

RAADSVOORSTEL



DATUM 18 december 2023
DOCUMENTNUMMER 23.0001657
PROCESNUMMER ZK23002597
PORTEFEUILLEHOUDER B. Krijnen
PROGRAMMA Programma II: Welzijn & Zorg
BELEIDSVELD Sport, recreatie en sportaccommodaties
ONDERWERP RV MJOP buitensportcomplexen 2024-2027

AANLEIDING Binnen de gemeente Koggenland bevinden zich 9 gemeentelijke buitensportcomplexen. Op grond van het Accommodatiebeleid 2022 voert de gemeente het beheer uit op deze buitensportcomplexen. In dit meerjaren onderhoudsplan buitensportcomplexen (hierna MJOP buitensportcomplexen) worden de verwachte kosten van de buitensportcomplexen in kaart gebracht. Hiermee wordt inzicht verschaft in de uitgaven aan buitensportcomplexen over de jaren 2024 t/m 2027. De uitgaven worden verwerkt in de gemeentelijke P&C cyclus.

Aanvullend geeft dit voorstel richting aan het in de begroting 2024 geraamde bedrag van € 225.000,- voor buitensportaccommodaties.

KADER *Accommodatiebeleid 2022*

In het Accommodatiebeleid 2022 zijn onder andere de verantwoordelijkheden van de gemeente Koggenland op het gebied van beheer en onderhoud beschreven van buitensportcomplexen.

*Normstellingen van NOC*NSF en de regelgeving van de sportbonden*

Vanuit de NOC*NSF en sportbonden worden eisen gesteld aan buitensportaccommodaties. De eisen die worden gesteld, vertegenwoordigen de minimale kwaliteitscriteria die staan voor een "veilig" en "verantwoord" gebruik van de sportaccommodatie voor wedstrijddoeleinden.

Green Deal sportvelden

Een belangrijke landelijke ontwikkeling op het gebied van het beheer van sportparken is de totstandkoming van de 'Green Deal' over het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen op sportvelden. De 'Green Deal' is een convenant waarin diverse partijen de doelstelling uitspreken om vanaf 2020 geen gewasbeschermingsmiddelen meer te gebruiken op sportvelden, behalve in situaties waarin dat strikt noodzakelijk is.

Zorgplicht vanuit Wet bodembescherming

De zorgplicht is opgenomen in artikel 13 van de Wet bodembescherming. De zorgplicht houdt in dat verontreiniging of aantasting van de bodem (grond en grondwater) moet worden voorkomen.

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

De Gemeente- en Provinciewet schrijven voor dat gemeente en provincie jaarlijks begrotings- en verantwoordingstukken moeten opstellen. In het BBV zijn definities opgenomen over het begroten en onderverdelen van onderhoud aan kapitaalgoederen. Vanuit het BBV wordt onderscheid gemaakt in klein onderhoud, groot onderhoud en investeringen.

- WIJ STELLEN VOOR De gemeenteraad besluit om:
1. In te stemmen met het MJOP buitensportcomplexen 2024-2027;
 2. Het jaarlijkse klein onderhoudsbudget in de exploitatie vast te stellen op € 138.000;
 3. Een onderhoudsvoorziening buitensportcomplexen in te stellen voor groot onderhoud;
 4. Een jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening buitensportcomplexen vast te stellen op € 55.000 voor groot onderhoud;
 5. Een krediet van € 32.000 voor de investering in de toplaag van een handbalveld in 2026 en de bijhorende afschrijvingslasten op te nemen in de (meerjaren) begroting;
 6. De nadelige financiële gevolgen van het vaststellen van het MJOP buitensportcomplexen vast te stellen op:
 - € 50.500 in 2024;
 - € 50.500 in 2025;
 - € 50.500 in 2026;
 - € 52.100 in 2027;
 en deze bedragen ten laste te brengen van het begrotingsaldo;
 7. De begroting 2024 en het meerjarenperspectief dienovereenkomstig te wijzigen.
- BEOOGD RESULTAAT De buitensportcomplexen en bijbehorende kwaliteit zijn een belangrijke randvoorwaarde voor inwoners van Koggenland om te sporten en bewegen. Sport en bewegen is van grote maatschappelijke waarde. Het is voor vele inwoners een belangrijk onderdeel van het dagelijks leven. Het draagt bij aan de fysieke en mentale gezondheid, creëert saamhorigheid en biedt kansen voor persoonlijke ontwikkeling.
- ONDERBOUWING *Besluitpunt 1: In te stemmen met het MJOP buitensportcomplexen 2024-2027*
 Het MJOP buitensportcomplexen verschaft inzicht in de verwachte uitgaven aan de buitensportcomplexen over de jaren 2024 t/m 2027. Zoals beschreven in het als bijlage toegevoegde MJOP buitensportcomplexen, heeft het behouden van de huidige voorzieningen en inzet op kwaliteitsniveau B financiële gevolgen. De huidige voorzieningen bestaan uit 9 sportcomplexen met hierop voetbalvelden, kunstgrasvoetbalvelden, handbalvelden, atletiekbanen en tennisbanen. Momenteel worden de sportcomplexen onderhouden op kwaliteitsniveau B. Dit geldt niet alleen voor de speelvelden, maar ook voor het groen, de verharding, verlichting en hekwerken rondom de speelvelden. Met het hanteren van dit kwaliteitsniveau zijn de kosten en baten goed in balans. De complexen zijn hiermee representatief, veilig en er is een hoge mate van speelzekerheid op de sportvelden.
- Besluitpunt 2: Het jaarlijkse klein onderhoudsbudget in de exploitatie vast te stellen op € 138.000*
 In de begroting 2024 en het meerjarenperspectief is € 142.500,- opgenomen voor onderhoud aan sportcomplexen gedurende 2024-2027. Voor de uitvoering van het MJOP buitensportcomplexen is een structureel bedrag van € 138.000,- per jaar nodig voor klein onderhoud.
- Besluitpunt 3: Een onderhoudsvoorziening buitensportcomplexen in te stellen voor groot onderhoud*
 Groot onderhoud wordt jaarlijks bekostigd uit hetzelfde budget als klein onderhoud. Dit

betekent dat er tot op heden € 142.500,- beschikbaar is voor zowel groot als klein onderhoud. De kosten voor klein onderhoud zijn de afgelopen jaren sterk gestegen door o.a. indexatie van loonkosten en prijsstijgingen van materiaal. Hierdoor is het financieel niet meer haalbaar om het groot onderhoud uit het budget voor klein onderhoud te bekostigen. Er dient een onderhoudsvoorziening buitensportcomplexen te worden ingesteld om het tekort voor groot onderhoud te bekostigen.

Besluitpunt 4: Een jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening buitensportcomplexen vast te stellen op € 55.000 voor groot onderhoud

Uit het MJOP blijkt dat er gedurende 2024 t/m 2027 jaarlijks een tekort is van € 55.000,- voor het groot onderhoud aan de buitensportcomplexen. Er is een jaarlijkse dotatie van € 55.000,- nodig aan de onderhoudsvoorziening groot onderhoud om het tekort te bekostigen.

Besluitpunt 5: Een krediet van € 32.000 voor de investering in de toplaag van een handbalveld in 2026 en de bijhorende afschrijvingslasten op te nemen in de (meerjaren) begroting

In 2026 wordt de toplaag van het handbalveld van RKS SV Sint George vervangen. De kosten hiervan bedragen € 32.000,-. Om deze vervanging te realiseren is een investeringskrediet nodig. De investering zorgt voor afschrijvingslasten. Voor de afschrijvingslasten wordt een afschrijfstermijn van 20 jaar gehanteerd. Een kredietvoorstel wordt opgenomen in de begroting 2026.

Besluitpunt 6: De nadelige financiële gevolgen van het vaststellen van het MJOP buitensportcomplexen vast te stellen op:

- € 50.500 in 2024;
- € 50.500 in 2025;
- € 50.500 in 2026;
- € 52.100 in 2027;

en deze bedragen ten laste te brengen van het begrotingssaldo

Per saldo zijn de financiële consequenties voor de exploitatie € 50.500,- in 2024, 2025 en 2026. In 2027 bedraagt de financiële consequentie voor de exploitatie € 52.100,-. Deze verhoging van € 1.600,- komt voort uit de afschrijvingslasten van het investeringskrediet voor de vervanging van de toplaag van het handbalveld. Om de kosten te dekken worden de nadelige financiële gevolgen ten laste gebracht van het begrotingssaldo.

Besluitpunt 7: De begroting 2024 en het meerjarenperspectief dienovereenkomstig te wijzigen

De nadelige financiële gevolgen van dit voorstel zijn niet verwerkt in de begroting 2024 en het meerjarenperspectief. Om de begroting 2024 en het meerjarenperspectief actueel te houden worden deze overeenkomstig de financiële gevolgen gewijzigd.

KANTTEKENINGEN *Begroting 2024*

In de begroting 2024 is een krediet van € 225.000,- opgenomen genaamd: buitensportaccommodaties.

Tekst uit de begroting 2024 betreffende buitensportaccommodaties:

Op dit moment beschikken we niet over een MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor buitensportaccommodaties. Het college wil middelen reserveren voor het onderhoud en aanleg van deze sportaccommodaties, waaronder de vervanging van kunstgrasvelden en/of de realisatie van sportfaciliteiten voor nieuwe sporten in Koggenland. Goede sportvoorzieningen zijn van grote meerwaarde voor alle inwoners, vitaliteit, plezier en mentale gezondheid dragen daar direct en indirect aan bij. Het MJOP ziet erop toe dat deze voorzieningen (mede) bekostigd kunnen gaan worden.

Het voorstel is om jaarlijks een dotatie te doen aan deze reserve, waarbij in eerste instantie als startkapitaal 225.000 euro in deze reserve wordt gestort.

Het krediet buitensportaccommodaties is gereserveerd voor het onderhoud en aanleg van sportaccommodaties, waaronder de vervanging van kunstgrasvelden en/of de realisatie van sportfaciliteiten voor nieuwe sporten in Koggenland. In onderstaande paragrafen wordt beschreven op welke manier het college invulling geeft aan het krediet. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen de reservevorming voor de toplagen van kunstgrasvelden en de realisatie van sportfaciliteiten voor sporten die op dit moment niet worden aangeboden in de gemeente Koggenland.

Reservevorming vervangingskosten toplagen kunstgrasvelden voetbalvelden

Vanuit het krediet buitensportaccommodaties van € 225.000,-, zoals opgenomen in de begroting 2024, wordt geen reserve gevormd voor het vervangen van de toplagen van kunstgrasvelden. Voor andere investeringen wordt ook geen reserve gevormd. Een jaarlijkse dotatie aan een reserve voor het vervangen van de toplagen van kunstgrasvelden drukt op de begroting. Indien deze werkwijze ook op andere grootschalige investeringen (zoals schoolgebouwen, gemeentehuis, locatie buitendienst, sportgebouwen) wordt toegepast zal de druk op de begroting aanzienlijk toenemen. De huidige werkwijze is om geen reserve te vormen voor investeringen. De bekostiging van het vervangen van de toplagen van de kunstgrasvelden wordt onderdeel van het toekomstige MJOP buitensportcomplexen en de P&C cyclus van de gemeente Koggenland.

Bovenstaande overwegende stelt het college niet voor om een reserve te vormen, en dus geen jaarlijkse dotatie te doen aan deze reserve voor de vervanging van de toplagen van de kunstgrasvelden. Door het intensief monitoren van de meerjaren investeringsagenda bij het jaarlijks vaststellen van de perspectiefnota en de begroting zijn (vervanging)investeringen in beeld en kan de gemeente zich er op voorbereiden.

Realisatie van sportfaciliteiten voor sporten die op dit moment niet worden aangeboden in de gemeente Koggenland

Indien bovenstaande richting om geen reserve te vormen voor het vervangen van de toplagen van de kunstgrasvelden wordt gehanteerd, resteert er een krediet van € 225.000,-. In 2024 wordt een plan opgesteld voor de verbreding van het huidige sportaanbod. Hierin wordt de besteding van dit krediet verwerkt. Dit plan wordt als separaat voorstel aangeboden aan de gemeenteraad. Ingezet wordt om dit plan, na advisering door de Sportraad, in de eerste helft van 2024 aan te bieden ter besluitvorming.

FINANCIËN *Exploitatie*

Voor klein onderhoud is een budget in de exploitatie beschikbaar. Dit budget is voldoende.

Exploitatie onderhoud	2024	2025	2026	2027	
Begroot	142.500	142.500	142.500	142.500	
MJOP 2024-2027	138.000	138.000	138.000	138.000	
	4.500	4.500	4.500	4.500	Voor- deel

Voorziening

Het groot onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. De dotatie in de voorziening wordt vastgesteld op € 55.000. Een dotatie is een last in de begroting.

Exploitatie storting voorziening	2024	2025	2026	2027	
Begroot	0	0	0	0	
MJOP 2024-2027	55.000	55.000	55.000	55.000	
	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	Nadeel

Investerings

Voor de jaren 2024-2027 is een investering voor het vervangen van een toplaag van een handbalveld geraamd. Deze investeringen zorgen voor de komende jaren voor afschrijvingslasten. Deze afschrijvingslasten komen ten laste van de exploitatie. De financiële gevolgen van het vervangen van de toplagen van kunstgrasvelden zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 2 oktober jl., waardoor er dekking is in de begroting 2024 en het meerjarenperspectief. Hierom is deze investering niet opgenomen in het onderstaande overzicht.

	2024	2025	2026	2027
Investerings	0	0	32.000	0
Afschrijvingslasten	0	0	0	1.600

Per saldo zijn de financiële consequenties voor de exploitatie als volgt:

	2024	2025	2026	2027	
Totaal effect exploitatie	-50.500	-50.500	-50.500	-52.100	Nadeel

DUURZAAMHEID

Bij het uitvoeren van het onderhoud aan de buitensportcomplexen wordt rekening gehouden met de Green Deal sportvelden en de zorgplicht vanuit Wet bodembescherming.

ALTERNATIEVE
MOGELIJKHEDEN

Onderhoudsniveau sportcomplexen

Een alternatief is om het onderhoudsniveau te verhogen of te verlagen. Hierin dient onderscheid te worden gemaakt in velden en overige beheerelementen op een sportcomplex, zoals de beplanting, verharding, verlichting en hekwerken. Het verlagen van het onderhoudsniveau bij natuurgrasvelden, kunstgrasvelden, handbalvelden en atletiekonderdelen resulteert in een significante afname van de kwaliteit van het veld. Hiermee komt de veiligheid van gebruikers in het geding. Het verhogen van het onderhoudsniveau van de velden heeft weinig tot geen onderscheidend effect op de

kwaliteit. Voor de overige beheerelementen op het sportcomplex is het in beperkte mate mogelijk om het onderhoudsniveau te verhogen of te verlagen. Echter, het huidige onderhoudsniveau resulteert in een veilig en voor de sportverenigingen acceptabel niveau.

Vorming reserve vervangen toplagen kunstgrasvelden

Onder de paragraaf kanttkening wordt voorgesteld om geen reserve te vormen voor het vervangen van de toplagen van kunstgrasvelden. Het alternatief is om een uitzondering te maken op de huidige werkwijze en wel een reserve te vormen. Door het vormen van een reserve wordt geanticipeerd op het bekostigen van de vervanging van de toplagen van kunstgrasvelden over ± 10 jaar. Het vormen van een reserve resulteert in een aantal gevolgen:

- De jaarlijkse afschrijvingslasten voor het vervangen van de toplagen van de kunstgrasvelden bedragen € 165.000,-. Uitgaande van de hoogte van deze afschrijvingslasten dient er jaarlijks een dotatie van € 165.000,- te worden gedaan aan de reserve.
- Vanuit de begroting 2024 is er een startkapitaal van € 225.000,- beschikbaar voor het vormen van een reserve voor het vervangen van de toplagen van kunstgrasvelden. Vanuit dit startkapitaal dient er € 165.000,- te worden onttrokken voor de reserve.
- Vanaf 2025 is er momenteel geen dekking opgenomen om de dotatie aan de reserve te bekostigen. Hierdoor dient er vanaf 2025 ruimte vrij te worden gemaakt in de exploitatie om de jaarlijkse dotatie van € 165.000,- te dekken.
- De jaarlijkse dotatie van € 165.000,- aan de reserve drukt op de begroting. De afschrijvingslasten van de toplagen kunstgrasvelden in 2024 ad € 165.000 worden gedekt uit de reserve kapitaallasten. Indien we overwegen een vervangingsreserve in te stellen kunnen we dit beslag op de middelen voor de vervangingsreserve ook inzetten voor de opvang van de kapitaallasten. De onttrekking aan de algemene reserve voor de investering kan dan achterwege blijven. Voordeel is dat de Algemene reserve niet belast wordt en het is transparanter.
- Bij onttrekking van € 165.000,- uit het startkapitaal van € 225.000,-, resteert er een bedrag van € 60.000,- voor het plan om het sportaanbod te verbreden.

PACT VAN WESTFRIESLAND	Er is geen relatie met het pact van West-Friesland.
COMMUNICATIE	Er is contact met de beheerders van de buitensportcomplexen over het uitvoeren van klein onderhoud, groot onderhoud en investeringen vanuit de gemeente.
VERVOLG	De uitvoering van het MJOP buitensportcomplexen wordt afgestemd met de beheerders van de buitensportcomplexen. Het plan voor verbreding van het huidige sportaanbod wordt in de eerste helft van 2024 aangeboden ter besluitvorming.
BIJLAGEN	1. MJOP buitensportcomplexen 2024-2027

Datum college: 28 november 2023

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



Burgemeester en wethouders van Koggenland.