

# Programmabegroting 2021

21-12-2020



### 3.4.4 Vastgoed

#### Effecten opgave en acties

##### Effecten - Wat willen we bereiken?

- Het gemeentelijke vastgoed accommodeert maatschappelijke doelen.

##### Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

- Geef het beheer en de exploitatie effectief en efficiënt vorm.

##### Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

###### Nota vastgoed

In 2020 is het rapport vastgoedexploitaties en de geactualiseerde objectenadministratie gereedgekomen. De rapportage geeft inzicht in de financiën per gebouw. Daarbij worden in rapportage een aantal vervolgacties voorgesteld, die de komende tijd moeten worden uitgevoerd.

Het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed blijft een belangrijkspeerpunt. Zodat het vastgoed gereed wordt gemaakt voor de toekomst.

In 2021 wordt gestart met het actualiseren van de huidige vastgoednota.

##### BTW compensatie sport

In verband met de BTW vrijstelling voor sportaccommodaties per 1-1-2019 maakt de gemeente gebruik van de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport, de zogenaamde SPUK regeling. De SPUK-regeling geldt vooralsnog tot en met 2022 en is ter compensatie van de btw teruggave die is komen te vervallen voor sportaccommodaties van gemeentes. Daarmee zouden gemeentes 17,5% op alle uitgaven aan sport (inclusief btw) kunnen terug krijgen. De SPUK-regeling bedraagt voor het jaar 2020 € 188 miljoen. Omdat het beschikbare budget is overschreden, wordt voor 2020 80% van het aangevraagde bedrag uitgekeerd. Voor 2021 en 2022 is het beschikbare budget € 178 mln.

#### Overzicht baten en lasten

Vastgoed	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	4.850	4.571	4.890	4.778	4.493	4.339
Baten	1.934	1.703	1.166	1.166	1.166	1.166
Saldo baten en lasten	-2.916	-2.868	-3.724	-3.612	-3.327	-3.173
Toevoegingen aan reserves	86	-	106	-	14	14
Onttrekkingen aan reserves	-	250	-	162	-	-
Saldo reserves	-86	250	-106	162	-14	-14
<b>Saldo</b>	<b>-3.002</b>	<b>-2.618</b>	<b>-3.830</b>	<b>-3.450</b>	<b>-3.341</b>	<b>-3.186</b>

#### Toelichting financieel overzicht deelprogramma vastgoed

##### Lasten 2021 t.o.v. 2020 (nadeel € 0,3 miljoen)

Dit verschil betreft voornamelijk de rentekosten van de investeringen in breedtesport in Thamerdal en Zijdelaard.

**Baten 2021 t.o.v. 2020 (nadeel € 0,5 miljoen)**

Dit verschil wordt veroorzaakt door de in 2020 verwachte verkoop van de Bovenboog.

***Reservetoevoegingen 2021 t.o.v. 2020 (nadeel € 0,1 miljoen)***

Voor planmatig en dagelijks onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is jaarlijks € 377.500 aan budget opgenomen in de begroting. Maar de uitgaven hiervoor fluctueren jaarlijks, voornamelijk veroorzaakt door het verschil in uitgaven voor planmatig onderhoud. Daarom worden de hogere of lagere uitgaven dan € 377.500 verrekend met de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit geldt voor alle gemeentelijke gebouwen met uitzondering van de Brede school. Voor de Brede school is een aparte reserve ingesteld. In 2021 is er minder planmatig onderhoud voorzien, waardoor het begrote restantbudget van afgerond € 0,1 miljoen wordt toegevoegd aan de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. In 2020 is juist meer planmatig onderhoud voorzien, waardoor een onttrekking aan de reserve van afgerond € 0,3 miljoen noodzakelijk is.

***Reserveonttrekkingen 2021 t.o.v. 2020 (nadeel € 0,3 miljoen)***

Zie de toelichting onder Reservetoevoegingen.