

## Bijlage 3: Financiële samenvatting Sport en Spel Reek

INVESTERINGSOVERZICHT	Investeringsoverzicht raadsvoorstel 2019	Scenario 2023 eigendom stichting	Scenario 2023 eigendom gemeente
Totaal gebouw (incl. bijgebouw met kassa en nutsaansluitingen)	€ 2.299.995,00	€ 4.749.926,39	€ 4.749.926,39
Inrichting gymzaal	€ 66.550,00	€ 71.208,50	€ 71.208,50
Totaal verlichting	€ 114.345,00	€ 116.523,00	€ 116.523,00
Diversen (nuts, terrein, parkeervoorzieningen, verleggen kabels)	€ 33.551,00	€ 118.586,05	€ 118.586,05
Terrein / aanplanting/ fietsenstalling / parkeren / openbaar gebied	€ 164.102,00	€ 416.246,05	€ 416.246,05
Aankoop grond	€ 153.000,00	€ 209.036,02	€ 209.036,02
Architect en constructeurskosten	€ 127.050,00	€ 158.420,15	€ 158.420,15
Kosten voor onderzoek, advies, bestemmingsplan, projectleiders etc.	€ 250.315,00	€ 734.775,98	€ 734.775,98
Leges	€ -	€ 97.115,20	€ 97.115,20
Onvoorzien	€ 38.115,00	€ 72.301,48	€ 72.301,48
<b>Totale bruto investering voor structureel beeld</b>	<b>€ 3.247.023,00</b>	<b>€ 6.744.138,82</b>	<b>€ 6.744.138,82</b>
BOSA subsidie	€ 448.879,00	€ 832.708,85	€ -
Teruggave SPUK	€ -	€ 159.555,07	€ 766.738,60
BCF	€ -	€ 63.593,16	€ 63.593,16
Teruggave B.t.w.	€ 85.951,00	€ 140.439,43	€ 140.439,43
<b>Totale netto investering voor structureel beeld</b>	<b>€ 2.712.193,00</b>	<b>€ 5.547.842,32</b>	<b>€ 5.773.367,63</b>
Incidentele kosten (sloopkosten/tijdelijke huisvesting)	€ 176.244,00	€ 362.516,00	€ 362.516,00
<b>Totale investeringskosten (structureel plus incidenteel)</b>	<b>€ 2.888.437,00</b>	<b>€ 5.910.358,32</b>	<b>€ 6.135.883,63</b>

VERDELING INVESTERING	Deel gemeente	Deel stichting	Totaal
Bruto investering	€ 1.853.634,12	€ 4.890.504,70	€ 6.744.138,82
BOSA subsidie	€ -	€ 832.708,85	€ 832.708,85
Teruggave SPUK / BCF	€ 223.148,23	€ -	€ 223.148,23
Teruggave B.t.w.	€ -	€ 140.439,43	€ 140.439,43
<b>Totale netto investering voor structureel beeld</b>	<b>€ 1.630.485,89</b>	<b>€ 3.917.356,42</b>	<b>€ 5.547.842,32</b>

OPBOUW KREDIETEN VOOR GEMEENTE	Begrote uitgaven	Begrote inkomsten	Netto krediet	Afgerond netto krediet
Krediet algemene plankosten --> afschrijving 40 jaar	€ 1.062.612,81	€ 89.892,27	€ 972.720,54	€ 975.000,00
Krediet grond --> afschrijving 0	€ 209.036,02	€ 37.546,14	€ 171.489,88	€ 172.000,00
Krediet verlichting --> afschrijving 20 jaar	€ 144.359,05	€ 25.262,83	€ 119.096,22	€ 120.000,00
Krediet inrichting gymzaal --> afschrijving 10 jaar	€ 71.208,50	€ 6.853,82	€ 64.354,68	€ 65.000,00
Krediet openbare ruimte (uitgaven excl. B.t.w. i.v.m. BCF) --> afschrijving 40 jaar	€ 302.824,58	€ -	€ 302.824,58	€ 303.000,00
Krediet investeringsbijdrage aan derden (subsidie stichting) --> afschrijving 40 jaar	€ 3.917.356,42	€ -	€ 3.917.356,42	€ 3.920.000,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.707.397,38</b>	<b>€ 159.555,07</b>	<b>€ 5.547.842,32</b>	<b>€ 5.555.000,00</b>

OVERZICHT KREDIETFACILITEITEN	Huidige situatie	Nieuw voorstel	Verhoging
Toale begrote uitgaven	€ 3.423.267,00	€ 5.714.546,00	€ 2.291.279,00
Totale begrote inkomsten	€ 534.830,00	€ 159.546,00	€ -375.284,00
<b>Netto kredietfaciliteit</b>	<b>€ 2.888.437,00</b>	<b>€ 5.555.000,00</b>	<b>€ 2.666.563,00</b>

\* Door afrondingen is er een klein verschil tussen totale begrote uitgaven / inkomsten en begrote uitgaven / inkomsten in tabel opbouw kredieten voor gemeente

### EXPLOITATIEOVERZICHT VOOR GEMEENTE

KAPITAALLASTEN	Scenario eigendom stichting 2026	Scenario eigendom gemeente 2026
Rentelasten o.b.v. het nieuwe investeringsoverzicht	€ 47.490,00	€ 50.607,83
Afschrijvingen o.b.v. het nieuwe invertingsoverzicht	€ 142.450,00	€ 146.832,00
Totale kapitaallasten o.b.v. het nieuwe investeringsoverzicht	€ 189.940,00	€ 197.439,83
Totale kapitaallasten in begroting 2025 conform investering raadsvoorstel 2019	€ 96.440,00	€ 96.440,00
<b>Stijging kapitaallasten</b>	<b>€ 93.500,00</b>	<b>€ 100.999,83</b>

EXPLOITATIE	Scenario eigendom stichting	Scenario eigendom gemeente
<b>Inkomsten: Huurinkomsten, canon, vergoeding bewegingsonderwijs</b>	<b>€ 23.116,00</b>	<b>€ 95.214,96</b>
Overige kosten	€ 34.500,00	€ 88.718,18
Exploitatiebijdrage aan verenigingen / beheerstichting	€ 85.405,99	€ 117.619,27
Onvoorzien / nog nader uit te werken	€ 20.000,00	€ 20.000,00
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 139.905,99</b>	<b>€ 226.337,45</b>
<b>Saldo inkomsten minus lasten</b>	<b>€ -116.789,99</b>	<b>€ -131.122,49</b>
Totaal opgenomen in begroting 2025 o.b.v. oude voorstel 2019	€ 117.178,00	€ 117.178,00
<b>Tekort in de begroting (-/- is binnen huidige begroting)</b>	<b>€ -388,01</b>	<b>€ 13.944,49</b>
<b>Totale tekort in de begroting (kapitaallasten plus exploitatie)</b>	<b>€ 93.111,99</b>	<b>€ 114.944,32</b>

### Opmerkingen / kanttekeningen:

- Uitloop investering komt met name door: stijging bouwkosten, niet volledig investeringsplan in 2019, extra advieskosten.
- Uitgangspunt in bovenstaande is dat zowel BOSA subsidie en SPUK Sport in 2024 in stand blijven
- Prijspeil dateert van april 2023
- Er heeft afstemming met de fiscalist plaatsgevonden, maar definitieve doorrekening moet nog plaatsvinden na scenario keuze en nieuwe BOSA regeling.
- Voor tijdelijke huisvesting moet nog een keuze gemaakt worden voor units huren of (tijdelijk) kopen. In begroting 2024 is een incidenteel bedrag opgenomen voor huur.
- Huurinkomsten moeten nog bepaald worden, maar mochten huurinkomsten stijgen, dan stijgt ook de exploitatiebijdrage vanuit gemeente en vica versa.
- Uitgangspunt is gereedkomingsdatum medio 2025,
- Bij het bepalen van de afschrijvingstermijnen is er van uitgegaan dat benodigde vervangingen in o.a. installaties in het Meerjarenonderhoudsplan opgenomen zijn. Deze lasten worden onder de exploitatie verantwoord.