



## Raadsvoorstel

---

<b>Onderwerp:</b> Inzetten bestemmingsreserve incidentele en toekomstige investeringen	<b>College van burgemeester en wethouders</b> 23 januari 2024	<b>Zaaknummer</b> 953600
<b>Portefeuillehouder</b> C.A. van der Duijn Schouten	<b>Commissie Samen wonen</b> 7 maart 2024	<b>Openbaar</b>
<b>E-mailadres opsteller:</b> joost.v.d.waal@ridderkerk.nl	<b>Gemeenteraad</b> 21 maart 2024	

## Geadviseerd besluit

---

1. Twaalf Bestemmingsreserves, volgens de verdeling in tabel 1 in het voorstel, in te stellen ter dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw en uitbreiding van het Gemini College, de bijbehorende sportzaal, het COM-gebouw en het jongerencentrum De Loods/ Gooth.
  2. Het saldo van € 22.500.000 van de bestemmingsreserve "Incidentele en toekomstige investeringen" te gebruiken om deze overeenkomstig tabel 1 in het voorstel over de 12 bestemmingsreserves te verdelen.
  3. De bestemmingsreserve "Incidentele en toekomstige investeringen" op te heffen.
  4. De begroting 2024 en meerjarenraming 2025 - 2027 overeenkomstig het voorstel aan te passen.
-

## Raadsvoorstel

---

### Inleiding

Uit de opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco is in 2021 een bedrag van € 22.500.000 gestort in een aparte bestemmingsreserve "Incidentele en toekomstige investeringen". Op deze manier werd de incidentele opbrengst structureel ingezet in de begroting. Om de bestemmingsreserve daadwerkelijk in te kunnen zetten moet een specificatie gemaakt worden voor welke investeringen de reserve gebruikt wordt en moet de reserve opgedeeld worden naar reserves per investering. Afgelopen jaren is de reserve niet gebruikt. Per 1-1-2024 bedraagt het saldo daarom nog steeds € 22.500.000.

Vanaf 2024 willen we de dekking van de werkelijke afschrijvingslasten van de nieuwbouw en uitbreiding van het Gemini college en de bijbehorende sportzaal ten laste van nieuw in te stellen bestemmingsreserves brengen. Daarnaast willen we ook de afschrijvingslasten van de investering in het COM-gebouw ten laste van deze reserves brengen. Met het instellen van de verschillende kapitaallastenreserves komt de bestemmingsreserve ten behoeve van toekomstige investeringen te vervallen.

### Beoogd effect

Met het instellen van een reserve kapitaallasten worden de jaarlijkse afschrijvingslasten van de verschillende investeringen in het Gemini College en aanverwante investeringen grotendeels gedekt. Normaliter worden afschrijvingslasten ten laste van de jaarlijkse exploitatie gebracht. De investering in het Gemini College en aanverwante investeringen heeft een jaarlijks nadelig effect op de afschrijvingslasten binnen de begroting van € 1.127.200. Door de inzet van de kapitaallastenreserves worden deze lasten voor € 795.600 structureel gedekt.

### Relatie met beleidskaders

Nota activabeleid 2021 Ridderkerk

Nota reserves en voorzieningen Ridderkerk 2021-2024

### Argumenten

*1.1 Hiermee kunnen we de reserve in de jaarrekening daadwerkelijk inzetten.*

### Overleg gevoerd met

Niet van toepassing.

### Kanttekeningen

Ten opzichte van de lopende begroting wordt een lager bedrag per jaar uit de reserve onttrokken en als dekking ingezet. Dit heeft een nadelig effect op het saldo van de begroting. Daartegenover wordt de bestemmingsreserve wel over een langere periode, volgens de planning tot en met 2065, ingezet.

### Uitvoering/vervolgstappen

Niet van toepassing.

### Evaluatie/monitoring

Niet van toepassing.

### Financiën

In 2019 heeft uw raad een aantal investeringskredieten beschikbaar gesteld om nieuwbouw voor het Gemini College op de voormalige locatie van het huidige hoofdveld van RVVH op Sportpark Ridderkerk mogelijk te maken. Later zijn daar in 2021, 2022 en 2023 investeringskredieten voor uitbreiding van het Gemini College, de huisvesting van De Loods, De Gooth, RTV-Ridderkerk en de muziekschool bijgekomen.

De gemeente Ridderkerk schrijft haar investeringen af conform de componenten methode. Dit betekent dat de afschrijvingstermijn is gerelateerd aan de levensduur van de investering. In principe heeft inventaris een afschrijvingstermijn van 10 jaar, installaties 15 jaar en bouwkundige aanpassingen 40 jaar. Overeenkomstig uw raadsbesluit is voor de inventaris van de sportzaal een afschrijvingstermijn gehanteerd van 20 jaar.

Uit de in 2021 ontvangen opbrengst uit de verkoop van de aandelen Eneco is € 22.500.000 in de bestemmingsreserve "Incidentele en toekomstige investeringen" gestort. Hiermee is in de begroting de eenmalige incidentele inkomst ingezet om structurele kosten te dekken. Om deze Eneco gelden structureel in te zetten, en ook zo te mogen boeken in de jaarrekening, moet de reserve worden gekoppeld aan een of meerdere investeringen. Vanwege de toegepaste componenten methode moeten dat meerdere kapitaallastenreserves zijn. Deze kapitaallastenreserves worden dan structureel ingezet ter dekking van de afschrijvingslasten van deze investeringen.

In onze begroting is reeds rekening gehouden met een onttrekking uit de huidige bestemmingsreserve van € 1.000.000 per jaar voor de komende 22 jaar. Omdat de bouw van het Gemini College nog niet is afgerond hebben de jaren 2024 en 2025 lagere werkelijke afschrijvingslasten dan de jaren erna en kan de reserve dus ook voor een lager bedrag worden ingezet. Gedurende de jaren 2026 t/m 2035 zijn de kapitaalslasten stabiel. Daarna zijn in een aantal jaren dalingen te zien in de afschrijving. Deze daling wordt veroorzaakt doordat de investeringen met een kortere looptijd in deze jaren volledig zijn afgeschreven.

Hieronder treft u een overzicht van de verdeling van de bestemmingsreserve Incidentele en toekomstige investeringen ter dekking van de verschillende investeringen voor de nieuwbouw van het Gemini College, de sportzaal en het COM-gebouw.

Nr.	Investering:	Eerste afschr.	Laatste afschr.	Bedrag afschrijving per jaar	Bedrag inzet reserve per jaar	Boekwaarde van de investering	Totale dekking uit reserve
1.	Nieuwbouw Gemini bouwkundig	2023	2062	430.200	98.600	16.778.000	3.844.800
2.	Uitbreiding Gemini College	2026	2065	210.000	210.000	8.400.000	8.400.000
3.	Muziekschool COM-gebouw bouwkundig	2026	2065	22.900	22.900	917.000	917.000
4.	Muziekschool COM-gebouw installaties	2026	2040	27.800	27.800	417.000	417.000
5.	Muziekschool COM-gebouw inrichting	2026	2035	5.000	5.000	50.000	50.000
6.	Bouw Sportzaal Gemini bouw	2023	2062	49.500	49.500	1.930.200	1.930.200
7.	Bouw Sportzaal Gemini installatie	2023	2037	40.300	40.300	564.100	564.000
8.	Bouw Sportzaal Gemini inrichting	2023	2042	9.000	9.000	161.600	162.000
9.	Jongerencentrum De Loods/Gooth	2025	2044	240.800	240.800	4.815.000	4.815.000
10.	Jongerencentrum De Loods/Gooth Buitenruimte	2025	2044	15.000	15.000	300.000	300.000
11.	Jongerencentrum De Loods/Gooth Inrichting	2025	2034	10.000	10.000	100.000	100.000
12.	Jongerencentrum De Loods/Gooth Installaties	2025	2039	66.700	66.700	1.000.000	1.000.000
	<b>Totaal</b>			<b>1.127.200</b>	<b>795.600</b>	<b>35.432.900</b>	<b>22.500.000</b>

Tabel 1.

Verwerking inzet dekking kapitaalslasten in meerjarenbegroting:

Wanneer voor bovenstaande inzet dekking is gekozen geeft dit onderstaand beeld over de periode 2024 - 2028. In deze berekening is het verschil ook inzichtelijk gemaakt tussen de huidige begroting en ná verdeling over de investeringen. Omdat er jaarlijks minder uit de reserves wordt gebruikt kunnen de reserves wel over een langere periode worden gebruikt. De reserve zal voor het laatst in 2065 worden

ingezet ter dekking van de laatste afschrijvingslasten van de uitbreiding van het Gemini College en het COM gebouw.

<b>Boekjaar</b>	<b>begroot</b>	<b>Verwachte inzet reserve</b>	<b>Verschil t.o.v. begroting (- Is een nadeel)</b>
2024	1.000.000	197.400	-802.600
2025	1.000.000	529.900	-470.100
2026	1.000.000	795.600	-204.400
2027	1.000.000	795.600	-204.400
2028	1.000.000	795.600	-204.400
2029	1.000.000	795.600	-204.400

Tabel 2.

**Juridische zaken**

Niet van toepassing.

**Duurzaamheid en Ecologie**

Niet van toepassing.

**Inclusiviteitstoets**

Niet van toepassing.

**Communicatie/participatie na besluitvorming**

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

mw. M. Kitselar

de burgemeester,

dhr. C.A. Oosterwijk

## CONCEPT RAADSBESLUIT

---

<b>Onderwerp:</b> Inzetten bestemmingsreserve incidentele en toekomstige investerings	<b>Gemeenteraad:</b> 21 maart 2024	<b>Zaaknummer:</b>
	Commissie samen wonen 7 maart 2024	

De raad van de gemeente Ridderkerk,  
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 23 januari 2024,

### BESLUIT:

---

1. Twaalf Bestemmingsreserves, volgens de verdeling in tabel 1 in het voorstel, in te stellen ter dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw en uitbreiding van het Gemini College, de bijbehorende sportzaal, het COM-gebouw en het jongerencentrum De Loods/ Gooth.
  2. Het saldo van € 22.500.000 van de bestemmingsreserve "Incidentele en toekomstige investeringen" te gebruiken om deze overeenkomstig tabel 1 in het voorstel over de 12 bestemmingsreserves te verdelen.
  3. De bestemmingsreserve "Incidentele en toekomstige investeringen" op te heffen.
  4. De begroting 2024 en meerjarenraming 2025 - 2027 overeenkomstig het voorstel aan te passen.
-