

# Programmabegroting 2020

Tangelo versie 1

29-03-2021



### 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?

###### *Uitwerkingsplan nota vastgoed:*

Als vervolg op de nota vastgoed 2015-2019 wordt een uitwerkingsplan opgesteld en ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden.

In het uitwerkingsplan staan twee belangrijke speerpunten.

- Zo willen we de vastgoedadministratie verder ontwikkelen. Dit is nodig om beter te kunnen sturen op de kosten en de maatschappelijke opbrengsten.
- Het tweede belangrijke speerpunt is het gemeentelijk vastgoed verduurzamen. Zodat dit vastgoed gereed wordt gemaakt voor de toekomst. Door het vastgoed te verduurzamen geven wij tevens het goede voorbeeld aan inwoners.

###### *Wijziging BTW-vrijstelling sport:*

Zoals ook bij het deelprogramma Onderwijs, Sport en Cultuur is aangegeven, wordt onderzocht wat de consequenties zijn van de wijziging van de BTW-vrijstelling met betrekking tot sportaccommodaties. Op basis van dit onderzoek wordt bekeken of er voor het beheer van de gemeentelijke gymzalen en sporthallen maatregelen genomen moeten worden.

#### Overzicht baten en lasten

Vastgoed (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	5.396	4.869	4.523	346
Baten	1.212	1.767	1.703	-64
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>4.184</b>	<b>3.102</b>	<b>2.820</b>	<b>282</b>
Toevoeging reserves	37	135	-	135
Onttrekking reserves	116	-	250	250
<b>Baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>4.105</b>	<b>3.237</b>	<b>2.570</b>	<b>667</b>

#### Toelichting financieel overzicht deelprogramma vastgoed

##### Lasten

Het verschil wordt enerzijds veroorzaakt doordat de rentelasten op geactiveerde vastgoedobjecten is gedaald met € 0,25 miljoen door een daling van het renteomslag percentage (zie ook paragraaf financiering). Daarnaast zijn de afschrijvingslasten met € 0,15 miljoen gedaald, vooral omdat sporthal de Scheg in 2019 volledig is afgeschreven.

##### Baten

Verschillen aan de batenkant worden veroorzaakt door verschillende panden die verkocht zijn in 2019 en 2020.

## **Mutatie reserves**

De mutaties van de egalisatiereserve onderhoud gemeentelijke gebouwen worden bepaald op basis van de gemiddelde onderhoudslasten over een periode van 5 jaar. Dit betekent dat de mutaties per jaar kunnen fluctueren. Momenteel wordt gewerkt aan een actualisatie van de onderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen voor 2020 en volgende jaren. Eventuele budgettaire effecten daarvan zullen in de eerste TURAP 2020 worden opgenomen.

## **Indicatoren**