

Tarievenbeleid sport 2017

En kosten gerelateerd tariefstelsel

Conform besloten
B en W d.d. 28 maart
2017

Inhoud

Hoofdstuk 1	Inleiding	4
Hoofdstuk 2	Variant 1	5
	Variant 1 Budgettair neutraal (Uit Tarievenbeleid sport 2015)	5
Hoofdstuk 3	Uitgangspunten	6
	Zelfwerkzaamheid	6
	Kostprijsbepaling	6
	Differentiatie	7
	Dekkingspercentage	7
Hoofdstuk 4	Uitwerking	9
	Accommodaties	9
	Overzichten baten en lasten	9
	Theoretische vervangingswaarde	10
	Integrale kostprijs	12
	Dekkingspercentage	17
	Uitwerking dekkingspercentages	19
	Uitwerking Variant 1	20
	Consequenties Variant 1	21
	Consequenties binnensportverenigingen	22
	Consequenties buitensportverenigingen	23
Hoofdstuk 5	Maatwerk of ingroeimogelijkheden	24
	Binnensportverenigingen	24
	Ingroei binnensport	25
	Buitensportverenigingen	26
	Ingroei buitensport	27
Hoofdstuk 6. Advies Maassluise Sport- en Recreatieraad		28
	Alternatief 1	28
	Alternatief 2	29
Hoofdstuk 7.	Implementatie	30

Sportzalen	30
Aanpassingen nieuwe ontwikkelingen.	31
Hoofdstuk 8. Draagvlak.	32
Bijlage 1. Overzicht baten en lasten sportaccommodaties	33
Buitensportaccommodaties	33
Binnensportaccommodaties	40
Bijlage 2: Onderhoudseenheden	46
Bijlage 3: Normkosten sportvelden	47
Bijlage 4: Overzicht sportcomplexen en tarieven	48
Bijlage 5: Overzicht tarieven omgeving	49

Hoofdstuk 1 Inleiding

De tarieven voor het gebruik van de sportaccommodaties zijn in Maassluis voornamelijk historisch bepaald zonder dat er een bepaalde berekeningssystematiek aan ten grondslag ligt. Om meer inzicht en transparantie te krijgen in het tarievenbeleid en om een richting voor een nieuw beleid voor de toekomst te bepalen is er vanuit de gemeenteraad een werkgroep Tarievenbeleid gevormd. In deze werkgroep zaten vertegenwoordigers van de gemeenteraad, de griffie en de Maassluis Sport- en Recreatieraad. De toenmalige wethouder voor sport nam ook deel in de werkgroep. De werkgroep heeft zijn bevindingen neergelegd in een rapport “Kader voor een gemeentelijke tarievenbeleid sportaccommodaties”. De gemeenteraad heeft op 28 mei 2013 ingestemd met dit kader en heeft op 11 juni 2013 het college verzocht om met inachtneming van de in de nota geformuleerde uitgangspunten over te gaan tot het uitwerken van het tarievenbeleid.

Op 27 oktober 2015 heeft het college van burgemeester en wethouders in de notitie “Tarievenbeleid sport 2015” een uitwerking gegeven van verschillende scenario’s. Bij een raadsconsultatie op 17 november 2015 heeft de gemeenteraad geconcludeerd dat het college kan overgaan tot het nader uitwerken van variant 1, met dien verstande dat rekening moet worden gehouden met maatwerk c.q. ingroeimogelijkheden voor situaties waarbij verenigingen te maken krijgen met grote tariefsverhogingen. Voorts moet worden nagegaan of zelfwerkzaamheid door verenigingen kan resulteren in het aanpassen van de tarieven.

In deze rapportage wordt het tarievenbeleid conform variant 1, budgettair neutraal, uitgewerkt. Bij de berekeningen is uitgegaan van de jaren 2012 – 2015. Ook wordt ingegaan op het aspect zelfwerkzaamheid.

Hoofdstuk 2 Variant 1

In de eerdere rapportage is de variant die moet worden uitgewerkt als budgettaire neutrale variant opgenomen. Onderstaand de betreffende samenvatting uit deze rapportage. Deze variant werken wij in deze notitie verder uit aan de hand de gekozen systematiek en met de recente gegevens en komen zo tot een uitgewerkte variant die als basis dient voor het gemeentelijk tarievenbeleid sport 2016.

Variant 1 Budgettair neutraal (Uit Tarievenbeleid sport 2015)

Dit is de variant waarbij sprake is van een budgettair neutraal karakter en er een verschil is in dekkingspercentages voor binnen- en buitensport. Om het budgettair neutrale karakter te behouden bedragen de dekkingspercentages 12% voor de buitensport en 35% voor de binnensport van de kosten voor deze accommodaties.

Bij deze variant is de totaalopbrengst gelijk aan de inkomsten in 2012.

Het hanteren van gelijke dekkingspercentages bij buitensportaccommodaties geeft aanzienlijke verschillen in de tarieven voor de sportverenigingen.

Voor de Gophers zou dit een huurverhoging betekenen van 133%, voor de tennisvereniging Evergreen een huurverlaging van 62%.

Bij de voetbalverenigingen liggen de verschillen tussen de 44% verhoging of 7% verlaging.

Voor de binnensportverenigingen betekent dit ook verschuivingen in huurbedragen afhankelijk van het gebruik van gymzaal of sporthal.

	tarief 2012	dekkings- percentage	
		12%	+ / -
Excelsior M	16.411	15.213	-7%
VDL	10.540	11.527	9%
MSV'71	6.394	9.193	44%
Gophers	2.607	6.086	133%
Evergreen hockey	8.714	7.379	-15%
Evergreen tennis	8.531	3.207	-62%
CKC Maassluis	3.049	2.827	-7%
Unitas '63	1.006	1.176	17%
totaal	57.252	56.607	
		35%	
sporthal (per uur)	48	51	
gymzaal (per uur)	12	9	
totaal omzet	161.276	160.613	
totaal opbrengst	218.528	217.220	

Hoofdstuk 3 Uitgangspunten

In het “Kader voor een gemeentelijk tarievenbeleid sportaccommodaties”, van de werkgroep vanuit de gemeenteraad en MSR, zijn de uitgangspunten opgenomen waaraan een uit te werken tarievenbeleid moet voldoen. Bij het leggen van een relatie tussen het tarief en de kostprijs wordt een aantal componenten onderscheiden:

- Kostprijsbepaling
- Differentiatie naar veld/accommodatie
- Dekkingspercentage

Naar aanleiding van de raadsconsultatie is door de commissie gevraagd om na te gaan of zelfwerkzaamheid door verenigingen kan resulteren in het aanpassen van de tarieven.

Zelfwerkzaamheid

Zelfwerkzaamheid is een manier om de tarieven aan te passen ten gunste van de verenigingen. Het dragen en nemen van meer verantwoordelijkheden zou de kosten voor de gemeente kunnen verlagen, waardoor er een lagere gebruiksvergoeding zou kunnen worden overeengekomen. We maken hierbij onderscheid in binnen- en buitensportaccommodaties.

Binnensportaccommodaties zijn in gebruik bij verschillende gebruikers. Er is niet één accommodatie toe te wijzen aan één gebruiker. Hierdoor is het welhaast onmogelijk om zelfwerkzaamheid die tot een korting leidt hierin vorm te geven. Door het afstoten van één sporthalbeheerder (bezuinigingsmaatregel voortvloeiend uit de 10% personeelsreductie voor de begroting 2012) krijgen de verenigingen (en scholen) al een grotere verantwoordelijkheid in het gebruik, omdat niet altijd een sporthalbeheerder aanwezig kan zijn. Het door de verenigingen laten verrichten van schoonmaak- of onderhoudswerkzaamheden of andere zelfwerkzaamheid is in onze ogen geen haalbare optie.

Voor de buitensportaccommodaties geldt dat er 1 gebruiker is op het complex. Alleen bij de Gophers en MSV '71 en Unitas '63 en CKC Maassluis is er sprake van een gedeeltelijk gezamenlijk gebruik. Voor het technische onderhoud aan de sportvelden geven wij er de voorkeur aan om het onderhoud bij de gemeente en ingehuurde deskundigen te laten. Het verdient in onze ogen geen aanbeveling om hier gemeentebreed afspraken te maken over het door de verenigingen uit laten voeren van meer onderhoudstaken. Incidenteel kan bekeken worden of hiertoe mogelijkheden liggen. Zo hebben wij maatwerk geleverd bij VDL en TV Evergreen bij de realisatie van kunststof speelvelden. Mochten dergelijke mogelijkheden zich voor doen bij andere partijen dan kunnen we daarin meedenken. Voor minder technisch onderhoud zijn al afspraken gemaakt met de sportverenigingen. Zo moeten zij onderhoud uitvoeren aan de bossage, klein onderhoud aan de velden en voornamelijk buiten de velden. Een toename van de zelfwerkzaamheid is ook hier in onze ogen geen haalbare optie.

Kostprijsbepaling

Voor de kostprijsbepaling is het van belang om eerst vast te stellen welke aspecten van de kostprijs worden meegenomen. Dit zijn:

- **Kapitaallasten**
De kapitaallasten kunnen per accommodatie sterk verschillen en er zijn factoren die deze kunnen beïnvloeden. De werkgroep adviseert gebruik te maken van de theoretische vervangingswaarde van de accommodaties om onrechtvaardige verschillen te voorkomen. Op basis van het huidige prijspeil komen wij tot theoretische vervangingswaarden. Hierbij merken wij op dat deze verschillen van de prijzen die de werkgroep heeft gebruikt. De afwijkingen zijn te verklaren omdat nu rekening is gehouden met aanvullende voorzieningen, zoals ballenvangers en lichtinstallaties. Ook is onderscheid gemaakt in verschillende takken van sport. Voor de bepaling van de kapitaallasten is eerder rekening gehouden met een rekenrente van 3,25 %. Nu is de rekenrente van 2,5% toegepast. De rentelasten zijn hierop aangepast.

We maken hierbij nog de kanttekening dat het hier uitsluitend gaat om de sportondergronden. Er is geen rekening gehouden met de aanleg van paden, bossages en hekwerken om het complex.

De werkgroep hanteert als kapitaallast de last van het eerste jaar. Gedurende de looptijd neemt echter het bedrag af door de afschrijving en wordt ook de rentelast lager. Wij hebben in de overzichten een gemiddelde van de afschrijvingskosten opgenomen in de loop der jaren.

- **Overige kosten**
De werkgroep maakt een onderscheid in directe en indirecte overige kosten. Directe kosten betreffen bijv. de inzet van personeel die direct ten gunste komt van de accommodatie, zoals beheerders en onderhoudsmedewerkers. De ambtelijke inzet bij indirecte kosten bestaat uit de inzet van bijv. medewerkers die niet specifiek actief zijn op die accommodatie. Het gaat dan vooral om incidentele inzet bij projecten of activiteiten zoals voorbereiding realisatie van kunstgras. De personele inzet van beleidsmedewerkers wordt in de regel niet direct op de accommodaties geboekt. De werkgroep wil zowel de directe als indirecte kosten meenemen in de kostprijsberekening en een gemiddelde bepalen over de afgelopen 4 jaar.

Differentiatie

Voor de doorbelasting van de kostprijs is een differentiatie nodig naar het type sport. Voor zaalsporten wordt onderscheid gemaakt naar type accommodatie en voor de buitensport naar type veld. Alle kosten worden voor de buitensportaccommodaties omgeslagen per jaar. Voor de zaalsporten omgerekend tot een uur op basis van het totaal aantal gemiddelde gebruiksuren per jaar. Voor de verdeling tussen onderwijs en sport wordt voor de sporthallen en gymnastiekzalen een verdeling gemaakt op basis van het aantal gebruiksuren.

Dekkingspercentage

Op basis van de berekening van de kostprijs en het tarief of de inkomsten wordt een dekkingspercentage bepaald. De werkgroep constateert dat voor de buitensportaccommodaties een dekkingspercentage geldt tussen de 9 – 13%. Voor de binnensportaccommodaties is dit 43- 46%.

Voor de uitwerking van het tarievenbeleid geeft de werkgroep aan dat op basis van de historische ontwikkeling, de tarieven van omliggende gemeenten e.d. het te hanteren dekkingspercentage door de politiek kan worden bepaald.

Voor de binnen- en buitensport zullen de tarieven (dekkingspercentages) niet dezelfde kunnen zijn. Er is verschil in het product dat afgenomen wordt. Zaalporters huren voor een uur sportgebruik, alles inclusief. De buitensporters maken gebruik van een complex en hebben daarbij naast de taken voor de gemeente nog een aantal taken met betrekking tot het onderhoud en beheer op het sportpark. De opstallen, o.a. kleedkamers en kantine, zijn eveneens een verantwoordelijkheid van de vereniging.

Hoofdstuk 4 Uitwerking

Accommodaties

Voor het vaststellen van het tarievenbeleid betrekken wij de volgende accommodaties

Buitensportaccommodaties

Excelsior Maassluis
VDL
MSV '71
Evergreen hockey
CKC Maassluis
Unitas '63
Gophers
Evergreen tennis

Binnensportaccommodaties

Olympiahall
Wethouder Smithal
Parkiet
Haydnlaan
Wass. Van Obdam
Startpunt

Overzichten baten en lasten

In bijlage 1 zijn de overzichten van de baten en lasten van de verschillende sportaccommodaties opgenomen.

Onderstaand is de samenvatting opgenomen van de gemiddelden van deze (overige) kosten over de periode 2008 - 2011 waarover de werkgroep heeft gerapporteerd, de 4 jaar (2009-2012) die in de eerdere rapportage waren opgenomen en de gemiddelde kosten over de laatste 4 jaar (2012-2015).

Tabel 1: gemiddelde kosten accommodaties

Accommodatie	Gemiddelde kosten 2008 – 2011	Gemiddelde kosten 2009 - 2012	Gemiddelde kosten 2012 – 2015
Excelsior M	40.121	43.141	47.134
VDL	36.518	41.936	47.750
MSV '71	38.459	46.243	49.260
Evergreen Hockey	12.383	16.354	21.099
CKC	3.927	5.434	10.989
Gophers	14.502	18.940	27.618
Evergreen Tennis	3.716	6.808	7.235
Unitas	981	1.359	2.747

Olympiahall	133.914	156.377	163.599
Weth. Smithal	156.377	165.078	161.606
Parkiet	33.800	35.560	36.366
Haydnlaan	28.875	31.618	36.420
Wass. Van Obdam	26.641	31.464	35.635
Startpunt	19.957	19.315	14.742

De verdeling tussen CKC en Unitas is gebaseerd op een kostenverdeling van de kosten op het complex Wipperspark van 80% voor CKC en 20% voor Unitas, zoals de werkgroep die heeft gehanteerd.

Theoretische vervangingswaarde

Als basis voor de bepaling van de kostprijs worden theoretische vervangingswaarden voor accommodaties vastgesteld.

Ten aanzien van de kapitaallasten rekenen wij nu met een rentepercentage van 2,5 % in plaats van 3,5% (zie opmerking op blz. 5). Het hanteren van verschillende afschrijvingstermijn van 12½ (toplaag) en 25 jaar (onderbouw) was praktisch. Gelet op de ervaring met de realisatie van kunstgras in de gemeente wordt een verdeling van 82% voor de toplaag en 18% voor de onderbouw aangehouden. Wij hebben de tabel uitgebreid met andere sportondergronden. In het overzicht benoemen we de kleine (kunst)grasvelden niet. We kunnen later rekenen met een verhoudingsgetal voor de trainingsvelden.

Voor wat betreft gebouwen (zoals de binnensportaccommodaties) geldt dat de gemeente voor de berekening van de kapitaallasten werkt met de 'componentenbenadering', waardoor in de praktijk bij de realisatie van een nieuwe sporthal of gymlokaal verschillende afschrijvingstermijnen gelden (voor gebouw, sanitair en diverse installaties). Voor nu zijn we van een gemiddelde afschrijving van 40 jaar uitgegaan.

Gelet op de ontwikkeling van de realisatie van sportzalen, nemen we deze ook in het nieuwe overzicht op. Wij zijn voor de velden en zalen uitgegaan van een gemiddelde kapitaallast. Wij hebben de kapitaallasten, bestaande uit afschrijving en rente, die het eerste jaar hoog zijn en in het laatste jaar laag, over de duur van de afschrijving gemiddeld en rekening gehouden met een eventuele tussentijdse vervanging van een toplaag (bij kunstgras).

Op deze manier heeft er een ontwikkeling in de overzichten plaatsgevonden. Om de relatie met vorige documenten te behouden nemen wij de verschillende overzichten op. Het eerste overzicht is het overzicht dat door de werkgroep is gehanteerd:

1. Overzicht theoretische vervangingswaarde werkgroep

Type	Vervangingswaarde	Kapitaallasten	Afschrijvingstermijn
Natuurgrasveld	€ 75.000	€ 9.250	12
Natuurgrasveld klein	€ 37.500	€ 7.525	12
Kunstgrasveld	€ 425.000	€ 43.208	12 (25 voor onderlaag)
Kunstgrasveld klein	€ 212.500	€ 21.604	12 (25 voor onderlaag)
Wetraveld	€ 75.000	€ 9.250	12
Sporthal	€ 2.500.000	€ 162.500	40
Gymzaal	€ 828.000	€ 53.820	40

Noot: Prijspeil 2011

In de notitie Tarievenbeleid sport 2015, besproken met de raadsconsultatie, is uitgegaan van een aantal aanpassingen. Dit betreft de prijzen en aanvullingen van sportondergronden. Dit geeft het tweede overzicht.

2. Overzicht theoretische vervangingswaarde Tarievenbeleid sport 2015 (Raadsconsultatie 2015)

Type	Vervangingswaarde	Afschr.	Gem Kap last
Natuurgrasveld	100.000	12	9.958
Wetraveld	100.000	12	9.958
Kunstgrasveld	500.000	12/25	36.821
Kunstgras hockey	400.000	12/25	29.457
Kunstgras korfbal	175.000	12/25	12.887
Honkbalveld	150.000	12	14.938
Softbalveld	100.000	12	9.958
Handbalveld	150.000	25	8.438
Tennisbaan (gravel)	40.000	12	3.983
Sporthal	3.500.000	40	144.375
Sportzaal	1.400.000	40	57.750
Gymzaal	800.000	40	28.125

In deze notitie wordt een nieuw overzicht opgesteld. Hierbij wordt rekening gehouden met de aanpassingen van het rentetarief van 2,5% en aangepaste prijzen op basis van verkenningen bij adviesbureaus die ervaring hebben met de realisatie van binnen- en buitensportaccommodaties. Op deze wijze krijgen wij een realistisch overzicht op basis van actuele gegevens. Maar ook hier hebben wij bepaalde aannames gedaan. Bijvoorbeeld de realisatiekosten van een sporthal verschillen erg. Wij hanteren de kosten van een basisvoorziening. Een sporthal met meer voorzieningen of andere aanpassingen kost aanzienlijk meer. Ook is de kostenverdeling toplaag / onderlaag op basis van de ervaring met de laatste aangelegde kunstgrasoppervlakten nu gezet op 82 % toplaag en 18% onderlaag. Dit geeft een realistischer beeld. Voor de korfbal wordt nog niet uitgegaan van een veld van 20 x 40 meter, omdat de ondergronden en daarmee de kapitaallasten nog gebaseerd zijn op de grotere maten. De velden liggen immers op de grote ondergronden. De betreffende kosten zijn inclusief BTW opgenomen.

3. Overzicht theoretische vervangingswaarde Tarievenbeleid sport 2016

<u>Type</u>	<u>Vervangingswaarde</u>	<u>Afschr.</u>	<u>Gem Kap last</u>
Natuurgrasveld	110.000	12	10.542
Wetraveld	220.000	12	21.083
Kunstgrasveld	550.000	12/25	45.293
Kunstgras hockey	440.000	12/25	36.235
Kunstgras korfbal	192.500	12/25	15.853
Honkbalveld	175.000	12	16.771
Softbalveld	165.000	12	15.813
Handbalveld	75.000	25	3.938
Tennisbaan (gravel)	50.000	12	4.792
Sporthal	4.788.000	40	179.550
Sportzaal (26 x 14)	1.422.000	40	53.325
Gymzaal	1.055.285	40	39.573

Integrale kostprijs

De berekening van de integrale kostprijs vindt plaats door de theoretische vervangingswaarde en de gemiddelde overige kosten te bepalen. De werkgroep kiest er voor om vervolgens de jaartarieven te bepalen per veld voor de buitensportaccommodaties en een uurprijs per zaaltype voor de binnensportaccommodaties.

De overige kosten die de werkgroep heeft bepaald voor de verschillende sportoppervlakten, zijn berekend van een fictieve aanname van de onderhoudslasten van een natuurgrasveld en een doorrekening die op basis daarvan is uitgevoerd. Door deze aanname van de onderhoudskosten worden de overige velden relatief duurder omdat de algemene kosten voor het sportpark (onderhoud, niet specifiek voor een veld) zo buiten beschouwing blijven en dan extra drukken op de niet grasvelden. Wij hebben gezocht naar een andere verdeling, waarbij de verschillende onderhoudskosten relatief gezien over alle velden verdeeld worden.

Uit navraag bij de onderhoudsafdeling (Stadsbedrijf) komt naar voren dat in de praktijk de kosten voor het onderhoud tussen natuurgras- en wettravelden niet van elkaar verschillen. Op basis van de ervaringscijfers blijkt het onderhoud van het kunstgras ongeveer de helft te kosten van het natuurgras, inclusief het jaarlijks uit te voeren seizoensonderhoud. Wij passen de berekeningen aan op basis van dit kengetal en op basis van de aanwezige speeloppervlakten in een jaar. Wij noemen dit onderhoudseenheden. Een natuurgrasveld en een wettraveld zijn 2 onderhoudseenheden, een kunstgrasveld is 1 onderhoudseenheid en een trainingsveld is 0,5 onderhoudseenheid. Dit passen we alleen bij de voetbalcomplexen toe omdat er hier meerdere complexen van zijn. (Zie bijlage 2: Onderhoudseenheden)

Voor de toepassing van de overige kosten hebben wij er voor gekozen om geen onderscheid te maken in een verdeling per formaat van het veld, zoals een hoofdveld en bijveld bij voetbal. Deze verhouding en verdeling is bij elke voetbalcomplex ongeveer gelijk en maakt het overzicht duidelijker.

In het overzicht hebben we de sportoppervlakken uitgebreid met de overige sporten. De gemiddelden hebben wij bepaald aan de hand van het totaal van de velden van hetzelfde type. Deze verschillen van jaar tot jaar bijv. door realisatie van kunstgras.

Wij hebben daarom voor de overige kosten per sportpark een verdeling aan de hand van het aantal sportvelden gemaakt.

Tabel 2: Gemiddelde overige kosten per onderhoudseenheid

Accommodatie	Gemiddelde overige kosten 2009 - 2012	Velden	Gemiddelde onderhouds eenheden	Gem. overige kosten per onderhoudseenheid	Gemiddelde overige kosten 2011 - 2015	Velden	Gemiddelde onderhouds eenheden	Gem. overige kosten per onderhoudseenheid
Excelsior M	43.141	4,5	7,1	6.076	47.134	4,5	6,5	7.251
VDL	41.936	3,5	5,3	7.912	47.750	3,5	5	9.550
MSV '71	46.243	3,5	6,5	7.114	49.260	3,5	5,8	8.493
gem. voetbal	131.320	11,5	18,9	6.948	144.144	11,5	17,3	8.332
				per veld				per veld
hockey	16.354	2		8.177	21.099	2		10.550
korfbal	5.434	2		2.717	10.989	2		5.495
honk- en softbal	18.940	2		9.470	27.618	2		13.809
tennis	6.808	5		1.362	7.235	5		1.447
handbal	1.359	1		1.359	2.747	1		2.747

De gemiddelde overige kosten komen van de Tabel 2: gemiddelde kosten accommodaties op pagina 9. De gemiddelde onderhoudseenheden worden bepaald aan de hand van het soort oppervlak van een sportveld. Zie voor de onderhoudseenheden van de voetbalvelden de bijlage 2: Onderhoudseenheden.

Integrale kostprijs per veld

De integrale kostprijs per veld bepalen we door de overige kosten per eenheid om te rekenen naar de gemiddelde overige kosten per veld en dit op te tellen bij de gemiddelde kapitaallasten per veld.

De integrale kostprijs wordt berekend aan de hand van de gemiddelde kapitaallasten uit Overzicht 3: theoretische vervangingswaarde (blz. 12) en de overige kosten gebaseerd op de gemiddelde overige kosten per onderhoudseenheid uit Tabel 2: Gemiddelde overige kosten per onderhoudseenheid (blz. 14).

Tabel 3: Integrale kostprijs per veld

Type	Gem Kap last	Overige kosten	Totaal
voetbalveld gras (2 onderhoudseenheden)	10.542	16.664	27.206
voetbalwetraveld (2 onderhoudseenheden)	21.083	16.664	37.747
Kunstgras voetbal (1 onderhoudseenheid)	45.293	8.332	53.625
Kunstgras hockey	36.235	10.550	46.785
Kunstgras korfbal	15.853	5.495	21.348
Honkbalveld	16.771	13.809	30.580
Softbalveld	15.813	13.809	29.622
Handbalveld	3.938	2.747	6.685
Tennisbaan	4.792	1.447	6.239

In de bijlage 3: “Normkosten sportvelden” wordt berekend wat de normkosten per vereniging zijn, op basis van de integrale kostprijs per veld, zoals hierboven bepaald. Deze normkosten worden gebruikt voor de bepaling van de integrale kostprijsberekening.

Gebruiksuren binnensport

Voor de binnensport wordt aan de hand van de normkosten een tarief per uur berekend. Dit gebeurt op basis van het aantal verhuurde uren van de afgelopen jaren.

In onderstaand overzicht is dit weergegeven. De uren van de derden zijn vooral particuliere gebruikers die de sportaccommodaties gebruiken voor de sportbeoefening.

Tabel 4: Gebruiksuren binnensport

Gymzalen (excl. VMBO Maassluis)	2009	2010	2011	2012	totaal	%			2012	2013	2014	2015	totaal	%	
basisonderwijs	2.334	2.113	2.170	2.238	8.854	26	57%		2.238	2.339	2.267	2.158	9.002	27,80	57,6
voortgezet onderwijs	1.994	2.371	3.170	3.031	10.565	31			3.031	2.533	2.175	1.917	9.656	29,82	
sportverenigingen	2.862	2.840	2.783	2.578	11.063	33	43%		2.578	2.675	2.628	2.649	10.530	32,51	42,4
derden	1.070	846	806	731	3.453	10			731	806	807	854	3.198	9,87	
Totaal	8.260	8.169	8.928	8.578	33.934	100			8.578	8.353	7.877	7.578	32.386	100	
Sporthallen															
basisonderwijs	1.688	1.768	1.704	1.525	6.685	40	41%		1.525	1.479	1.487	1.473	5.964	40,34	41,6
voortgezet onderwijs	15	16	50	27	107	1			27	3	129	29	188	1,27	
sportverenigingen	1.909	2.039	1.772	1.645	7.364	44	59%		1.645	1.655	1.613	1.658	6.571	44,45	58,4
derden	877	824	543	284	2.528	15			284	632	621	524	2.061	13,94	
Totaal	4.490	4.646	4.068	3.481	16.685	100			3.481	3.769	3.850	3.684	14.784	100	

Op basis van deze tabel komen wij tot een verhouding van bewegingsonderwijs (voortgezet- en basisonderwijs) / sportgebruik voor de sporthallen van 41,6 / 58,4 % en voor de gymnastiekzalen 57,6 / 42,4 %.

Dit toegepast op de kosten van de binnensportaccommodaties komen wij tot de volgende aan de binnensport toe te rekenen kosten.

Kosten per uur binnensport

De kosten per uur voor de binnensport worden bepaald aan de hand van de kapitaallast van de theoretische vervangingswaarde (Overzicht theoretische vervangingswaarde blz. 12). Hierbij worden de gemiddelde overige kosten (tabel blz. 9/10) bij opgeteld. Dan wordt het percentage voor de sport genomen (uit tabel 4: gebruiksuren binnensport op blz. 16) en gedeeld door het gemiddelde aantal gebruiksuren (uit tabel 4: gebruiksuren binnensport op blz. 16).

Gemiddeld aantal gebruiksuren

Voor een sporthal 6.571 uur gebruik sportverenigingen + 2.061 gebruik derden / 4 jaar / 2 sporthallen = 1.079
en
voor een gymzaal 10.530 uur gebruik sportverenigingen + 3.198 gebruik derden / 4 jaar / 4 zalen = 858.

Daarmee kunnen de kosten per uur worden bepaald. In onderstaand overzicht is de berekening cijfermatig aangegeven.

Tabel 5: Kosten per uur binnensport **2009 - 2012**

Binnensport	kapitaallasten	overige kosten	totaal	aandeel sport	kosten sport	gemiddelde gebruiksuren	kosten per uur
sporthal	144.375	160.728	305.103	59%	180.010	1.236	146
gymzaal	28.125	29.489	57.614	43%	24.774	907	27

Tabel 6: Kosten per uur binnensport **2012 - 2015**

Binnensport	kapitaallasten	overige kosten	totaal	aandeel sport	kosten sport	gemiddelde gebruiksuren	kosten per uur
sporthal	179.550	162.602	342.152	58,4%	199.817	1.079	185,19
gymzaal	39.573	30.791	70.364	42,4%	29.834	858	34,77

Dekkingspercentage

De werkgroep bepaalt per soort veld op basis van de integrale kostprijs per veld per seizoen, met in achtneming van het geldende tarief het dekkingspercentage. Wij komen op basis van het hiervoor gestelde op iets afwijkende dekkingspercentages.

Op basis van deze methodiek komen wij tot onderstaand overzicht. Het is gebaseerd op de kostprijs per veld uit tabel Integrale kostprijs per veld (blz. 15) en het huidige tarief. Op grond daarvan wordt het huidige dekkingspercentage berekend.

Tabel 7: Dekkingspercentages

Type	2009 - 2012			Werkgroep dekk. percentage	2012-2015		
	Kostprijs	Huidig tarief	Dekkings- percentage		Kostprijs	Huidig tarief	Dekkings- percentage
voetbalveld gras 2 eh	23.854	1.998	8,4	9	27.206	2.068	7,6
voetbalwetraveld 2 eh	23.854	3.658	15,3	8	37.747	3.787	10,0
Kunstgras voetbal 1 eh	43.769	5.994	13,7	13	53.625	6.206	11,6
Kunstgras hockey	37.634	5.994	15,9	-	46.785	6.206	13,3
Kunstgras korfbal	15.604	2.033	13,0	-	21.348	2.105	9,9
Honkbalveld	24.408	1.018	4,2	-	30.580	1.054	3,4
Softbalveld	19.428	1.018	5,2	-	29.622	1.054	3,6
Handbalveld	9.797	1.006	10,3	-	6.685	1.041	15,6
Tennisbaan	5.345	1.706	31,9	-	6.239	1.803	28,9
Sporthal	146	48	32,9	43	185,19	49,29	26,6
Gymzaal	27	12	44,4	46	34,77	12,43	35,7

Ten opzichte van de berekeningen van de werkgroep waren er in 2009 – 2012 wat verschillen. Voor de wetravelden lag de oorzaak waarschijnlijk in het feit dat de werkgroep voor een wetraveld een gelijke kostprijs heeft aangehouden als dat van een kunstgrasveld.

De verschillen in de binnensportaccommodaties lagen waarschijnlijk in de in de berekening meegenomen uren van derden. Wij hebben het totale sportgebruik gerekend. Dat zijn niet alleen de specifieke sportverenigingen, maar ook andere gebruikers die de sporthal gebruiken voor sportbeoefening, zoals niet verenigingsgebonden zaalvoetbal en particulieren.

De situatie is per 2012 – 2015 sterk afwijkend van die per 2009 - 2012. Dit heeft te maken met de vaststelling van de andere kostprijzen van de sportaccommodaties door een toename van de kapitaallasten en de overige (exploitatie) kosten. De tarieven worden ondanks deze kostenverhoging alleen indexmatig verhoogd, waardoor het verschil tussen uitgaven en inkomsten wordt vergroot. Bij de binnensportaccommodaties wordt het verschil nog groter door het feit dat er sprake is van een dalend gebruik van de binnensportaccommodaties, waardoor de kostprijs per uur wordt verhoogd. Verder vallen de verschillende dekkingpercentages per veld en soort buitensportaccommodatie op. In de bijlage 1: overzicht baten en lasten sportaccommodaties, staat de inkomsten en uitgaven per accommodatie toegelicht.

Het dekkingpercentage voor de totale binnensportaccommodaties wordt bepaald door de verhouding tussen de normkosten en de omzet (aantal uren maal het tarief).

Berekening dekkingpercentage

De normkosten voor de 2 sporthallen en de 4 gymzalen zijn $(199.817 \times 2) + (29.834 \times 4) = \text{€ } 518.970$.

De opbrengst in 2015 was $(2158 \text{ uur} \times 49,29) + (3432 \times 12,43) = \text{€ } 149.028$.

Het dekkingpercentage voor de binnensportaccommodaties wordt daarmee gemiddeld $(149.028/518.970) \times 100 = 28,72\%$.

Uitwerking dekkingpercentages

De werkgroep heeft zich bezig gehouden met een opzet voor het gemeentelijk tarievenbeleid tot aan het berekenen van de toenmalige dekkingpercentages van de sportoppervlakken. De berekeningsmethodiek is duidelijk en transparant geworden. Met name ten aanzien van de dekkingpercentages heeft de werkgroep gesteld dat het vaststellen van de dekkingpercentages een politiek-bestuurlijke keuze is. De werkgroep heeft bepaald dat de te hanteren dekkingpercentages voor binnen- en buitensport niet gelijk kunnen zijn. De werkgroep geeft de overweging mee om te onderzoeken of de dekkingpercentages voor de verschillende buitensportaccommodaties gelijk zouden kunnen zijn.

De uitwerking dient volgens de werkgroep plaats te vinden door het toepassen van de theoretische vervangingswaarde en de overige kosten per type veld of accommodatie te bepalen. Voor de binnensportaccommodaties dient dan op basis van de kostprijs per uur het gewenste dekkingpercentage te worden bepaald. Voor de buitensportaccommodaties dient het dekkingpercentage per seizoen te worden bepaald. De buitensportaccommodaties worden in principe aan 1 gebruiker in gebruik gegeven per seizoen en de zalen worden per uur verhuurd.

Uitwerking Variant 1

Na de raadsconsultatie concludeert de raadscommissie dat variant 1 nader dient te worden uitgewerkt. Variant 1 is de budgettair neutrale variant, waarbij de budgetten voor de binnen- en buitensport ieder afzonderlijk gelijk blijven. Bij de uitwerking dient volgens de uitkomst van de raadsconsultatie rekening gehouden te worden met maatwerk c.q. ingroeimogelijkheden voor situaties waarbij verenigingen te maken krijgen met grote tariefsverhogingen.

Op basis van de integrale kostprijberekening (zie bijlage: Normkosten sportvelden) passen wij op de volgende pagina's een dekkingspercentages toe, waardoor er een budgettair neutrale situatie ontstaat. De totaalopbrengsten voor de buitensportaccommodaties blijven gelijk en dat geldt ook voor de totale inkomsten voor de binnensportaccommodaties. De dekkingspercentages zijn 10,7% voor de buitensport en 28,72 voor de binnensport. Ten opzichte van de budgettair neutrale variant van de periode 2009 – 2012 is het dekkingspercentage gewijzigd. Voor de buitensportaccommodaties was het 12% en voor de binnensportaccommodaties was het 35%.

Op basis van het nieuwe dekkingspercentage en de normkosten voor de sportvelden kunnen de nieuwe tarieven voor de sportcomplexen worden bepaald.

Voor de details voor de buitensportaccommodaties verwijzen wij naar de bijlage 4: Overzicht sportcomplexen en tarieven. Hierin staan de vergoedingen voor de sportverenigingen uitgewerkt per type veld. We merken hierbij op dat voor de Tennisvereniging Evergreen sinds 2007 het tarief dat in de overzichten is opgenomen, vooruitlopend op het op te stellen tarievenbeleid, 50% van het oorspronkelijke tarief is.

Voor de binnensport wordt ook het dekkingspercentage bepaald. De omzet is bepaald op basis van de verhuurde huren en de tariefstelling wordt bepaald welke omzet dan wordt gegenereerd. Wordt bij de binnensportaccommodaties eenzelfde dekkingspercentage gehanteerd bij een gelijke omzet, dan ontstaat een verschuiving in de tarieven. De sporthal wordt duurder en de gymzaal goedkoper.

Toepassing budgettair neutraal dekkingspercentage			
	Tarief 2015	Normkosten	dekkingspercentage
			10,7%
Excelsior M	19.409	185.806	19.881
VDL	10.912	108.037	11.560
MSV '71	10.756	113.791	12.176
Gophers	2.699	68.051	7.281
Evergreen Hockey	9.022	73.991	7.917
Evergreen Tennis	9.015	31.195	3.338
CKC Maassluis	3.157	30.417	3.255
Unitas '63	1.041	6.685	715
totaal	66.011	617.973	66.123
			28,7%
sporthal	49,29	185,19	53,19
gymzaal	12,43	34,77	9,99

Consequenties Variant 1

Om een volledige en transparant beeld te schetsen, geven wij onderstaande de tarieven voor het jaar 2015 (en 2012) weer. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat er aanpassingen in kunstgrasoppervlakten hebben plaatsgevonden.

Vereniging	2012	2015		Vereniging	2012	2015
Excelsior M	16.411	19.409		Gophers	2.607	2.699
1 kunstgrasveld (veld1)		6.206		honk- en softbalcomplex		2.108
1 wettraveld (veld 2)		3.787		medegebruik veld MSV '71		591
1 kunstgrasveld (veld 3)		6.206	*1			
1 voetbalveld (veld 4)		2.068				
1 trainingsveld (veld 5)		1.142		Evergreen Hockey	8.714	9.021
				1 kunstgrasveld (basis gras)		2.816
VDL	10.540	10.912		1 kunstgrasveld		6.206
opstalrecht 1 veld en 1 trainingsveld		2.638				
1 kunstgrasveld		6.206				
1 voetbalveld		2.068		Evergreen tennis	8.531	9.015
MSV'71	6.394	10.757	*2	CKC Maassluis	3.049	3.157
2 voetbalvelden		4.137		korfbalveld 1		2.105
minus gebruik Gophers		-591		korfbalveld 2		1.052
1 trainingsveld		1.005				
1 kunstgrasveld		6.206		Unitas '63	1.006	1.041
*1 Was voorheen verenigingsveld, nu van de gemeente.						
*2 Veld 1 is kunstgras geworden.				Zaalhuur		
*3 Veld 1 is door de vereniging aangelegd.				sporthal	47,61	49,29
*4 Veld 1 is gerenoveerd door de gemeente. Rest door vereniging aangelegd.				gymzaal	12,01	12,43

Consequenties binnensportverenigingen

Om de consequenties inzichtelijk te maken voor de grote binnensportverenigingen is onderstaand overzicht opgesteld. Hierin zijn voor de grootste verenigingen de kosten van de zaalhuur opgenomen zoals die in 2015 was en zou zijn bij toepassing van het nieuwe tarief gebaseerd op een dekkingspercentage van 28,72 procent.

Tabel 8: huurtarieven binnensportverenigingen

Vereniging	gymzaal uren	sporthal uren	Kosten 2015	kosten nieuw syst 2015	meerkosten nieuw
sporthal			49,29	53,19	
gymzaal			12,43	9,99	
Figthing4All	250		3.108	2.498	-610
MVC		168,1	8.286	8.941	656
BCM		210,45	10.373	11.194	821
TOG	131	83,25	5.732	5.737	5
Green Eagles	768,25	199,75	19.395	18.300	-1.096
GV Maassluis	1175,75	116,25	20.345	17.929	-2.415
Unitas'63	5	108,75	5.422	5.834	412
CKC Maassluis	73,5	453,6	23.272	24.861	1.590

Hieruit blijkt dat er voor de verenigingen verschillen ontstaan. De verenigingen die vooral een sporthal huren zijn duurder uit, variërend tot maximaal € 1.590 voor CKC Maassluis. Verenigingen die vooral gymzalen huren zijn goedkoper uit en dat geeft voor GV Maassluis een voordeel van € 2.415. Het is de vraag op welke wijze deze verenigingen de kostenverhoging op kunnen vangen. We hebben hier de consequenties voor de grootste verenigingen in kaart gebracht. Er zijn nog meer huurders die in dat geval te maken krijgen met een kostenverhoging of verlaging die afhankelijk is van het gebruik van een gymzaal of sporthal. Per saldo blijven de inkomsten voor de gemeente gelijk.

Consequenties buitensportverenigingen

Toepassing van de nieuwe tarieven heeft ook consequenties voor buitensportverenigingen. Er zijn verenigingen die een hogere huur moeten betalen, maar ook die te maken krijgen met een lagere huur. De Gophers krijgen op deze manier een huurverhoging van € 4.583. Dat is een toename van 170%. TV Evergreen is de grootste daler, die gaan € 5.677 minder betalen. Dat is 37% van het bedrag dat aan huur voor 2015 wordt gevraagd.

Tarieven buitensportverenigingen			
	Tarief 2015	Nieuw tarief	Vershil
Excelsior M	19.409	19.882	473
VDL	10.912	12.130	1.218
MSV '71	10.756	12.176	1.420
Gophers	2.699	7.282	4.583
Evergreen Hockey	9.022	7.917	-1.105
Evergreen Tennis	9.015	3.338	-5.677
CKC Maassluis	3.157	3.254	97
Unitas '63	1.041	715	-326
totaal	66.011	66.694	

Hoofdstuk 5 Maatwerk of ingroeimogelijkheden

Uitgesproken is dat voor verenigingen die van een nieuw tarievenbeleid nadeel ondervinden er sprake moet zijn van een ingroei­regeling of maatwerk. Ook hier wordt onderscheid gemaakt in binnen- en buitensportverenigingen.

Binnensportverenigingen

In de paragraaf consequenties voor binnensportverenigingen hebben wij geschetst wat de consequenties zijn voor de verschillende binnensportverenigingen. In onderstaand overzicht geven wij deze nog een keer weer.

Vereniging	gymzaal uren	sporthal uren	Kosten	kosten	meerkosten
			2015	nieuw syst 2015	nieuw
sporthal			49,29	53,19	
gymzaal			12,43	9,99	
Figthing4All	250		3.108	2.498	-610
MVC		168,1	8.286	8.941	656
BCM		210,45	10.373	11.194	821
TOG	131	83,25	5.732	5.737	5
Green Eagles	768,25	199,75	19.395	18.300	-1.096
GV Maassluis	1175,75	116,25	20.345	17.929	-2.415
Unitas'63	5	108,75	5.422	5.834	412
CKC Maassluis	73,5	453,6	23.272	24.861	1.590

Er gaan verenigingen op vooruit of achteruit. Gelet op de verschillen die er zijn lijkt een ingroei­regeling voldoende om verenigingen te laten wennen aan de nieuwe situatie. Wij verwachten dat hierbij een overgangs­regeling van 2 jaar voldoende is.

Ingroei binnensport

Het tarief voor het gebruik van de gymzalen en sporthallen wordt in 2 jaar aangepast. De tarieven voor een sporthal gaan geleidelijk omhoog en die voor een gymzaal geleidelijk omlaag. Hiermee ontstaat voor de gemeente een budgettair neutrale operatie.

Vereniging	gymzaal uren	sporthal uren	Kosten	kosten	meerkosten	kosten	meerkosten	meerkosten
			2015	2017	nieuw	2018	nieuw	2 jaar
sporthal			49,29	51,24		53,19		
gymzaal			12,43	11,21		9,99		
Figthing4All	250		3.108	2.803	-305	2.498	-305	-610
MVC		168,1	8.286	8.613	328	8.941	328	656
BCM		210,45	10.373	10.783	410	11.194	410	821
TOG	131	83,25	5.732	5.734	3	5.737	3	5
Green Eagles	768,25	199,75	19.395	18.847	-548	18.300	-548	-1.096
GV Maassluis	1175,75	116,25	20.345	19.137	-1.208	17.929	-1.208	-2.415
Unitas'63	5	108,75	5.422	5.628	206	5.834	206	412
CKC Maassluis	73,5	453,6	23.272	24.066	795	24.861	795	1.590

Wij verwachten dat de verenigingen op deze manier voor de extra uitgaven voor de zaalhuur een redelijke overgang te bieden.

Omdat het gebruik meer betreft dan alleen de grote sportverenigingen wordt in onderstaand overzicht aangegeven welke consequenties dit heeft voor de totale zaalhuurinkomsten.

	uren	tarief 2015	opbrengst	tarief 2017		tarief 2018	
sporthal	2158	49,29	106.368	51,24	110.576	53,19	114.784
gymzaal	3432	12,43	42.660	11,21	38.473	9,99	34.286
totaal			149.028		149.049		149.070

Hieruit blijkt dat de inkomsten voor de gemeente op hetzelfde niveau blijven en er dus sprake is van budgettaire neutraliteit.

Buitensportverenigingen

Gelet op de grote verschillen bij enkele verenigingen die gaan ontstaan tussen de oude en nieuwe situatie van het tarievenbeleid en de onderlinge verschillen tussen verenigingen, kan de vraag gesteld worden of er sprake is van een wenselijk systeem. In de kaderstelling is aangegeven dat er sprake dient te zijn van een op kostprijs gerelateerd systeem. Daar is in de nieuwe systematiek rekening mee gehouden. Maar dient het dekkingspercentage voor deze verschillende complexen gelijk te zijn? Voor de Gophers is er een nadeel. De huur in 2015 is beduidend lager dan de huur die kan volgen uit de nieuwe systematiek. Voor de Tennisvereniging Evergreen is deze juist hoger in 2015 dan met de nieuwe systematiek en is er een voordeel.

Er is een verklaring te geven op basis van het type sport. Gophers is een kleine vereniging die specifieke sporttechnische eisen heeft voor de speeloppervlakten. De kostprijs is daarmee hoog. Het speelseizoen voor deze sport is echter relatief kort en ook de gebruiksintensiteit van de velden is laag. Hierdoor is het aantal actieve sporters dat de huur moet opbrengen ook relatief laag.

Voor de Tennisvereniging Evergreen geldt het omgekeerde. De tennisbanen zijn 7 dagen per week van 's ochtends tot 's avonds beschikbaar en tegenwoordig ook het gehele jaar. Hierdoor kunnen er veel meer sporters op terecht die ook het hele jaar door kunnen sporten.

Op basis van de voorbeelden en het verschil tussen de Gophers en Evergreen Tennis, kan de vraag gesteld worden hoever de kaderstellende kostendekkendheid in gelijke mate moet worden doorgevoerd.

Gelet op het advies van de Maassluise Sport- en Recreatieraad worden hiervoor geen nieuwe varianten ontwikkeld.

Om een indicatie te geven van de consequenties wordt voor enkele verenigingen het tarief omgeslagen per lid. Het bedrag dat per lid betaald wordt voor de huur van de accommodatie als volgt:

Naam	leden 2015	huur 2015	huur 2015 per lid	nieuwe huur	nieuwe huur per lid	Verschil oude nieuwe situatie	per lid per jaar
Gophers	99	2.699	27	7.282	74	46	duurder
TV Evergreen	278	9.015	32	3.338	12	-20	goedkoper
Excelsior M	540	19.409	36	19.882	37	1	duurder
MSV'71	342	10.757	31	12.176	36	4	duurder
VDL	539	10.912	20	12.130	23	2	duurder

Ingroei buitensport

Hier kan gekozen worden voor een geleidelijke overgang van het oude naar het nieuwe beleid. Zowel de verhoging als de verlaging wordt geleidelijk doorgevoerd. Gelet op het hoogste verschil dat er is, is een termijn van 5 jaar aan te bevelen.

De tarieven gaan er dan als volgt uit zien:

Variant 1	Tarief 2015	2017	2018	2019	2020	2021	Nieuw tarief	Vershil	Jaarlijks +/-
Excelsior M	19.409	19.504	19.598	19.693	19.787	19.882	19.882	473	94,60
VDL	10.912	11.156	11.399	11.643	11.886	12.130	12.130	1.218	243,60
MSV '71	10.756	11.040	11.324	11.608	11.892	12.176	12.176	1.420	284,00
Gophers	2.699	3.616	4.532	5.449	6.365	7.282	7.282	4.583	916,60
Evergreen Hockey	9.022	8.801	8.580	8.359	8.138	7.917	7.917	-1.105	-221,00
Evergreen Tennis	9.015	7.880	6.744	5.609	4.473	3.338	3.338	-5.677	-1.135,40
CKC Maassluis	3.157	3.176	3.196	3.215	3.235	3.254	3.254	97	19,40
Unitas '63	1.041	976	911	845	780	715	715	-326	-65,20
totaal	66.011	66.148	66.284	66.421	66.557	66.694	66.694		

Op deze wijze vindt er voor de gemeente een budgettair neutrale overgangsfase plaats.

Hoofdstuk 6. Advies Maassluise Sport- en Recreatieraad

Het concept van deze rapportage is voorgelegd aan de Maassluise Sport- en Recreatieraad (MSR). Er is overleg gevoerd met een vertegenwoordiging van de MSR en er is nog onderzocht welke tarieven er in de omgeving worden gehanteerd (zie bijlage). De MSR heeft het conceptrapport besproken in de vergadering van het algemeen bestuur en heeft het opgestelde advies in het overleg tussen de wethouder en het dagelijks bestuur toegelicht.

In het pre-advies van de MSR wordt aangegeven dat de lasten tussen de verenigingen evenredig moet worden verdeeld. Als de evenredige verdeling leidt tot problemen zal er een maatwerk oplossing moeten worden gevonden.

Een definitief advies zal de MSR geven als de conceptnota Tarievenbeleid definitief is en de verenigingen zijn gehoord.

Zowel in de vergadering van de MSR als in het overleg met de wethouder is aangegeven dat de gemeente wellicht van het budgettaire neutrale karakter moet worden afgeweken.

In het huidige voorstel krijgt er 1 vereniging te maken met een relatief hogere gebruiksvergoeding. De MSR is van mening dat de variant waarbij de het tarief voor de Gophers gelijk wordt gehouden en het verschil verdeeld wordt over de andere verenigingen kan worden toegepast maar adviseert ook om te bezien of van de stijging van de gebruiksvergoeding voor de Gophers kan worden afgezien door het verlaten van het uitgangspunt van de budgettaire neutraliteit en een oplossing te zoeken voor het nadeel dat hierbij voor ontstaat (€ 4.583).

Alternatief 1

Bij dit alternatief wordt het tarief voor de Gophers op gelijk niveau gehouden als in 2015 en het verschil wordt verdeeld over alle resterende buitensportverenigingen. Het dekkingspercentage wordt hiermee voor de andere sportaccommodaties iets verhoogd.

	Tarief 2015	Normkosten	dekkings- percentage	Tarief	Vershil
Excelsior M	19.409	185.806	11,5%	21.368	1.959
VDL	10.912	108.037	11,5%	12.424	1.512
MSV '71	10.756	113.791	11,5%	13.086	2.330
Gophers	2.699	68.051	4,0%	2.722	23
Evergreen Hockey	9.022	73.991	11,5%	8.509	-513
Evergreen Tennis	9.015	31.195	11,5%	3.587	-5.428
CKC Maassluis	3.157	30.417	11,5%	3.498	341
Unitas '63	1.041	6.685	11,5%	769	-272
totaal	66.011	617.973		65.963	-48

Alternatief 2

Met verwijzing naar de huur per lid kan er nog een variant worden ontwikkeld die nog niet is voorgelegd aan de MSR. De Gophers betalen een huurvergoeding die gebaseerd is op ook 36 euro per lid en de gemeente neemt het verschil voor zijn rekening. In een overzicht ziet het er dan als volgt uit. Gophers heeft 99 leden x € 36 = € 3.564. Voor de gemeente blijft dan een nadeel van € 3.718.

	Tarief 2015	Nieuw tarief	Variant
Excelsior M	19.409	19.882	19.882
VDL	10.912	12.130	12.130
MSV '71	10.756	12.176	12.176
Gophers	2.699	7.282	3.564
Evergreen Hockey	9.022	7.917	7.917
Evergreen Tennis	9.015	3.338	3.338
CKC Maassluis	3.157	3.254	3.254
Unitas '63	1.041	715	715
verschil			3.718
totaal	66.011	66.694	66.694

Hoofdstuk 7. Implementatie

De implementatie van het nieuwe tarievenbeleid kan nog niet direct ingevoerd worden en is afhankelijk van de uiteindelijke keuzes die er gemaakt worden. Rekening gehouden moet worden met het feit dat verschillende verenigingsjaren al gestart met een vastgestelde begroting. Grote wijziging in de tarievenstructuur zijn dan ongewenst. Daarnaast is ook de vraag naar voren gekomen om de tariefaanpassingen die jaarlijks per 1 januari plaatsvinden aan de hand van de gemeentelijke begrotingsrichtlijnen te verplaatsen. De verenigingen hebben te maken met seizoenen waarop de verenigingsboekhouding is ingericht. Aanpassingen in de tarieven per 1 januari zijn meestal niet voorzien. Gevraagd wordt daarom om de nieuwe tarieven voor het nieuwe seizoen (bijv. 1 juli) in te voeren.

Gelet op de geringe consequenties die de indexering van de tarieven voor de verenigingen heeft zien wij niet een directe noodzaak hierin aanpassingen door te voeren. De verenigingen kunnen bij het opstellen van de begroting rekening houden met een indexering. Eventuele afwijkingen hierop zullen de verenigingsexploitatie nauwelijks beïnvloeden. De aanpassing van de indexering geeft voor de gemeente als gevolg dat 6 maanden indexverhoging wegvalt.

Sportzalen

Begin 2018 wordt naar verwachting de nieuwe sportzaal bij de nieuwe basisschool in Sluispolder-West (nu het Spectrum) in gebruik genomen. Voor dit gebruik dient een nieuw tarief te worden vastgesteld. Gelijk aan de systematiek van deze rapportage wordt een relatie gelegd met de investeringskosten en de exploitatielasten. De investeringslasten en daarmee de gemiddelde kapitaallast is in deze rapportage bepaald op € 53.325. De exploitatielast is nog onbekend maar zal liggen tussen de gymzaal en de sporthal in. Omdat bij de sporthal er sprake is van extra lasten in verband met de inzet van beheerders zal het dichterbij de exploitatie van een gymzaal liggen. Gelet op de verhouding in het bouwvolume van gymzaal en sportzaal in m2 BVO, respectievelijk 458 m2 en 603 m2 zullen de exploitatielasten naar verwachting € 40.539 bedragen. Met de berekening die eerder is toegepast, waarbij wij er van uitgaan dat de verdeling onderwijs en sport en het aantal gebruiksuren van een gymzaal gelijk is, wordt het tarief voor de sportzaal (26 x 14) bepaald. Bij de planontwikkeling voor de extra sportzaal, waar de activiteiten voor de basketbalvereniging kunnen gaan plaatsvinden wordt uitgegaan van een sportzaal die geschikt is voor basketbalwedstrijden. De maatvoering is hierop aangepast en we noemen het dan een sportzaal plus. De oppervlakte van de sportvloer zal ca. 832 m2 bedragen en de BVO 1.070 m2. Het tarief wordt op dezelfde wijze berekend als de reguliere sportzaal. Voor de bepaling van kapitaallasten gaan we ook uit van een verhouding t.o.v. een sportzaal.

Binnensport	BVO				kapitaallasten	overige kosten	totaal	aandeel sport	kosten sport	gemiddelde gebruiksuren	kosten per uur	dek. Per. 28,72%
	vloer	sport	kk	tot								
sporthal	48*28	1344			179.550	162.602	342.152	58,40%	199.817	1.079	185,19	53,19
gymzaal	21*12	252	206	458	39.573	30.791	70.364	42,40%	29.834	858	34,77	9,99
sportzaal	26*14	364	238	602	53.325	40.472	93.797	42,40%	39.770	858	46,35	13,31
sportzaal plus	32*26	832	238	1070	121.886	71.866	193.752	42,40%	82.151	858	95,75	27,50

Aanpassingen nieuwe ontwikkelingen.

In deze rapportage worden de tarieven berekend aan de hand van de situatie per 2015. In 2016 en 2017 zijn er aanpassingen uitgevoerd en te verwachten bij CKC Maassluis en Excelsior Maassluis en HV Evergreen. Bij de vaststellingen van de nieuwe definitieve tarieven zal rekening gehouden worden met de aanpassingen van de speeloppervlakten.

Hoofdstuk 8. Draagvlak.

Bij de ontwikkeling van het tarievenbeleid voor sportaccommodaties is aandacht gevraagd voor het draagvlak binnen de georganiseerde sport. Via de inbreng van de Maassluise Sport- en Recreatieraad is hier gedeeltelijk al in voorzien. De consequenties voor de sportverenigingen individueel zullen bepalend zijn voor het draagvlak per vereniging.

Van belang is dat een wijziging goed wordt toegelicht en dat er sprake is van een geleidelijke overgangsfase. Het overleg met de verenigingen kan pas plaatsvinden als er een voorkeur is uitgesproken voor een variant. Hierna kan pas inzichtelijk gemaakt worden met welke consequenties de verenigingen te maken krijgen.

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten sportaccommodaties

Buitensportaccommodaties

Excelsior M									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Uitgaven									
afschrijving	49.145	48.078	48.077	74.987	53.416	50.617	67.536	47.307	
rente	10.494	8.427	6.233	22.678	18.975	16.053	13.150	17.344	
personeel derden				601	479	1.357	562	495	
apparaatslasten welzijn									
apparaatslasten IM / stadsbeheer	10.124	11.403	17.875	15.133	15.229	20.190	25.634	18.263	
doorber. Machinepark	6.191	5.623	5.972	5.457	5.110	4.079	3.954	3.841	
doorber. Wagenpark	746	702	889	926	398	427	392	439	
energiekosten	1.009	25	325	35	2-	-2	-	-	
belastingen	1.128	1.167	1.332	2.502	2.833	2873	2.937	3.099	
verzekeringen									
goederen	6.564	9.748	4.048	5.039	447	2071	3.130	1.323	
onderhoud	274	922	16.053	22.864	12.859	21.183	23.447	10.670	
overige diensten	53	3.411	1.607	737	816				
vandalisme									
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	85.728	89.505	102.410	150.959	110.562	118.848	140.742	102.781	
Uitgaven excl. kapitaallasten	26.089	33.001	48.099	53.294	38.170	52.178	60.056	38.130	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2.014	2.015	
huren	11.499	11.815	11.933	10.188	16.411	16.411	10.750	19.409	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
	11.499	11.815	11.933	10.188	16.411	16.411	10.750	19.409	
Uitgaven excl. Kap. Lasten									
Januari t/m december 2017	versie maart 2017								
gemiddelde 2009-2012	43.141	gemiddelde 2009-2012		12.587					
gemiddelde 2012-2015	47.134	gemiddelde 2012-2015		15.745					

VDL									
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
afschrijving	11.881	9.294	59.022	59.013	57.030	62.962	68.841	69.543	
rente	1.029	568	21.205	19.363	16.130	15.595	17.123	14.234	
personeel derden		38.087	1	17	343	94	603	248	86
apparaatslasten IM		12.683	1						
apparaatslasten stadsbeheer	7.958	14.953	10.489	14.703	5.685	14.317	9.811	8.378	
doorber. Machinepark	5.274	4.790	5.087	4.649	4.353	3.475	3.368	3.293	
doorber. Wagenpark	324	309	393	414	199	213	196	219	
energiekosten	44	18	90	35			-	-	
belastingen	536	562	758	1.941	2.141	82	-	2.925	
verzekeringen									
goederen	4.783	8.245	4.048	4.715		1.295	1.652	1.263	
onderhoud	244	922	5.536	16.523	9.076	14.332	13.781	13.115	
overige diensten		2.420	1.607	4.230					
inkomensoverdracht				19.200	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	31.985	92.852	108.251	145.129	113.907	132.074	134.220	132.256	
Uitgaven excl. kapitaallasten	19.074	32.219	28.024	66.753	40.748	53.517	48.256	48.479	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
huren	6.336	6.511	10.130	10.308	10.540	10.538	10.750	10.912	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	6.336	6.511	10.130	10.308	10.540	10.538	10.750	10.912	
1. betreft inhuur personeel voor kunstgras, wordt buiten beschouwing gelaten									
Uitgaven		Inkomsten							
gemiddelde 2009-2012	41.936	gemiddelde 2009-2012		9.372					
gemiddelde 2012-2015	47.750	gemiddelde 2012-2015		10.685					

MSV '71								
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
afschrijving	8.332	8.332	5.863	6.001	6.260	8.592	8.591	49.213
rente	2.120	1.766	1.423	1.291	1.115	1.780	1.373	16.593
personeel derden					3.358	1.036	283	1802
apparatuurlasten welzijn								
apparatuurlasten IM/stadsbeheer	10.978	15.535	19.658	25.558	31.296	28.161	20.405	27.225
doorber. Machinepark	6.420	5.831	6.193	5.659	5.300	4.230	4.100	3.841
doorber. Wagenpark	551	535	684	730	398	427	392	439
energiekosten								
belastingen	719	739	827	989	1.101	1.138	1.185	1.254
verzekeringen								
goederen	4.755	10.249	4.017	4.775	1.310	2.638	3.217	2.540
onderhoud	244	922	11.073	12.168	12.042	15.943	9.904	12.075
overige diensten		2.420	1.607					
vandalisme								
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	34.118	46.328	51.345	57.171	62.179	63.945	49.450	114.982
Uitgaven excl. kapitaallasten	23.667	36.231	44.059	49.879	54.804	53.573	39.486	49.176
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
huren	5.922	6.085	6.146	6.253	6.394	6.394	7.541	10.757
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	5.922	6.085	6.146	6.253	6.394	6.394	7.541	10.757
Uitgaven		Inkomsten						
gemiddelde 2009-2012	46.243	gemiddelde 2009-2012		6.219				
gemiddelde 2012-2015	49.260	gemiddelde 2012-2015		7.772				

Evergreen Hockey								
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
afschrijving	8.035	7.992	8.035	44.256	42.677	38.524	36.254	24.607
rente	2.011	1.670	1.297	18.113	14.602	12.216	10.125	8.415
personeel derden					128	532	171	1.013
apparaatslasten welzijn								
apparaatslasten IM/stadsbeheer	3.308	5.372	1.845	3.993	2.774	5.367	3.119	5.350
doorber. Machinepark	2.522	2.291	2.433	2.223	2.082	1.662	1.611	1.646
doorber. Wagenpark	129	142	188	218	199	213	196	219
energiekosten								
belastingen	485	444	476	594	1.844	2.621	1.330	1.260
verzekeringen								
goederen	1.032	243	3.181			2.715		
onderhoud	3.080	1.490	7.262	45	19.412	17.996	5.411	5.526
overige diensten		6.538						
vandalisme								
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	20.603	26.181	24.717	69.442	83.717	81.846	58.217	48.036
Uitgaven excl. kapitaallasten	10.557	16.520	15.385	7.073	26.438	31.106	11.838	15.014
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
huren	5.038	5.177	5.229	7.733	8.714	8.714	8.888	9.021
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	5.038	5.177	5.229	7.733	8.714	8.714	8.888	9.021
Uitgaven		Inkomsten						
gemiddelde 2009-2012	16.354	gemiddelde 2009-2012		6.713				
gemiddelde 2012-2015	21.099	gemiddelde 2012-2015		8.834				

Tarievenbeleid sport 2017

versie maart 2017

Wipperspark									
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2015
afschrijving	14.177	14.177	14.177	14.177	12.509	12.509	12.509	11.034	
rente	2.881	2.278	1.636	1.010	3.251	2.596	2.004	1.495	
personeel derden					151	230	283	149	
apparaatslasten welzijn									
apparaatslasten IM/stadsbeheer	2.119	984	1.928	2.839	7.649	12.589	6.992	8.486	
doorber. Machinepark	1.146	1.041	1.106	1.011	946	755	732	686	
doorber. Wagenpark									
energiekosten									
belastingen	573	587	632	644	762	1.537	873	928	
verzekeringen									
goederen		243		490	30	20			
onderhoud	-	461	3.127		1.836	1.794	1.756	4.247	
overige diensten		704							
vandalisme									
advies- en onderzoekskosten									1.515
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	20.896	20.476	22.607	20.171	27.134	32.030	25.149	28.540	
Uitgaven excl. kapitaallasten	3.838	4.020	6.794	4.984	11.374	16.925	10.636	16.011	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2015
huren ckc	1.883	1.935	1.954	1.988	2.456	3.049	3.110	3.157	
huren Unitas	932	957	967	984	1.006	1.006	1.026	1.041	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	2.815	2.892	2.921	2.972	3.462	4.055	4.136	4.198	
Uitgaven		Inkomsten			CKC 80%	Unitas 20%			
gemiddelde 2009-2012	6.793	gemiddelde 2009-2012		3.062	5.434	1.359			
gemiddelde 2012-2015	13.737	gemiddelde 2012-2015		3.963	10.989	2.747			

Tarievenbeleid sport 2017

versie maart 2017

Gophers									
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
afschrijving	11.341	11.341	12.915	12.915	13.069	13.297	13.298	19.553	
rente	3.567	3.085	3.296	2.660	2.063	1.538	996	3.368	
personeel derden					419	402	403	797	
apparatuurlasten welzijn									
apparatuurlasten IM/stadsbeheer	4.847	6.533	5.582	8.669	16.300	15.427	17.933	18.773	
doorber. Machinepark	2.293	2.083	2.212	2.021	1.893	1.511	1.464	1.372	
doorber. Wagenpark									
energiekosten									
belastingen	343	351	382	447	314	610	637	655	
verzekeringen									
goederen	2.004	2.986		285		23	1.608	1.263	
onderhoud	159	461	7.521	8.124	8.473	7.726	8.445	4.024	
overige diensten		704							
vandalisme									
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	24.553	27.544	31.908	35.121	42.531	40.534	44.784	49.805	
Uitgaven excl. kapitaallasten	9.645	13.118	15.697	19.546	27.399	25.699	30.490	26.884	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
huren	2.414	2.481	2.505	2.549	2.607	2.607	2.659	2.699	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	2.414	2.481	2.505	2.549	2.607	2.607	2.659	2.699	
Uitgaven		Inkomsten							
gemiddelde 2009-2012	18.940	gemiddelde 2009-2012		2.535					
gemiddelde 2012-2015	27.618	gemiddelde 2012-2015		2.643					

Evergreen Tennis									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Uitgaven									
afschrijving	9.223	9.266	9.223	1		3.446	3.446	4.005	
rente	2.580	2.188	1.754			1.754	1.517	1.490	
apparaatslasten welzijn									
apparaatslasten IM/stadsbeheer		317		683	137		151	-	
doorber. Machinepark		208	221	202	189	151	146	274	
doorber. Wagenpark		141	188	218	199	214	196	219	
energiekosten									
belastingen	285	291	259	303	373	312	450	377	
verzekeringen									
goederen					6.756	2	1.609	471	-
onderhoud		3.784	3.522	3.909	5.000			-	
overige diensten		332					16		
vandalisme									
inkomstenoverdracht						3.900	3	3.900	3
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
	12.088	16.528	15.167	5.315	12.654	11.386	10.293	10.265	
Uitgaven excl. kapitaallasten	285	5.074	4.191	5.315	12.654	6.186	5.330	4.770	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
huren	7.902	8.119	8.200	8.344	8.531	8.708	8.926	9.015	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
	7.902	8.119	8.200	8.344	8.531	8.708	8.926	9.015	
1. Na 2010 was de boekwaarde nihil.									
2. Betreft eindafrekening van een aantal jaar water voor beregening.									
3. In verband met de aanleg van kunststofvelden ontvangt men een subsidie voor het onderhoud									
Uitgaven		Inkomsten							
gemiddelde 2009-2012	6.808	gemiddelde 2009-2012		8.299					
gemiddelde 2012-2015	7.235	gemiddelde 2012-2015		8.795					
Tarievenbeleid sport 2017		versie maart 2017							

Binnensportaccommodaties

Olympiahah								
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
afschrijving			1.349	1.349	1.349	2.829	2.569	4.012
rente	2.906	2.906	4.046	3.846	3.555	4.545	3.927	4.471
apparaatslasten welzijn	72.004	74.032	81.385	89.598	106.983	103.298	102.329	82.789
apparaatslasten overig		185						
overige verrekeningen	2.569	2.646	2.776	3.005	2.864	2.864	2.931	2.998
overige ink. overdracht overheid			257					
energiekosten	19.531	20.682	20.418	22.322	22.208	23.520	19.987	19.556
belastingen	2.964	5.241	5.437	5.607	6.591	6.869	7.238	6.999
verzekeringen	6.656	5.280	5.312	1.559	1.601	1.797	1.811	1.744
goederen	5.653	3.778	4.720	6.510	6.227	7.468	4.969	12.654
onderhoud	6.472	20.375	5.970	21.894	61.369	11.467	4.594	5.556
schoonmaak	1.015	990	860			-	-	-
overige diensten	732	470	428	3.232	1.045	5.080	3.220	2.443
vandalisme	1.615	145	286	1.044	176	167	779	206
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	122.116	136.730	133.244	159.966	213.968	169.904	154.354	143.428
Uitgaven excl. kapitaallasten	119.210	133.824	127.849	154.771	209.064	162.530	147.858	134.945
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
huren	59.209	59.421	58.884	56.930	56.279	49.923	54.366	55.405
pachten	16.478	35.969	47	19.461	19.899	19.899	20.396	20.600
ink. Onderwijs po	45.587	45.103	45.339	44.266	42.566	43.304	45.337	47.032
reclameborden		2.501	1.285					
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	121.274	142.994	105.555	120.657	118.743	113.126	120.099	123.037
Uitgaven		Inkomsten						
gemiddelde 2009-2012	156.377	gemiddelde 2009-2012		121.987				
gemiddelde 2013-2015	163.599	gemiddelde 2012-2015		118.751				

Weth. Smithal									
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
afschrijving	22.034	22.621	23.245	24.309	27.664	29.262	36.024	37.814	
rente	21.727	20.598	19.215	18.109	18.316	17.101	19.773	17.953	
apparaatslasten welzijn	70.691	73.095	82.008	92.654	107.193	110.586	107.963	85.605	
overige verrekeningen									
overige ink. overdracht overheid									
energiekosten	22.347	28.993	49.562	19.934	25.003	27.453	19.107	15.293	
belastingen	5.959	6.915	7.658	9.403	6.497	7.046	9.535	9.869	
verzekeringen	8.468	6.769	6.811	1.998	2.053	2.305	2.323	2.238	
goederen	1.603	6.037	6.311	6.635	7.488	9.467	4.319	6.864	
onderhoud	13.109	19.892	42.732 ¹	22.659	9.877	24.035	17.115	17.017	
schoonmaak	291	405	1.668						
overige diensten	982	247	2.321	697	1.072	1.336	2.197	1.885	
vandalisme	1.970	737	852	3.093	1.042	1.010	-	1.631	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
	169.181	186.310	242.384	199.491	206.205	229.601	218.356	196.169	
Uitgaven excl. kapitaallasten	125.420	143.091	199.924	157.073	160.225	183.238	162.559	140.402	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
huren	67.268	62.380	58.801	55.680	54.413	54.848	56.774	57.300	
pachten	18.035	18.486	18.717	19.920	23.052	23.052	23.628	23.864	
ink. Onderwijs po	47.422	52.040	57.471	54.894	47.528	44.356	44.665	43.343	
reclameborden		1.851	1.137						
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
	132.725	134.757	136.126	130.494	124.993	122.256	125.067	124.507	
1. schilderwerk en houtrotreparatie									
Uitgaven		Inkomsten							
gemiddelde 2009-2012	165.078	gemiddelde 2009-2012		131.592					
gemiddelde 2012-2015	161.606	gemiddelde 2012-2015		124.206					

Tarievenbeleid sport 2017

versie maart 2017

Parkiet									
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
afschrijving	772	772	772	772	772	772	772	772	772
rente	805	772	722	665	594	528	465	406	
apparaatslasten welzijn	2.436	3.947	5.194	9.276	14.247	11.631	12.475	12.983	
apparaatslasten overig									
overige verrekeningen			72	73	74	74	76	76	
overige ink. overdracht overheid									
energiekosten	7.098	5.592	9.706	7.345	7.584	9.804	8.859	8.628	
belastingen	296	288	2.433	1.259	1.363	1.395	1.415	1.472	
verzekeringen	1.134	1.624	1.634	457	469	535	540	485	
goederen	2.919	883	342	905	1.577	3.155	1.015	1.475	
onderhoud	8.296	3.185	1.392	30.258	1	3.182	275	1.358	5.767
schoonmaak	6.332	5.976	6.522	6.458	6.603	6.603	7.012	5.599	
overige diensten	424	606	25		364	4.379	841	399	
vandalisme	335	120	112	248	845	-	828	-	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	30.846	23.765	28.925	57.716	37.674	39.151	35.656	38.062	
Uitgaven excl. kapitaallasten	29.270	22.221	27.432	56.279	36.308	37.851	34.419	36.884	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
huren	11.177	10.538	10.036	10.087	8.810	9.878	10.736	11.856	
pachten						14.258	14.573		
ink. Onderwijs po	14.570	16.468	15.416	14.842	15.402	15.894	15.568	14.243	
ink. Onderwijs vo	13.101	13.325	13.310	16.863	16.524			11.510	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	38.849	40.331	38.762	41.792	40.736	40.030	40.877	37.609	
1. vervangen en schilderen boeidelen									
Uitgaven		Inkomsten							
gemiddelde 2009-2012	35.560	gemiddelde 2009-2012		40.405					
gemiddelde 2012-2015	36.366	gemiddelde 2012-2015		39.813					

Haydnlaan								
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
afschrijving	15.844	15.844	15.844	15.844	15.844	1.291	1.291	1.666
rente	3.936	3.263	2.529	1.803	1.097	702	610	801
apparaatslasten welzijn	1.417	6.053	5.752	8.367	14.008	13.404	11.216	11.896
overige verrekeningen	1.546	1.597	1.629	1.649	1.679	1.679	1.715	1.730
overige ink. overdracht overheid								
energiekosten	8.434	5.017	12.973	4.963	6.728	10.330	7.023	7.987
belastingen	302	1.727	1.626	1.723	1.831	1.856	1.903	1.972
verzekeringen	1.134	1.624	1.634	457	469	535	540	485
goederen	1.661	1.478	728	666	812	603	917	1.742
onderhoud	2.381	9.871	6.299	3.664	4.241	6.086	1.766	1.370
schoonmaak	6.097	6.622	6.147	6.078	6.215	6.215	6.757	6.328
overige diensten	373	9	1.129	3	364	662	1.515	1.099
vandalisme	2.026	436	240			-		
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	45.153	43.507	56.530	45.217	53.288	43.363	35.253	37.076
Uitgaven excl. kapitaallasten	25.372	24.400	38.157	27.570	36.347	41.370	33.352	34.609
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
huren	10.015	11.702	10.190	9.258	9.705	9.864	9.558	9.494
pachten								
ink. Onderwijs po	19.639	17.172	13.092	15.213	15.852	17.614	17.670	16.859
ink. Onderwijs vo	6.872	3.833	6.786	12.818	11.567	8.434	6.589	-
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	36.525	32.707	30.069	37.289	37.124	35.912	33.817	26.353
Uitgaven		Inkomsten						
gemiddelde 2009-2012	31.618	gemiddelde 2009-2012		34.297				
gemiddelde 2012-2015	36.420	gemiddelde 2012-2015		33.302				

Obdam								
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
afschrijving	17.499	17.499	17.499	17.499	17.499	17.499	17.499	17.499
rente	9.667	8.923	7.987	6.998	5.904	4.898	3.980	3.149
apparaatslasten welzijn	1.590	3.618	4.989	7.379	13.122	10.698	9.331	11.453
apparaatslasten overig								
overige verrekeningen								
overige ink. overdracht overheid								
energiekosten	7.270	5.384	7.863	5.988	6.585	9.007	7.159	7.515
belastingen	1.149	1.016	1.238	1.395	1.478	1.507	1.548	1.616
verzekeringen	1.134	1.624	1.634	457	467	535	540	485
goederen	1.316	2.860	386	1.912	1.049	1.563	1.140	3.585
onderhoud	5.728	1.442	986	8.146	14.264	1	770	2.525
schoonmaak	6.344	6.279	6.571	6.458	6.603	6.603	7.135	6.393
overige diensten	409	12-	40	3	365	662	841	399
vandalisme	879	463	316	2.311	1.174	-	556	1.321
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	52.984	49.095	49.511	58.546	68.510	53.742	52.254	55.960
Uitgaven excl. kapitaallasten	25.818	22.673	24.025	34.049	45.107	31.345	30.775	35.312
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
huren	8.801	9.125	8.675	8.066	8.654	10.133	9.887	8.157
pachten								
ink. Onderwijs po	18.783	17.657	16.532	17.124	16.499	16.673	14.261	14.335
ink. Onderwijs vo	10.973	11.616	14.160	15.419	15.746	16.266	14.574	13.465
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	38.557	38.397	39.367	40.609	40.899	43.072	38.722	35.957
1. Vervanging verwarmingsketel.								
Uitgaven		Inkomsten						
gemiddelde 2009-2012	31.464	gemiddelde 2009-2012		39.818				
gemiddelde 2012-2015	35.635	gemiddelde 2012-2015		39.663				

Tarievenbeleid sport 2017

versie maart 2017

Startpunt									
Uitgaven	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
doorberekening kap. Lasten	42.635	46.698	47.533	44.686	42.415	40.250	38.191	40.250	
doorberekening exp. Lasten	17.907	29.172	3.426	12.458	5.532 ¹	10.116	5.201	2.802	
apparaatslasten welzijn	1.239	4.002	4.879	5.479	1.142	1.111	1.117	847	
overige verrekeningen									
overige ink. overdracht overheid									
energiekosten	4.039	5.768	7.396	5.591	4.442	5.988	5.591	5.263	
belastingen	1.533	3.220	213	3.605	330	4.459	2.452	2.412	
verzekeringen	493	532	535						
goederen	245	577		1.183	289	568	755	333	
onderhoud	450	1.221	6.756	306	1.474	366	375	726	
schoonmaak	3.305	3.732	3.401	3.445	3.522	3.522	4.422	6.164	
overige diensten	2.136	980	1.228	1.428	117	822			
vandalisme			112						
beveiligingskosten	801				357				
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	74.782	95.902	75.478	53.265	59.620	67.202	58.104	53.193	
Uitgaven excl. kapitaallasten	14.240	20.032	24.519	21.037	11.673	16.836	14.712	15.745	
Inkomsten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
huren	9.966	11.671	11.859	12.209	10.457	9.641	10.176	11.398	
pachten						15.463			
ink. Onderwijs po	14.693	15.264	15.523	16.128	16.884	18.273	19.476	19.766	
ink. Onderwijs vo	11.656	11.343	10.945	14.214	14.969		13.095	11.176	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	36.315	38.278	38.327	42.551	42.310	43.377	42.747	42.340	
1. Dit is later gewijzigd.									
Uitgaven		Inkomsten							
gemiddelde 2009-2012	19.315	gemiddelde 2009-2012		40.366					
gemiddelde 2012-2015	14.742	gemiddelde 2012-2015		42.694					

Tarievenbeleid sport 2017

versie maart 2017

Bijlage 2: Onderhoudseenheden

Onderhoudseenheden				2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	gemiddeld 2012 - 2015
Excelsior M	veld 1	kunstgras	medio 2011	2,0	2,0	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0	
	veld 2	wetra		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
	veld 3	kunstgras	zelf gerealiseerd, gemeente medio '14 gerenove	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
	veld 4	gras		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
	trainingshoek	kunstgras	zelf gerealiseerd	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	
				7,5	7,5	7,0	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
VDL	veld 1	kunstgras	zelf gerealiseerd 2011	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
	veld 2	kunstgras	2010	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
	veld 3	gras		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
	trainingsveld	kunstgras	zelf gerealiseerd 2011 onderhoud door VDL	-	-	-	-	-	-	-	
				6,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
MSV '71	veld 1	gras	kunstgras medio 2014	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	1,5	1,0	
	veld 2	gras		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
	veld 3	gras	gecombineerd gebruik met Gophers	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
	trainingsveld	gras	kunstgras medio 2014, onderhoud vereniging	0,5	0,5	0,5	0,5	-	-	-	
				6,5	6,5	6,5	6,5	6,0	5,5	5,0	5,8

Bijlage 3: Normkosten sportvelden

			Situatie per 2015	Tarief 2015		Normkosten	10,70%
Excelsior M	veld 1	kunstgras		6.206		53.625	5.738
	veld 2	wetra		3.787		37.747	4.039
	veld 3	kunstgras		6.206		53.625	5.738
	veld 4	gras		2.068		27.206	2.911
	trainingshoek	kunstgras		1.142	1/2 grasveld	13.603	1.456
				19.409		185.806	19.881
VDL	veld 1	kunstgras		2.068	gebaseerd op gras	27.206	2.911
	veld 2	kunstgras		6.206		53.625	5.738
	veld 3	gras		2.068		27.206	2.911
	trainingsveld	kunstgras	retributie	570	alleen grondgebruik		
				10.912		108.037	11.560
MSV '71	veld 1	kunstgras		6.206		53.625	5.738
	veld 2	gras		2.068		27.206	2.911
	veld 3	gras	gecombineerd gebruik met Gophers	1.477	71,15% gras	19.357	2.071
	trainingsveld	gras	kunstgras medio 2014, onderhoud vereniging	1.005	1/2 grasveld	13.603	1.456
				10.756		113.791	12.176
Honk- en softbalvereniging Gophers	1 honkbalveld			2.108		30.580	3.272
	1 softbalveld					29.622	3.170
	1 peanutstadion						-
	1 softbalveld		gecombineerd gebruik met MSV	591	28,85 % grasveld	7.849	840
				2.699		68.051	7.281
Hockeyvereniging Evergreen	veld 1	kunstgras	zelf gerealiseerd	2.816	tarief gras	27.206	2.911
	veld 2	kunstgras		6.206		46.785	5.006
				9.022		73.991	7.917
Tennisvereniging Evergreen	5 tennisbanen	kunststof	zelf gerealiseerd	9.015		31.195	3.338
	minibaan						
Korfbalvereniging CKC Maassluis	veld 1	kunstgras	zelf gerealiseerd, renovatie toplaag gemeente	2.105		21.348	2.284
	veld 2	kunstgras	zelf gerealiseerd	1.052	tarief gras 1/3 voetbal	9.069	970
	veld	gras	gezamenlijk gebruik Unitas				
				3.157		30.417	3.255
Handbalvereniging Unitas '63	veld 1	asfalt		1.041		6.685	715

Bijlage 4: Overzicht sportcomplexen en tarieven

Overzicht sportcomplexen en tarieven				tarief 2015		Nieuw tarief
Excelsior M	veld 1	kunstgras		6.206		5.738
	veld 2	wetra		3.787		4.039
	veld 3	kunstgras		6.206		5.738
	veld 4	gras		2.068		2.911
	trainingshoek	kunstgras		1.142	1/2 grasveld	1.456
				19.409		19.882
VDL	veld 1	kunstgras	retributie	2.068		2.911
	veld 2	kunstgras		6.206		5.738
	veld 3	gras		2.068		2.911
	trainingsveld	kunstgras	retributie	570	alleen grond gebruik	570
				10.912		12.130
MSV '71	veld 1	kunstgras		6.206		5.738
	veld 2	gras		2.068		2.911
gecombineerd met Gophers	veld 3	gras		1.477	71,15 % grasveld	2.071
	trainingsveld	gras	zelf aangelegd	1.005	1/2 grasveld	1.456
				10.756		12.176
Honk- en softbalvereniging Gophers	1 honkbalveld			2.108		3.272
	1 softbalveld					3.170
	1 peanustadion					
gecombineerd met Gophers	1 softbalveld			591	28,85 % gras	840
				2.699		7.282
Hockeyvereniging Evergreen	veld 1	kunstgras	zelf aangelegd	2.816	tarief gras	2.911
	veld 2	kunstgras		6.206		5.006
				9.022		7.917
Tennisvereniging Evergreen	5 tennisbanen	kunststof	zelf aangelegd	9.015		3.338
	minibaan					
Korfbalvereniging CKC Maassluis	veld 1	kunstgras	2012 5/12 deel	2.105		2.284
	veld 2	kunstgras		1.052	tarief gras 1/3 voetbal	970
	veld	gras		-		
				3.157		3.254
Handbalvereniging Uitas '63	veld 1	asfalt		1.041		715
Tarievenbeleid sport 2017	versie maart 2017			66.011		66.694

Bijlage 5: Overzicht tarieven omgeving

In verband met het advies van de MSR heeft men inzicht gevraagd in de tarieven in de omgeving voor honk- en softbal en voetbalvelden. Onderstaand overzicht is verstrekt.

Plaats	vereniging	honkbalveld	softbalveld	jeugdveld (1/3)	tarief 2016	correctie velden per veld	voetbalveld	kunstgrasveld
Maassluis	Gophers	1	1	1	2.725,00	1.169,53	2.089,00	6.267,00
Spijkenisse	Spikes	1	1		4.407,00	2.203,50	3.305,25	1.780,00
Delft	Bleu Birds	1	1		5.262,00	2.631,00	8.052,00	10.050,00
Rijswijk	Red Lions		1		2.453,97	2.453,97	2.062,07	6.640,68
Puttershoek	Bleu Hitters	vereniging betaalt niets, zij moeten zelf het onderhoud aan de velden doen. Gemeente doet vervangingen						
Schiedam	Schiedam	1	1	1	6.700,00	2.875,54	1.923,85	10.000,00
Vlaardingen	Holy	niet verstrekt						
Zoetermeer *	Birds	1	2	1	8.819,27	2.648,43	3.604,00	13.250,00
* tarief 2017								
Maassluis						1.169,53	2.089,00	6.267,00
gemiddeld per veld						2.562,49	3.789,43	8.344,14