



# Raadsinformatiebijeenkomst

21 september 2017



gemeente  
**WOERDEN**

## Inhoud presentatie

Blok 1: Stand van zaken

Blok 2: Hoe werkt ons model?

Blok 3: Financiële inzichten tot nu toe

Blok 4: Uitleg verschillende Infill materialen

## 2. Raadsopdracht

Opdracht april 2017:

*Organiseer een brede discussie ten aanzien van scenario's voor de keuze van een vullingsmateriaal voor nieuwe en huidige kunstgrasvoetbalvelden en lever hiertoe een raadsvoorstel aan*

## 2. Raadsopdracht

Opdracht april 2017:

De discussie en besluitvorming vindt plaats op basis van:

- a. de voor- en nadelen van verschillende vullingsmaterialen worden uitgewerkt;
- b. de verschillende vervangingsscenario's voor de komende twaalf jaren, inclusief de effecten op de investeringsbegroting aan bod komen;
- c. de evaluatie van de harmonisatie van huur (gebruikers) tarieven van (buiten)sportverenigingen is meegenomen;
- d. een financiële doorvertaling is gemaakt van de verschillende scenario's waarbij ook effecten op de huur (gebruikers)tarieven zichtbaar zijn;
- e. de eerste ervaringen van aanleg en gebruik bij Sportlust '46 zijn meegenomen.

## Hoe is uitvoering gegeven aan deze opdracht?

a. de voor- en nadelen van verschillende vullingsmaterialen worden uitgewerkt;

***Uitgebreide analyse***

b. de verschillende vervangingsscenario's voor de komende twaalf jaren, inclusief de effecten op de investeringsbegroting aan bod komen;

***Meerjarenraming voor elk van de scenario's***

c. de evaluatie van de harmonisatie van huur (gebruikers) tarieven van (buiten)sportverenigingen is meegenomen;

***Consultatieronde langs verenigingen***

d. een financiële doorvertaling is gemaakt van de verschillende scenario's waarbij ook effecten op de huur (gebruikers)tarieven zichtbaar zijn;

***Drie scenario's uitgewerkt en doorgerekend middels het harmonisatiemodel***

# Nadere uitleg uitvoering deelopdracht d: financiële effecten voor gebruikerstarieven

Hoe zijn de financiële effecten op de gebruikerstarieven in beeld te brengen?

## Uitgangspunten

Om te kunnen vergelijken gebruiken we hetzelfde model en hetzelfde dekkingspercentage voor verenigingen zoals vastgesteld door de gemeenteraad in 2013

Hiervoor gebruiken we nieuwe cijfers en gegevens, m.a.w. we actualiseren het tariefstelsel ter illustratie van mogelijke effecten voor de buitensportverenigingen

Deze doorrekeningen zijn sec bedoeld om de financiële effecten voor de verenigingen inzichtelijk te maken.

## Nadere uitleg uitvoering deelopdracht d: financiële effecten voor gebruikerstarieven

Uitkomst van deze doorrekening:

- geactualiseerde gebruikerstarieven fors hoger
- meerdere clubs worden geconfronteerd met onevenredig hoge stijgingen
- de invloed van het infillmateriaal is maar beperkt van invloed op de stijging van de tarieven

## Perspectief

College wil de raad voorzien van handelingsperspectief. Er zijn knoppen voor de raad om aan te draaien. Maar deze moeten wel in samenhang in beeld gebracht worden. Begroting, de bijdrage van de verenigingen, de keuze voor de infill hangen immers nauw samen.



## Vervolgproces

5 november raadsinformatiebijeenkomst  
(optioneel)

12 december behandeling commissie middelen

20 december besluitvorming in de gemeenteraad

Einde eerste blok

# Vragen?

# Harmonisatiemodel, hoe werkt het ook al weer

2013: Aanleiding om te harmoniseren

Historisch gegroeide situatie waarin

- Verschillende verenigingen verschillende bedragen betaalden voor gelijksoortige voorzieningen
- Overheadkosten (ambtelijke uren, afschrijving materiaal) niet of nauwelijks in verhouding door te rekenen waren naar verenigingen

Besluit van de gemeenteraad om de bijdrage van de verenigingen te verdubbelen

Besluit van de gemeenteraad om onderhoudsstaken à 50.000 euro over te dragen aan de verenigingen

Oplossing: nieuw tariefstelsel gebaseerd op nieuwe rekenmethode: het harmonisatiemodel

# Harmonisatiemodel, hoe werkt het ook al weer

Uitgangspunten Woerdens Harmonisatie model:

-Tarieven worden gebaseerd op een de *vervangingswaarde* en *vaste onderhoudsprijs* per *type* veld

*Je betaalt dus niet voor wat je hebt, maar voor wat je krijgt wanneer een veld aan vervanging toe is*

-Dezelfde prijs voor hetzelfde type veld

*Een m2 natuurgras voetbalveld kost hetzelfde bij Sportlust als bij SIVEO*

-Alle buitensportverenigingen betalen gezamenlijk eenzelfde percentage van de kosten die de gemeente maakt ten behoeve van de buitensport

*Dit dekkingpercentage is in 2013 door de gemeenteraad vastgesteld op 34%*

# Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

## Rekenvoorbeeld Gemeente X

*Alle genoemde bedragen zijn fictief en dienen slechts als voorbeeld*

Gemeente X heeft in totaal 25 sportvelden

Gemeente X betaalt per jaar 550.000 euro om buitensport mogelijk te maken (o.a. kapitaallasten, onderhoud en uren). Dit noemen we de *totale integrale kostprijs*

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Onderstaande tabellen zijn een onderdeel van de fictieve weergave van gemeente X

Type Veld	Vervangings waarde	Kapitaal lasten (7,5%)	Jaarlijkse onderhouds-kosten	Grondslag jaarkosten
Voetbal (gras)	80.000	6.000	12.500	18.500
Voetbal (kunstgras)	455.000	34125	6.000	40.125
Hockey (kunstgras)	400.000	30.000	4.000	34.000
Korfbal	220.000	16.500	2.500	19.000
Handbal	60.000	4.500	---	4.500
Basketbal	60.000	4.500	5.000	9.500

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Dit model heeft tot doel om de onderlinge druk van type velden op de totale kosten mee te wegen. Daarbij wordt gekeken naar de onderlinge verhouding van de grondslag van de jaarkosten. Hiervoor wordt het begrip *belastingseenheid* gebruikt.

Voorbeeld:

Het handbalveld (4500) heeft de laagste grondslag jaarkosten. De grondslag jaarkosten van een natuurgras voetbalveld zijn vier keer zo hoog als de lasten van een handbalveld. Het handbalveld heeft een belastingseenheid van 1, een natuurgras voetbalveld heeft een belastingseenheid van 4.

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Onderstaande tabel is een fictieve weergave van gemeente X

Type Veld	Vervangings waarde	Kapitaal lasten (7,5%)	Jaarlijkse onderhoudskosten	Grondslag jaarkosten	Belastings-eenheid per veld
Voetbal (gras)	80.000	6.000	12.500	18.500	4
Voetbal (kunstgras)	455.000	34125	6.000	40.125	9
Hockey (kunstgras)	400.000	30.000	4.000	34.000	8
Korfbal	220.000	16.500	2.500	19.000	4
Handbal	60.000	4.500	---	4.500	1
Basketbal	60.000	4.500	5.000	9.500	2



## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Door deze belastingseenheid per type veld te vermenigvuldigen met het *totaal aantal velden* van dat type in gemeente X wordt inzichtelijk hoe zwaar verschillende type velden drukken op de totale kosten (€550.000)

Op deze manier kunnen kosten die gemaakt worden die niet direct toe te schrijven zijn aan specifieke velden (zoals uren, afschrijving onderhoudsmateriaal) toch verdisconteerd worden.

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Type Veld	Belastings-eenheid per veld	Aantal velden in gemeente X	Belastings-eenheid totaal
Voetbal (gras)	4	5	20
Voetbal (kunstgras)	9	2	18
Hockey (kunstgras)	8	3	24
Korfbal	4	2	8
Handbal	1	1	1
Basketbal	2	12	24
Totaal		25	<b>95</b>

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Er zijn 95 belastingeenheden die tezamen de 550.000 euro vormen.

Kijkend naar het voorbeeld:

- een belastingseenheid van 1 (het verharde handbalveld) betekent dat dit type veld voor  $1/95$ e op de totale kosten drukt.
- 1 Belastingseenheid staat voor  $1/95$ e deel van  $550.000 = € 5.789$
- Op deze manier is te berekenen welk aandeel alle voetbalvelden, kunstgrasvelden etc. in de totale jaarlijkse kosten (550.000) hebben.

Wanneer de totale integrale kostprijs stijgt, stijgt dus ook de prijs van één belastingeenheid. Bijvoorbeeld stijgt de totale integrale kostprijs naar 600.000 dan is 1 belastingeenheid € 6.315

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Type Veld	Belastings- eenheid per veld	Aantal velden in gemeente X	Belastings- eendheid totaal	Doorbelasting kostprijs
Voetbal (gras)	4	5	20	115.789
Voetbal (kunstgras)	9	2	18	104.211
Hockey (kunstgras)	8	3	24	138.947
Korfbal	4	2	8	46.316
Handbal	1	1	1	5.789
Basketbal	2	12	24	138.947
Totaal		25	<b>95</b>	<b>550.000</b>

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Type Veld	Belastings- eenheid per veld	Aantal velden in gemeente X	Belastings- eendheid totaal	Doorbelasting kostprijs	Kostprijs per eenheid
Voetbal (gras)	4	5	20	115.789	23.200
Voetbal (kunstgras)	9	2	18	104.211	52.100
Hockey (kunstgras)	8	3	24	138.947	46.300
Korfbal	4	2	8	46.316	23.200
Handbal	1	1	1	5.789	5.800
Basketbal	2	12	24	138.947	11.600
Totaal		25	<b>95</b>	<b>550.000</b>	

## Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Type Veld	Kostprijs per eenheid	Tarief (34%) per eenheid	Voorbeeld:
Voetbal (gras)	23.200	7888	<b>Voetbalclub ABCD heeft 1 natuurgrasveld en 2 kunstgras velden. Hun jaarlijkse gebruikerstarief is <math>7888+17714+17714= 43316</math></b>
Voetbal (kunstgras)	52.100	17714	
Hockey (kunstgras)	46.300	15752	
Korfbal	23.200	7888	
Handbal	5.800	1972	
Basketbal	11.600	3944	

# Het Woerdens model, hoe werkt het ook al weer?

Samenvattend en in de praktijk:

De clubs betalen een percentage van de kostprijs per eenheid. Dit is het dekkingspercentage

Stijgt de totale integrale kostprijs bij een gelijk dekkingspercentage dan stijgen de tarieven

De totale integrale kostprijs schommelt per jaar. De tarieven worden echter gebaseerd op de totale integrale kostprijs van het peiljaar (2013). Tussentijds worden de tarieven alleen geïndexeerd.

Wanneer gedurende de contractperiode een club een ander veld krijgt, betaalt de club het geïndexeerde tarief voor dat type veld zoals berekend is in 2013

Om periodiek te kunnen sturen heeft de raad in 2013 gekozen voor korte contractperioden (5 jaar). De huidige contracten lopen tot 01-01-2019

Einde tweede blok

# Vragen?



# Scenario's en financiële gevolgen

## Scenario 1. Keuze voor SBR

- a. SBR velden volgens meerjaren planning vervangen met SBR
- b. TPE velden worden op termijn vervangen door SBR

## Scenario 2. SBR velden volgens meerjaren planning vervangen met TPE

- a. TPE (of materiaal conform speelgoednorm) vervangt volgen de afschrijvingstermijn het SBR materiaal.
- b. SBR blijft dus voor specifieke velden liggen tot einde afschrijvingstermijn.

## Scenario 3. SBR vervangen door TPE op 1 moment (2019)

- a. Directe vervanging van SBR door TPE in 2019

Wat betekent actualiseren?

Om een vergelijking van de financiële gevolgen voor de clubs mogelijk te maken is het noodzakelijk het Woerdens tariefmodel opnieuw te vullen.

Alle cijfers en bedragen actueel:

- integrale kostprijs (peil 2019)
- branchebedragen voor vervangingswaarden en onderhoud
- Realistische afschrijftermijn voor de kunstgrasvelden (12 in plaats van 15 jaar)
- Veldenbestand actueel (peil 2019)

## Invloed van de totale integrale kostprijs

Uit de doorrekeningen blijkt dat de totale integrale kostprijs van veel grotere invloed is op de tariefstijgingen dan de keuze voor infillmateriaal an sich.

De totale integrale kostprijs zal in 2019 hoger liggen dan in 2013. Hoe is dit verschil te verklaren?

## Enkele slagen om de arm voor de volgende sheets

1. Cijfers zijn gebaseerd op beheerplan (gebaseerd op branchegegevens 2017). Beheerplan is nog niet vastgesteld
2. Totale integrale kostprijs is gebaseerd op 2019. Effecten van TPE aanpassing werken pas vanaf een volgende contractperiode echt door
3. Berekening nieuwe tarieven gaat opnieuw uit van dekkingpercentage van 34%
4. Eventuele verhoging van gebruikerstarieven gaat op zijn vroegst in per 1 januari 2019. Huidige contracten lopen tot en met 31 december 2018.
5. Er is nog geen voorkeursscenario
6. Er is nog niets besloten
7. Er kunnen geen rechten ontleend worden aan de volgende sheets

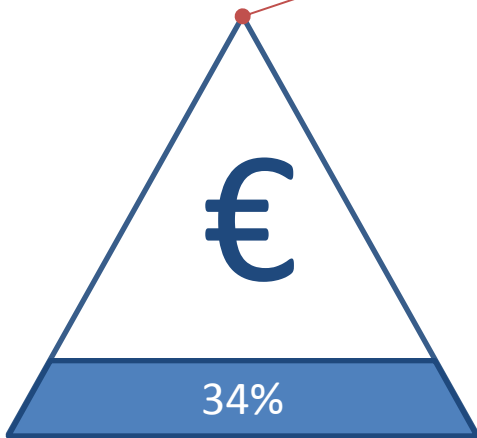
## Actualisatie integrale kostprijs

	2013	2019	Vershil
<b>Kapitaallasten</b>	€ 559.000	€ 855.000	€ 296.000
<b>Bijdragen verenigingen</b>	€ 201.000-	€ -	€ 201.000
<b>Onderhoudskosten + doorbelasting uren</b>	€ 467.000	€ 531.000	€ 64.000
<b>Totaal: Integrale kostprijs</b>	€ 825.000	€ 1.386.000	€ 561.000

Peildatum 2013		SBR		TPE		SBR vs TPE
Vereniging	Bijdrage 2016 Dekking 34 %	Bijdrage 2019 Dekking 34%	Vershil t.o.v. 2016	Bijdrage 2019 Dekking 34%	Vershil t.o.v. 2016	Vershil
Reflex	3820	5476	<b>1656</b>	5002	<b>1182</b>	<b>-474</b>
SDO	8963	12717	<b>3754</b>	11468	<b>2505</b>	<b>-1249</b>
THOR	10398	17469	<b>7071</b>	15711	<b>5313</b>	<b>-1758</b>
VEP	38464	64676	<b>26212</b>	67276	<b>28812</b>	<b>2600</b>
Sportlust	54388	84854	<b>30466</b>	90014	<b>35626</b>	<b>5160</b>
SC Woerden	44373	55961	<b>11588</b>	59219	<b>14846</b>	<b>3258</b>
VV Kamerik	21856	39610	<b>17754</b>	40697	<b>18841</b>	<b>1087</b>
Siveo	25667	32385	<b>6718</b>	33707	<b>8040</b>	<b>1322</b>
SCH '44	40609	60915	<b>20306</b>	63787	<b>23178</b>	<b>2872</b>
Hockey MHC	42886	59457	<b>16571</b>	53374	<b>10488</b>	<b>-6083</b>
Clytoneus	18201	47391	<b>29190</b>	42281	<b>24080</b>	<b>-5110</b>
Athloi	4573	6991	<b>2418</b>	6289	<b>1716</b>	<b>-702</b>
Totale opbengsten	314198	487902	<b>173704</b>	488825	<b>174627</b>	

SBR

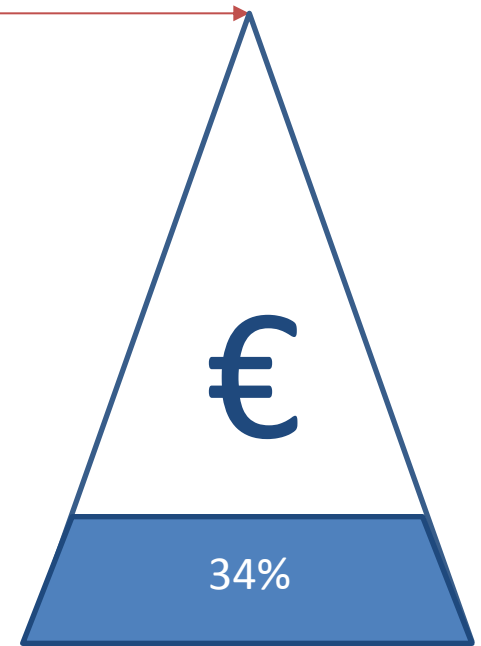
TPE



Peildatum:  
2013



Peildatum:  
2019



Peildatum:  
2019

# Gevolgen voor de begroting

## Raming meerkosten kapitaallasten voor de kunstgrasvelden bij verschillende scenario's

Meerkosten/ kapitaallasten alternatieve infill kunstgrasvelden													
												rente	3,22%
Scenario	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Scenario 1: Niet vervangen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Scenario 2: Gefaseerd vervangen	€ 28.883	€ 57.096	€ 55.754	€ 54.412	€ 81.954	€ 94.383	€ 106.476	€ 118.234	€ 115.215	€ 126.637	€ 123.283	€ 134.370	
Scenario 3: Ineens vervangen in 2019	€ 28.883	€ 57.096	€ 350.942	€ 342.744	€ 279.090	€ 244.453	€ 210.459	€ 177.109	€ 172.131	€ 139.426	€ 135.092	€ 103.030	

## Raming investeringen voor de kunstgrasvelden bij verschillende scenario's

Meerkosten investeringen infill kunstgrasvelden													
												rente	3,22%
Scenario	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Scenario 1: Niet vervangen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Scenario 2: Gefaseerd vervangen	€ 250k	€ 250k	€ -	€ 250k	€ 125k	€ 125k	€ 125k	€ -	€ 125k	€ -	€ 125k	€ -	
Scenario 3: Ineens vervangen in 2019	€ 250k	€ 250k	€ 2,555k	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

Kosten voor afboeken lopende investeringen en de vrijval van kapitaallasten zijn hier nog niet meegenomen. Eventuele consequenties landelijke ontwikkelingen btw regeling sportbesluit nog niet in beeld



Einde derde blok

# Vragen?