dit overzicht zijn de werkzaamheden per accommodatie aangegeven in combinatie met een richtjaar voor de vervanging. Dit overzicht is een leidraad waarlangs we werken en daarmee grip houden op de werkzaamheden die op ons af komen. Op basis van een keuring bepalen we steeds opnieuw of het geplande onderhoud daadwerkelijk nodig is. Het beoogde jaar van renovatie is daarom een richtjaar.

*1.4 Met het MJOIP borgen we renovatie en vervanging in de P&C cyclus*

Op basis van de prognose voor renovatie en (vervangings)onderhoud is berekend welke financiële middelen er nodig zijn om het MJOIP uit te voeren. Dit is vertaald in een overzicht exploitatielasten MJOIP. Deze kosten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting van de gemeente Goirle. De geraamde kosten voor de renovatie of vervanging zijn richtbedragen waarbij we rekening houden met de rente zoals is vastgesteld in de begrotingsuitgangspunten 2024. De financiële situatie van de gemeente vraagt om een doelmatige inzet van de middelen. Daarom zal voor iedere renovatie of vervanging worden gezocht naar aanvullende of vervangende financiering. Denk hierbij aan subsidies maar ook samenwerkingen met andere partijen zoals de verenigingen. Dit sluit aan op de ambitie uit het bestuursakkoord beheer en onderhoud van accommodaties meer met en/of door clubs te laten plaatsvinden. Hierbij is het belangrijk om als gemeente regie te voeren en de juiste kaders mee te geven aan de verenigingen zodat de kwaliteit geborgd is.

*2.1 De raad is het bevoegd orgaan om de investeringskredieten 2024 ter beschikking te stellen voor uitvoering door het college.*

In de begroting 2024 hielden we al rekening met de kapitaallasten van de voor 2024 benodigde investeringskredieten. Op basis van art. 5 lid 5 van de financiële verordening moeten deze kredieten nog ter beschikking voor uitvoering door het college worden gesteld. Als het MJOIP is vastgesteld is het een logische stap dat de raad de kredieten ook voteert, zodat het college tot uitvoering kan overgaan.

*2.2 Op basis van het MJOIP is in 2024 een investeringsbedrag nodig van € 723.231.*

Het MJOIP Buitensportaccommodaties laat zien in welk jaar bepaalde investeringen gedaan moeten te worden. Door dit krediet beschikbaar te stellen voor uitvoering kan het College uitvoering geven aan het MJOIP. Naast een financiële afweging op basis van economische levensduur blijft daarbij toetsing aan de beleidsuitgangspunten en toetsing van investeringsnoodzaak in relatie tot technische levensduur vanzelfsprekend. Investeringsnoodzaak die (nog) niet nodig zijn, doen we nog niet. Zo voorkomen we kapitaalvernietiging.

## **Agendapunt:**

### *3.1 Op basis van de Nota reserves en voorzieningen 2020 stelt de raad doelomschrijving, voeding, hoogte en looptijd van reserves vast.*

Doel bestemmingsreserve:	Stabiliteit in de jaarlijkse exploitatielasten, terwijl de benodigde investerings- en onderhoudswerkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.
Voeding:	Exploitatie
Max hoogte:	€ 2.500.000
Looptijd:	Onbepaalde tijd

*3.2 Met een bestemmingsreserve stabiliseren we de voor het MJOIP benodigde exploitatielast*  
Het MJOIP laat zich vertalen naar (vervangings)investeringen en budgetten voor onderhoud. Dat vloeit voort uit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). Investeringsbudgetten en onderhoudsbudgetten fluctueren jaarlijks, o.a. vanwege de verschillen in aard en levensduur van de buitensportaccommodaties. Door het vormen van een bestemmingsreserve zorgen we voor afvlakking van grote financiële fluctuaties.

### *4.1 We passen de begroting 2024 en de meerjarenraming aan n.a.v. het MJOIP*

Nadat de raad op 26 maart een besluit neemt moet de begroting 2024 en de meerjarenraming worden geactualiseerd n.a.v. het MJOIP. Dat betekent dat we e.e.a. (technisch) verwerken in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024.

## **Kanttekeningen**

*1.1 Het MJOIP houdt (nog) geen rekening met ontwikkelingen bij/wensen van verenigingen.*  
Het MJOIP gaat uit van het in stand houden van de huidige buitensportaccommodaties. Er zijn daarom geen nieuwe ontwikkelingen opgenomen. Wanneer ontwikkelingen bij een vereniging hierom vragen gaan we samen met de vereniging in overleg. We kijken dan wat we kunnen doen in lijn met beleidsuitgangspunten sport. Wanneer voor ontwikkelingen of wensen extra middelen nodig zijn dan leggen we hiervoor een apart besluit aan de gemeenteraad voor. Na dat besluit moet het MJOIP daarop worden geactualiseerd omdat dan een nieuw areaal voor 'instandhouding' ontstaat.

## **Financiën**

Het MJOIP Buitensportaccommodaties laat zien wat er jaarlijks aan budget nodig is om onze sportparken te kunnen blijven onderhouden. Op termijn is er structureel budget van € 310.000 nodig om dit uit te kunnen voeren. Daarmee bekostigen we -met behulp van een bestemmingsreserve- zowel benodigde vervangingsinvesteringen als groot onderhoud.

- Exploitatielast: In onderstaande tabel hebben we berekend welke bedragen tot en met 2039 benodigd zijn op basis van het MJOIP (kolom C). Voor het huidige begrotingsjaar 2024 is het beschikbaar gestelde budget leidend. Voor de jaren erna zijn de benodigde bedragen opgenomen om onderhoud te kunnen uitvoeren en de bestemmingsreserve zodanig te voeden dat ook toekomstig benodigde investeringen kunnen worden bekostigd (kolom G).

**Agendapunt:**

- Investerings: Het BBV schrijft ons welke geplande renovaties en vervangingen als investeringen geoormdet moeten worden. De raad moet investeringen beschikbaar stellen. Daarom stellen we voor om het voor 2024 benodigde krediet van € 723.321 ter beschikking te stellen (beslispunt 2). Voor volgende jaren nemen we de investeringsvoornemens voor het betreffende jaar (kolom A) steeds op in het raadsvoorstel bij de begroting.
- Bestemmingsreserve (beslispunt 3): Doordat we in het jaarlijkse budget ook rekening houden met voorzienbare, toekomstige vervangings- en onderhoudsinvesteringen sparen we voor later én stabiliseren we de jaarlijkse last. We doen daartoe een jaarlijkse storting in de bestemmingsreserve (kolom I).

Jaar	MJOP				Begroting				
	Investering (A)	Groot onderhoud (B)	Totale kosten MJOP (C=A+B)	Investering en cumulatief (D)	Bijbehorende jaarlijkse kapitaallasten € (E)	Exploitatie last per jaar (F=B+E)	Beschikbaar /benodigd budget (G)	Onttrekking uit reserve (H)	Restant budget = storting in reserve (I=G-F+H)
2024	€ 723.321	€ 134.409	€ 857.730	€ 723.321		€ 134.409	€ 893.150	€ 0	€ 758.741
2025	€ 861.157	€ 65.196	€ 726.353	€ 1.584.478	€ 74.265	€ 139.461	€ 310.000	€ 29.623	€ 200.162
2026	€ 205.902	€ 40.483	€ 446.385	€ 1.790.380	€ 141.506	€ 181.989	€ 310.000	€ 56.112	€ 184.123
2027	€ 235.948	€ 7.504	€ 243.452	€ 2.026.328	€ 152.504	€ 160.008	€ 310.000	€ 63.644	€ 213.636
2028	€ 360.264	€ 49.249	€ 409.513	€ 2.386.592	€ 165.315	€ 214.564	€ 310.000	€ 65.042	€ 160.478
2029	€ 433.167	€ 49.249	€ 482.416	€ 2.819.759	€ 187.237	€ 236.486	€ 310.000	€ 66.990	€ 140.504
2030	€ 286.872	€ 7.504	€ 294.376	€ 3.106.631	€ 213.599	€ 221.103	€ 310.000	€ 75.745	€ 164.642
2031	€ 120.105	€ 28.377	€ 148.482	€ 3.226.736	€ 229.966	€ 258.343	€ 310.000	€ 85.684	€ 137.341
2032	€ 262.893	€ 7.504	€ 270.397	€ 3.489.629	€ 233.220	€ 240.724	€ 310.000	€ 88.009	€ 157.285
2033	€ 75.141	€ 30.881	€ 106.022	€ 3.564.770	€ 249.446	€ 280.327	€ 310.000	€ 100.276	€ 129.949
2034	€ 630.764	€ 73.628	€ 704.392	€ 4.195.534	€ 249.063	€ 322.691	€ 310.000	€ 85.271	€ 72.580
2035	€ 496.766	€ 7.504	€ 504.270	€ 4.692.300	€ 317.307	€ 324.811	€ 310.000	€ 102.132	€ 87.321
2036	€ 496.766	€ 7.504	€ 504.270	€ 5.189.066	€ 368.674	€ 376.178	€ 310.000	€ 108.948	€ 42.770
2037		€ 59.268	€ 59.268		€ 335.797	€ 395.065	€ 310.000	€ 91.531	€ 6.466
2038		€ 7.504	€ 7.504		€ 328.379	€ 335.883	€ 310.000	€ 95.997	€ 70.114
2039		€ 28.377	€ 28.377		€ 320.962	€ 349.339	€ 310.000	€ 100.133	€ 60.794

**Agendapunt:**

**Samenwerking**

n.v.t.

**Communicatie**

Sportverenigingen zijn in het traject tot het opstellen van het MJOIP betrokken. Tijdens de reguliere overlegstructuur (zowel ambtelijk als bestuurlijk) brengen we de clubs op de hoogte van de besluitvorming. Tijdens deze reguliere overleggen bespreken we ook de eventuele ontwikkelingen en wensen.

**Vervolg**

Het MJOIP is een koersdocument voor de bedrijfsvoering. Op basis van het MJOIP bereiden we renovaties en vervangingswerkzaamheden voor. Ook zorgen we bij iedere volgende begroting dat de consequenties van het MJOIP worden verwerkt en de ter beschikking stelling van investeringskredieten met A-categorie aan de raad worden voorgelegd. U hoeft daarmee niet steeds te besluiten over individuele investeringsvoorstellen die bedoeld zijn voor het gebruikelijke onderhoud zoals beschreven in het MJOIP.

**Bijlagen**

Bijlage 1: MJOIP Buitensportaccommodaties

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester  
Ruud Lathouwers, secretaris

**Agendapunt:**

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.

gelezen het advies van de ;

gelet op de Gemeentewet;

**besluit:**

1. Het MJOIP Buitensportaccommodaties 2024 e.v. vast te stellen;
2. Een bedrag van € 723.321 ter beschikking te stellen voor daaruit voortvloeiende investeringen in 2024;
3. Een bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten 'MJOIP Buitensportaccommodaties' te vormen;
4. De financiële consequenties hiervan te verwerken in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage en de meerjarenraming.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 26 maart 2024.

de raadsgriffier,

de voorzitter,

Frits Hartevelde

Mark van Stappershoef