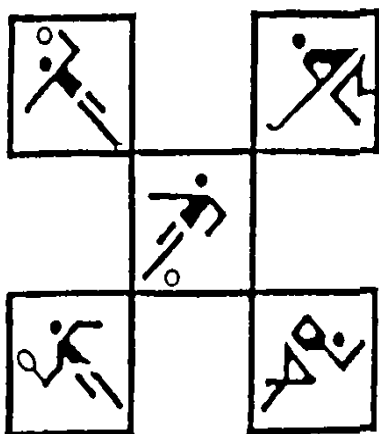




**GEMEENSCHAPPELIJKE
REGLING
SPORTPARK SOUBURGH**

Jaarstukken 2013

Inhoudsopgave

1. Aanbiedingsbrief
2. Besluit vaststelling Jaarrekening 2013
3. Programmaverantwoording en paragrafen
4. Jaarrekening 2013
 - Balans per 31 december 2013 met toelichting
 - Programmarekening
 - Rekening van lasten en baten 2013
 - Specificaties

Bijlagen:

- bijlage 1: Staat van vaste activa en investeringen
- bijlage 2: Staat van opgenomen geldleningen
- bijlage 3: Staat van reserves en voorzieningen
- bijlage 4: Berekening renterisiconorm
- bijlage 5: Prognose liquiditeit 2014 en 2015

Gemeenschappelijk Regeling Sportpark Souburgh

1. AANBIEDINGSBRIEF

Geacht bestuur,

Bijgaand bieden we u de jaarstukken 2013 aan.

Het jaar 2013 was een goed jaar voor sportpark Souburgh. De voorgenomen werkzaamheden zijn uitgevoerd. Onderhoud is gedaan en financieel waren er geen grote problemen.

Financieel resultaat

De jaarrekening van de GR Sportpark Souburgh over 2013 sluit af met een voordelig verschil van € 26.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting.

Dit voordeel wordt voornamelijk verklaart door lagere kapitaallasten (€ 21.000) vanwege lagere investeringslasten (projecten werden uitgevoerd tegen geringere kosten dan begroot) en uitstel dan wel opschorting van investeringen in met name de hockeyvelden en tennisbanen. De werkzaamheden aan de tennisbanen 1 t/m 4 zijn net ná de jaarwisseling uitgevoerd.

In totaliteit is in 2013 aan de deelnemende gemeenten een bedrag uitbetaald van € 208.476,- (Alblasserdam € 175.55 en Molenwaard € 32.911) zijnde het voordelig resultaat over 2012 en de terugontvangen BTW over de periode 2010 t/m 2012. De bijdragen van de beide gemeenten zijn dit jaar derhalve een stuk lager dan gebruikelijk.

Met de deelnemende gemeenten is overeengekomen dat voor de algemene reserve een plafond wordt aangehouden van € 70.000,-. De stand van de Algemene reserve is op 31-12-2013 € 88.355,- zodat € 18.355 kan worden afgeroomd en terugbetaald aan de gemeenten.

Samen met het exploitatievoordeel over 2013 van € 26.000 kan derhalve aan de gemeenten worden terugbetaald een bedrag van € 44.355,- (Alblasserdam 81% = € 35.927,- en Molenwaard 19% = € 8.427,-).

De belastingdienst heeft laten weten over te gaan tot de afhandeling van de aangiften omzetbelasting 2008 en 2009. Hierdoor ontvangt de GR Souburgh in 2014 nog een bedrag terug van ca. € 48.000,-.

Aanwenden van de meevallers:

Uw bestuur heeft besloten aan de beide deelnemende gemeenten een voorstel te doen (brief van 20-2-2014) om het exploitatievoordeel van 2013 (€ 26.000), alsmede

het te veel in de algemene reserve (€ 18.355,-) en

de te verwachten btw teruggave (€ 48.000,-),

samen een bedrag van € 92.355,-

aan te willen wenden voor de gedeeltelijke oplossing van de parkeerproblematiek op het sportpark.

Om fase 3 van de parkeeruitbreiding (34 plaatsen) uit te voeren is een investering nodig van € 195.000,-. In de (meerjaren) begroting is hier geen rekening mee gehouden. De investering is slechts mogelijk als de gemeenten hun bijdrage aan de GR Souburgh verhogen met resp. € 2.779,- (Molenwaard) en € 11.846,- (Alblasserdam).

Met de inzet van deze eenmalige middelen ten behoeve van het parkeren kan de toename van de jaarlijkse bijdrage beperkt worden tot resp. € 1.468 (Molenwaard) en € 6.257,- (Alblasserdam) structureel.

In afwachting van het besluit van beide gemeenten stellen wij voor om:

- a. De jaarrekening 2013 vast te stellen; de bijdrage van Molenwaard voor 2013 vast te stellen op € 43.390,- en die van Alblasserdam op € 114.896,-.

- b. De algemene reserve af te romen tot het overeengekomen plafond van € 70.000; het meerdere ad. € 18.355,- te reserveren, mogelijk ter aanwending van uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen;
- c. Het resultaat over 2013 van € 25.900 te reserveren, mogelijk ter aanwending van uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen;
- d. Daarmee in totaliteit terug te reserveren een bedrag van € 44.255 mogelijk aan te wenden voor de aanleg van extra parkeerplaatsen. Het aandeel van Molenwaard daarin bedraagt 19% = € 8.408,- en het aandeel van Alblasserdam 81% = € 35.847,-.

Dit is de laatste jaarrekening van deze bestuursperiode 2010-2014. Met voldoening kijken we terug op een bestuursperiode waarin de lasten beperkt zijn gestegen en er jaarlijks door een sober en doeltreffend beleid binnen de begroting is gewerkt.

Voor de komende jaren ligt er een nieuwe Beheernotitie 2014-2018 als basis voor verdere besluitvorming.

Alblasserdam, mei 2014
Het dagelijks bestuur,

De secretaris
G. Schut

de voorzitter
A. Kraijo

2. BESLUIT VASTSTELLING JAARREKENING

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh;

gezien de jaarrekening over het dienstjaar 2013;

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet en de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh 2010;

B E S L U I T:

- a. De jaarrekening 2013 vast te stellen; de bijdrage van Molenwaard voor 2013 vast te stellen op € 43.390,- en die van Alblasserdam op € 114.896,-.
- b. De algemene reserve af te romen tot het overeengekomen plafond van € 70.000; het meerdere ad. € 18.355,- te reserveren, mogelijk ter aanwending van uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen;
- c. Het resultaat over 2013 van € 25.900 te reserveren, mogelijk ter aanwending van uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen;
- d. Daarmee in totaliteit terug te reserveren een bedrag van € 44.255 mogelijk aan te wenden voor de aanleg van extra parkeerplaatsen. Het aandeel van Molenwaard daarin bedraagt 19% = € 8.408,- en het aandeel van Alblasserdam 81% = € 35.847,-.

Dit is de laatste jaarrekening van deze bestuursperiode 2010-2014. Met voldoening kijken we terug op een bestuursperiode waarin de lasten beperkt zijn gestegen en er jaarlijks door een sober en doeltreffend beleid binnen de begroting is gewerkt. Voor de komende jaren ligt er een nieuwe Beheernotitie 2014-2018 als basis voor verdere besluitvorming.

Alblasserdam , 11 juni 2014

Het bestuur van de gemeenschappelijke
Regeling sportpark Souburgh
de secretaris, de voorzitter,

G. Schut

A. Kraijo

3. Jaarverslag

BTW

Eind 2012 heeft de belastingdienst ingestemd met ons verzoek om als BTW-plichtige te worden beschouwd. Dit met ingang van het 3^e kwartaal 2010. Het betekent dat de betaalde btw kan worden teruggevraagd; over de inkomsten moet 6% BTW worden afgedragen. De verenigingen die gebruik maken van het sportpark ondervinden hiervan geen financieel nadeel. De huurbedragen blijven hetzelfde, alleen moet er nu btw over worden afgedragen. Dit nadeel is dus voor de GR, maar het voordeel is veel groter (ca. 40.000).

In 2013 werd aan afgedragen BTW terugontvangen een bedrag van € 111.651 voor de periode 2010-2012. Dit bedrag is uitbetaald aan de gemeenten omdat de algemene reserve op het maximum staat (€ 70.000,-). De belastingdienst heeft laten weten over te gaan tot de afhandeling van de aangiften omzetbelasting 2008 en 2009. Hierdoor ontvangt de GR Souburgh in 2014 nog een bedrag terug van ca. € 48.000,-.

Renovatie tennisbanen 1 t/m 4

In 2013 is in overleg met de club een keuze gemaakt voor een nieuwe baansoort (Gravel Premium Plus). Op basis hiervan is een bestek met tekeningen gemaakt voor deze renovatie. Op 6 december 2013 heeft de aanbesteding van deze renovatie plaatsgevonden. In totaal hebben vier aannemers ingeschreven. De laagste inschrijver is Tennisbouw Nederland uit Elsendorp voor een bedrag van € 104.000,- excl. btw. Eind december is de opdracht aan dit bedrijf gegund. In maart 2014 moeten de banen speelklaar zijn.

Opening 3^e veld VV De Alblas

Op zaterdag 13 april 2013 hebben de voorzitter en vice-voorzitter van de Gemeenschappelijke Regeling, de heren Veerman en Jonker officieel het derde veld geopend. Hiermee kwam een lang gekoesterde wens van de vereniging uit.

Afsluiting terrein VV De Alblas

Op verzoek van de voetbalclub is het terrein door middel van een hekwerk met poorten afgesloten. Hier heeft het bestuur een krediet voor beschikbaar gesteld. De reden voor dit verzoek lag in het feit dat de velden door derden werden gebruikt die geen lid zijn van de club zelf. Dit leidde tot ongewenste speelschade en onjuist gebruik.

Toplaagrenovatie veld 3 VV Alblasserdam

In 2013 is dit natuurgrasveld voorzien van een nieuw drainagesysteem en is de toplaag verbeterd. Dit laatste is bereikt door het doorspitten en mengen van verschralingzand en het veld weer onder het juiste profiel te brengen. Door een gunstige aanbesteding is het werk binnen het beschikbare krediet afgerond.

Voetbalvereniging Alblasserdam

De voetbalvereniging Alblasserdam verkeerde in grote financiële problemen. De gemeente Alblasserdam is bijgesprongen. In de schuldsanering van de vereniging heeft ook de GR Souburgh een vordering van € 1.123,- kwijtgescholden en heeft ten aanzien van de nog niet ontvangen huur over 2012 een betalingsregeling getroffen met de vereniging. Dat bedrag van € 11.125,- wordt in maandelijkse termijnen van € 100,- voldaan. Ook de huur over 2013 is in maandelijkse termijnen betaald. De afbetalingsregeling is derhalve uitgevoerd zoals bedoeld. De vereniging voldoet weer aan haar financiële verplichtingen

Algemeen

De doelstellingen van de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) zoals deze in 2011 door de deelnemende gemeenten Graafstoom en Alblasserdam opnieuw is vastgesteld.

In artikel 4 van de GR is de taak als volgt omschreven:

“het oprichten, instandhouden en exploiteren van een sportpark met alle daarbij behorende voorzieningen, zoals terreinen, gebouwen en andere accommodaties”.

In 2012 is de gemeente Graafstroom gefuseerd met Liesveld en Nieuw-Lekkerland tot de gemeente Molenwaard. De naam *Graafstroom* is in de officiële documenten gewijzigd in *Molenwaard*.

Bestuur

Het algemeen bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van het college en de raad van beide gemeenten, die uit hun midden een dagelijks bestuur kiezen. Deze verkiezing vindt parallel plaats aan de gemeenteraadsverkiezingen. Na de gemeentelijke herindeling van de gemeente Graafstroom zijn nieuwe vertegenwoordigers van de gemeente Molenwaard (voorheen Graafstroom) aangetreden per 1 januari 2013. De vertegenwoordigers van Graafstroom traden per 31 december 2012 terug, de heren Erik Jonker en Hendrik Jan Bikker. In het dagelijks bestuur zit een vertegenwoordiging van de gebruikers van het sportpark. De samenstelling van het bestuur per 31 december 2013 was als volgt:

Bestuurssamenstelling:

Algemeen bestuur	Voorzitter	Sjoerd J. Veerman
	Vice-voorzitter	Fatih Ozdere
	Leden	Arjan Zwaan Rinus van Lavieren Erik Jonker
Dagelijks bestuur	Voorzitter	Sjoerd J. Veerman
	Vice voorz.	Fatih Ozdere
	Leden	Arjan Zwaan Erik Jonker
	Namens de verenigingen	Erik Schwenke Alex Buchinhoren

In 2013 heeft het bestuur zich uitvoerig bezig gehouden met de Beheernotitie sportpark Souburgh 2014-2018.

Deze notitie is tot stand gekomen na consultatie van de gebruikers van het Sportpark. De eerste ronde begon begin 2013. Vervolgens is de conceptnotitie aangepast en hebben verenigingen nogmaals gereageerd. Ook is ambtelijk vanuit de beide gemeenten meegedacht.

De notitie heeft vooral tot doel om de lopende zaken op een rijtje te zetten en de visies die in het verleden zijn gemaakt voor het Sportpark als achterhaald terzijde te leggen. In het ene rapport (plan taken), werd ruimte geclaimd voor woningbouw (sportlandgoed Souburgh) en in het andere rapport werd meer gekeken naar de ruimte voor sporten. In beide gevallen waren grote investeringen voorzien.

In de nu vastgestelde Beheernotitie is het uitgangspunt dat "het sportpark Souburgh onderdeel is van de sociale infrastructuur van Alblasterdam en Oud-Alblas en zodanig moet worden beheerd dat verenigingen hier sporters tegen aanvaardbare kosten kunnen laten sporten in clubverband. Teamsport is een maatschappelijk gewenste ontwikkeling en daarom wil de overheid faciliteren en ondersteunen."

Een en ander leidt er toe dat in de Beheernotitie geen ontwikkelingen zijn opgenomen die leiden tot hogere bijdragen van beide gemeenten. Het bestuur is van mening dat grote investeringen afzonderlijk aan beide gemeenten moeten worden voorgelegd ter besluitvorming.

De Beheernotitie dient betrokken te worden bij de verdere besluitvorming rondom de Gemeenschappelijke regeling. In de beheernotitie worden de volgende ontwikkelingen genoemd die tot overleg met de beide gemeenten moeten leiden.

Kortheidshalve noemen we

- de juridische vormgeving van de Gemeenschappelijke regeling
- het aanleggen van kunstgrasvelden bij de voetbalverenigingen
- de nieuwe huurovereenkomsten tussen de Gemeenschappelijke Regeling en de gebruikers
- en daarmee samenhangend de Wet Overheid & Markt
- de eigendom van de gronden binnen het Sportpark, gedeeltelijke van de GR en

gedeeltelijk van de gemeente Alblaserdam.

De Beheernotitie is definitief vastgesteld op 12 februari 2014.

Bestaande beleidskaders

Het handelen van de gemeenschappelijke regeling en de manier waarop de GR is georganiseerd is vastgelegd in een aantal besluiten. Deze besluiten zijn:

- Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh 1989, vastgesteld in 1989 en herzien en geactualiseerd in 2010.
- Financiële Verordening GR sportpark Souburgh; vastgesteld juni 2004;
- Controleverordening GR sportpark Souburgh vastgesteld juni 2004.
- Controleprotocol, vastgesteld 30 november 2005;
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid, vastgesteld 30 november 2005;
- Invorderingsbeleid, vastgesteld 30 november 2005.
- Nota waarderen en afschrijven, november 2012

In 2013 heeft het bestuur vastgesteld:

- Regeling Financieel Beheer GR Sportpark Souburgh. Dit betreft het Besluit functiescheiding, bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de verlening van volmachten/mandaten tot het aangaan van verplichtingen (art. 19 Financiële Verordening).
- Mandaatregeling.
- Regels inkoop- en aanbestedingsbeleid van de GR. (art. 20 Financiële Verordening).

Wat betreft de registratie van de bezittingen van de Gemeenschappelijke regeling (art. 12 Financiële Verordening); Hiervan is vastgesteld dat de GR geen andere bezittingen heeft dan die welke op de staat van activa staan vermeld. De medewerkers die het groen onderhouden zijn in dienst als groenbeheerders van de gemeente Alblaserdam. Ze worden door de GR ingehuurd voor het dagelijks onderhoud. Ze gebruiken daarbij wel kleine materialen, zoals snoeischaren, harken, een kettingzaag en dergelijke. Die spullen zijn eigendom van de gemeente Alblaserdam.

In de jaarrekening zal voortaan expliciet worden vermeld dat er geen verdere bezittingen zijn die registratie behoeven, anders dan die in de staat van activa zijn vermeld.

Ontwikkelingen 2013

Rapportage investeringen.

In 2013 zijn de volgende investeringen gepleegd, te weten:

		Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2012	Restant Krediet	Over brengen naar 2013
1	Renovatie tennisbanen 1 t/m 4	53.115	6.363	46.752	46.752
2	Renovatie tennisbanen 7 en 8	26.557		26.557	26.557
3	Renovatie toplaag veld 3 vv Alblaserdam	44.625	33.592	11.033	0
4	Hekwerk 3 ^e veld vv De Alblas	2.800	2.849	-49	0
5	Toegangspoort voetbalvelden vv De Alblas	3.900	3.900	0	0
	Totaal	130.997	46.704	84.294	73.309

De restant kredieten ten behoeve van de tennisbanen worden overgebracht naar 2014. De renovatie zal in het eerste kwartaal worden afgerond.

Programmarekening 2013

Met betrekking tot de uitkomsten van de jaarrekening 2013 kan het volgende plaatje worden gepresenteerd.

FCL	Rekening 2012	Primaire begroting 2013	Begroting na wijziging 2013	Lasten Rek. 2013	Baten Rek. 2013	Saldo Rek. 2013	Vershil tov Begr na Wijz. - = nadelig
601... Hockeyvelden	33.100	42.039	42.308	48.433	-12.611	35.821	6.487
602... Tennisbanen	2.392	-1.219	-612	27.945	-32.103	-4.158	3.546
603... Handbalveld	1.066						
604... Atletiekbaan	25.760	28.681	28.477	27.663	-3.939	23.724	4.753
605... Voetbal Alblasserdam	120.709	141.914	140.749	146.427	-18.563	127.864	12.885
606... Voetbal de Alblas	116.902	157.758	155.722	150.804	-9.339	141.465	14.257
607... Bijdrage gemeente Alblasserdam	-254.340	-290.461	-114.896	175.565	-290.461	-114.896	0
607... Bijdrage gemeente Graafstroom	-112.422	-76.301	-43.390	32.911	-76.301	-43.390	0
609... Alg lasten baten en Onvoorzien	-50.404	500	500	-	-	-	500
609... Renteresultaat	9.832	-670	0		-5.445	-5.445	5.445
610... Saldo kpl			-8.285	8.724	0	8.724	-17.009
611 Overige lasten en baten			-111.650	0	-111.650	-111.650	0
Resultaat voor bestemming	-107.405	2.241	88.923	618.471	-560.413	58.058	30.865
613 Resultaatbestemming	41.053	-2.241	-88.923	18.567	-102.526	-83.959	-4.964
Subtotaal	-66.352	0	0	637.038	-662.939	-25.901	25.901
Resultaat na bestemming	66.352			25.901		25.901	

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

601..	Hockey	Voordeel ten opzichte van begroting vanwege lagere kapitaallasten door uitstel investeringen.
602..	Tennis	Voordeel ten opzichte van begroting vanwege lagere kapitaallasten door uitstel investeringen
604..	Atletiek	Voordeel op de onderhoudskosten.
605..	Vv Alblasserdam	Voordeel op kapitaallasten € 3500; Lagere onderhoudskosten € 5200.
606..	Vv De Alblas	Lagere onderhoudskosten.
607..	Bijdrage Alblasserdam	Cfm begroting
607..	Bijdrage Graafstroom	Cfm begroting
609..	Renteresultaat	Te veel aan de investeringen toegerekende rente die vrij valt
610..	Saldo kostenplaatsen	Bij begrotingswijziging is hier het saldo geboekt van de 2 ^e wijziging (besparing vanwege btw) van € 8285. Dat is gerealiseerd op de producten. De lagere kapitaallasten betekenen voor de kpl Kapitaallasten minder baten. Die worden weggeboekt naar deze saldo van kostenplaats.
613..	Resultaatbestemming	De geraamde onttrekking van € 2.241 aan de algemene reserve heeft niet plaats gevonden / was niet noodzakelijk. Er is immers sprake van een voordelig exploitatieresultaat. Voorts is de rentetoevoeging van € 2.723 aan de reserves is hier opgenomen.
	Resultaat	Er is een voordelig resultaat gerealiseerd ten opzichte van de begroting van € 25.901,- dat in principe ten goede komt aan de deelnemende gemeenten

Begrotingsrechtmatigheid

Er is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 25.901,-. Dit kon niet zodanig bijtijds worden vastgesteld dat nog een begrotingswijziging kon worden opgesteld.

Incidentele lasten en baten

In 2013 is de btw over de jaren 2010 t/m 2011 terugontvangen. Dat betekende een eenmalig voordeel van € 111.651,-. Dit bedrag is uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT), die op 1 januari 2013 van kracht is gegaan, heeft als doel dat functionarissen in (semi-)publieke organisaties niet meer verdienen dan 130% van een ministersalaris. Het normbedrag hiervoor is € 228.599, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen. Onder topfunctionaris wordt verstaan een persoon die a) lid is van de hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, b) hoogst ondergeschikte is, of lid van de groep hoogst ondergeschikten, en c) belast is met dagelijkse leiding van de organisatie. De GR Souburgh heeft geen personeel in dienst en maakt uitsluitend gebruik van ingehuurd medewerkers die geen van allen boven het grensbedrag in het kader van de WNT uitkomen.

Paragrafen.

Van de in artikel 26 van de BBV voorgeschreven paragrafen zijn voor de GR alleen de paragrafen weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen en financiering van belang. Ook wordt kort stilgestaan bij de bedrijfsvoering.

Paragraaf weerstandsvermogen/risicoparagraaf

Risico's

In 2012 is een risico inventarisatie gemaakt. Deze is aan de deelnemende gemeenten voorgelegd, waarbij deze hebben ingestemd met het voorstel het plafond van de algemene reserve te verhogen tot € 70.000,-.

Wat betreft de risico's:

Door financiële problemen bij vv Alblusserdam was er een risico van het niet kunnen innen van de huur over 2012. Hiervoor is inmiddels een afbetalingsregeling getroffen. Deze werd in 2013 correct nageleefd.

De begroting 2013 en de meerjarenbegroting is bij begrotingswijziging aangepast aan het nieuwe btw regime, waarbij de betaalde btw kan worden teruggevraagd. Het btw voordeel is deels aangewend om een aantal bezuinigingstaakstellingen die niet worden gerealiseerd terug te draaien. Het gaat dan om onderhoud aan de velden waarbij de verenigingen meer zouden gaan bijdrage aan het onderhoud, zoals herstellen speelschade, maaien, schoffelen.

Personele risico's zijn nihil omdat de GR geen mensen in dienst heeft; personeel wordt ingehuurd via de gemeenten of via derden.

Omdat de GR een beheersmatige organisatie is, zijn er weinig risico's die een relatie hebben met *beleidsmatige aspecten*.

Risico's door het handelen van derden. De kerntaak van de GR is het beschikbaar stellen en verhuren van sportaccommodaties.

Door de GR is een aantal *verzekeringen* afgesloten, te weten een brand- en opstalverzekering voor het onderkomen van de plantsoendienst; het materiaal/ materieel is o.a. tegen diefstal verzekerd. Daarnaast heeft de GR als rechtspersoon een frauderisicoverzekering lopen. Het verzekeren van bijvoorbeeld kunstgrasvelden is erg duur. De kosten van een dergelijke verzekering zijn hoger dan het aan vandalisme gerelateerde bedrag.

Weerstandsvermogen.

In 2012 is bepaald dat de algemene reserve maximaal € 70.000 mag bedragen. De deelnemende gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dat bedrag is afdoende hoog om eventuele tegenvallers in het meerjarenperspectief van de normale bedrijfsvoering gedurende ten minste twee jaren op te kunnen vangen.

De stand van de algemene reserve is per eind 2013 € 88.356,-. Het meerdere boven de € 70.000 zal een nadere bestemming krijgen (mogelijk ter dekking van aanleg extra parkeerplaatsen) dan wel worden afgedragen aan de gemeenten.

Er is een bestemmingsreserve sporttechnische ontwikkelingen aanwezig om de prijseffecten op te vangen bij hogere investeringen als gevolg van nieuwe technologische ontwikkelingen.

Stand: € 2.942,-.

Paragraaf kapitaalgoederen “GR Sportpark Souburgh”

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR heeft een aantal velden in eigendom. Het onderhoud hiervan gebeurt conform de planning die door de plantsoendienst van de gemeente Alblasserdam wordt opgesteld. De te onderhouden objecten zijn opgenomen in het groenbeheerprogramma van deze afdeling. Overige opstallen als lichtmasten van de trainingsvelden en benodigde voertuigen ten behoeve van de bedrijfsvoering worden eveneens in overleg met deze afdeling onderhouden c.q. aangeschaft.

Ook beschikt de GR over een kleine personeelsruimte. Voor het onderhoud hiervan is budget in de begroting opgenomen en maakt deel uit van het gebouwenbeheerplan van de gemeente Alblasserdam.

Baggeren

De GR Souburgh kent een aantal sloten en singels. Deze sloten en singels dienen op diepte te blijven. Het waterschap Rivierenland stelt daaraan minimale eisen ten aanzien van de doorstroming. Ook voor de ontwatering van de sportterreinen en de mogelijkheid voor het beregenen van diezelfde terreinen, dient er zich voldoende water in de watergangen te bevinden. Hiervoor moet er geregeld worden gebaggerd. In de onderhoudsbegroting voor de GR Souburgh is er in het kader van het groot onderhoud jaarlijks budget opgenomen.

Infrastructuur

In de onderhoudsbegroting is rekening gehouden met dagelijks (klein) onderhoud aan de toegangswegen, de parkeerplaatsen, de bruggen, de hekwerken en de riolering. Ook de vervanging (groot onderhoud) van al deze zaken, met uitzondering van de hoofdtoegangsweg, de parkeerplaatsen en de bijbehorende hemelwaterafvoer, zijn in de lopende begroting opgenomen. Dit is gebaseerd op de kosten van vervanging en de afschrijftermijn. Hier wordt overigens flexibel mee omgegaan.

Gebouw onderhoudsdienst

Het dagelijks onderhoud van het gebouw (onderhoudsdienst) wordt betaald uit de lopende begroting. Groot onderhoud wordt meegenomen in het gebouwenbeheersysteem van de gemeente. Hierin staan de jaarlijks te vervangen onderdelen en de daarmee gemoeide kosten vermeld.

Maaimachine en veegmachine

Het dagelijks onderhoud van deze machines is in de onderhoudsbegroting opgenomen. Vervanging van deze apparatuur is in de meerjarenbegroting opgenomen.

Sportaccommodaties

De GR Souburgh beschikt over een zestal voetbalvelden, twee trainingsvelden, een kunststof trainingsveld (tevens voor recreatief medegebruik), twee kunststof hockeyvelden, een atletiekbaan en acht tennisbanen. Het dagelijks onderhoud wordt uitgevoerd door twee tuinlieden van de gemeente Alblasserdam en door derden voor wat betreft het specialistisch onderhoud.

Groenvoorzieningen:

Voor de groenvoorzieningen geldt hetzelfde als voor de sportaccommodaties. Bijhouden geschiedt in hoofdzaak door de gemeentelijke plantsoendienst.

Paragraaf financiering

Op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) zijn gemeenten en organisaties verplicht regels toe te passen rond het financieringsgedrag.

Hierbij komen een aantal begrippen aan de orde.

Zo ook de zogeheten *kasgeldlimiet*. Deze stelt een grens aan de financiering met gelden op korte termijn. Hierbij wordt een relatie gelegd met de omvang van de omzet. Indien het 'rood staan' bij de bank meer bedraagt dan deze limiet, dan moet er een langlopende geldlening worden afgesloten. De *theoretische* maximale financiering met kasgeld bedraagt 8,2% van het begrotingssaldo voor bestemming oftewel: $8,2\% \times € 452.020 = € 37.000,-$. Voor de kasgeldlimiet geldt echter een minimumbedrag van € 300.000 (artikel 3, lid 2, wet fido); In de praktijk staat de GR niet rood bij de BNG. In de bijlage is een liquiditeitenplanning opgenomen t/m 2015.

Leningen die zijn aangetrokken, zullen op enig moment moeten worden geherfinancierd. Het nieuwe rentepercentage is van te voren niet bekend. Daarnaast zijn er leningen waarvan de rente (contractueel) niet beïnvloedbaar is. Dit valt onder de *rente-risiconorm*.

De rente-risiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal dat wil zeggen € 95.000,- (met een minimum van € 2,5 miljoen conform art 2 lid 3 uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden). In de praktijk zal de GR deze grens nooit overschrijden. In de bijlagen is een overzicht opgenomen.

De GR Souburgh heeft voor de financiering van investeringen een aantal leningen opgenomen. Beleggen van overtollige middelen is niet aan de orde. Als het financieringstekort als gevolg van nieuwe investeringen oploopt dient aandacht te zijn voor het tijdig aantrekken van financieringsmiddelen, waarbij in eerste instantie aan de deelnemende gemeenten gevraagd wordt of zij gelden beschikbaar hebben. Als dat niet zo is gaat de regeling de kapitaalmarkt op binnen de spelregels van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde statuut. Dit wordt jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting en het (meerjaren-)investeringsplan gezien. In 2013 zijn geen leningen aangetrokken. Zie ook de reeds genoemde liquiditeitenplanning (in de bijlagen).

Paragraaf bedrijfsvoering

Met betrekking tot de bedrijfsvoering wordt gebruik gemaakt van de diensten van personeel van de gemeente Alblasserdam. De dienstverlening vindt plaats vanuit diverse disciplines:

- 2 medewerkers Buitenruimte – buiten, tbv dagelijks onderhoud.
- 1 medewerker Buitenruimte – binnen, tbv coördinatie onderhoud en advisering
- 1 medewerker als financieel adviseur / controller, ten behoeve van dagelijkse gang van zaken, begroting, jaarrekening

Gemeente Molenwaard:

- 1 beleidsmedewerker tbv voering secretariaat en advisering

Met in gang van 1 april 2008 is de financiële administratie van de gemeente Alblasserdam uitgevoerd door het Service Centrum Drechtsteden (SCD, onderdeel GR Drechtsteden). Aangezien ook de financiële administratie van de GR Souburgh door de gemeente Alblasserdam werd gevoerd, is ervoor gekozen om ook de financiële administratie van de GR Souburgh eveneens onder te brengen bij het Service Centrum Drechtsteden. In oktober 2009 is besloten ook de financiële planning & control door het Service Centrum Drechtsteden te laten uitvoeren. Vanaf 2013 wordt de control ingehuurd bij Alblasserdam.

4. JAARREKENING

Algemeen

Via de balans met toelichting en de programmarekening wordt financiële verantwoording afgelegd over het in 2013 gevoerde beheer.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de regeling "Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten" (BBV).

Algemene waarderingsgrondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten (ook de inhuur) worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Activa

1. Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringsbijdragen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

In 2012 is de nota waarden en afschrijven vastgesteld door het bestuur.

1.1 Immateriële vaste activa

De GR Souburgh heeft geen immateriële vaste activa.

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Afschrijvingen geschieden met inachtneming van de verwachte gebruiks- of nuttigheidsduur. Er wordt afgeschreven vanaf het eerste jaar na oplevering van de investering. Op grondbezit wordt niet afgeschreven.

1.3 Financiële vaste activa

De GR heeft geen financiële vaste activa.

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

Er zijn geen voorraden.

2.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit het saldo van de rekening na bestemming, de algemene reserves en bestemmingsreserves. De algemene reserve kent een maximum van € 70.000,-. Het meerdere wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

2. Voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen

3. Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

4. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5. Niet uit balans blijvende verplichtingen

Hieronder worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld waaraan de GR Souburgh voor toekomstige jaren is verbonden.