

Nota harmonisatie en taakstelling groene sportvelden

d.d. 23-03-2017

Afbakening

In deze nota is het voorstel verwoord voor de harmonisatie van de relatie tussen gemeente en voetbalverenigingen. Harmonisatie betreft de financiële bijdrage van de verenigingen aan de gemeente als bijdrage in de kosten van de voetbalcomplexen. Daarnaast wordt er een geharmoniseerde en eenduidige insteek voor het onderhoud aan de complexen voorgesteld.

Hoewel in een aantal situaties gesitueerd op het zelfde complex, zijn de hand- en korfbalvelden in dit voorstel buiten beschouwing gelaten. In het verlengde van dit voorstel zal later ook een harmonisatievoorstel voor deze velden worden opgesteld.

Samenvatting

Dit voorstel omvat twee grote blokken.

- Harmonisatie van de financiële bijdrage
- Harmonisatie van het onderhoud

Harmonisatie bijdrage

Op basis van het gelijkheidsbeginsel wordt de huidige financiële bijdrage van de verenigingen aan de gemeente opnieuw verdeeld waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen gras- en kunstgrasvelden.

Deze harmonisatie leidt bij een aantal verenigingen tot een verlaging van de huidige bijdrage. Voor een aantal verenigingen heeft dit een verhoging tot gevolg. In die gevallen waarbij de verhoging op meer dan 25 % van het huidige tarief uitkomt wordt een ingroeimodel over 3 jaar aangeboden.

Harmonisatie onderhoud

In dit voorstel wordt een onderscheid gemaakt tussen verzorgend onderhoud en technisch onderhoud. Het verzorgend onderhoud is redelijk eenvoudig door verenigingen zelf met vrijwilligers te doen. Alle verenigingen hebben aangegeven dit ook zelf te kunnen organiseren.

Het technisch onderhoud is complexer, vraagt technische kennis en een investering in materieel. Dit onderhoud is niet makkelijk met vrijwilligers in te vullen. De meeste verenigingen hebben ook aangegeven dit niet te kunnen organiseren.

Met dit voorstel wordt het verzorgend onderhoud neergelegd bij alle verenigingen. Zij ontvangen hiervoor geen vergoeding. Dit is dus een bijdrage van de verenigingen in de vorm van vrijwilligerswerk om het voetballen in onze kernen mogelijk te blijven maken.

Onder een aantal strikte voorwaarden (waaronder kwaliteit en veiligheid) kunnen verenigingen er ook in de nieuwe situatie voor kiezen het volledig technisch onderhoud zelf te (blijven) doen. Hiervoor wordt dan een structurele vergoeding vanuit de gemeente beschikbaar gesteld.

Historie en taakstelling

De harmonisatie van de relatie met de voetbalverenigingen is een al langer lopend proces. Het eerder ingezette harmonisatieproces is door extra taakstellingen, welke door de raad in november 2013 zijn vastgesteld, stil komen te vallen. Ten aanzien van de extra taakstelling was het idee dit te bereiken door het onderhoud van de velden en het complex integraal over te dragen aan verenigingen (2015).

Ondertussen is de taakstelling door de Raad in een aantal slagen naar beneden bijgesteld en is deze, in combinatie met andere bezuinigingen binnen dit domein, voor een groot deel bereikt.

In bijlage 1 is een overzicht van de resterende taakstelling opgenomen. Er blijkt nog een structureel tekort van € 7.600,--. Voor 2018 is daar boven op nog een eenmalige opgave van € 34.237,--.

Huidige bijdrage verenigingen

De verenigingen betalen nu ongeveer 11% (€ 48.670,-- excl. BTW) van de totale kosten voetbalvelden. Bij de totale kosten voetbalvelden zijn de kapitaallasten eigendom gronden niet meegenomen. De overige 89% van de kosten wordt gedragen door de gemeente.

Onderzoek buro Riet

Buro Riet heeft in opdracht van de gemeente onderzoek gedaan naar de groene sportvelden en de kosten van het onderhoud van het complex. Tevens heeft buro Riet op een eenduidige manier (op basis van oppervlak) het aantal velden per vereniging vastgesteld. De inzichten van buro Riet zijn gebruikt bij de verdere uitwerking van dit voorstel.

Insteek aanpak

Om tot afronding van het dossier groene sportvelden te komen is de volgende insteek gekozen:

- Afronden van de financiële harmonisatie
- Eenduidige en geharmoniseerde verdeling onderhoud

Financiële harmonisatie

Met dit voorstel wordt gewerkt naar een geharmoniseerde financiële bijdrage van de verenigingen in de totale kosten van de voetbalvelden.

Uitgangspunten bij de financiële harmonisatie zijn:

- Gelijkheidsbeginsel als uitgangspunt
- Herverdeling van de huidige bijdrage verenigingen (€ 48.670,--)
- Eigendom veld is niet langer bepalend
- Onderscheid tussen gras en kunstgras
- Aantal velden op basis van onderzoek buro RIET
- Kosten energie, kleedkamers en overige verrekenen conform eerdere afspraken

Bij dit voorstel worden de volgende voorwaarden in acht genomen:

- De gemeente heeft het recht om velden “terug te trekken” op basis van KNVB-capaciteitsnormen. Indien aan de orde zal dat dit in overleg met de vereniging plaatsvinden waarbij de uiteindelijke uitkomst steeds maatwerk is. Daarbij wordt o.a. ook naar toekomstige ontwikkelingen van de vereniging gekeken.
- De gemeente heeft het recht om de bijdrage jaarlijks te indexeren. Hierbij wordt het Consumenten Prijs Index cijfer gehanteerd.
- Aan de bijdrage in de kosten die de verenigingen betalen kunnen geen rechten voor toekomstige velden of omzetting van velden van gras naar kunst en vice versa worden ontleend.

Op basis van bovenstaande uitgangspunten en de beschikbare financiële gegevens wordt voorgesteld de geharmoniseerde bijdrage in de kosten voor 2018 vast te stellen op:

Grasveld	:	1.216,-- exclusief BTW
Kunstgrasveld	:	1.809,-- exclusief BTW

In bijlage 2 tabel zijn per vereniging de huidige bijdragen en de nieuwe bijdragen gebaseerd op de harmonisatie opgenomen. Ook is daarin zichtbaar gemaakt wat het verschil tussen de huidige en de nieuwe, geharmoniseerde, bijdrage is.

Deze harmonisatie brengt voor een aantal verenigingen een forse verhoging of verlagingen met zich mee. Bij verhogingen boven de 25% wordt voorgesteld dit in gelijkmatige stappen over drie jaar door te voeren. Dit geldt dan voor de volgende verenigingen:

- Spartanen
- Strandvogels
- VVW
- RKVV Zwaagdijk

Onderhoud

Om tot een heldere en eenduidige verdeling van het onderhoud te komen is onderscheid gemaakt tussen technisch onderhoud en verzorgend onderhoud. Deze uitwerking is eenduidig vastgelegd in een zogenaamde “kruisjeslijst” en zal als onderdeel aan de nieuwe overeenkomsten met verenigingen worden toegevoegd.

Het voorstel is om het verzorgend onderhoud over te dragen aan de verenigingen. Het technisch onderhoud blijft bij de gemeente. Hiervoor zijn de volgende overwegingen en uitgangspunten meegenomen.

Verzorgend onderhoud over te dragen aan de verenigingen:

- Aard van het werk maakt dat het goed door vrijwilligers is uit te voeren
- Alle verenigingen hebben bij de inventarisatie aangegeven dergelijk onderhoud zelf met vrijwilligers uit te kunnen voeren
- Verenigingen zorgen zelf voor de aanschaf en het onderhoud van benodigd materieel en middelen
- Advies over het verzorgend onderhoud is op aanvraag beschikbaar

Technisch onderhoud van de velden bij de gemeente te laten:

- De meeste verenigingen hebben moeite het technisch onderhoud zelf met vrijwilligers in te vullen (zorgen over het mobiliseren van geschikte vrijwilligers, voor het uitvoeren van complex onderhoud en de noodzaak tot het aanschaffen van duur materieel)
- Overdracht van technisch onderhoud leidt tot maatschappelijke meerkosten
- Werkzaamheden met veiligheidsrisico bij gemeente houden
- Werkzaamheden waarvoor technische kennis nodig is bij gemeente houden
- Renovatie en vervanging blijft verantwoordelijkheid Gemeente
 - Wijze van jaarlijks onderhoud is van grote invloed op levensduur
 - Risico onvoldoende technisch onderhoud ligt bij Gemeente
- Gemeenten zijn eigenaar van de bomen en daarmee wettelijk aansprakelijk

Vergoeding technisch onderhoud

Onder een aantal strikte voorwaarden (waaronder kwaliteit en veiligheid) kunnen verenigingen er in de nieuwe situatie voor kiezen om naast het verzorgende onderhoud ook het volledig technisch onderhoud zelf te (blijven) doen. Indien daar door een vereniging voor gekozen wordt is een structurele vergoeding vanuit de gemeente beschikbaar. Voorwaarde is controle op de naleving van de veiligheid en de kwaliteit van het onderhoud door de gemeente of een door de gemeente aan te wijzen partij. Verder dient de vereniging over een aansprakelijkheidsverzekering te beschikken waar het (laten) uitvoeren van vrijwilligers is afgedekt.

Op dit moment voeren SEW, Spartanen en Hauwert (deels) al zowel het verzorgend als technisch onderhoud zelf uit. Zij beschikken over het nodige materieel en een gekwalificeerde groep vrijwilligers om dit te kunnen doen.

De raad heeft bij motie aangegeven dat overdragen van het volledige onderhoud steeds afgestemd dient te zijn op de specifieke situatie per vereniging (maatwerk). Verder is een maximum gesteld aan de vergoeding per veld. Deze zijn gesteld op maximaal € 6.000,-- voor een grasveld en € 4.000,-- voor een kunstgrasveld.

Op basis van het kostenonderzoek van Riet, het gelijkheidsbeginsel en de kaders van de raad is een vergoeding per vereniging berekend voor het zelf uitvoeren van het technisch onderhoud. Elk complex heeft zijn unieke kenmerken en daardoor niet even hoge onderhoudskosten.

Bij de berekening is de maximumvergoeding van € 6.000,-- toegekend aan de situatie met de hoogste gecalculeerde onderhoudskosten voor een grasveld. De overige vergoedingen zijn naar rato berekend. Omdat het technisch onderhoud van kunstgrasvelden beperkt is valt de vergoeding voor een kunstgrasveld beduidend lager uit dan het eerder gestelde maximale bedrag van € 4.000,--. Met deze rekenwijze wordt echter recht gedaan aan het gelijkheidsbeginsel. Hogere vergoedingen voor het technisch onderhoud van kunstgrasvelden zou leiden tot het bevoordelen van verenigingen met kunstgrasvelden. In bijlage 3 is de vergoeding voor zelf uitvoeren van het technisch onderhoud per vereniging zichtbaar gemaakt. Deze vergoeding is beschikbaar voor die verenigingen die er voor kiezen om naast het verzorgend onderhoud ook het volledige technische onderhoud te doen. De meeste verenigingen hebben aangegeven van deze optie geen gebruik te gaan maken.

Voor Spartanen is in de berekening uitgegaan van de nieuwe veldsituatie waarbij een grasveld is omgezet naar een kunstgrasveld. Voor Spartanen geldt verder dat de vereniging op eigen kosten heeft geïnvesteerd in het onderhoudsvriendelijker maken van het eigen complex. Daardoor kwam de vergoeding voor Spartanen als laagste uit de berekening. Om dit ongewenste effect te compenseren zijn de onderhoudsvergoedingen voor Spartanen op het gemiddelde van alle vergoedingen geplaatst.

De doorrekening op basis van de kaders van de raad levert een bijdrage in de onderhoudskosten op die ongeveer 49 % is van de gecalculeerde marktprijzen voor dit onderhoud. Daarbij valt wel op dat de vergoedingen die uit deze berekening voortvloeien lager uitvallen dan de vergoedingen die nu al worden toegekend aan SEW en Spartanen.

Op basis van bovenstaande legt het college een alternatief voor aan de raad met daarbij een hogere vergoeding indien een vereniging kiest voor het volledig zelf uitvoeren van het technisch onderhoud. Bij dit alternatief wordt uitgegaan van 65 % van de gecalculeerde marktprijzen. De vergoedingen volgens dit alternatief zijn opgenomen in bijlage 4.

Argumenten om te kiezen voor dit alternatieve voorstel zijn:

- Stimuleert vrijwilligerswerk en betrokkenheid
- Doet recht aan de door de betrokken verenigingen gedane investeringen in materiaal, materieel en vrijwilligers
- Overdracht technisch onderhoud levert een kleine extra besparing op voor de gemeente Medemblik. Deze besparing kan ingezet worden voor de extra controle op kwaliteit op de uitvoering van het onderhoud.

Aandachtspunten bij het overdragen van technisch onderhoud zijn:

- Controle op de naleving van de kwaliteit van het onderhoud door de gemeente of een door de gemeente aan te wijzen partij. (extra kosten gemeente)
- Afdoende instructie op het vlak van veiligheid en kwaliteit aan vrijwilligers door verenigingen
- Werven en inzetten van gekwalificeerde vrijwilligers door verenigingen
- Afdoende verzekering van vrijwilligers en bestuurders

Op basis van bovenstaande argumenten en randvoorwaarden geldt verder dat bij het door de vereniging overnemen van het technisch onderhoud en het daarbij ontvangen van de berekende vergoeding deze werkzaamheden ook hoofdzakelijk door vrijwilligers van de vereniging en onder verantwoordelijkheid van de vereniging worden uitgevoerd. Het 1 op 1 weer uitbesteden aan derden past niet bij de gedachten achter deze optie.

Specifieke situaties bij verenigingen

SEW en Spartanen hebben aangegeven zelf het technisch onderhoud te willen blijven doen. Daarbij hebben ze aangegeven dat zij de vergoeding op basis van de berekening kaders raad als te laag beschouwen.

Bij Strandvogels is in het verleden om BTW-technische redenen het economisch eigendom van het A-veld overgedragen aan Strandvogels. De gemeente wilde in 2002 de BTW op de investering van de aanleg van het kunstgrasveld terugvorderen. Die mogelijkheid bestond door overdracht van het economisch eigendom aan de vereniging. Tegenover het overdragen van het economisch eigendom is een aflossingsvrije lening gesteld. Strandvogels betaalt jaarlijks rentelasten over deze lening. Om te voorkomen dat de vereniging nadeel van deze constructie ondervond is de betaling van de rentelast in de plaats gekomen van een huurvergoeding voor het veld. Voorgesteld wordt om het economisch eigendom van dit veld weer terug te laten vallen naar de gemeente en de aflossingsvrije lening weg te strepen. Daarmee vervallen voor Strandvogels ook de daaraan gekoppelde rentelasten. Strandvogels krijgt dan ook voor dit veld de geharmoniseerde bijdrage in rekening gebracht. In tegenstelling tot het moment van aangaan van deze constructie heeft het veld voor de gemeente nu boekhoudkundig geen economische waarde. Derhalve zal een eenmalige afboeking van € 60.000,-- moeten worden doorgevoerd.

ASV Hauwert heeft de beschikking over twee voetbalvelden en een trainingsveld waarvan één voetbalveld en het trainingsveld eigendom zijn van het Dorpshuis de Werf. Dorpshuis De Werf ontvangt een subsidie van de gemeente voor het beschikbaar stellen van deze velden aan ASV Hauwert. Deze situatie blijft met dit voorstel onveranderd.

RKVV Zwaagdijk krijgt te maken met een forse verhoging van de bijdrage in de kosten. Op basis van de KNVB-norm zou de vereniging met 2 velden i.p.v. de huidige 3 velden uit moeten kunnen. Het bestuur van RKVV Zwaagdijk heeft aangegeven vooralsnog te willen blijven beschikken over de huidige 3 velden omdat zij de hoop heeft dat met de nog te realiseren nieuwbouw in de kern er ook een aanwas van leden zal plaatsvinden.

Bij een aantal verenigingen is sprake van (beperkt) achterstallig onderhoud rondom de velden. Deze zullen in de komende jaren in combinatie met het reguliere technische onderhoud worden weggewerkt. Met verenigingen worden hier separaat afspraken over gemaakt.

Transitie

Als ingangsdatum voor dit voorstel wordt 1 januari 2018 voorgesteld.

Verder wordt voorgesteld deze afspraken en uitgangspunten voor de komende 10 jaar te laten gelden. Wijzigingen op basis van het aanpassen van het aantal velden kan tussentijds wel leiden tot bijstelling van de afspraken tussen gemeente en individuele verenigingen. Verder lijkt het goed over 5 jaar samen met verenigingen een evaluatie te doen.

De overgang naar de nieuwe situatie brengt voor een aantal vereniging extra start en omstelkosten met zich mee. Voorgesteld wordt om voor deze overgang eenmalig een bedrag van maximaal € 50.000,-- beschikbaar te stellen. Een eventueel surplus zal aan het einde van 2017 weer terugvloeien naar de reserve.

Niveau dotatie voorzieningen

Op basis van de opgedane inzichten en de doorgevoerde berekeningen blijkt met de huidige dotatie de “reserve renovatie en vervanging velden” tot en met 2028 over voldoende middelen te beschikken. De voorziening neemt in deze periode wel af tot nul. Er wordt nu nog geen reserve opgebouwd voor zaken op en rond het complex. Voorgesteld wordt de meeropbrengsten die worden bereikt met de overdracht van het verzorgend onderhoud, verminderd met de resterende taakstelling, jaarlijks toe te voegen aan de reserve. In het verlengde daarvan wordt voorgesteld om in 2018 een herziening te doen op het onderhoudsplan sportvelden. Daarin wordt de dotatie in de reserve berekend die voldoende is om ook na 2028 de over de benodigde middelen te beschikken.

Financiële vertaling

In bijlage 5 zijn de financiële consequenties van dit voorstel weergegeven. Door de omstel en startkosten en de afboeking van de lening bij Strandvogels in 2017 en de resterende taakstelling en het ingroeimodel in 2018 is er in de eerste twee jaren sprake van een negatief financieel resultaat, -€ 110.000,-- respectievelijk -€ 18.493,--. De jaren daarna is het budgettair neutraal. De taakstelling kan hiermee als gerealiseerd worden beschouwd.

Voorgesteld wordt het incidentele tekort in 2017 en 2018 te dekken uit de algemene reserve. De stand van deze reserve is per 31/12/2017 € 22.130.000,-. Na de nu voorgestelde onttrekkingen van deze reserve resteert een stand per 31/12/2018 van € 22.017.000,-.

Bijlage 1. Resterende taakstelling

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021 en verder
Oorspronkelijke taakstelling	-€ 285.000,00	-€ 285.000,00	-€ 285.000,00	-€ 285.000,00	-€ 285.000,00
Herziening taakstelling					
Dekkingsvoorstel programmabegroting 2016	€ 74.066,00	€ 39.715,00			
Dekkingsvoorstel programmabegroting 2017	€ 91.900,00	€ 91.900,00	€ 91.900,00	€ 91.900,00	€ 91.900,00
Definitieve taakstelling	-€ 119.034,00	-€ 153.385,00	-€ 193.100,00	-€ 193.100,00	-€ 193.100,00
Reeds behaalde structurele bezuinigingen door o.a. fusie Andijk, inkoopvoordelen en vrijval kapitaallasten	€ 119.034,00	€ 111.616,00	€ 185.500,00	€ 185.500,00	€ 185.500,00
Nog te realiseren taakstelling	€ 0,00	-€ 41.769,00	-€ 7.600,00	-€ 7.600,00	-€ 7.600,00

Bijlage 2. Bijdragen verenigingen huidig en nieuw

Bijdragen verenigingen huidig en nieuw (op basis van geharmoniseerde tarieven)						
Vereniging	Plaats	# velden		Huidige bijdrage	Nieuwe bijdrage	Verschil
		Gras	Kunst			
FC Medemblik	Medemblik	2,0	2,8	€ 11.320,75	€ 7.497,50	-3.823,25
VV Opperdoes	Opperdoes	2,8	0,0	€ 3.128,10	€ 3.403,77	275,67
TSV	Twisk	1,4	0,0	€ 1.868,00	€ 1.701,89	-166,11
VV ALC	Abbekerk	2,0	0,0	€ 2.605,00	€ 2.431,27	-173,73
DESS	Benningbroek	2,0	0,0	€ 2.851,00	€ 2.431,27	-419,73
Spartanen	Wognum	1,3	2,0	€ 2.639,00	€ 5.138,28	2.499,28
SEW	Nibbixwoud	1,0	1,0	€ 4.340,57	€ 3.025,00	-1.315,56
Strandvogels	Onderdijk	1,0	1,0	€ 1.450,58	€ 3.025,00	1.574,42
VVW	Wervershoof	3,0	1,0	€ 3.410,88	€ 5.456,27	2.045,39
Sporting Andijk	Andijk	2,0	2,0	€ 8.490,57	€ 6.050,01	-2.440,56
RKVV Zwaagdijk	Zwaagdijk	3,0	0,0	€ 360,00	€ 3.646,90	3.286,90
ASV Hauwert	Hauwert	1,0	0,0	€ 1.535,00	€ 1.215,63	-319,37
MOC	Midwoud	3,0	0,0	€ 4.670,25	€ 3.646,90	-1.023,35
Totaal		25,5	9,8	€ 48.669,69	€ 48.669,69	
Bedragen exclusief BTW						

Bijlage 3. Vergoeding technisch onderhoud op basis kaders raad

Variante 1 Vergoeding op basis kaders raad (= 49% van de gecalculeerde kosten)						
Vereniging	Plaats	Vergoeding veld op basis van kaders raad		# velden		Totaal
		Gras	Kunstgras	Gras	Kunst	
FC Medemblik	Medemblik	€ 5.356,48	€ 828,15	2,0	2,8	€ 13.031,77
VV Opperdoes	Opperdoes	€ 4.832,97		2,8	0,0	€ 13.532,32
TSV	Twisk	€ 5.559,48		1,4	0,0	€ 7.783,27
VV ALC	Abbekerk	€ 6.000,00		2,0	0,0	€ 12.000,00
DESS	Benningbroek	€ 5.868,17		2,0	0,0	€ 11.736,35
Spartanen	Wognum	€ 5.432,14	€ 1.034,07	1,3	2,0	€ 8.858,30
SEW	Nibbixwoud	€ 5.225,85	€ 1.497,26	1,0	1,0	€ 6.723,12
Strandvogels	Onderdijk	€ 5.263,43	€ 1.010,64	1,0	1,0	€ 6.274,07
VVW	Wervershoof	€ 5.155,70	€ 848,80	3,0	1,0	€ 16.315,90
Sporting Andijk	Andijk	€ 4.863,53	€ 985,48	2,0	2,0	€ 11.698,02
RKVV Zwaagdijk	Zwaagdijk	€ 5.447,00		3,0	0,0	€ 16.341,00
ASV Hauwert	Hauwert	€ 5.828,37		1,0	0,0	€ 5.828,37
MOC	Midwoud	€ 5.784,66		3,0	0,0	€ 17.353,99

Bijlage 4. Alternatief voorstel vergoeding technisch onderhoud op basis 65% van de gecalculeerde kosten

Alternatief: Vergoeding op basis van 65% van de gecalculeerde kosten						
Vereniging	Plaats	Vergoeding per veld		# velden		Totaal
		Gras	Kunstgras	Gras	Kunst	
FC Medemblik	Medemblik	€ 7.123,29	€ 1.101,31	2,0	2,8	€ 17.330,24
VV Opperdoes	Opperdoes	€ 6.427,10		2,8	0,0	€ 17.995,89
TSV	Twisk	€ 7.393,25		1,4	0,0	€ 10.350,55
VV ALC	Abbekerk	€ 7.979,07		2,0	0,0	€ 15.958,14
DESS	Benningbroek	€ 7.803,76		2,0	0,0	€ 15.607,52
Spartanen	Wognum	€ 7.223,90	€ 1.375,15	1,3	2,0	€ 11.780,17
SEW	Nibbixwoud	€ 6.949,58	€ 1.991,13	1,0	1,0	€ 8.940,71
Strandvogels	Onderdijk	€ 6.999,55	€ 1.343,99	1,0	1,0	€ 8.343,54
VVW	Wervershoof	€ 6.856,28	€ 1.128,78	3,0	1,0	€ 21.697,62
Sporting Andijk	Andijk	€ 6.467,74	€ 1.310,53	2,0	2,0	€ 15.556,55
RKVV Zwaagdijk	Zwaagdijk	€ 7.243,67		3,0	0,0	€ 21.731,00
ASV Hauwert	Hauwert	€ 7.750,83		1,0	0,0	€ 7.750,83
MOC	Midwoud	€ 7.692,71		3,0	0,0	€ 23.078,12

Bijlage 5. Financiële projectie voorstel

Financiële projectie	2.017	2.018	2.019	2020	2021 en verder
Nog te realiseren taakstelling		-€ 41.769,00	-€ 7.600,00	-€ 7.600,00	-€ 7.600,00
Structurele posten					
Besparing overdracht verzorgend onderhoud		€ 29.600,00	€ 29.600,00	€ 29.600,00	€ 29.600,00
Extra dotatie reserve			-€ 18.865,00	-€ 22.000,00	-€ 22.000,00
Incidentele posten					
Afboeken veld Strandvogels	-€ 60.000,00				
Ingroei nieuwe vergoedingen verenigingen		-€ 6.270,00	-€ 3.135,00		
Omstel en startkosten	-€ 50.000,00				
Totaal	-€ 110.000,00	-€ 18.439,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00