Bijlage 7: Financiële doorrekening

In deze bijlage zijn de financiële aspecten en verplichtingen die gepaard gaan met de uitvoering van het buitensportaccommodatiebeleid opgenomen. Deze doorrekening is op hoofdlijnen.

Budget voor actualisatie buitensportaccommodatiebeleid
Het financiële kader dat door de raad is vastgesteld voor de actualisatie van het buitensportaccommodatiebeleid, vereist dat dit binnen de bestaande budgetten gebeurt en budget neutraal wordt uitgevoerd. Het budget voor het buitensportaccommodatiebeleid bestaat uit de structurele budgetten die in de begroting zijn opgenomen.

Gewijzigde tarieven
Met de invoering van het nieuwe buitensportaccommodatiebeleid wijzigen de tarieven voor de verhuur van velden, opstallen, gronden en recht van opstallen. Voor een toelichting op de nieuwe tarieven, zie bijlage 4.

Financiële gevolgen actualisatie buitensportaccommodatiebeleid
In deze paragraaf zijn de financiële gevolgen, voor de gemeente, van het actualiseren van het buitensportaccommodatiebeleid opgenomen (vanaf ingangsdatum 1-1-2027). Het gaat het om de volgende voorgestelde wijzigingen:

- Wijziging tarieven Huur panden, gronden, velden en recht van opstal;
- Wijziging samenwerkzaamheidsvergoeding;
- Wijziging exploitatiesubsidie gerelateerd aan de buitensportaccommodatie;
- Faciliteringsbudget verenigingen.

In onderstaand overzicht is het effect van de voorgestelde wijzingen weergegeven.
De in de tabel 1 opgenomen totalen betreft het saldo ten opzichte van het budget dat beschikbaar is.

Financieel effect	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Toekomst (na wijzigen alle contracten)
1. Wijziging tarieven Huur panden, gronden, velden en recht van opstal	€ -	€ -51.362	€ -39.355	€ -41.156	€ -29.338	€ -27.435	€ 7.521
2. Wijziging zelfwerkzaamheidsvergoeding	€ -	€ -20.445	€ -31.703	€ -31.703	€ -31.703	€ -31.703	€ -42.310
3. Wijziging Expoitatiesubsidie	€ -	€ 53.569	€ 63.966	€ 75.427	€ 75.427	€ 75.427	€ 70.841
4. Faciliteringsbudget verenigingen	€ -	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -16.289	€ -36.052
Totaal effect van het voorstel	**€ -**	**€ -33.238**	**€ -22.093**	**€ -12.433**	**€ -614**	**€ -**	**€ -**

Tabel 1 - Financieel effect Buitensportaccommodatiebeleid

Het eerste jaar van het geactualiseerde buitensportaccommodatiebeleid (2027) laat zien dat er een aanvullend budget nodig is van in totaal €33.238,-. Het tweede jaar (2028) laat zien dat er een aanvullend budget nodig is van in totaal €22.093,-. Het derde jaar (2029) laat zien dat er een aanvullend budget nodig is van in totaal €12.433,-. Het vierde jaar (2030) laat zien dat er een aanvullend budget nodig is van in totaal €614,-. Dit komt door:

- Dat er voor de huurtarieven, waarbij de vereniging er op achteruit gaat, een overgangsregeling van 3 jaar wordt toegepast.
- Niet alle contracten per 01-01-2027 open gebroken kunnen worden en dus sommige verenigingen pas later een nieuwe huurprijs krijgen.
- Dat er per 01-01-2027 een faciliteringsbudget beschikbaar gesteld wordt om verenigingen te kunnen ondersteunen van €15.000.

Om te kunnen voldoen aan het financiële kader (budgetneutraal) van de raad is er binnen het taakveld (5.2 Sportaccommodaties) dekking gezocht. Deze is gevonden binnen FCL 65204000 – ECL 38004 beheer overige binnensportaccommodaties.

Effect totaal per vereniging
In tabel 2 zijn de gevolgen van het nieuwe buitensportaccommodatiebeleid per vereniging (geanonimiseerd) weergegeven.

Daarnaast is het aantal leden per vereniging weergegeven, daar waar deze bekend zijn, met daarbij het effect van de tariefstijging per lid. Een positief saldo in de kolom 'Verschil 2024/toekomst' betekent een verhoging van de kosten voor de verenigingen in de toekomst ten opzichte van het huidige budget.

Voor een deel van de verenigingen pakt het nieuwe buitensportaccommodatiebeleid positief uit. Voor een aantal verenigingen pakt het nieuwe beleid echter negatief uit. Het negatieve effect, omgerekend per lid, laat over het algemeen een beperkt negatief effect zien. Op een aantal verenigingen na. Dit betreffen verenigingen die nu veelal een symbolisch bedrag betalen voor het gebruik van de buitensportaccommodatie of gronden of waarbij in de huidige overeenkomst niet alle m2's of velden opgenomen zijn. Het negatieve effect gaat pas in bij einde van de huidige overeenkomst (en bij sommige verenigingen is dit pas in 2040 of later, waarmee ze tijd hebben om op de aanpassing te anticiperen). Daarnaast geldt een ingroeitermijn van 3 jaar voor verenigingen waarbij dit in 2027 al in gaat.

In dit overzicht zijn ook de ledensubsidies meegenomen, daar deze ook per 1-1-2027 wijzigen. Ondanks dat het los staat van dit beleidsdocument, hebben we gemerkt dat verenigingen toch een optelsom maken van het totaalplaatje. Deze tabel geeft daarom de totale weergave. Hierbij is een – getal een positief resultaat.

Totaal financieel effect per vereniging

Gebruikers buitensport accommodaties	Huur inkomsten 2024	Samenwerk-zaamheid 2024	Subsidies 2024	Totaal 2024	Huur inkomsten toekomst	Samenwerk-zaamheid toekomst	Subsidies toekomst	Totaal toekomst	Totaal verschil 2024 / toekomst	Aantal leden	Netto verschil per lid/jaar
Vereniging 1	€ 16.761,48	€ -	€ -10.000,00	€ 6.761,48	€ 36.704,25	€ -16.718,00	€ -8.880,00	€ 11.106,25	**€ 4.344,77**	1300	€ 3,34
Vereniging 2	€ 9.188,96	€ -	€ -4.961,00	€ 4.227,96	€ 19.094,37	€ -11.258,00	€ -4.600,00	€ 3.236,37	**€ -991,59**	700	€ -1,42
Vereniging 3	€ 11.749,26	€ -4.895,28	€ -2.552,00	€ 4.301,98	€ 15.896,00	€ -6.356,00	€ -3.465,00	€ 6.075,00	**€ 1.773,02**	500	€ 3,55
Vereniging 4	€ 20.801,75	€ -9.126,63	€ -3.350,00	€ 8.325,12	€ 21.903,49	€ -7.988,00	€ -4.070,00	€ 9.845,49	**€ 1.520,37**	600	€ 2,53
Vereniging 5	€ 2.792,62	€ -12.309,00	€ -988,00	€ -10.504,38	€ 1.641,00	€ -12.309,00	€ -1.050,00	€ -11.718,00	**€ -1.213,62**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 6	€ 37.593,40	€ -9.574,58	€ -8.492,00	€ 19.526,82	€ 31.876,52	€ -6.368,00	€ -7.250,00	€ 18.258,52	**€ -1.268,30**	670	€ -1,89
Vereniging 7	€ 2.632,04	€ -1.350,63	€ -	€ 1.281,41	€ 2.996,34	€ -3.092,00	€ -740,00	€ -835,66	**€ -2.117,07**	71	€ -29,82
Vereniging 8	€ 8.216,01	€ -6.459,61	€ -1.359,00	€ 397,40	€ 12.112,17	€ -6.896,00	€ -2.325,00	€ 2.891,17	**€ 2.493,77**	300	€ 8,31
Vereniging 9	€ 16.846,52	€ -8.383,89	€ -3.797,00	€ 4.665,63	€ 20.232,34	€ -7.988,00	€ -5.165,00	€ 7.079,34	**€ 2.413,71**	750	€ 3,22
Vereniging 10	€ 37.310,08	€ -18.196,14	€ -10.000,00	€ 9.113,94	€ 39.089,23	€ -15.608,00	€ -10.000,00	€ 13.481,23	**€ 4.367,29**	1685	€ 2,59
Vereniging 11	€ 9.005,00	€ -	€ -2.935,00	€ 6.070,00	€ 8.037,95	€ -6.896,00	€ -2.280,00	€ -1.138,05	**€ -7.208,05**	300	€ -24,03
Vereniging 12	€ 1.977,50	€ -1.977,50	€ -910,00	€ -910,00	€ 705,42	€ -3.092,00	€ -1.690,00	€ -4.076,58	**€ -3.166,58**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 13	€ 1.219,00	€ -	€ -402,00	€ 817,00	€ 5.985,23	€ -8.994,00	€ -845,00	€ -3.853,77	**€ -4.670,77**	160	€ -29,19
Vereniging 14	€ 25,00	€ -	€ -	€ 25,00	€ 3.700,02	€ -	€ -1.105,00	€ 2.595,02	**€ 2.570,02**	150	€ 17,13
Vereniging 15	€ 12.022,82	€ -8.979,46	€ -6.899,57	€ -3.856,21	€ 5.016,40	€ -10.000,00	€ -3.025,00	€ -8.008,60	**€ -4.152,39**	150	€ -27,68
Vereniging 16	€ 1.750,10	€ -	€ -3.208,00	€ -1.457,90	€ 1.308,40	€ -	€ -2.170,00	€ -861,60	**€ 596,30**	600	€ 0,99
Vereniging 17	€ 25,00	€ -	€ -	€ 25,00	€ 2.990,20	€ -	€ -845,00	€ 2.145,20	**€ 2.120,20**	150	€ 14,13
Vereniging 18	€ 121,81	€ -	€ -	€ 121,81	€ 2.983,20	€ -	€ -560,00	€ 2.423,20	**€ 2.301,39**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 19	€ 594,00	€ -	€ -2.237,00	€ -1.643,00	€ 7.385,80	€ -	€ -565,00	€ 6.820,80	**€ 8.463,80**	100	€ 84,64
Vereniging 20	€ 7.054,32	€ -	€ -	€ 7.054,32	€ 7.712,00	€ -	€ -	€ 7.712,00	**€ 657,68**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 21	€ 11,30	€ -	€ -2.659,00	€ -2.647,70	€ 2.713,40	€ -	€ -3.270,00	€ -556,60	**€ 2.091,10**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 22	€ 5.005,52	€ -	€ -1.436,00	€ 3.569,52	€ 3.375,60	€ -	€ -4.480,00	€ -1.104,40	**€ -4.673,92**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 23	€ 4.868,21	€ -	€ -2.130,00	€ 2.738,21	€ 4.127,80	€ -	€ -5.630,00	€ -1.502,20	**€ -4.240,41**	500	€ -8,48
Vereniging 24	€ 2.208,43	€ -	€ -	€ 2.208,43	€ 1.763,00	€ -	€ -1.945,00	€ -182,00	**€ -2.390,43**	800	€ -2,99
Vereniging 25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -425,00	€ -425,00	**€ -425,00**	1000	€ -0,43
Vereniging 26	€ 359,68	€ -	€ -	€ 359,68	€ 1.281,60	€ -	€ -	€ 1.281,60	**€ 921,92**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 27	€ 6.635,34	€ -	€ -6.494,38	€ 140,96	€ 2.370,67	€ -	€ -1.025,00	€ 1.345,67	**€ 1.204,71**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 28	€ 52.995,60	€ -	€ -68.517,00	€ -15.521,40	€ 9.775,95	€ -	€ -1.640,00	€ 8.135,95	**€ 23.657,35**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 29	€ -	€ -	€ -2.877,00	€ -2.877,00	€ -	€ -	€ -1.150,00	€ -1.150,00	**€ 1.727,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 30	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 31	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 32	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 33	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 34	€ -	€ -	€ -217,00	€ -217,00	€ -	€ -	€ -600,00	€ -600,00	**€ -383,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 35	€ 543,69	€ -	€ -	€ 543,69	€ 543,69	€ -	€ -	€ 543,69	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 36	€ 126,60	€ -	€ -262,00	€ -135,40	€ 126,60	€ -	€ -1.310,00	€ -1.183,40	**€ -1.048,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 37	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	450	€ -
Vereniging 38	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 39	€ 890,50	€ -	€ -921,00	€ -30,50	€ 1.785,40	€ -	€ -1.080,00	€ 705,40	**€ 735,90**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 40	€ 1.678,00	€ -	€ -	€ 1.678,00	€ 3.200,00	€ -	€ -	€ 3.200,00	**€ 1.522,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 41	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 42	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**	Niet beschikbaar	€ -
Vereniging 43	€ 458,20	€ -	€ -	€ 458,20	€ 127,80	€ -	€ -	€ 127,80	**€ -330,40**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 44	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 568,60	€ -	€ -	€ 568,60	**€ 568,60**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 45	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -825,00	€ -825,00	**€ -825,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 46	€ 6.960,49	€ -	€ -	€ 6.960,49	€ 5.580,00	€ -	€ -	€ 5.580,00	**€ -1.380,49**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 47	€ -	€ -	€ -10.000,00	€ -10.000,00	€ -	€ -	€ -8.345,00	€ -8.345,00	**€ 1.655,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 48	€ -	€ -	€ -107,00	€ -107,00	€ -	€ -	€ -1.105,00	€ -1.105,00	**€ -998,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 49	€ -	€ -	€ -2.364,00	€ -2.364,00	€ 2.233,00	€ -	€ -3.315,00	€ -1.082,00	**€ 1.282,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 50	€ -	€ -	€ -2.082,00	€ -2.082,00	€ 541,00	€ -	€ -1.165,00	€ -624,00	**€ 1.458,00**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 51	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 304,80	€ -	€ -1.100,00	€ -795,20	**€ -795,20**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vereniging 52	€ 2.129,37	€ -	€ -1.464,00	€ 665,37	€ 2.289,60	€ -	€ -1.120,00	€ 1.169,60	**€ 504,23**	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Totaal	**€ 282.558**	**€ -81.253**	**€ -163.621**	**€ 37.684**	**€ 290.079**	**€ -123.563**	**€ -100.160**	**€ 66.356**	**€ 28.672**		

Tabel 2 - Financieel effect Buitensportaccommodatiebeleid per vereniging