

Exploitatiebegroting 2^o sporthal

BIJLAGE 4

	Totaal	eigenaar	gebruiker		gebruiker
		gemeente	sport 88%	onderwijs 12%	turnzaal
BATEN					
Inkomsten uit verhuur sportverenigingen					
sporthal: 1.271 uren x € 42,45 (excl. BTW)	€ 54.000		€ 54.000		
turnzaal: 1.600 uren x € 15,72 (excl. BTW)	€ 25.200				€ 25.200
TOTAAL BATEN	€ 79.200	€ -	€ 54.000	€ -	€ 25.200
LASTEN					
Energie en water	€ 32.600		€ 21.648	€ 2.952	€ 8.000
Schoonmaak	€ 24.000		€ 16.720	€ 2.280	€ 5.000
Dagelijks onderhoud	€ 11.600		€ 8.360	€ 1.140	€ 2.100
Groot onderhoud	€ 34.800	€ 34.800			
Belastingen en verzekeringen	€ 20.000	€ 10.500	€ 6.160	€ 840	€ 2.500
Overige kosten	€ 5.100	€ 3.100	€ 1.760	€ 240	
Kapitaallasten	€ 100.300	€ 100.300			
TOTAAL LASTEN	€ 228.400	€ 148.700	€ 54.648	€ 7.452	€ 17.600
EXPLOITATIESALDO	€ -149.200	€ -148.700	€ -648	€ -7.452	€ 7.600
DEKKING					
Dekking kapitaallasten vanuit nieuw beleid	€ 35.000	€ 35.000			
Dekking kapitaallasten vanuit reserve (afpraak CUP)	€ 35.000	€ 35.000			
Dekking kapitaallasten vanuit reserve (tribune)	€ 11.300	€ 11.300			
vrijval dotatie aan voorziening groot onderhoud m.b.t. de Meent	€ 22.000	€ 22.000			
vrijval exploitatietekort a.g.v. sluiting de Meent	€ 28.000	€ 28.000			
vrijval dotatie aan voorziening groot onderhoud m.b.t. Berkelwijk	€ 9.800	€ 9.800			
vrijval exploitatietekort a.g.v. sluiting Berkelwijk	€ 12.100	€ 12.100			
fictieve inkomsten schoolgebruik o.b.v. klokurenvergoeding	€ 9.600			€ 9.600	
Bedrijfseconomisch resultaat	€ 13.600	€ 4.500	€ -648	€ 2.148	€ 7.600
af: fictieve klokurenvergoeding	€ -9.600				
Budgettair resultaat	€ 4.000				

Uitgangspunten exploitatiebegroting 2e sporthal

- de exploitatielasten- en baten zijn, in lijn met de bestuursopdracht uit het Coalitieakkoord 2014-2018, onderverdeeld naar eigenaar en gebruiker. De inkomsten van de gebruikers dienen de gebruikerslasten te dekken.
- voor de verdeling van de gebruikerslasten is als basis gebruikt de verhouding in het aantal gebruiksuren tussen de sportverenigingen en onderwijs. De berekende verhouding is 88% sport en 12% onderwijs (geldt voor sporthal excl. turnzaal).
- De huurinkomsten van de sportverenigingen zijn gebaseerd op de prognose van het toekomstig gebruik van de 2e sporthal (conform bijlage 2).
- De huurtarieven van de sporthal zijn gebaseerd op het gemiddelde uurtarief 2014-2015 van sporthal de Korf.
- De exploitatielasten zijn overeenkomstig landelijke en marktconforme bedragen.
- De kosten voor onderhoud zijn bepaald als percentage van de verwachte bouwkundige kosten. Voor groot onderhoud is dit 1,5 % en voor klein onderhoud 0,5 %. De kostenpost groot onderhoud betreft de jaarlijkse dotatie aan de Voorziening groot onderhoud gebouwen.
- De gehele investering kent een lineaire afschrijving in 40 jaar met 1% kapitaalrente, overeenkomstig het gemeentelijk waarderings- en afschrijvingsbeleid.
- Prijsniveau is 1-1-2015. Door toepassing van fiscale wetgeving worden kosten vermeld exclusief BTW plus een toeslag als gevolg van (gedeeltelijk) niet verrekenbare BTW. De inkomsten worden exclusief BTW vermeld.
- Gehele exploitatie gebaseerd op een investering van € 2.867.000 (incl. 12% niet verrekenbare BTW)

Nadere toelichting dekkingsplan:

- De bestuursopdracht uit het Coalitieakkoord 2014-2018 geeft een structurele dekking van € 70.000, behorende bij de investering van € 2 mln. Hierbij is aangegeven dat € 1 mln uit de algemene reserve flexibel deel wordt gedekt. BBV wetgeving geeft aan dat op de aanschafwaarde geen bijdragen uit reserves in mindering mogen worden gebracht. Daarom wordt deze € 1 mln in een reserve kapitaallasten overgebracht. Vanuit deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten ad. € 35.000 gedekt. De andere € 35.000 is in de begroting opgenomen als nieuw beleid.
- De kapitaallasten als gevolg van de extra investeringskosten ad. € 323.000 ten behoeve van tribunepaatsen en een gedeelte met 9 m hoogte kunnen worden gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve flexibel deel. Deze onttrekking wordt in een reserve kapitaallasten overgebracht, waaruit jaarlijks een dekking van de kapitaallasten ad. € 11.300 kan worden bekostigd.
- Het beëindigen van de exploitatie van De Meent en Berkelwijk levert een besparing op ter grootte van resp. € 50.000 en € 21.900 welke wordt ingezet ter dekking van de eigenaarlasten van de 2e sporthal. Dit is inclusief het voordeel van resp. € 22.000 en € 9.800 als gevolg van het vrijvallen van de dotatie voor het toekomstig groot onderhoud van de Meent en Berkelwijk.
- De gemeente hanteert geen interne verrekening voor de vergoeding van het gebruik met betrekking tot bewegingsonderwijs. Als fictieve berekening is de model beleidsregel (VNG model) gehanteerd in de vorm van een klokurenvergoeding, zodat zichtbaar is dat deze (fictieve) inkomsten de gebruikerslasten dekken. Hierbij is uitgegaan van een bezetting van 540 uren op jaarbasis ten behoeve van gymonderwijs.