

Beantwoording vragen raad t.a.v. de atletiekbaan

Vragen van de heer J. Verbeek en T. van Es n.a.v de oordeelsvormende vergadering van 8 maart 2021 en de aanvullende vragen B 21087 van de heer J. Verbeek

1. Scheurvorming opgenomen in onderhoudskosten in € 8.850,-? De wethouder zegt toe uit te zoeken hoe de onderhoudskosten zijn opgebouwd.

Antwoord

In de onderhoudskosten van € 8.850,- zijn kosten opgenomen voor kosten t.a.v. keuringen, kosten voor belijning en kosten voor mogelijk herstel van scheurvorming indien zich dit voordoet.

2. Er is nog een onderbaan, deze is € 243.433,- waard. Dit bedrag wordt meegenomen in scenario 1. Bij scenario 2 blijft deze baan bestaan. Waarbij je de afschrijvingstermijn aanpast naar 10 jaar, dus zou je verwachten dat je nog € 24.000 moet toevoegen aan scenario 2. De kostenberekening en opbouw van scenario 2 en 3 is onduidelijk.

Antwoord

Volgens de nota waardering en afschrijving vaste activa gemeente Steenberg en is extra afschrijven alleen toegestaan en ze zelfs verplicht als de boekwaarde van het actief hoger is dan het verwachte toekomstige economische nut. In de eerdere berekeningen van scenario 2 en 3 was rekening gehouden dat de onderbaan deze levensduur van 16 jaar zou halen en dat de boekwaarde van het actief niet hoger zou zijn dan het verwachte toekomstige economische nut. Bij navraag hiervan is geconcludeerd dat dit niet het geval is en dient er bij scenario 2 en 3 over de onderbaan extra afgeschreven te worden. In onderstaande scenario's (2 en 3) zijn deze extra afschrijvingen ook meegenomen in de berekeningen.

Bij scenario 1: Volledige renovatie bedraagt de extra benodigde investeringsbehoefte **€ 477.530**. De extra kapitaallasten zijn (inclusief de eenmalige extra afschrijving vanwege de verwijdering van de onderbaan) voor het 1ste jaar **€ 249.666** en voor de resterende jaren vanaf 2022 een structureel bedrag van **€ 19.575**.

De extra benodigde onderhoudskosten voor scenario 1 betreft jaarlijks **€ 23.850** en kan vanaf de begroting 2022 meegenomen worden in het meerjarige onderhoudsplan.

Scenario 1; volledige renovatie incl. onderbouw				
	Investeringsbedrag	Kapitaallasten		Afschrijvingperiode
		1ste jaar	structureel	
Investering				
Volledige renovatie incl. onderbouw	€ 799.598	€ 20.523	€ 41.046	15 en 30 jaar
Gehele afschrijving huidige onderbaan (eenmalig)	€ 243.433	€ -	€ -	
Dekking:				
Vervangingsinvestering; topklaar				
Begroting 2021 (65200207)	€ -215.424	€ -7.181	€ -14.362	15 jaar
MOP sportpark seringenaan				
Begroting 2021 (65200207 / 4380171)	€ -106.644	€ -7.110	€ -7.110	15 jaar
Extra benodigd (investering en kapitaallasten)	€ 477.530	€ 249.666	€ 19.575	
		1ste jaar	structureel	
Onderhoudskosten:				Gemiddelde
Volledige renovatie incl. onderbouw		€ -	€ 27.000	onderhoudskosten
Dekking:				
MOP sportpark seringenaan				
Begroting 2021 (65200207 / 4380171)		€ -	€ -3.150	
Benodigde extra onderhoudskosten		€ -	€ 23.850	
Totale extra benodigde dekking		€ 249.666	€ 43.425	

Bij scenario 2: Trainingsbaan met wedstrijdgeschiktheid is de extra afschrijving van de huidige baan is als volgt berekend: De boekwaarde van € 243.433 heeft nog een afschrijvingstermijn van 16 jaar. Als we deze afschrijving volgens de afschrijvingstermijn van de trainingsbaan (10 jaar) aanpassen dient er een extra afschrijving meegenomen te worden van in totaal € 91.287 (€ 243.433 / 16 jaar * 6 jaar), verdeeld over 10 jaar is dat een extra jaarlijkse afschrijvingslast van € 9.129.

De extra benodigde investeringsbehoefte voor scenario 2 betreft € 92.696. Dit investeringsbedrag kan gedekt worden uit de stelpost ambities uit de samenleving, waarvan de extra kapitaallasten in het 1^{ste} jaar een bedrag van € 8.432 benodigd is en voor de resterende jaren vanaf 2022 een structureel bedrag van € 18.399.

De extra benodigde onderhoudskosten voor scenario 2 betreft jaarlijks € 8.850 en kan vanaf de begroting 2022 meegenomen worden in het meerjarige onderhoudsplan.

Scenario 2; Trainingsbaan (wedstrijdgeschikt)				
	Investeringsbedrag	Kapitaallasten		Afschrijvingperiode
		1ste jaar	structureel	
Investing				
Trainingsbaan (wedstrijdgeschikt)	€ 414.764	€ 20.738	€ 41.476	10 jaar
Extra afschrijving huidige onderbaan (over 10 jaar)		€ 9.129	€ 9.129	
Dekking:				
Vervangingsinvestering; toplaag				
Begroting 2021 (65200207)	€ -215.424	€ -10.771	€ -21.542	10 jaar
MOP sportpark seringenlaan				
Begroting 2021 (65200207 / 4380171)	€ -106.644	€ -10.664	€ -10.664	10 jaar
Extra benodigd (investering en kapitaallasten)	€ 92.696	€ 8.432	€ 18.399	
Onderhoudskosten:				
Trainingsbaan (wedstrijdgeschikt)		€ -	€ 12.000	Gemiddelde onderhoudskosten
Dekking:				
MOP sportpark seringenlaan				
Begroting 2021 (65200207 / 4380171)			€ -3.150	
Benodigde extra onderhoudskosten		€ -	€ 8.850	
Totale extra benodigde dekking		€ 8.432	€ 27.249	

Bij scenario 3: Trainingsbaan is de extra afschrijving van de huidige baan is als volgt berekend: De boekwaarde van € 243.433 heeft nog een afschrijvingstermijn van 16 jaar. Als we deze afschrijving volgens de nieuwe afschrijvingstermijn van de trainingsbaan aanpassen dient er een extra afschrijving meegenomen te worden van in totaal € 152.146 (€ 243.433 / 16 jaar * 10 jaar), verdeeld over 6 jaar is dat een extra jaarlijkse afschrijvingslast van € 25.358.

Er is geen extra investeringsbehoefte voor scenario 3 noodzakelijk, deze worden gedekt uit de vervangingsinvesteringen en de extra gelden uit de MOP sportpark seringenlaan. De jaarlasten van dit scenario liggen hoger dan die van scenario 2, de trainingsbaan met wedstrijdgeschiktheid. Dit komt omdat in dit scenario de afschrijvingsperiode van de toplaag 6 jaar is.

De kapitaallasten kunnen gedekt worden uit de stelpost ambities uit de samenleving en is in het 1ste jaar een bedrag van € 24.482 en voor de resterende jaren vanaf 2022 een structureel bedrag van € 41.199. De extra benodigde onderhoudskosten voor scenario 3 betreft jaarlijks € 8.850 en kan vanaf de begroting 2022 meegenomen worden in het meerjarige onderhoudsplan.

Scenario 3; Trainingsbaan				
	Investeringsbedrag	Kapitaallasten		Afschrijvingperiode
		1ste jaar	structureel	
Investing				
Trainingsbaan	€ 308.322	€ 25.694	€ 51.387	6 jaar
Extra afschrijving huidige onderbaan (6 jaar)		€ 25.538	€ 25.538	6 jaar
Dekking:				
Vervangingsinvestering; toplaag				
Begroting 2021 (65200207)	€ -215.424	€ -8.976	€ -17.952	6 jaar
MOP sportpark seringenlaan				
Begroting 2021 (65200207 / 4380171)	€ -106.644	€ -17.774	€ -17.774	6 jaar
Extra benodigd (investering en kapitaallasten)	€ -13.746	€ 24.482	€ 41.199	
Onderhoudskosten:				
Trainingsbaan		€ -	€ 12.000	Gemiddelde onderhoudskosten
Dekking:				
MOP sportpark seringenlaan				
Begroting 2021 (65200207 / 4380171)		€ -	€ -3.150	
Benodigde extra onderhoudskosten		€ -	€ 8.850	
Totale extra benodigde dekking		€ 24.482	€ 50.049	

Matrix alle scenario's

In onderstaande matrix zijn de financiële gevolgen van het meenemen van de boekwaarde bij scenario 2 en 3 weergegeven.

Matrix scenario's Toekomst atletiekbaan Sportpark Seringenlaan Steenberg			
Betref	Scenario 1 Volledige renovatie	Scenario 2 Trainingsbaan wedstrijdgeschikt met dispensatie Atletiekunie	Scenario 3 Trainingsbaan
Benodigde investering	€ 799.598,00	€ 414.764,00	€ 308.322,00
Afboeken huidige boekwaarde *1	€ 243.433,00	€ 91.287,00	€ 152.146,00
Totaal benodigde investering	€ 1.043.031,00	€ 506.051,00	€ 460.468,00
Beschikbaar € 322.068	€ 322.068,00	€ 322.068,00	€ 322.068,00
Werkelijk benodigde kosten	€ 720.963,00	€ 183.983,00	€ 138.400,00
Extra benodigde jaarlijkse onderhoudskosten	€ 23.850,00	€ 8.850,00	€ 8.850,00
Extra jaarlasten 2021 (kapitaal)	€ 249.666,00	€ 8.432,00	€ 24.482,00
Extra jaarlasten vanaf 2022 (kapitaal + onderhoud)	€ 43.425,00	€ 27.249,00	€ 50.049,00
Technische levensduur toplaag	15 jaar	10 jaar	6 jaar
Risico ontstaan scheurvorming (dit is meegenomen in de Meerjarenonderhoudsplanning)	Nee	Ja	Ja
Passend binnen het beleid	-	+	+
Wedstijdgeschikt	+	+	-
Acceptabele investering t.o.v. grootte vereniging en gebruiksuren	-	+	-
Scenario dat recht doet aan het gebruiksniveau	-	+	+
Mogelijkheid uitbouw regiofunctie SV Diomedon	+	+	-
Levensvatbaarheid voor SV Diomedon	+	+	-
Duurzaam scenario/gebruik materialen tot einde levensduur	-	+	+
Mogelijkheden stimulering sport en bewegen voor doelgroep	+	+	+
In lijn met Kadernota Maatschappelijk Vastgoed	-	+	+
*1 scenario 1: 1 keer afschrijven			
*1 scenario 2: in 10 jaar afschrijven			
*1 scenario 3: in 6 jaar afschrijven			

3. Graag schriftelijk een berekening van de extra jaarlasten 2021 en 2022 van alle drie de scenario's. Het is onduidelijk hoe dat berekend wordt.

Antwoord

Voor dit antwoord verwijzen wij u naar de verschillende scenario-berekeningen bij vraag 2. In deze scenariotabellen worden de extra jaarlasten (kapitaallasten en onderhoudskosten) berekend per scenario.

Voor nieuwe investeringen geldt dat over het 1^{ste} jaar 50% van de kapitaallasten wordt berekend (zoals beschreven in de nota waardering en afschrijving vaste activa gemeente Steenberg) en voor de volgende jaren 100% van de kapitaallasten.

4. Die €243.000,- wordt wel meegenomen bij scenario 1, dus dat zou betekenen dat bij scenario 2 je die niet in één keer afschrijft, dus heb je nog wel je oude afschrijving. En wil je een realistische vergelijking maken zul je ook die afschrijvingslasten niet in 16 maar in 10 jaar moeten maken, en dus zul je € 24.000,- bij moeten plussen.

Antwoord

Voor dit antwoord verwijzen wij u naar het antwoord bij vraag 2.

Beantwoording vragen van de heer Van Es in de oordeelvormende vergadering van 8 maart 2021

1. Wat is het verschil in jaarlijkse onderhoudskosten bij volledige renovatie en bij een trainingsbaan met wedstrijdgeschiktheid.

Antwoord

Voor de atletiekbaan zijn de diverse scenario's in beeld gebracht:

- Scenario 1 volledige renovatie
- Scenario 2 trainingsbaan met wedstrijdgeschiktheid met dispensatie Atletiekunie
- Scenario 3 trainingsbaan

Bij alle scenario's zijn de gemiddelde onderhoudskosten voor de technische levensduur in beeld gebracht.

Voor scenario 1 bedragen de extra benodigde onderhoudskosten € 23.850.- over de te verwachten technische levensduur van 30 jaar.

Bij dit scenario is rekening gehouden met kosten t.a.v. belijning, keuringskosten en de benodigde renovaties om de atletiekbaan te voorzien van een nieuwe toplaag. In de periode van 30 jaar vinden er de benodigde renovaties van de toplaag plaats.

Voor de scenario's 2 en 3 bedragen de extra benodigde onderhoudskosten € 8.850.- euro.

Bij deze scenario's is rekening gehouden met kosten t.a.v. keuringen, kosten t.a.v. belijning en mogelijk herstel van scheuren.

Deze onderhoudskosten zijn lager doordat bij deze scenario's geen renovaties benodigd zijn binnen de te verwachten technische levensduur van respectievelijk 10 jaar en 6 jaar.

Beantwoording technische vragen de heer Verbeek (VVD) over de beleidskeuze atletiekbaan Sportpark Seringenlaan

Namens de fractie van de VVD ontvangt U onderstaand technische vragen inzake de Beleidskeuze atletiekbaan Sportpark Seringenlaan.

Besluit

In het Besluit onder punt 3 staat dat het extra benodigde bedrag van € 92.606,= ten laste van de "Stelpost ambities uit de samenleving" dient te worden gebracht. In de oordeelvormende vergadering heb ik reeds aangegeven dat dit niet correct is, niet de investering wordt ten laste van de stelpost gebracht, maar de kapitaalslasten. Dit werd onderschreven door wethouder Krook maar het besluit is nog niet als zodanig aangepast. Wordt het besluit alsnog als zodanig aangepast? Zo neen, waarom niet?

Antwoord: Ja het raadsvoorstel en het bijbehorende besluit zal nog aangepast worden voor de raadsvergadering.

Matrix scenario's

Op bladzijde 4 staat een matrix inzake de diverse scenario's. Graag ontvang ik een specificatie van de opbouw van de bedragen van de werkelijk benodigde kosten ad € 720.963, € 92.696 en -€ 13.746, de onderhoudskosten ad € 23.850 en € 8.850, de extra jaarlasten 2021 (kapitaal) ad € 249.666 en € 0 en de extra jaarlasten voor 2022 (kapitaal + onderhoud) ad € 43.425, € 18.120 en € 24.511.

Antwoord: De specificatie van de onderhoudskosten treft u hierboven aan bij de eerste vraag van dhr. Verbeek en bij de vragen van de heer van Es. De specificatie van de benodigde kosten van de investeringen liggen ter inzage van de griffie vanwege bedrijfsgevoelige informatie. Er is een nieuwe matrix hierboven toegevoegd met aangepaste bedragen.

Middelen

Ter dekking van deze investering haalt U € 106.644 uit het Meerjarenonderhoudsplan (MOP). Graag ontvang ik van U een specificatie van de opbouw van dit bedrag, gespecificeerd naar de jaren waarop deze onttrekking uit de MOP betrekking heeft alsmede gespecificeerd naar het bedrag wat in elk van deze jaren wordt onttrokken uit de MOP. Graag ontvang ik van U uitleg waar ik dit MOP kan vinden in de perspectiefnota en de begroting.

Antwoord: De € 106.644 is een restant van het bedrag wat we oorspronkelijk in de MOP hadden staan (€ 170.000) voor de renovatie van de atletiekbaan. In 2018 is besloten om een aantal reparaties te doen, deze kosten zijn gedekt uit het bedrag dat we in de MOP hadden staan. Over deze reparaties bent u geïnformeerd via een raadsmededeling(BM1900833)

Afschrijving onderbouw atletiekbaan

U stelt dat de afschrijvingstermijn van de onderbouw van de atletiekbaan nog 16 jaar loopt (2036). Bedoelt U hiermee de in de matrix genoemde afboeking van de huidige boekwaarde ad € 243.433?

Ja dat klopt.

Zo ja, betekent dit dat er in scenario 2 wat de lasten van de atletiekbaan betreft er sprake is van én extra jaarlasten zoals genoemd in de matrix én voortzetting van de bestaande afschrijvingslasten van de onderbouw zoals door U aangegeven?

Ja zie antwoord op vraag 2 vanuit de toezeggingen.

Zo ja, dan betekent dit dat, wil je binnen de matrix een reële vergelijking van de kosten maken, je in de matrix tevens de resterende afschrijvingslasten van de onderbouw van de atletiekbaan op

dient te nemen, want deze kosten maken eveneens onderdeel uit van de kapitaalslasten van de atletiekbaan in de komende jaren. Dit heeft U niet gedaan, waarom niet?

We hebben dit gedaan, zie bovenstaande beantwoording.
