Raadsvoorstel

Zaaknummer	1987260
Portefeuillehouder	Dhr. A. Luijten
Voorstel	Vaststellen MJOP Zandzee 2019 - 2028

Aan de raad,

1. Beslispunten

a) het MJOP van sportcentrum de Zandzee voor de periode 2019 – 2028 vast te stellen
b) de reserve om te zetten naar voorziening Groot onderhoud Zandzee
c) een budget beschikbaar te stellen van € 222.000, voor de niet begrote BTW van het MJOP en te dekken uit de algemene reserve.

2. Inleiding

Het voormalige meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor sportcentrum de Zandzee ging over de periode 2012 tot 2018. Eind 2018 is er een nieuw MJOP opgesteld voor de periode 2019 tot en met 2028. Zie bijlage 1. 'MJOP 2019-2028 Bussum 'De Zandzee' '.

Door veranderde wet- en regelgeving van de afgelopen jaren zijn er echter twee veranderingen voor het verwerken van een dergelijk MJOP:

1. Een MJOP moet volgens de nieuwe richtlijnen van de BBV worden vastgesteld door de Raad, als onderbouwing voor de dotatie bedragen in de begroting en meerjarenramingen.
2. Met ingang van 2019 mag de BTW op sportuitgaven niet meer verrekend worden en moet de BTW dus in de dotatie meegenomen worden.

3. Beoogd effect

Een begroting die op het punt van de onderbouwing van de voorziening voor het meerjaren onderhoud van sportcentrum De Zandzee voldoet aan de richtlijnen van het BBV en kostendekkend is, zodat het noodzakelijke onderhoud kan worden uitgevoerd en het gebouw in goede staat blijft.

Een correctie in de begroting 2020 voor het onderhoud met de BTW.

4. Argumenten en onderbouwing

Het nieuwe MJOP 2019-2028 is al verwerkt in de meerjarenramingen 2021 . Maar zoals in de toelichting van de begroting 2021 al was vermeld, is de BTW voor het onderhoud abusievelijk niet meegenomen. Dat gaat voor de begroting van 2020 om een bedrag van € 222.000.

Met de afschaffing van de verrekening van de BTW voor sport is er ook een nieuwe regeling in het leven geroepen. De SPUK regeling. Middels deze SPUK regeling kan er een extra uitkering worden aangevraagd voor de sport, die is gebaseerd op de betaalde BTW voor sport. Daarmee wordt de stijging van de lasten gecompenseerd. Omdat de uitkering van de SPUK echter minder gegarandeerd is dan de BTW teruggave, moeten de extra kosten wel in de begroting worden opgenomen.

Over 2019 is voor het eerst een SPUK aanvraag gedaan. Het beschikbare bedrag is een vastgesteld bedrag voor alle gemeenten. We hebben ca. 80% van onze aanvraag vergoed gekregen.

De inkomsten van de SPUK 2020 zijn reeds beschikt. Wijzigingen kunnen pas verwerkt worden in de Jaarrekening. In het 'Sisa' overzicht bij de Jaarrekening kunnen die wijzigingen worden

verwerkt. Dit is pas in juli 2021. Daardoor vallen mogelijke inkomsten dus in het jaar na de het begrotingsjaar. Daarom mag de verwachte opbrengst niet in mindering worden gebracht op de begrote kosten. De betaling wordt als incidentele inkomsten meegenomen in de voortgangsrapportage.

5. Houd rekening met en onderbouwing

Een verhoging van de uitgaven met € 222.000.
Aan deze verhoging is fiscaal niet te ontkomen en wordt volgend jaar grotendeels weer gecompenseerd door de hogere SPUK uitkering.

6. Duurzaamheid

In de onderhoudswerkzaamheden worden daar waar het mogelijk en logisch is ook meteen duurzaamheidsmaatregelen getroffen. Dit in lijn met de gemeentelijke doelstellingen ten aanzien van verduurzaming.

7. Financiële onderbouwing

Het bedrag voor het MJOP is al verwerkt in de meerjarenraming 2021. Dat verandert niet. Wat wel wijzigt is een extra bedrag voor de niet geraamde BTW. De consequenties voor de begroting zijn inzichtelijk gemaakt in bijlage 2. 'Financiële recapitulatie MJOP Zandzee' .

8. Communicatie en Participatie

N.v.t

9. Uitvoering/Tijdpad/Evaluatie

De meerjarenraming is al gemaakt. De wijziging voor de BTW wordt na goedkeuring van de raad aangepast.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

M. van Schaik
Wnd. gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel met zaaknummer 1987260 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

Het MJOP van sportcentrum de Zandzee voor de periode 2019 – 2028 vast te stellen
De reserve om te zetten naar voorziening Groot onderhoud Zandzee
Een budget beschikbaar te stellen van € 222.000, voor de niet begrote BTW van het MJOP en te dekken uit de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren,
gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier | De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe | drs. H.M.W. ter Heegde