



**GEMEENSCHAPPELIJKE
REGLING
SPORTPARK SOUBURGH**

Begroting 2022

Meerjarenramingen 2023 – 2025

INHOUDSOPGAVE

1. Van financiële uitgangspunten naar begroting
2. Overzicht van baten en lasten
3. Uiteenzetting van de financiële positie
4. Programmabegroting 2022 en Meerjarenramingen 2023-2025 naar producten
5. Paragrafen

Bijlagen:

- Bijlage 1 Investeringsplan 2022-2025
- Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV
- Bijlage 3 Overzicht Taakvelden

Hoofdstuk 1 Van financiële uitgangspunten naar begroting

Ten opzichte van de begroting 2021 zijn de personele en materiële budgetten geïndexeerd met het CPI. De huren voor de verenigingen worden verhoogd met 5% conform de beleidsmatige en financiële uitgangspunten 2022.

Voor 2022 en verder is de begroting aangepast voor SPUK.

SPUK loopt vooralsnog per 1 januari 2024 af. Dit geeft een extra druk op de begroting 2024 en verder.

Het DB en AB van de GR Souburgh staat voor een sober maar doelmatig beheer van de GR. We zijn tevreden dat de voorliggende begroting hier de vertaling van is.

Bestaande beleidskaders

Het handelen van de gemeenschappelijke regeling en de manier waarop de GR is georganiseerd is vastgelegd in een aantal besluiten. Deze besluiten zijn:

- Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh 1989, vastgesteld in 1989 en herzien en geactualiseerd in 2015;
- Financiële Verordening GR sportpark Souburgh; vastgesteld december 2017;
- Controleverordening GR sportpark Souburgh; vastgesteld juni 2004.
- Controleprotocol, vastgesteld 30 november 2005;
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid, vastgesteld 30 november 2005;
- Invorderingsbeleid, vastgesteld 30 november 2005.
- Nota waarden en afschrijven van de vaste activa, vastgesteld december 2011.
- Besluit functiescheiding, bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de verlening van volmachten/mandaten tot het aangaan van verplichtingen (art. 19 Financiële Verordening).
- Regels inkoop- en aanbestedingsbeleid van de GR. (art. 20 Financiële Verordening).

Financiële uitgangspunten

- Alle kosten van derden zijn opgenomen inclusief BTW.
- SPUK is opgenomen als een opbrengst tot 2024, hierna vervalt deze.
- Stijging huren verenigingen met 5%
- Stijging bijdragen gemeenten gemiddeld 4%
- Voor de rentekosten van investeringen wordt een rentepercentage gehanteerd van 1%.
- Naar aanleiding van de invoering van de vennootschapsbelasting is bepaald in de financiële verordening van 2017 dat de GR Sportpark Souburgh geen reserve meer opbouwt. Dit ter voorkoming dat de GR belastingplichtig wordt bij gerealiseerde positieve resultaten. De financiële overschotten worden vanaf het begrotingsjaar 2017 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Tekorten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.
- In de meerjarenbegroting zijn geen incidentele lasten of baten opgenomen.

Bijdragen gemeenten

In de periode 2022 tot en 2025 is het verloop van de bijdragen vanuit de gemeenten als volgt:

Onderdeel	2022	2023	2024	2025
Bijdrage Gemeente Alblasterdam	334.161	347.236	375.895	378.934
Bijdrage Gemeente Molenlanden	78.383	81.450	88.173	88.885

De bijdragen vanuit Alblasterdam en Molenlanden (Gemeente en verenigingen) zijn conform artikel 26 uit de GR Sportpark Souburgh 2016 respectievelijk 81% en 19%. De verdeelsleutel is gebaseerd op het aantal inwoners in Alblasterdam en Oud-Alblas.

In deze verdeelsleutel zijn de specifieke bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten niet opgenomen. Dit betreft:

- de extra bijdrage die de GR Sportpark Souburgh ontvangt vanuit Molenlanden voor het aangelegde kunstgrasveld bij VV de Alblas (€7.000),
- de extra bijdrage die de GR ontvangt vanuit gemeente Alblasterdam voor het aangelegde kunstgrasveld bij VV Alblasterdam (€ 28.000),
- de bijdrage voor het pupillenveld bij VV de Alblas vanuit Molenland (€ 8.325),
- de bijdrage voor het medegebruik van het kunststof trainingsveld vanuit Alblasterdam (€ 8.667).

Reserve positie

De stand van de algemene reserve (exclusief bestemmingsreserve) is op 1 januari 2022 naar verwachting € 59.000,-. In de periode van 2022 tot en met 2024 wordt verwacht dat de stand van de reserve zich zal bewegen rond de € 59.000,-.

	2022	2023	2024	2025
1 januari	59.000	59.000	59.000	59.000
Mutaties reserve	-	-	-	-
31 december	59.000	59.000	59.000	59.000

Rente

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV is bepaald dat de interne rente maximaal 0,5% mag afwijken van de werkelijke rente. In de periode 2022 tot en met 2025 wordt verwacht dat de werkelijke rente zich rond de 1% zal bewegen. In de begroting van de GR Sportpark Souburgh wordt daarom uitgegaan van een omslagrente van 1%. In de paragraaf financiering zal de berekening van de omslagrente nader worden toegelicht.

Investeringsplan 2022 – 2025

Het investeringsplan 2022-2025 in de bijlage geeft voor de jaren 2022 tot en met 2025 inzicht in de te verwachten investeringen en in de planning van de uitgaven naar jaren van alle (verwachte) investeringskredieten.

Hoofdstuk 2 Overzicht van baten en lasten

Programma's	Bedragen x € 1.000	Jaar-	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		rekening	Gewijzigd	Primair	Primair	Primair	Primair
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie Sportaccommodaties	lasten	461	552	538	558	556	563
	baten	122	235	193	192	128	158
	Saldo van baten en lasten	-339	-317	-345	-366	-398	-405
Financiering & Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	59	73	80	76	73	70
	baten	395	390	425	442	471	475
	Saldo van baten en lasten	336	317	345	366	398	405
Totaal voor mutatie reserves	lasten	520	625	618	634	629	633
	baten	517	625	618	634	629	633
	Saldo van baten en lasten	-3	-	-	-	-	-
Mutaties reserves	lasten	-	-	-	-	-	-
	baten	-	-	-	-	-	-
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Resultaat		-3	-	-	-	-	-

Het totaal van de lasten voor mutaties reserves bedraagt in 2022 € 618.000. In de begroting per product zullen de programma's verder gespecificeerd worden naar producten.

In onderstaande tabel is een prognose van de balansposten op hoofdlijnen weergegeven:

Prognose balansposten (bedragen x 1.000)	2020 jaarrek	2021 prognose	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose	2025 prognose
Immateriële vaste activa	48	38	29	19	10	0
Materiële vaste activa	2.102	1.984	2.300	2.158	2.330	2.173
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Voorraden (w.o. grondexploitaties)	-	-	-	-	-	-
Uitzetting (< 1 jaar)	308	250	0	0	0	0
Liquide middelen	94	94	94	94	94	94
Overlopende activa	117	117	117	117	117	117
Totaal activa	2.669	2.483	2.488	2.388	2.551	2.384
Eigen vermogen	62	62	62	62	62	62
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Langlopende schulden	2.362	2.177	1.859	2.155	1.962	1.769
Netto vlottende schulden	5	5	5	5	5	5
Overlopende passiva	240	239	562	166	522	548
Totaal passiva	2.669	2.483	2.488	2.388	2.551	2.384

Hoofdstuk 3 Uiteenzetting van de financiële positie

De financiële positie van de gemeenschappelijke regeling is niet alleen uit de balans af te lezen. Om een goed beeld van de financiële positie van de GR te krijgen, zijn meerdere kengetallen relevant. In de verschillende paragrafen is nadere informatie opgenomen over onder meer het risicoprofiel, het weerstandsvermogen, de schuldpositie en het beheer van kapitaalgoederen. Op grond van deze informatie kan een totaal beeld van de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh worden gevormd.

Structureel sluitende begroting

De begroting van de GR Sportpark Souburgh is sluitend voor de jaren 2022 t/m 2025.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de GR Sportpark Souburgh is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers op te vangen waardoor de taken kunnen worden voortgezet.

Naar aanleiding van de invoering van de vennootschapsbelasting is bepaald in de financiële verordening van 2017 dat de GR Sportpark Souburgh geen reserve meer opbouwt. Dit ter voorkoming dat de GR belastingplichtig wordt bij gerealiseerde positieve resultaten. De financiële overschotten worden vanaf het begrotingsjaar 2017 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Nadelige resultaten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

De huidige opgebouwde reserve blijft beschikbaar voor de GR Sportpark Souburgh (momenteel € 59.000). Deze kan aangesproken worden bijvoorbeeld in het geval van verliezen. Indien de reserve uitgeput is, of niet meer voldoende is om de gekwantificeerde risico's af te dekken, zullen de beiden deelnemende gemeenten hiermee rekening moeten houden in hun weerstandsvermogen.

De stand van de algemene reserve is op 1 jan 2022 naar verwachting € 59.000,-. In de periode van 2022 tot en met 2025 wordt verwacht dat de stand van de reserve zich zal bewegen rond het plafond van € 59.000,-.

Schuldpositie

De investeringscapaciteit van de gemeenschappelijke regeling hangt in belangrijke mate samen met de ruimte die de gemeenschappelijke regeling heeft om nieuwe schulden aan te kunnen gaan. Deze ruimte wordt vooral bepaald door de inkomsten. Zijn er voldoende inkomsten om de hogere rentelasten op te kunnen vangen? Het bedrag van de schulden op de balans zegt niet alles. Het gaat om de verhoudingsgetallen, zogenoemde kengetallen. Indicatoren voor het beoordelen van de hoogte van de schuld van de gemeenschappelijke regeling zijn:

- Debt-ratio
- De netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote).

De debt-ratio wordt berekend door de som van de langlopende schulden, de kortlopende schulden en overlopende passiva op de rechterzijde van de balans te delen door het balanstotaal en dit verhoudingsgetal uit te drukken in procenten. De debt-ratio zal in 2022 gelijk zijn aan 97,5% per 31 december 2020. Een debt ratio van 80% geeft aan dat een gemeenschappelijke regeling zijn bezit met zeer veel schulden heeft belast. Een oorzaak hiervan is dat de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh een beperkt eigen vermogen heeft. De Gemeenschappelijke Regeling heeft namelijk een reserve van € 59.000. Overtollige positieve resultaten worden teruggestort naar de deelnemende gemeenten.

De schuld quote (netto schuld gedeeld door totaal inkomsten voor bestemming) is 404 % per 31 december 2020. In 2022 zal dit dalen dalen 369%. De netto schuld zal dalen door aflossing van bestaande geldleningen. Doordat de Gemeenschappelijke Regeling maar een eigen vermogen heeft van € 59.000 ligt het risico op tekorten van de GR bij de deelnemende gemeenten. Tevens zit er flexibiliteit in de begroting door de post onvoorzien van € 5.000,-. De GR is in staat om hogere rentelasten op te vangen.

Hoofdstuk 4 Programmabegroting 2022 en Meerjarenramingen 2023-2024 naar producten

Begroting 2022

Programma	Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Exploitatie sportaccomodaties</u>												
Hockeyvelden	58.250	17.123	-41.127	81.435	17.123	-64.312	80.885	13.956	-66.929	81.677	13.956	-67.721
Tennisbanen	32.369	37.467	5.098	32.278	37.467	5.189	32.177	35.526	3.349	32.651	35.526	2.875
Atletiekbaan	48.777	7.222	-41.555	48.541	7.222	-41.319	48.249	5.400	-42.849	48.840	5.400	-43.440
VV Alblasserdam	199.955	107.240	-92.715	195.831	106.859	-88.972	195.030	93.703	-101.327	198.831	93.322	-105.509
VV De Alblas	199.059	23.689	-175.370	200.140	23.689	-176.451	199.416	9.481	-189.935	200.932	9.481	-191.451
Totaal Exploitatie sportaccomodaties	538.410	192.741	-345.669	558.225	192.360	-365.865	555.757	158.066	-397.691	562.931	157.685	-405.246
<u>Financiering & Algemene dekkingsmiddelen</u>												
Bijdrage gemeente Alblasserdam	0	334.161	334.161	0	347.236	347.236	0	375.895	375.895	0	378.934	378.934
Bijdrage gemeente Molenlanden	0	78.383	78.383	0	81.450	81.450	0	88.173	88.173	0	88.885	88.885
Overhead	74.025	12.864	-61.161	74.014	12.864	-61.150	74.002	7.300	-66.702	73.990	7.300	-66.690
Renteresultaat	714	0	-714	-3.329	0	3.329	-5.325	0	5.325	-9.117	0	9.117
Algemene baten en lasten	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000						
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal van de programma's exclusief mutatie reserves	618.149	618.149	0	633.910	633.910	0	629.434	629.434	0	632.804	632.804	0
<u>Mutatie reserves</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal van de programma's inclusief mutatie reserves	618.149	618.149	0	633.910	633.910	0	629.434	629.434	0	632.804	632.804	0

Hoofdstuk 5 Paragrafen

1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in (mogelijke) risico's voor de GR Sportpark Souburgh en de weerstandscapaciteit om die risico's op te vangen.

Weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen van de GR Sportpark Souburgh is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers op te vangen waardoor de taken kunnen worden voortgezet.

Naar aanleiding van de invoering van de vennootschapsbelasting is bepaald in de financiële verordening van 2017 dat de GR Sportpark Souburgh geen reserve meer opbouwt. Dit ter voorkoming dat de GR belastingplichtig wordt bij gerealiseerde positieve resultaten. De financiële overschotten worden vanaf het begrotingsjaar 2017 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

De huidige opgebouwde reserve blijft beschikbaar voor de GR Sportpark Souburgh (momenteel € 59.000). Deze kan aangesproken worden bijvoorbeeld in het geval van verliezen. Indien de reserve uitgeput is, of niet meer voldoende is om de gekwantificeerde risico's af te dekken, zullen de beiden deelnemende gemeenten hiermee rekening moeten houden in hun weerstandsvermogen.

De stand van de algemene reserve is per begin 2021 € 59.000.

In de periode van 2022 tot en met 2025 wordt verwacht dat de stand van de reserve zich zal bewegen rond het plafond van € 59.000,-.

	2022	2023	2024	2025
1 januari	59.000	59.000	59.000	59.000
Mutaties reserve	-	-	-	-
31 december	59.000	59.000	59.000	59.000

Er is een bestemmingsreserve sporttechnische ontwikkelingen aanwezig om de prijseffecten op te vangen bij hogere investeringen als gevolg van nieuwe technologische ontwikkelingen. De stand van deze reserve is per begin 2022 € 3.000,-.

Risico's

In 2021 is een risico inventarisatie gemaakt.

Voor de GR Sportpark Souburgh kunnen we de volgende risico's benoemen:

Personele risico's

De personele risico's zijn nihil omdat de GR geen mensen in dienst heeft. Het personeel wordt ingehuurd via de gemeenten of via derden.

Beleidsmatige risico's

Omdat de GR een beheersmatige organisatie is, zijn er weinig risico's die een relatie hebben met beleidsmatige aspecten.

Risico's door het handelen van derden.

De kerntaak van de GR is het beschikbaar stellen en verhuren van sportaccommodaties. Door de GR is een aantal verzekeringen afgesloten, te weten een brand- en opstalverzekering voor het onderkomen van de plantsoendienst. Het materiaal is o.a. tegen diefstal verzekerd. Daarnaast heeft de GR als rechtspersoon een frauderisicoverzekering lopen. Het verzekeren van bijvoorbeeld kunstgrasvelden is erg duur. De kosten van een dergelijke verzekering zijn hoger dan het aan vandalisme gerelateerde bedrag.

Verplichte kengetallen financiële positie

GR Sportpark Souburgh	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto Schuldquote	404%	362%	369%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	404%	362%	369%
Solvabiliteitsratio (Eigen vermogen / totaal balans)	3%	5%	3%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting verplichte kengetallen financiële positie

Nettoschuldquote

De netto schuld (gecorrigeerd voor verstrekte leningen) gedeeld door de inkomsten geeft een indicatie voor de mate waarin een gemeente de rentelasten kan dekken door voldoende inkomsten. In hoofdstuk 3 wordt dit kengetal nader verklaard.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal is de tegenhanger van de debtratio. In hoofdstuk 3 wordt dit kengetal nader verklaard.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen de totale waarde op de balans die nog moet worden terugverdiend met grond verkopen en het totaal van de exploitatiebaten in het jaar. De GR Sportpark Souburgh heeft geen waarde op de balans die moet worden terugverdiend. Dit kengetal is dus niet van toepassing.

Structurele exploitatieruimte

Bij dit kengetal wordt het structureel resultaat gedeeld door de totale baten in het jaar. De GR Sportpark Souburgh streeft jaarlijks naar een voor ieder jaar structureel sluitende begroting. In hoofdstuk 3 is dit verder uitgelegd.

Belastingcapaciteit

De Gemeenschappelijke regeling heeft geen inwoners. Dit kengetal is daarom niet van toepassing.

2. Paragraaf kapitaalgoederen

De Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh draagt zorg voor het totale onderhoud van het sportpark. Het onderhoud hiervan gebeurt conform de onderhoudsplanning die door de afdeling Buitenruimte van de gemeente Alblasterdam wordt opgesteld. De objecten die onderhouden worden zijn opgenomen in het groenbeheerprogramma. De hoofdtak is om de sportvelden optimaal in conditie te houden zodat de gebruikers continue en veilig hun sport kunnen beoefenen. Overige opstellen als lichtmasten van de trainingsvelden en benodigde voertuigen ten behoeve van de bedrijfsvoering worden eveneens in overleg met de afdeling Buitenruimte onderhouden of aangeschaft. Naast de sportvelden wordt ook de buitenruimte van het sportpark onderhouden zoals bomen, plantsoenen, straatwerk en alle andere voorkomende beheerelementen. Doel is om het sportpark schoon, heel en veilig te houden zodat de gebruikers en sporters een aangenaam en optimaal verblijf hebben.

Water

Sportpark Souburgh kent een aantal sloten en singels. Deze sloten en singels dienen op diepte te blijven. Het waterschap Rivierenland stelt daaraan minimale eisen ten aanzien van de doorstroming. Ook voor de ontwatering van de sportterreinen en de mogelijkheid voor het beregenen van diezelfde terreinen, dient er zich voldoende water in de watergangen te bevinden. Hiervoor wordt eens in de 10-15 jaar gebaggerd en jaarlijks worden de schonen ontdaan van plantengroei en riet om de doorstroming te waarborgen.

Infrastructuur (parkeerterrein, wegen, riolering)

In de onderhoudsbegroting is rekening gehouden met dagelijks (klein) onderhoud aan de toegangswegen, de parkeerplaatsen, de bruggen, de hekwerken en de riolering.

Gebouw onderhoudsdienst

Het dagelijks onderhoud van het gebouw (onderhoudsdienst) wordt betaald uit de lopende begroting. Voor eventuele grote vervangingen of uitbreidingen wordt een apart krediet aangevraagd. In 2018 is het gebouw voorzien van een alarmsysteem.

Maaimachine, tractor voor onderhoud kunstgras en veegmachine

Het dagelijks onderhoud van deze machines is in de onderhoudsbegroting opgenomen. Vervanging van deze machines is in de meerjarenbegroting opgenomen of er wordt een apart krediet aangevraagd.

Sportaccommodaties

Sportpark Souburgh beschikt over een vier natuurgrasvoetbalvelden, twee kunstgras voetbalvelden, een pupillenveld, twee trainingsvelden, één kunstgras trainingsveld (tevens voor recreatief medegebruik), twee kunstgras hockeyvelden, een atletiekbaan en zes tennisbanen. Het dagelijks onderhoud op het sportpark wordt uitgevoerd door twee groenspecialisten van de gemeente Alblasterdam met inzet van medewerkers van leerwerkbedrijf Smile en door derden voor wat betreft het specialistisch onderhoud :door zaaien, verticuteren, bezanden, jaarlijks groot onderhoud kunstgras, onderhoud sloten. Het wekelijkse onderhoud aan de tennisbanen ligt ook bij een externe partij.

Groenvoorzieningen

Voor de groenvoorzieningen geldt hetzelfde als voor de sportaccommodaties. Bijhouden geschiedt in hoofdzaak door de gemeentelijke groendienst en met inzet van medewerkers van leerwerkbedrijf Smile. Het onderhoudsniveau wordt uitgevoerd op een B-niveau. Dit beeld geldt voor heel de gemeente Alblasterdam en is door de gemeenteraad vastgesteld.

Commissie van advies

Door de wijziging van het reglement op de Gemeenschappelijke Regelingen is sinds 2016 een commissie van advies in het leven geroepen. In deze commissie zit van elke vereniging op het sportpark één vertegenwoordiger. Hierdoor is het jaarlijkse gebruikersoverleg met de verenigingen komen te vervallen. In deze commissie worden de lopende zaken besproken en de adviezen voor het bestuur beoordeeld.

3. ***Paragraaf taakstellingen en reserveringen.***

Deze paragraaf moet inzicht bieden in het beleid op bezuinigingsoperaties, takendiscussies en/of financiële onzekerheden.

De meerjarenbegroting is vanaf 2022 sluitend. Er is daarom geen reden voor bezuiniging. De jaarlijkse bijdragen van de gemeenten worden stijgen licht.

4. Paragraaf Financiering

Interne rente

Voor de interne doorberekening van de rentekosten naar de investeringen hanteert de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh een rentepercentage van 1%.

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV is bepaald dat de interne rente maximaal 0,5% mag afwijken van de werkelijke rente. In de periode 2022 tot en met 2025 wordt verwacht dat de werkelijke rente zich rond de 1% zal bewegen. In 2022 wordt ook een intern rentepercentage van 1% gehanteerd. Hieronder volgt een nadere toelichting op de interne rente.

		2022	2023	2024	2025
Boekwaarde activa in exploitatie per 1-1	a	2.329.000	2.177.000	2.340.000	2.173.000
Financieringsmiddelen per 1-1					
- Geldleningen	b	2.178.000	2.348.250	2.155.250	1.962.250
- Reserves/voorzieningen	c	62.000	62.000	62.000	62.000
Totaal financieringsmiddelen	d (b+c)	2.240.000	2.410.250	2.217.250	2.024.250
Verschuldigde rente:					
- Rente geldleningen	e	21.578	19.864	16.438	13.012
- Rente reserves	f	-	-	-	-
Totaal verschuldigde rente	g (e+f)	21.578	19.864	16.438	13.012
Berekende interne rente	g/a	0,9%	0,9%	0,7%	0,6%
Te hanteren interne rente		1,0%	1,0%	1,0%	1,0%

Opgenomen langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft inzicht in het verwachte verloop van de lening portefeuille in de komende jaren:

	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	2.178.000	2.348.250	2.155.250	1.962.250
Aflossingen	319.000	193.000	193.000	193.000
Nieuwe leningen	500.000	-	-	-
Stand per 31 december	1.859.000	2.155.250	1.962.250	1.769.250
Gemiddelde percentage per 31 december	0,95%	0,88%	0,80%	0,70%
Rentelasten boekjaar	21.578	19.864	16.438	13.012

De afgelopen jaren is de bewustwording rond schuldposities, juist ook van overheden, sterk toegenomen. Een schuldpositie ontstaat indien de eigen middelen van een gemeente of gemeenschappelijke regeling ontoereikend zijn om bijvoorbeeld activiteiten of investeringen te bekostigen. In dat geval dient externe financiering te worden aangetrokken. Een goed zicht op de schuldpositie draagt bij aan het besef dat de aan financiering verbonden rente en aflossingen andere noodzakelijke uitgaven van de gemeenschappelijke regeling verdrukken.

Uit de structureel sluitende begroting blijkt dat de GR de rente lasten kan dragen. Doordat de Gemeenschappelijke Regeling maar een eigen vermogen heeft van € 59.000 ligt het risico op tekorten GR bij de deelnemende gemeenten.

Tevens zit er flexibiliteit in de begroting door de post onvoorzien van € 5.000,- . De GR is in staat om hogere rentelasten op te vangen.

Risicobeheersing

Op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) zijn gemeenten en organisaties verplicht regels toe te passen rond het financieringsgedrag. Hierbij komen de begrippen kasgeldlimiet en renterisiconorm aan de orde. Beide hebben tot doel de leningenportefeuille te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een looptijd van maximaal een jaar (kort geld). Er wordt een grens gesteld aan de financiering met gelden op korte termijn. Hierbij wordt een relatie gelegd met de omvang van de omzet. Indien het 'rood staan' bij de bank meer bedraagt dan deze limiet, dan moet er een langlopende geldlening worden afgesloten.

De theoretische maximale financiering voor de jaren 2022 tot en met 2025 met kasgeld bedraagt 8,2% van het begrotingssaldo voor bestemming oftewel:

	2022	2023	2024	2025
begrotingssaldo voor bestemming	618.000	634.000	629.000	633.000
% maximale financiering	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
kasgeldlimiet	51.000	52.000	52.000	52.000

Voor de kasgeldlimiet geldt echter een minimumbedrag van € 300.000 (artikel 3, lid 2, wet fido). In de praktijk wordt er door de GR Souburgh niets met kort geld gefinancierd, de GR staat nooit 'rood' bij de BNG.

Renterisiconorm

Deze is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van meer dan een jaar te beperken.

Leningen die zijn aangetrokken zullen soms op enig moment moeten worden geherfinancierd, met name als het fix leningen betreft. Het nieuwe rentepercentage is van te voren niet bekend. Van de aangetrokken leningen ligt het rentepercentage vast. Dit alles valt onder de rente-risiconorm. De rente-risiconorm bedraagt voor GR-en 20% van het begrotingstotaal. Voor de jaren 2022 tot en met 2025 betekent dit het volgende.

	2022	2023	2024	2025
begrotingssaldo voor bestemming	618.000	634.000	629.000	633.000
Rente risiconorm in %	20%	20%	20%	20%
Rente-risiconorm in euro's	124.000	127.000	126.000	127.000

Voor de rente-risiconorm geldt echter een minimumbedrag van € 2.500.000 (artikel 2, lid 3, wet fido). In de praktijk zal de GR deze grens nooit overschrijden.

De GR Souburgh heeft voor de financiering van investeringen een aantal leningen opgenomen. Beleggen van overtollige middelen is niet aan de orde. Als het financieringstekort als gevolg van nieuwe investeringen oploopt dient aandacht te zijn voor het tijdig aantrekken van financieringsmiddelen, waarbij in eerste instantie aan de deelnemende gemeenten gevraagd wordt of zij gelden beschikbaar hebben. Als dat niet zo is gaat de regeling de kapitaalmarkt op binnen de spelregels van het Algemeen Bestuur vastgestelde statuut. Dit wordt jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting en het (meerjaren-)investeringsplan gezien.

5. Paragraaf bedrijfsvoering

Met betrekking tot de bedrijfsvoering wordt gebruik gemaakt van de diensten van personeel van de gemeente Alblasterdam. De dienstverlening vindt plaats vanuit diverse disciplines:

- 2 medewerkers afdeling Buitenruimte – buiten, ten behoeve van dagelijks onderhoud ;
- 1 medewerker afdeling Buitenruimte – binnen, ten behoeve van coördinatie onderhoud en advisering;
- 1 medewerker als financieel adviseur / controller, ten behoeve van dagelijkse gang van zaken, begroting, jaarrekening.
- 1 medewerker ten behoeve van voering secretariaat en advisering

De financiële administratie wordt uitgevoerd door het Service Centrum Drechtsteden (SCD, onderdeel GR Drechtsteden)..

Bijlage 1 Investeringsplan 2022-2025

Investeringsnummer	Investerings*	Verwacht restant krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025	Totaal investering
	Renovatie hockeyveld 2	-	435.000	-	-	-	435.000
	Toplaagrenovatie trainingsveld VV De Alblas	-	18.000	-	-	-	18000
	Parkeerterrein fase 2 en 3	-	-	-	325.000	-	325.000
	Machines	-	-	10.000	-	-	10.000
	Totaal	-	453.000	10.000	325.000	-	788.000

*Bedragen zijn inclusief btw.

Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV

Nr	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Periode	Waarde GR Sportpark Souburgh
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2021	De GR heeft geen inwoners
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2021	De GR heeft geen inwoners
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	B2022	De GR heeft geen inwoners
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	B2022	De GR heeft geen loonkosten
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	B2022	9,9%

Bijlage 3 Overzicht Taakvelden

Begroting 2022

Taakveld	Realisatie 2020			Gewijzigde begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	62.000	13.000	-49.000	67.718	12.064	-55.654	74.025	12.864	-61.161	74.014	12.864	-61.150	74.002	7.300	-66.702	73.990	7.300	-66.690	73.979	7.300	-66.679
0.5 Treasury	-3.000	0	3.000	903	0	-903	714	0	-714	-3.329	0	3.329	-5.325	0	5.325	-9.117	0	9.117	-11.039	0	11.039
0.8 Overige baten en lasten	0	-1.000	-1.000	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutatiereserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	461.000	505.000	44.000	551.940	613.497	61.557	538.410	605.285	66.875	558.225	621.046	62.821	555.757	622.134	66.377	562.931	625.504	62.573	557.128	617.768	60.640
Totaal taakvelden	520.000	517.000	-3.000	625.561	625.561	0	618.149	618.149	0	633.910	633.910	0	629.434	629.434	0	632.804	632.804	0	625.068	625.068	0