

**GEMEENSCHAPPELIJKE
REGELING
SPORTPARK SOBURGH**

Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Jaarverslag
 - Programmaverantwoording
 - Paragrafen
3. Jaarrekening 2021
 - Balans per 31 december 2021 met toelichting
 - Programmarekening
 - Rekening van lasten en baten 2021
 - Specificaties

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh.

Leeswijzer

In het jaarverslag treft u de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. In de jaarrekening zijn de balans, de programmarekening en de toelichtingen opgenomen.

Actualiteiten

SPUK

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport afgekort SPUK. De gemeente Alblasterdam heeft voor de GR Sportpark Souburgh voor 2021 deze specifieke uitkering aangevraagd. In de begroting 2021 is rekening gehouden met SPUK. De bedragen in de begroting zijn netto gepresenteerd. De daadwerkelijke afwikkeling van SPUK 2021 vindt in 2022 plaats.

Investerings

Atletiekbaan

In 2019 is de aanvang gemaakt met de renovatie van de atletiekbaan. De meeste werkzaamheden hiervoor zijn in 2020 uitgevoerd. In 2021 zijn nog wat laatste restpunten afgewikkeld en wordt het investeringsproject financieel afgesloten. Vereniging A.A.A. kan weer trainen op een moderne atletiekbaan.

Toplaag kunstgrasveld VV De Alblas

In 2021 zijn de eerste kosten gemaakt voor het vervangen van de toplaag van het kunstgrasveld. De daadwerkelijke vervanging staat gepland voor 2022.

Analyse gerealiseerd resultaat 2021 op hoofdlijnen

De jaarrekening 2021 sluit met een positief resultaat van € 3.000. Dit wijkt af van de begroting 2021.

Het positieve resultaat van € 3.000 wordt voornamelijk verklaard doordat er minder SPUK is ontvangen dan in de begroting 2021 rekening mee is gehouden. Een voordeel is het activeren van exploitatiekosten waarbij in de begroting 2021 geen rekening mee is gehouden.

In onderstaande tabel zijn de afwijking per programma weergegeven:

Programmarekening 2021			
Programma	Bedrag afwijking	V = Voordeel N = Nadeel	I = Incidenteel S = Structureel
<u>Exploitatie sportaccomodaties</u>			
Hockeyvelden	3	Voordeel	I
Tennisbanen	-17	Nadeel	I
Atletiekbaan	6	Voordeel	I
VV Alblasserdam	-8	Nadeel	I
VV De Alblas	-11	Nadeel	I
Totaal Exploitatie sportaccomodaties	-27	Nadeel	
<u>Financiering & Algemene dekkingsmiddelen</u>			
Algemene bijdrage gemeente Alblasserdam (81%)	7	Voordeel	I
Algemene bijdrage gemeente Molenlanden (19%)	0	N.v.t.	I
Renteresultaat	-1	Nadeel	I
Vennootschapsbelasting (VpB)	0		
Algemene baten en lasten	2	Voordeel	I
<u>Overhead</u>	22	Voordeel	I
	0	N.v.t.	I
Saldo van baten en lasten	3	Voordeel	
<u>Mutatie reserves</u>	0	N.v.t.	I
Resultaat	3	Voordeel	
Retour bijdrage			
Gemeente Alblasserdam	-2	N.v.t.	N.v.t.
Gemeente Molenlanden	-1	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat 2021	0		

Financiële positie per 31 december 2021

De financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling is niet alleen uit de balans af te lezen. Om een goed beeld van de financiële positie te geven is het ook van belang te kijken naar de begroting, het weerstandsvermogen en de schuldpositie. Hieronder worden deze kort toelicht:

Structureel sluitende begroting

Het meerjarenperspectief 2021-2024 laat een structureel sluitende begroting zien. De jaarrekening 2021 sluit met een positief resultaat van € 3.000. Hierboven vindt u de verklaring op hoofdlijnen. Voor een nadere toelichting op de afwijkingen verwijzen wij naar de analyses in de programmaverantwoording.

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 (per 31 december 2021: € 59.000). Deze kan aangesproken worden bijvoorbeeld in het geval van verliezen. Het positieve resultaat ad € 3.000 zal aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd. 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.

Naast de algemene reserve is er 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 eind 2021 € 3.000,-.

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 per 31 december 2021 is gelijk gebleven ten opzichte van de ratio per 31 december 2020, namelijk 97%. 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 € 62.000. Overtollige positieve resultaten worden teruggestort naar de deelnemende gemeenten.

De schuldquote (netto schuld gedeeld door totaal inkomsten voor bestemming) is gedaald van 404% per 31 december 2020 naar 346% per 31 december 2021. Uit de structureel sluitende begroting blijkt dat de GR de rente lasten kan dragen. Naast dat de Gemeenschappelijke Regeling een eigen vermogen heeft van € 62.000 ligt het risico van tekorten GR bij de deelnemende gemeenten. Zie hieronder het verloop van de netto schulden en de schuldquote

over de afgelopen 5 jaar. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de baten voor bestemming hoger zijn vanaf het jaar 2019 in verband met de Specifieke Uitkering Sport (SPUK).

#	Omschrijving	2021	2020	2019	2018	2017
a	Vaste schulden	1.873	2.362	1.065	1.174	1.304
b	Vlottende passiva	571	245	248	219	201
c	Vlottende activa	408	519	143	175	211
d	Netto schulden (a+b-c)	2.036	2.088	1.170	1.218	1.294
e	Baten voor bestemming	589	517	515	453	451
f	Schuld quote (d/e)	346%	404%	227%	269%	287%

Algemeen

De doelstellingen van de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) zoals deze in 2016 door de deelnemende gemeenten Molenlanden en Alblasserdam opnieuw is vastgesteld.

In artikel 4 van de GR is de taak als volgt omschreven:

"Het oprichten, in stand houden en exploiteren van een sportpark met alle daarbij behorende voorzieningen, zoals terreinen, gebouwen en andere accommodaties".

Bestuur

Er hebben in 2021 geen wisselingen in het bestuur plaatsgevonden.

Bestuurssamenstelling:

Bestuur	Bestuursfunctie	Naam	Functie
Algemeen bestuur	Voorzitter	Arjan Kraijo	Wethouder gemeente Alblasserdam
	Vicevoorzitter	Bram Visser	Wethouder gemeente Molenlanden
	Leden	Erik Jonker Haci Erdogan Arie van 't Zelfde	Raadslid gemeente Molenlanden Raadslid gemeente Alblasserdam Raadslid gemeente Alblasserdam
Dagelijks bestuur	Voorzitter	Arjan Kraijo	Wethouder gemeente Alblasserdam
	Vicevoorzitter	Bram Visser	Wethouder gemeente Molenlanden
	Leden	Erik Jonker Haci Erdogan	Raadslid gemeente Molenlanden Raadslid gemeente Alblasserdam
Commissie van advies	Namens de verenigingen	Vertegenwoordigers van de diverse verenigingen	

Jaarverslag

Programmaverantwoording

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 2016;
- 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 waarderen en afschrijven, november 2012;
- Regeling Financieel Beheer GR Sportpark Souburgh. Dit betreft het Besluit functiescheiding, bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de verlening van volmachten/mandaten tot het aangaan van verplichtingen (art. 19 Financiële Verordening);
- Mandaatregeling;
- Regels inkoop- en aanbestedingsbeleid van de GR. (art. 17 Financiële Verordening).
- Beheernotitie sportpark Souburgh 2014-2018, vastgesteld op 12 februari 2014.

Wat betreft de registratie van de bezittingen van de Gemeenschappelijke regeling (art. 9 Financiële Verordening); hiervan is vastgesteld dat de GR geen andere bezittingen heeft dan die welke op de staat van activa staan vermeld.

De medewerkers die het groen onderhouden zijn in dienst als groenbeheerders van de gemeente Alblaserdam. Ze worden door de GR ingehuurd voor het dagelijks onderhoud. Ze gebruiken daarbij wel kleine materialen, zoals snoeischaren, harken, een kettingzaag en dergelijke. Die spullen zijn eigendom van de gemeente Alblaserdam.

Beheernotitie

In de vastgestelde Beheernotitie is het uitgangspunt dat "het sportpark Souburgh onderdeel is van de sociale infrastructuur van Alblaserdam en Oud-Alblas (gemeente Molenlanden) en zodanig moet worden beheerd dat verenigingen hier sporters tegen aanvaardbare kosten kunnen laten sporten in clubverband.

Het bestuur is van mening dat grote investeringen afzonderlijk aan beide gemeenten moeten worden voorgelegd ter besluitvorming.

De Beheernotitie dient betrokken te worden bij de verdere besluitvorming rondom de Gemeenschappelijke regeling. In de beheernotitie worden de volgende ontwikkelingen genoemd die tot overleg met de beide gemeenten moeten leiden.

Kortheidshalve noemen we

- de juridische vormgeving van de Gemeenschappelijke regeling;
- het aanleggen van kunstgrasvelden bij de o.a. voetbalverenigingen;
- nieuwe huurovereenkomsten tussen de Gemeenschappelijke Regeling en de gebruikers en daarmee samenhangend de Wet Markt & Overheid;
- de eigendom van de gronden binnen het Sportpark, gedeeltelijk van de GR en gedeeltelijk van de gemeente Alblaserdam.

Overzicht van Baten en Lasten 2021

Programmarekening 2021 (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2021			Actuele begroting 2021			Rekening 2021			Rekening -/- Actuele begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	Programma											
<u>Exploitatie sportaccomodaties</u>												
Hockeyvelden	59	19	-40	59	19	-40	54	17	-37	-5	-2	3
Tennisbanen	32	38	6	32	38	6	39	28	-11	7	-10	-17
Atletiekbaan	52	7	-45	52	7	-45	47	8	-39	-5	1	6
VV Alblasserdam	210	102	-108	210	102	-108	203	87	-116	-7	-15	-8
VV De Alblas	199	70	-129	199	70	-129	178	38	-140	-21	-32	-11
Totaal exploitatie sportaccomodaties	552	236	-316	552	236	-316	521	178	-343	-31	-58	-27
<u>Financiering & Algemene dekkingsmiddelen</u>												
Algemene bijdrage gemeente Alblasserdam (81%)	0	292	292	0	292	292	0	299	299	0	7	7
Algemene bijdrage gemeente Molenlanden (19%)	0	86	86	0	86	86	0	86	86	0	0	0
Renteresultaat	1	0	-1	1	0	-1	2	0	-2	1	0	-1
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene baten en lasten	8	7	-1	8	7	-1	1	2	1	-7	-5	2
<u>Overhead</u>	65	5	-60	65	5	-60	65	27	-38	0	22	22
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	626	626	0	626	626	0	589	592	3	-37	-34	3
<u>Mutatie reserves</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	626	626	0	626	626	0	589	592	3	-37	-34	3

De jaarrekening van de GR Sportpark Souburgh 2021 sluit met een resultaat van € 3.000 positief. Dit resultaat wordt verrekend met de gemeenten waarmee per saldo het resultaat nihil is.

Toelichting op de belangrijkste verschillen per programma

Product	Verklaring
Exploitatie sportaccommodaties	Voor nagenoeg alle producten geldt dat er sprake is van een overschrijding als gevolg van extra onderhouds- en beheerskosten in samenhang met te hoog begrote SPUK-inkomsten.
Exploitatie sportaccommodaties	Door onderhoudskosten te activeren is er een voordeel ontstaan in de exploitatie.

Paragrafen

Van de in artikel 26 van de BBV voorgeschreven paragrafen zijn voor de GR alleen de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, taakstellingen en reserves en financiering van belang. Ook wordt kort stilgestaan bij de bedrijfsvoering.

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

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 2018 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

De huidige opgebouwde reserve blijft beschikbaar voor de GR Sportpark Souburgh (voor resultaatbestemming € 59.000). Deze kan aangesproken worden bijvoorbeeld in het geval van verliezen. Het positieve resultaat ad € 3.000 zal worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. 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.

Naast de algemene reserve is er 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 eind 2021 € 3.000,-.

Risico's

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 plantsoenendienst. 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

Kengetal	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
Netto Schuldquote	404%	346%	362%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	404%	346%	362%
Solvabiliteitsratio (Eigen vermogen / totaal balans)	3%	3%	5%
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.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal balanssaldo) is de tegenhanger van de debt-ratio.

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.

Belastingcapaciteit

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

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Sportpark Souburgh

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 Alblisserdam 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 continu 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.

Machines

Het dagelijks onderhoud van de 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 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 Alblisserdam 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 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 Alblisserdam en is door de gemeenteraad vastgesteld.

Commissie van advies

Door de wijziging van het reglement op de GR 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.

Paragraaf taakstellingen en reserveringen.

In deze economische mindere tijden staan ook de gemeenschappelijke regelingen voor bezuinigingsoperaties, takendiscussies en/of financiële onzekerheden. Deze paragraaf moet inzicht bieden in het beleid op dit terrein.

In de begroting en de meerjarenbegroting zijn op dit moment geen voorgenomen bezuinigingen verwerkt. De meerjarenbegroting is vanaf 2021 sluitend. De jaarlijkse reguliere bijdragen van de gemeenten zijn daarbij nagenoeg gelijk gehouden.

Paragraaf financiering

Interne rente

Voor de interne doorberekening van de rentekosten naar de investeringen hanteert de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh vanaf 2020 een percentage van 1%.

In de notitie rente van de commissie BBV is bepaald dat de interne rente maximaal 0,5% mag afwijken van de werkelijke rente.

Hieronder volgt een nadere toelichting op de interne rente.

		2021	2021	2021
		Begroting	Jaarrekening	Jaarrekening
		1-1	1-1	31-12
Boekwaarde activa in exploitatie	a	2.237.000	2.150.000	2.052.000
Financieringsmiddelen				
- Geldleningen	b	2.262.000	2.362.000	1.873.000
- Reserves/voorzieningen	c	70.000	70.000	70.000
Totaal financieringsmiddelen	d (b+c)	2.332.000	2.432.000	1.943.000
Verschuldigde rente:				
- Rente geldleningen	e	23.000	23.000	23.000
- Rente reserves	f	-	-	-
Totaal verschuldigde rente	g (e+f)	23.000	23.000	23.000
Berekende interne rente	g/a	1,03%	1,07%	1,12%
Te hanteren interne rente		1,0%	1,0%	1,0%

Opgenomen langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft inzicht in het verloop van de lening portefeuille in het afgelopen jaar:

	2021	2021
	Begroting	Jaarrekening
Stand per 1 januari	2.262.000	2.362.000
Aflossingen	314.000	490.000
Nieuwe leningen	-	-
Stand per 31 december	1.948.000	1.873.000
Gemiddelde percentage per 31 december	1,03%	1,12 %
Rentelasten boekjaar	23.000	23.000

Uit de structureel sluitende begroting blijkt dat de GR de rentelasten kan dragen. Doordat de Gemeenschappelijke Regeling een eigen vermogen heeft van € 62.000 en geen extra reserve meer opbouwt, 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 2021 met kasgeld bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal voor bestemming oftewel:

	2021	2021
	Begroting	Jaarrekening
begrotingstotaal	625.000	589.000
% maximale financiering	8,5%	8,5%
kasgeldlimiet	53.000	50.000

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 heeft geen rekening-courant faciliteit 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 renterisiconorm.

De rente-risiconorm bedraagt voor GR-en 20% van het begrotingstotaal. Voor 2021 betekent dit het volgende.

	2021	2021
	Begroting	Jaarrekening
saldo voor bestemming	625.000	589.000
Rente risiconorm in %	20%	20%
Rente-risiconorm in euro's	125.000	118.000

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 door het Algemeen Bestuur vastgestelde statuut. Dit wordt jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting en het (meerjaren)-investeringsplan gezien.

Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is huisbankier van de GR Sportpark Souburgh. Naast een rekening bij BNG heeft GR Sportpark Souburgh geen rekeningen bij andere financiële instellingen.

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Toegestaan blijft dat decentrale overheden een bedrag van 0,75% van het begrotingstotaal buiten de Schatkist mogen

houden, het zogenoemde drempelbedrag. Omdat voor GR Sportpark Souburgh geldt dat het berekende drempelbedrag lager is dan het minimum drempelbedrag van 250.000, het drempelbedrag van € 250.000 aangehouden wordt. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden. In onderstaande tabel staat per kwartaal aangegeven wat het gemiddelde positieve banksaldo was. Hieruit blijkt dat in 2021 het drempelbedrag van € 250.000 alleen in de laatste 2 kwartalen is overschreden.

Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren

Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren 2021:

Begrotingstotaal	589
Wettelijk percentage	0,75%
Drempelbedrag	3
Minimale drempelbedrag	250

Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2021:

	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
gemiddeld positieve banksaldi	51	156	272	268

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 de planning & controlcyclus
- 1 medewerker ten behoeve van voering secretariaat en advisering

De financiële administratie van de GR Sportpark Souburgh is ondergebracht bij het Service Centrum Drechtsteden.


De GR heeft geen eigen personeel in dienst.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021				
(bedragen x 1.000)				
ACTIVA	2021		2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		45		48
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	45		48	
Materiële vaste activa		2.053		2.102
Investeringen met economisch nut zonder heffing				
Gronden en terreinen	38		38	
Bedrijfsgebouwen	25		26	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.342		1.417	
Machines, apparaten en installaties	42		39	
Overig	119		118	
Investeringen met maatschappelijk nut				
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	487		464	
Overig	0		0	
Totaal vaste activa		2.098		2.150
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		65		308
Vorderingen op openbare lichamen	0		0	
Rekening-courant verhouding met het Rijk				
Overige vorderingen	65		308	
Liquide middelen		255		94
Banksaldo	255		94	
Overlopende activa		88		117
Nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	88		117	
Totaal vlottende activa		408		519
Totaal activa		2.506		2.669

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 02/09/2022

Balans per 31 december 2021

(bedragen x | 1.000)

PASSIVA	2021		2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		62		62
Reserves:				
Algemene reserve	59		59	
Overige bestemmingsreserves	3		3	
Gerealiseerd resultaat	0		0	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar		1.873		2.362
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0		0	
Publiekrechtelijke lichamen	1.873		2.362	
Totaal vaste passiva		1.935		2.424
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		328		5
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	328		5	
Overlopende passiva		243		240
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	243		240	
Totaal vlottende passiva		571		245
Totaal passiva		2.506		2.669

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 02/09/2022

Programmarekening 2021

Programmarekening 2021 (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2021			Actuele begroting 2021			Rekening 2021			Rekening - / - Actuele begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma												
<u>Exploitatie sportaccommodaties</u>												
Hockeyvelden	59	19	-40	59	19	-40	54	17	-37	-5	-2	3
Tennisbanen	32	38	6	32	38	6	39	28	-11	7	-10	-17
Atletiekbaan	52	7	-45	52	7	-45	47	8	-39	-5	1	6
VV Alblasserdam	210	102	-108	210	102	-108	203	87	-116	-7	-15	-8
VV De Alblas	199	70	-129	199	70	-129	178	38	-140	-21	-32	-11
Totaal exploitatie sportaccommodaties	552	236	-316	552	236	-316	521	178	-343	-31	-58	-27
<u>Financiering & Algemene dekkingsmiddelen</u>												
Algemene bijdrage gemeente Alblasserdam (81%)	0	292	292	0	292	292	0	299	299	0	7	7
Algemene bijdrage gemeente Molenlanden (19%)	0	86	86	0	86	86	0	86	86	0	0	0
Renteresultaat	1	0	-1	1	0	-1	2	0	-2	1	0	-1
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene baten en lasten	8	7	-1	8	7	-1	1	2	1	-7	-5	2
<u>Overhead</u>	65	5	-60	65	5	-60	65	27	-38	0	22	22
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	626	626	0	626	626	0	589	592	3	-37	-34	3
<u>Mutatie reserves</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	626	626	0	626	626	0	589	592	3	-37	-34	3
<u>Retour bijdrage</u>												
Gemeente Alblasserdam							0	-2	-2	0	-2	-2
Gemeente Molenlanden							0	-1	-1	0	-1	-1
Resultaat 2021			0			0	589	589	0	-37	-37	0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 02/09/2022

Toelichtingen op de balans per 31 december 2021

Algemeen

Via de balans met toelichting en de programmarekening wordt financiële verantwoording afgelegd over het in 2021 gevoerde beheer.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de regeling "Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten" (BBV).

Algemene waarderingsgrondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Activa

1. Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. In 2012 is de nota waarden en afschrijven vastgesteld door het bestuur. Er wordt lineair afgeschreven.

1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële activa wordt conform de voorschriften van de BBV geactiveerd en afgeschreven. Immateriële activa betreft alleen bijdragen aan activa in eigendom van derden.

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Afschrijvingen geschieden met inachtneming van de verwachte gebruiks- of nuttigheidsduur. Er wordt afgeschreven vanaf het eerste jaar na oplevering van de investering. Op grondbezit wordt niet afgeschreven. Er wordt lineair afgeschreven.

1.3 Financiële vaste activa

De GR heeft geen financiële vaste activa.

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

Er zijn geen voorraden.

2.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit het saldo van de rekening na bestemming, de algemene reserves en bestemmingsreserves.

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 2018 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.

Naast de algemene reserve is er ook een bestemmingsreserve sporttechnische vernieuwingen ter grootte van € 3.000 euro. Deze mag alleen ingezet worden voor sporttechnische vernieuwingen.

2. Voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen

3. Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

4. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5. Niet uit balans blijvende verplichtingen

Hieronder worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld waaraan de GR Souburgh voor toekomstige jaren is verbonden.

Toelichting balans per 31 december 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	45.000	48.000
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	45.000	48.000
Totaal	45.000	48.000

Overzicht verloop Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Af- schrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	48.000	-	-	3.000		45.000
	48.000	0	0	3.000	0	45.000

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut bestaan uit de volgend onderdelen:

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Investerings met een economisch nut zonder heffing		
De onderverdeling is als volgt :	1.566.000	1.638.000
Gronden en terreinen	38.000	38.000
Bedrijfsgebouwen	25.000	26.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.342.000	1.417.000
Machines, apparaten en installaties	42.000	39.000
Overig	119.000	118.000
Totaal	1.566.000	1.638.000

Overzicht verloop materiële vaste activa met economisch nut zonder heffing

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Af- schrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	38.000	-	-	-		38.000
Bedrijfsgebouwen	26.000	-	-	1.000		25.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.417.000	31.000	11.000	95.000		1.342.000
Machines, apparaten en installaties	39.000	10.000	-	7.000		42.000
Overig	118.000	14.000	2.000	11.000		119.000
	1.638.000	55.000	13.000	114.000	0	1.566.000

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld

Omschrijving	Totaal beschikbaar krediet	Totaal tot 2021	In 2021	Totaal
Gras toplaag trainingsveld vv De Abblas	18.000	0	6.000	6.000
Robotmaaier Ambrogio 4.36 Elite	11.000	0	10.000	10.000
Hekwerk e.d. n.a.v. accountant 2021 (15j)	0	0	13.000	13.000
Infill guard n.a.v. accountant 2021 (30j)	0	0	26.000	26.000
				0
	29.000	0	55.000	55.000

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut bestaan uit de volgend onderdelen:

Investeringen met een maatschappelijk nut	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	487.000	464.000
De onderverdeling is als volgt :		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	487.000	464.000
Overig	0	0
Totaal	487.000	464.000

Overzicht verloop materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	464.000	47.000	-	24.000		487.000
Overig	0	-	-	-		-
	464.000	47.000	0	24.000	0	487.000

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld

Omschrijving	Totaal beschikbaar krediet	Totaal tot 2021	In 2021	Totaal
Atletiekbaan, afronding in 2021	355.000	361.000	47.000	408.000
Atletiekbaan onderdeel levensduur 15 jaar	103.000	103.000	0	103.000
Atletiekbaan onderdeel levensduur 30 jaar	252.000	258.000	47.000	305.000
	355.000	361.000	47.000	408.000

Financiële vaste activa

De gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh heeft geen financiële vaste activa

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst in de volgende categorieën:

Uitzettingen met een rente typische looptijd <1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2021	Gecorrigeerd 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	0	-	-	-
Rekening-courant verhouding met het Rijk	0	-	-	-
Overige vorderingen	65.000	-	65.000	308.000
Totaal	65.000	0	65.000	308.000

Voor verwachte oninbaarheid van debiteuren is een voorziening opgenomen van € 0 bepaald op basis van geschatte inningskansen.

Rekening-courantverhouding met het Rijk

In het kader van Schatkistbankieren is - conform artikel 52c BBV - voor het begrotingsjaar is hieronder een opgave gegeven.

Benutting drempelbedragen Schatkistbankieren

	Drempel 1ste halfjaar 2021	Drempel 2de halfjaar 2021	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Bedrag aan middelen buiten 's Rijks schatkist aangehouden	250.000	1.000.000	51.000	156.000	272.000	268.000

Liquide middelen

Onder de liquide middelen zijn opgenomen de kas- en banksaldi

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Bank Nederlandse Gemeenten	255.000	94.000
Totaal	255.000	94.000

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk	86.000	108.000
Nog te ontvangen bedragen	2.000	9.000
Totaal	88.000	117.000

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Algemene reserve	59.000	59.000
Overige reserves	3.000	3.000
Resultaat na bestemming	-	-
Totaal	62.000	62.000

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2021	Vermindering ter dekking afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	59.000	-	-			59.000
Overige reserves	3.000	-	-			3.000
Resultaat	0			0		0
Totaal	62.000	0	0	0	0	62.000

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 sinds het begrotingsjaar 2018 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.

Naast de algemene reserve is er ook een bestemmingsreserve sporttechnische vernieuwingen ter grootte van € 3.000. Deze mag alleen gebruikt worden om de prijseffecten op te vangen bij hogere investeringen als gevolg van nieuwe technologische ontwikkelingen.

Voorzieningen

De gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh heeft geen voorzieningen

Vaste schulden met een rente typische looptijd \geq 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
Publiekrechtelijke lichamen	1.873.000	2.362.000
Totaal	1.873.000	2.362.000

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt afgerond € 23.000.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
Publiekrechtelijke lichamen	2.362.000		489.000	1.873.000
Totaal	2.362.000	0	489.000	1.873.000

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen :

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Schulden: korter dan één jaar	328.000	5.000
Overlopende passiva	243.000	240.000
Totaal	571.000	245.000

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd $<$ 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
De overige schulden bestaan (bijna) volledig uit nog te betalen inkoopfacturen (Crediteuren).	328.000	5.000
Totaal	328.000	5.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt :

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen bedragen	243.000	240.000
Totaal	243.000	240.000

Niet uit balans blijvende verplichtingen/gebeurtenissen na balansdatum

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh heeft geen rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

Toelichting op de Programmarekening

Begrotingsrechtmatigheid

Programma's

De werkelijke lasten zijn hoger dan de begrote lasten als gevolg van hogere uitgaven als begroot en te hoog opgenomen SPUK-inkomsten.

Incidentele lasten en baten

Programmarekening 2021

	Bedrag afwijking	V = Voordeel N = Nadeel	I = Incidenteel S = Structureel
Programma			
<u>Exploitatie sportaccomodaties</u>			
Hockeyvelden	3	Voordeel	I
Tennisbanen	-17	Nadeel	I
Atletiekbaan	6	Voordeel	I
VV Alblasserdam	-8	Nadeel	I
VV De Alblas	-11	Nadeel	I
Totaal Exploitatie sportaccomodaties	-27	Nadeel	
<u>Financiering & Algemene dekkingsmiddelen</u>			
Algemene bijdrage gemeente Alblasserdam (81%)	7	Voordeel	I
Algemene bijdrage gemeente Molenlanden (19%)	0	N.v.t.	I
Renteresultaat	-1	Nadeel	I
Vennootschapsbelasting (VpB)	0		
Algemene baten en lasten	2	Voordeel	I
<u>Overhead</u>	22	Voordeel	I
	0	N.v.t.	I
Saldo van baten en lasten	3	Voordeel	
<u>Mutatie reserves</u>	0	N.v.t.	I
Resultaat	3	Voordeel	
Retour bijdrage			
Gemeente Alblasserdam	-2	N.v.t.	N.v.t.
Gemeente Molenlanden	-1	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat 2021	0		

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

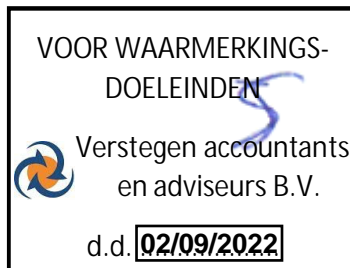
De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>Naam</i>	<i>functie</i>
Arjan. Kraijo	Voorzitter AB & DB
Bram Visser	Vicevoorzitter AB & DB
Erik. Jonker	Lid AB & DB
Haci Erdogan	Lid AB & DB
Arie van 't Zelfde	Lid DB

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Zij heeft haar werkzaamheden in 2021 onbezoldigd verricht.



Bijlage 1 Verplichte indicatoren BBV

Nr	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Periode	Waarde GR Sportpark Souburgh	Bron	Periode	Waarde GR Sportpark Souburgh
				Begroting			Jaarrekening		
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2021	De GR heeft geen 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	Eigen gegevens	2021	De GR heeft geen inwoners
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	2021	De GR heeft geen inwoners	Eigen Jaarrekening	2021	De GR heeft geen inwoners
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	2021	De GR heeft geen loonkosten	Eigen Jaarrekening	2021	De GR heeft geen loonkosten
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	2021	10,9 %	Eigen Jaarrekening	2021	13,0 %

Bijlage 2 Overzicht Taakvelden

X € 1000		Begroting 2021		Jaarrekening 2021	
Taakveld	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten
0.4	Overhead	68	12	67	29
0.5	Treasury	1	0	2	0
0.8	Overige baten en lasten	5	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
5.2	Sportaccommodaties	552	613	521	560
0.11	Resultaat	0	0	0	0
Saldo		0	0	0	0