

Beleid huurtarieven buitensportaccommodaties

september 2017

Inleiding

Het gemeentelijk beleid voor buitensportaccommodaties gaat uit van zelfbeheer als gewenste organisatievorm.

Eén van de onderdelen om dat te bereiken is volgens de gemeenteraad het verhogen van de huurtarieven voor niet-zelfbeherende verenigingen.

Tarieven buitensportaccommodaties

In het kader van de tariefsverhoging moeten de volgende vragen worden beantwoord:

1. Wat is het aandeel in de kosten van de hurende verenigingen in de huidige situatie?
2. Wat zijn de gevolgen voor de hurende verenigingen en de gemeente indien we overgaan tot een x% percentage kostendekking?
3. Wat krijgen de nu van ons hurende verenigingen mee indien zij overgaan tot zelfbeheer?
4. Wat zijn de gevolgen voor de gemeente en voor de verenigingen bij zelfbeheer?
5. Hoe gaan we om met de verhuur van kunstgrasvelden?

Op dit moment is de verdeling Huur – Zelfbeheer + het aantal velden als volgt:

Vereniging:	Velden
	2017
Huur:	
Smilde '94	4
SV Hoogersmilde	3
BSVV Bovensmilde	3
Hijken_HHCombi (1/3)	2
SV Nieuw-Balinge	3
Witteveense Boys	2
VKW Westerbork	6
Zelfbeheer:	
Hooghalen_HHCombi (2/3)	3
SV Wijster	3
Fit Boys	4
VV Beilen	4
Totalen	37

Ad 1 Aandeel in de kosten per hurende vereniging

Er is uitgegaan van de situatie dat alle verenigingen huren.

De kosten voor onderhoud en exploitatie van de zelfbeherende verenigingen hebben wij als gemeente niet in beeld.

Uitgangspunt voor (het aandeel in) de kosten is het gemiddelde onderhoudsbudget per veld zoals opgenomen in onze begroting: € 5.930¹. Het totale budget voor 37 velden komt dan op € 219.397².

Een vereniging betaalt in 2017 een bedrag (inclusief 6% BTW; de gemeente geeft gelegenheid tot sport) van € 1.026,22 per veld.

In onderstaande tabel is zichtbaar gemaakt dat met de totale huurbijdrage van € 37.970 afgerond 17% van de kosten voor veldonderhoud worden gedekt. In de laatste kolom staat het aandeel per vereniging hierin vermeld (17% = 100%).

Vereniging:	Velden	Tarief	%
	2017	2017	2017
Huur:		kostendekkendheid	aandeel
		17%	kostendekkendheid
Smilde '94	4	4.105	11%
SV Hoogersmilde	3	3.079	8%
BSVV Bovensmilde	3	3.079	8%
Hijken_HHCombi (1/3)	2	2.052	5%
SV Nieuw-Balinge	3	3.079	8%
Witteveense Boys	2	2.052	5%
VKW Westerbork	6	6.157	16%
			0%
Zelfbeheer:			0%
Hooghalen_HHCombi (2/3)	3	3.079	8%
SV Wijster	3	3.079	8%
Fit Boys	4	4.105	11%
VV Beilen	4	4.105	11%
Totalen	37	37.970	100%

¹ In de najaarsnota 2017 moet het onderhoudsbudget met dit bedrag worden verhoogd i.v.m. onderhoud kunstgrasveld Witteveen. In de berekening is hiermee al rekening gehouden.

² In de begroting staat nu een budget van € 130.452 opgenomen.

Ad 2 Gevolgen vereniging tariefsverhoging

We gaan als basis voor de tariefsverhoging niet het aantal velden als criterium gebruiken maar het gebruik van de velden op basis van het aantal berekende competitieteams (speelduur 90 minuten). Dit aantal is als volgt berekend:

Σ aantal spelende teams (heren, dames en jeugd) X het aantal speelminuten per team / 90 minuten.

Op basis van 100% kostendekking leidt dit tot onderstaande gebruikspercentages / aandeel in de kosten en de kosten per vereniging. In de laatste kolom is ter vergelijking de huidige huurbijdrage in beeld gebracht.

Vereniging:	% aandeel kosten nieuw	Tarief 2017 kostendekkendheid	Tarief 2017 kostendekkendheid
Huur:		100%	17%
Smilde '94	10%	21.644	4.105
SV Hoogersmilde	4%	9.608	3.079
BSVV Bovensmilde	9%	19.849	3.079
Hijken_HHCombi (1/3)	3%	6.335	2.052
SV Nieuw-Balinge	6%	13.620	3.079
Witteveense Boys	5%	11.297	2.052
VKW Westerbork	18%	38.537	6.157
Zelfbeheer:			
Hooghalen_HHCombi (2/3)	6%	12.670	3.079
SV Wijster	6%	13.937	3.079
Fit Boys	13%	27.662	4.105
VV Beilen	20%	44.238	4.105
Totalen	100%	219.397	37.970

In de volgende tabel zijn de tarieven op basis van de nieuwe methode in geval van 20%, 25% en 30% kostendekking in beeld gebracht + het verschil ten opzichte van de huidige huurbijdrage. We kiezen als gemeente voor een dekkingspercentage van 25.

Vereniging:	Tarief	Tarief	Tarief	Tarief	Verschil	Verschil	Verschil
	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	17%	20%	25%	30%	20%	25%	30%
Huur:							
Smilde '94	4.105	€ 4.329	€ 5.411	€ 6.493	€ 224	€ 1.306	€ 2.388
SV Hoogersmilde	3.079	€ 1.922	€ 2.402	€ 2.882	€ -1.157	€ -677	€ -196
BSVV Bovensmilde	3.079	€ 3.970	€ 4.962	€ 5.955	€ 891	€ 1.884	€ 2.876
Hijken_HHCombi (1/3)	2.052	€ 1.267	€ 1.584	€ 1.900	€ -785	€ -469	€ -152
SV Nieuw-Balinge	3.079	€ 2.724	€ 3.405	€ 4.086	€ -355	€ 326	€ 1.007
Witteveense Boys	2.052	€ 2.259	€ 2.824	€ 3.389	€ 207	€ 772	€ 1.337
VKW Westerbork	6.157	€ 7.707	€ 9.634	€ 11.561	€ 1.550	€ 3.477	€ 5.404
Zelfbeheer:							
Hooghalen_HHCombi (2/3)	3.079	€ 2.534	€ 3.167	€ 3.801	€ -545	€ 89	€ 722
SV Wijster	3.079	€ 2.787	€ 3.484	€ 4.181	€ -291	€ 405	€ 1.102
Fit Boys	4.105	€ 5.532	€ 6.916	€ 8.299	€ 1.428	€ 2.811	€ 4.194
VV Beilen	4.105	€ 8.848	€ 11.060	€ 13.271	€ 4.743	€ 6.955	€ 9.167
Totalen	37.970	€ 43.879	€ 54.849	€ 65.819	€ 5.909	€ 16.879	€ 27.849

Ad 3 Exploitatievergoeding bij zelfbeheer

Voor de hurende verenigingen is een berekening gemaakt in geval verenigingen overgaan op zelfbeheer.

De totale exploitatiebijdrage voor de nu hurende verenigingen bedraagt afgerond € 210.000.

Ad 4 Effecten gemeente en vereniging bij zelfbeheer

In onderstaand overzicht is in beeld gebracht wat de effecten voor de gemeentelijke begroting zijn indien verenigingen kiezen voor zelfbeheer.

Financiële effecten zelfbeheer	
Exploitatievergoeding zelfbeheer	€ 175.938
Effect BTW onderhoud velden en gebouwen	€ 33.416
Totaal exploitatiebijdrage	€ 209.354
Kosten uit begroting Midden-Drenthe	€ 134.345
Vervallen huurbijdragen	€ 23.603
Saldo lager lasten begroting	€ 110.742
Effect zelfbeheer begroting Midden-Drenthe	€ 98.612

Uitgangspunten:

- In onze begroting is 80% van de normkosten voor onderhoud gebouwen opgenomen. Dit betekent dat indien een vereniging bij zelfbeheer € 100,- aan exploitatievergoeding krijgt, de gemeentelijke begroting met € 80,- wordt verlaagd.
- Het onderhoud van velden kan binnen het in de begroting opgenomen budget worden uitgevoerd doordat ieder jaar met onderhoudswerkzaamheden tussen de velden kan worden geschoven. Indien 1 of meerdere verenigingen kiezen voor zelfbeheer, bestaat deze mogelijkheid minder. Hiermee is rekening gehouden door voor iedere € 100,- exploitatievergoeding, de begroting met € 80,- te verlagen.
- De gemeente geeft gelegenheid tot sportbeoefening. Daardoor kan de gemeente de BTW op onderhoud en investeringen in vooraftrek brengen. In de huidige situatie voldoen de hurende verenigingen niet aan de voorwaarden om voor BTW aftrek in aanmerking te komen. Dit werkt kostenverhogend voor de exploitatiebijdrage.

Ad 5 Verhuur kunstgrasvelden

De gemeente is zelf eigenaar van de velden. In die hoedanigheid ziet de gemeente alleen een noodzaak tot de aanleg van kunstgrasvelden, wanneer door ruimtegebrek of door andere voor de gemeente wezenlijke belangen alleen de aanleg van een kunstgrasveld mogelijk is en natuurgras níet mogelijk is. Dit is vastgelegd in beleid voor kunstgras.

In die situatie brengt de gemeente voor een kunstgrasveld tweemaal de huurprijs van een natuurgrasveld in rekening.

In alle andere gevallen waarin kunstgras mogelijk is volgens het gemeentelijk beleid, geldt aanvullend dit.

Als de werkelijke onderhoudskosten van een kunstgrasveld hoger zijn dan tweemaal die voor een natuurgrasveld, zijn die meerkosten de basis voor een aanvullende huurbijdrage.

Voor het eerste kunstgrasveld per accommodatie is dat aanvullende huurbedrag 25% van de meerkosten, voor alle volgende kunstgrasvelden is het aanvullende huurbedrag 75% van de meerkosten.

Deze werkwijze is in lijn met de vergoedingen voor zelfbeherende verenigingen.