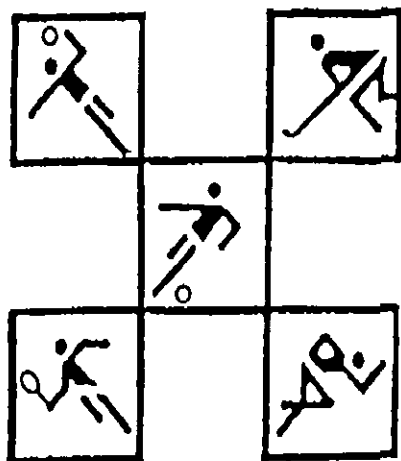




**GEMEENSCHAPPELIJKE
REGLING
SPORTPARK SOUBURGH**

Jaarstukken 2015

Inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Jaarverslag
 - Programmaverantwoording
 - Paragrafen
3. Jaarrekening 2015
 - Balans per 31 december 2015 met toelichting
 - Programmarekening
 - Rekening van lasten en baten 2015
 - Specificaties

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh. Het jaar 2015 heeft zich voornamelijk gekenmerkt door het realiseren van diverse investeringen en het optimaal onderhouden van de sportaccommodaties.

Investerings

Kunstgrasvoetbalveld VV De Alblas

Vanwege capaciteitsproblemen en de slechte staat van het trainingsveld is in 2015 het tweede natuurgrasveld omgevormd tot een kunstgrasvoetbalveld bij VV De Alblas. Het '2^e veld' kan zodoende ook als trainingsveld gebruikt worden. Voor deze investering was een totaal budget beschikbaar van € 450.000, mede door een maximale eigen bijdrage van VV De Alblas van € 150.000. Door een gunstige aanbesteding en gedegen werkvoorbereiding viel de investering € 59.000 goedkoper uit. Hierdoor bedroeg de bijdrage van VV De Alblas uiteindelijk € 130.000.

Uitbreiding parkeerterrein Souburg

In 2015 is het parkeerterrein van de GR Sportpark Souburgh opgeknapt en uitgebreid. Hiervoor is een krediet ter beschikking gesteld van € 195.000. Deze investering is deels gedekt door het voordelige jaarrekeningresultaat uit 2013 (€ 26.000), terugontvangen BTW uit 2005 tot en met 2009 (€ 108.000) en een bedrag uit de Algemene Reserve welke hoger was dan het plafond van € 70.000 (€ 18.000). In 2016 zijn nog enkele werkzaamheden te verrichten met betrekking tot dit project.

Kunstgras oefenveld

Middels de begroting 2015 was een budget vastgesteld van € 120.000 voor de renovatie van het kunstgras oefenveld van de GR Sportpark Souburgh. In 2015 is deze renovatie ook daadwerkelijk uitgevoerd. De uiteindelijke investering bedroeg € 130.000.

Renovatie top laag tennisbanen 7 en 8

In 2015 is een start gemaakt met de renovatie van de tennisbanen 7 en 8 van ATV. Door deze renovatie zijn al de zes banen voorzien van een top laag premium plus. Middels de begroting 2016 van de GR Sportpark Souburgh is hier een bedrag voor geraamd van € 54.000. In 2015 is men gestart met de renovatie. De renovatie zal in 2016 afgerond worden.

Overige investeringen

In 2015 is men ook gestart met de voorbereiding van de renovatie van kunststofhockeyveld 1. Dit betroffen kosten die te maken hadden met een vooronderzoek. Uiteindelijk zal de renovatie in de zomer van 2016 plaatsvinden.

Eveneens is de rol-prik machine vervangen. De rol-prik machine wordt gebruikt voor het onderhoud van de natuurgrasvelden.

Financiële positie per 31 december 2015

De financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling is niet alleen uit de balans af te lezen. Om een goed beeld van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de begroting, het weerstandsvermogen en de schuldpositie. Hieronder worden deze kort toegelicht:

Structureel sluitende begroting

Het meerjarenperspectief 2015-2018 laat een structureel sluitende begroting zien.

De jaarrekening 2015 sluit met een gerealiseerd resultaat van € 16.000 voordeling ten opzichte van de actuele begroting 2015 van € 0. Op hoofdlijnen is het verschil van € 16.000 tussen begroting en realisatie als volgt te verklaren.

Programma: Omschrijving afwijking	Bedrag afwijking	V = Voordeel / N = Nadeel	I = Incidenteel / S = Structureel
Exploitatie Sportaccommodaties			
• Onderhoudskosten tennisbanen	-/- 8.000	N	S
• Onderhoudskosten atletiekbaan	4.000	V	I
• Kapitaallasten vv Alblasserdam	12.000	V	I
• Onderhoudskosten vv Alblasserdam	7.000	V	I
• Overige	2.000	V	S

Financiering & Algemene Dekkingsmiddelen			
• Renteresultaat	10.000	V	I
• Saldo kostenplaatsen	-/- 16.000	N	I
• Overige	1.000	V	S
Mutaties reserves			
• Toevoeging rente aan reserves	-/- 5.000	N	I
• Bijdrage t.g.v. reserves Algemeen	9.000	V	S
Totaal	16.000	V	

Voor een nadere toelichting op de afwijkingen verwijzen wij naar de analyses in de programmaverantwoording.

Het positieve jaarrekeningresultaat ten opzichte van de begroting kent een structureel karakter.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de GR Sportpark Souburgh is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers op te vangen waardoor de taken kunnen worden voortgezet.

Ter dekking van de (mogelijke) risico's tracht de GR een algemene reserve aan te houden van € 70.000. Per 31 december 2015 is de stand van de reserve € 63.000. Het resultaat over 2015 biedt mogelijkheden om de algemene reserve weer aan te vullen tot € 70.000, zodat de risico's ruim voldoende afgedekt zullen zijn.

Schuldpositie

De investeringscapaciteit van de gemeenschappelijke regeling hangt in belangrijke mate samen met de ruimte die de gemeenschappelijke regeling heeft om nieuwe schulden aan te kunnen gaan. Deze ruimte wordt vooral bepaald door de inkomsten. Zijn er voldoende inkomsten om de hogere rentelasten op te kunnen vangen? Het bedrag van de schulden op de balans zegt niet alles. Het gaat om de verhoudingsgetallen, zogenoemde kengetallen. Indicatoren voor het beoordelen van de hoogte van de schuld van de gemeenschappelijke regeling zijn:

- Debt-ratio
- De netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote).

De debt-ratio wordt berekend door de som van de langlopende schulden, de kortlopende schulden en overlopende passiva op de rechterzijde van de balans te delen door het balanstotaal en dit verhoudingsgetal uit te drukken in procenten. De debt-ratio is toegenomen van 78% per 31 december 2014 naar 94% per 31 december 2015. Een debt-ratio van 80% geeft aan dat een gemeenschappelijke regeling zijn bezit met zeer veel schulden heeft belast. Een oorzaak hiervan is dat de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh een beperkt eigen vermogen heeft. De Gemeenschappelijke Regeling heeft namelijk een maximale reserve van € 70.000. Overtollige positieve resultaten worden teruggestort naar de deelnemende gemeenten.

De schuld quote (netto schuld gedeeld door totaal inkomsten voor bestemming) is toegenomen van 95% per 31 december 2014 naar 238% per 31 december 2015. De netto schuld is in 2015 toegenomen met € 543.000,-, onder meer door de financiering van de gedane investeringen in 2015. Uit de structureel sluitende begroting blijkt dat de GR de rente lasten kan dragen. Doordat de Gemeenschappelijke Regeling maar een maximaal eigen vermogen aanhoudt van € 70.000 ligt het risico op tekorten GR bij de deelnemende gemeenten. Zie hieronder het verloop van de netto schulden en de schuld quote over de afgelopen 5 jaar. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de baten voor bestemming incidenteel hoger waren voor de jaren 2012, 2013 en 2014 in verband met het terug terugontvangen van BTW over voorgaande jaren.

	2015	2014	2013	2012	2011
a Vaste schulden	975	732	812	902	992
b Vlottende passiva	216	173	63	172	164
c Vlottende activa	116	372	249	466	505
d Netto schulden (a+b-c)	1,075	533	626	608	651

e	Baten voor bestemming	452	560	560	498	488
f	Schuld quote (d/f)	238%	95%	112%	122%	133%

Algemeen

De doelstellingen van de Gemeenschappelijke Regeling Sportpark Souburgh zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) zoals deze in 2011 door de deelnemende gemeenten Molenwaard 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

Op 1 januari 2015 is de gewijzigde wet Gemeenschappelijke Regelingen in werking getreden. In de wet is een bepaling opgenomen dat alle gemeenschappelijke regelingen voor 1 januari 2016 moeten zijn aangepast aan de nieuwe wet. De nieuwe wet heeft consequenties voor de samenstelling van het algemeen en dagelijks bestuur van de GR Sportpark Souburgh.

Van belang is artikel 13. Door deze bepaling is het niet meer mogelijk dat niet gemeentelijke bestuurders zitting hebben in het algemeen bestuur. Dit betekent concreet dat de vertegenwoordigers van de verenigingen geen zitting kunnen hebben in het algemeen bestuur.

Tevens is artikel 14 van de gewijzigde wet van belang. In de situatie van sportpark Souburgh zou het mogelijk zijn dat de vertegenwoordigers van de sportverenigingen op grond van lid 2 van artikel 14 zitting hebben in het dagelijks bestuur. Maar dan bestaat het dagelijks bestuur uit 5 personen in onze situatie en dat is in strijd met lid 3 van artikel 14. Sec genomen is er voor de vertegenwoordigers van de verenigingen geen plaats meer in het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur.

Het is echter geen wenselijke situatie dat de gebruikers van het sportpark zich op geen enkele wijze kunnen laten horen of zich vertegenwoordigd voelen in het bestuur. Er is binnen de nieuwe wet en de tekst van de gemeenschappelijke regeling wel een mogelijkheid om de gebruikers een stem te geven. Dit kan door het instellen van een vaste commissie van advies aan het dagelijks/algemeen bestuur. Dit is in artikel 3 van de nieuwe wet bepaald.

Deze wetswijziging heeft tot de volgende bestuurssamenstelling geleid:

Bestuurssamenstelling:

Algemeen bestuur	Voorzitter	Arjan Kraijo	Wethouder gemeente Alblasserdam
	Vice-voorzitter	Fatih Özdere	Wethouder gemeente Molenwaard
	Leden	Erik Jonker Ramon Pardo Kruidenier Arie van 't Zelfde	Raadslid gemeente Molenwaard Raadslid gemeente Alblasserdam Raadslid gemeente Alblasserdam
Dagelijks bestuur	Voorzitter	Arjan Kraijo	Wethouder gemeente Alblasserdam
	Vice-voorzitter	Fatih Özdere	Wethouder gemeente Molenwaard
	Leden	Erik Jonker Ramon Pardo Kruidenier	Raadslid gemeente Molenwaard Raadslid gemeente Alblasserdam
Commissie van advies	Namens de verenigingen	Vertegenwoordigers van de diverse verenigingen	

Leeswijzer

In het jaarverslag treft u de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. In de jaarrekening zijn de balans, de programmarekening en de toelichtingen opgenomen.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

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
- 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 Alblasserdam. Ze worden door de GR ingehuurd voor het dagelijks onderhoud. Ze gebruiken daarbij wel kleine materialen, zoals snoeischaars, harken, een kettingzaag en dergelijke. Die spullen zijn eigendom van de gemeente Alblasserdam.

Beheernotitie

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. 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 Alblasserdam 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 Alblasserdam.

De Beheernotitie is definitief vastgesteld op 12 februari 2014.

In 2015 zijn de volgende wensen, welke benoemd zijn in de beheernotitie, gerealiseerd.

Voetbalvereniging de Alblas is voorzien van een kunstgrasveld. De aanleg van het kunstgrasveld is een oplossing voor het capaciteitsprobleem welke is ontstaan door de groei van de vereniging.

De renovatie en uitbreiding van de parkeerplaats op het sportpark vervult de wens van een betere doorstroming op het sportpark. In de beheernotitie is gesteld dat het parkeeraanbod niet voldoende is.

Programmarekening 2015

		PRIMAIRE BEGROTING 2015				ACTUELE BEGROTING 2015				REKENING 2015				REKENING 2015 +/- ACTUELE BEGROTING 2015			
Programma	Omschrijving product	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Exploitatie Sportaccommodaties	Exploitatie Sportaccommodaties	455.594	78.615	-/- 376.979	473.380	78.615	-/- 394.765	458.495	80.148	-/- 378.347	-/- 14.885	1.533	16.418	-/- 14.885	1.533	16.418	
	Hockeyvelden	48.163	12.863	-/- 35.300	48.163	12.863	-/- 35.300	48.826	12.863	-/- 35.963	663	0	-/- 663	663	0	-/- 663	
	Tennisbanen	34.864	32.744	-/- 2.120	34.864	32.744	-/- 2.120	43.167	32.744	-/- 10.423	8.303	0	-/- 8.303	8.303	0	-/- 8.303	
	Atletiekbaan	26.880	4.374	-/- 22.507	26.880	4.374	-/- 22.507	22.883	4.727	-/- 18.156	-/- 3.997	353	4.351	-/- 3.997	353	4.351	
	Voetbal Alblasserdam	176.471	19.295	-/- 157.176	176.471	19.295	-/- 157.176	158.036	20.474	-/- 137.562	-/- 18.435	1.179	19.614	-/- 18.435	1.179	19.614	
	Voetbal de Alblas	169.216	9.339	-/- 159.877	187.000	9.339	-/- 177.661	185.583	9.339	-/- 176.244	-/- 1.417	0	1.417	-/- 1.417	0	1.417	
Financiering & Algemene Dekkingsmiddelen		2.318	387.782	385.464	21.500	387.782	366.282	10.228	371.912	361.684	-/- 11.272	-/- 15.870	-/- 4.598	-/- 11.272	-/- 15.870	-/- 4.598	
	Bijdrage gemeente Alblasserdam	-	296.270	296.270	12.150	296.270	284.120	-	284.120	284.120	-/- 12.150	-/- 12.150	0	-/- 12.150	-/- 12.150	0	
	Bijdrage gemeente Molenwaard	-	79.117	79.117	2.850	79.117	76.267	-	76.327	76.327	-/- 2.850	-/- 2.790	60	-/- 2.850	-/- 2.790	60	
	Renteresultaat	1.818	12.395	10.577	-	1.818	1.818	-	11.465	11.465	0	9.647	9.647	0	9.647	9.647	
	Algemene lasten en baten	500	-	500	6.500	-	-/- 6.500	5.150	-	-/- 5.150	-/- 1.350	-	1.350	-/- 1.350	-	1.350	
	Saldo kostenplaatsen	-	-	-	-	10.577	10.577	5.078	-	-/- 5.078	5.078	-/- 10.577	-/- 15.655	5.078	-/- 10.577	-/- 15.655	
Saldo van baten en lasten		457.912	466.397	8.485	494.878	466.397	-/- 28.483	468.723	452.059	-/- 16.664	-/- 26.155	-/- 14.338	11.819	-/- 26.155	-/- 14.338	11.819	
	Mutaties reserves	8.485	-	-/- 8.485	10.303	38.786	28.483	5.730	37.936	32.206	-/- 4.573	-/- 850	3.723	-/- 4.573	-/- 850	3.723	
	Gerealiseerde resultaat	466.397	466.397	-	505.183	505.183	-	474.454	489.995	15.542	-/- 30.729	-/- 15.188	15.542	-/- 30.729	-/- 15.188	15.542	

De jaarrekening van de GR Sportpark Souburgh 2015 sluit met een voordelig verschil ten opzichte van de actuele begroting van € 16.000,-.

Toelichting op de belangrijkste verschillen per product

Atletiekbaan	Aan de atletiekbaan is minder onderhoud uitgevoerd dan begroot. Dit voordeel is incidenteel en wordt veroorzaakt vanwege het feit dat er in 2014 groot onderhoud op de baan heeft plaats gevonden.
Tennis	Op de tennisbanen is meer onderhoud uitgevoerd dan begroot. Dit nadeel is structureel, omdat het een onderhoudscontract betreft.
VV Alblasserdam	Het voordeel op de kosten met betrekking tot de voetbalvelden van vv Alblasserdam hebben betrekking op de volgende twee kostensoorten. Voordeel op kapitaallasten € 12.000; Over het nieuw aangelegde kunstgras oefenveld heeft in 2015 nog geen afschrijving plaats gevonden. Daarentegen was dit wel begroot.
Bijdrage Gemeenten	Lagere onderhoudskosten € 6.000; De laatste jaren zijn al de velden gerenoveerd (nieuwe drainage en toplaag verbeterd) en in optimale conditie gebracht waardoor de onderhoudskosten terug zijn gelopen. Tevens wordt er nog geprofiteerd van de nieuw aanbesteedde onderhoudscontracten. Het voordeel is voornamelijk incidenteel.
Renteresultaat	De verschillen op de baten en lasten met betrekking tot de bijdragen aan de gemeenten zijn per saldo € 0,-.
Saldo kostenplaatsen	Door de hogere stand van de reserves per 31-12-2014 dan op moment van begroting 2016 verwacht heeft de GR Souburgh een rentevoordeel van € 11.000.
Mutaties reserves	Het nadelige saldo op de kostenplaatsen wordt veroorzaakt door een hogere toegerekende rente op de kostenplaats kapitaallasten dan begroot. Dit is veroorzaakt door de hogere stand van de reserves per 31-12-2014 dan op moment van begroting 2015 verwacht was.
Resultaat	Aan de reserves is meer rente toegevoegd dan begroot. Dit is veroorzaakt door de hogere stand van de reserves per 31-12-2014 dan op moment van het opstellen van de begroting 2015 verwacht was. Er is een voordelig resultaat gerealiseerd ten opzichte van de begroting van € 16.000,- dat in principe ten goede komt aan de algemene reserve en de deelnemende gemeenten.

Paragrafen

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

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in (mogelijke) risico's voor de GR Sportpark Souburgh en de weerstandscapaciteit om die risico's op te vangen.

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 2015 € 63.000.

Er is een bestemmingsreserve sporttechnische ontwikkelingen aanwezig om de prijseffecten op te vangen bij hogere investeringen als gevolg van nieuwe technologische ontwikkelingen. De stand van deze reserve is per eind 2015 € 3.000,-.

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,-.

Voor de GR Sportpark Souburgh kunnen we de volgende risico's benoemen:

Personele risico's

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

Beleidsmatige risico's

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 plantsoenendienst. Het materiaal 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.

Paragraaf kapitaalgoederen

"Sportpark Souburgh"

De GR draagt zorg voor het onderhoud van het sportpark. Het onderhoud hiervan gebeurt conform de planning die door het cluster Realisatie van de gemeente Alblasserdam wordt opgesteld. De te onderhouden objecten zijn opgenomen in het groenbeheerprogramma van deze afdeling. Overige opstellen als lichtmasten van de trainingsvelden en benodigde voertuigen ten behoeve van de bedrijfsvoering worden eveneens in overleg met deze afdeling onderhouden of aangeschaft. Een van de visite kaartjes van het park is altijd de kwaliteit van het openbare gedeelte geweest. Hier moet zuinig mee worden omgegaan. Jaarlijks komen vele bezoekers van buiten de gemeente op het sportpark. Door een verzorgd sportpark krijgen de mensen een goede indruk van de gemeente Alblasserdam.

Water

Sportpark 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 wordt eens in de 10-15 jaar gebaggerd. In de onderhoudsbegroting voor Sportpark Souburgh is er in het kader van het groot onderhoud jaarlijks budget opgenomen.

Infrastructuur – Wegen, straten, pleinen en riolering

In de onderhoudsbegroting is rekening gehouden met dagelijks (klein) onderhoud aan de toegangswegen, de parkeerplaatsen, de bruggen, de hekwerken en de riolering.

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. De maaimachine die eigendom is van de Gemeenschappelijke Regeling wordt ook ingezet op sportpark Molenzicht. Hiervoor betaalt de gemeente Alblasserdam jaarlijks een bijdrage. Dit geldt ook voor de veegmachine.

Sportaccommodaties

Sportpark Souburgh beschikt over een zestal natuurgrasvoetbalvelden, een kunstgrasveld, een pupillenveld, twee trainingsvelden, een kunstgras trainingsveld (tevens voor recreatief medegebruik), twee kunstgras hockeyvelden, een atletiekbaan en zes tennisbanen. Dit is een snelle en minder onderhoudsgevoelige baan-soort. Dit kan aantrekkingskracht hebben op nieuwe leden. Eind 2015-begin 2016 zijn de banen 7 en 8 gerenoveerd en voorzien van een gravel toplaag. Het dagelijks onderhoud op het sportpark wordt uitgevoerd door twee groenspecialisten van de gemeente Alblasserdam en door derden voor wat betreft het specialistisch onderhoud (door zaaien, verticuteren, bezanden, jaarlijks groot onderhoud kunstgras).

Groenvoorzieningen:

Voor de groenvoorzieningen geldt hetzelfde als voor de sportaccommodaties. Bijhouden geschiedt in hoofdzaak door de gemeentelijke plantsoenendienst. Het onderhoudsniveau wordt uitgevoerd op een B-niveau. Dit beeld geldt voor heel de gemeente Alblasserdam. Groot winteronderhoud is ook opgenomen in de onderhoudsbegroting.

Gebruikersoverleg verenigingen

In overleg met de verenigingen is besloten om 2 x keer per jaar een gebruikersoverleg te houden. Bij dit overleg zijn vertegenwoordigers van de verenigingen aanwezig, de beheerder, de adviseur en de secretaris. In dit overleg worden alle lopende zaken behandeld. De secretaris zorgt voor het verslag.

Paragraaf taakstellingen en reserveringen.

De provincie beveelt in de begrotingscirculaire 2014-2017 van 26 april 2013 aan om deze paragraaf toe te voegen aan de begroting. Reden hiervoor: In deze economische tijden staan ook de gemeenschappelijke regelingen voor bezuinigingsoperaties, takendiscussies en/of financiële onzekerheden. Deze paragraaf moet inzicht bieden in het beleid op dit terrein.

Voor de GR Sportpark Souburgh valt te melden dat enkele bezuinigingsmaatregelen die op de rol stonden door het bestuur zijn teruggedraaid. In de vergadering van april 2013 is hiertoe besloten. De reden hiervoor was dat de voorgenomen bezuinigingen te veel stoelden op werkzaamheden door de verenigingen. In de praktijk bleken die onderdelen niet realiseerbaar. Deze tegenvaller kon worden gecompenseerd door het feit dat de belastingdienst eind 2012 uiteindelijk gehoor heeft gegeven aan ons verzoek om in de heffing te vallen. Dit btw voordeel woog op tegen de niet te realiseren bezuinigingen.

In de begroting en de meerjarenbegroting zijn op dit moment geen voorgenomen bezuinigingen verwerkt. De meerjaren begroting is vanaf 2016 sluitend. De jaarlijkse bijdragen van de gemeenten zijn daarbij gelijk gehouden.

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 de begrippen *kasgeldlimiet* en *renterisiconorm* aan de orde.

Beide hebben tot doel de leningenportefeuille te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte.

De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een looptijd van maximaal een jaar (kort geld).

Er wordt een grens gesteld 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 wordt er door de GR Souburgh niets met kort geld gefinancierd, de GR staat nooit rood bij de BNG.

Renterisiconorm:

Deze is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van meer dan een jaar te beperken.

Leningen die zijn aangetrokken zullen soms op enig moment moeten worden geherfinancierd, met name als het fix leningen betreft. Het nieuwe rentepercentage is van te voren niet bekend.

Van de aangetrokken leningen ligt het rentepercentage vast. Dit alles valt onder de *rente-risiconorm*.

De rente-risiconorm bedraagt voor GR-en 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.

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 2015 is een lening van € 350.000,- aangetrokken (verstrekkt door Alblasterdam, tegen een rentevoet van 0,9%). De netto schuld is mede door deze lening toegenomen met € 543.000. Een andere oorzaak van de toename van de netto schuld is voornamelijk een afname van de liquide middelen.

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

Gemeente Molenwaard:

- 1 beleidsmedewerker ten behoeve van 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 Sportpark Souburgh door de gemeente Alblasserdam werd gevoerd, is ervoor gekozen om ook de financiële administratie van de GR Sportpark 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.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2015		2014	
VASTE ACTIVA				
<i>Immateriële vaste activa</i>		0		0
Kosten sluiten geldleningen	0		0	
Kosten onderzoek en ontwikkeling	0		0	
<i>Materiële vaste activa</i>		1.157		783
Investerings met economisch nut				
gronden en terreinen	38		38	
overige investeringen met een economisch nut	1.075		694	
Investerings met maatschappelijk nut				
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	44		51	
overige investeringen met een maatschappelijk nut	0		0	
<i>Financiële vaste activa</i>		0		0
Kapitaalverstrekkingen aan:				
Deelnemingen	0		0	
Gemeenschappelijke regelingen	0		0	
Overige verbonden partijen	0		0	
Leningen aan:				
Woningbouwcorporaties	0		0	
Deelnemingen	0		0	
Overige verbonden partijen	0		0	
Overige langlopende leningen	0		0	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	0		0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0		0	
TOTAAL VASTE ACTIVA		1.157		783
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Voorraden</i>		0		0
Grond- en hulpstoffen:				
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0		0	
Grond- en hulpstoffen	0		0	
Onderhanden werk:				
Bouwgronden in exploitatie	0		0	
Gereed product en handelsgoederen	0		0	
Vooruitbetalingen	0		0	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		28		26
Vorderingen op openbare lichamen	19		12	
Verstrekte kasgeldleningen	0		0	
Rekening-courant verhoudingen met het Rijk	0		0	
Overige vorderingen	9		14	
Overige uitzettingen	0		0	
<i>Liquide middelen</i>		85		346
Banksaldi	85		346	
<i>Overlopende activa</i>		3		0
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		116		372
TOTAAL ACTIVA		1.273		1.155

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 27-01-2016

(bedragen x € 1.000)			
PASSIVA	2015		2014
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen		82	250
Reserves:			
Algemene reserve	63		226
Overige bestemmingsreserves	3		3
Gerealiseerde Resultaat	16		21
Voorzieningen		0	0
Voorziening latente verplichtingen	0		0
Nog te besteden doeluitkeringen	0		0
Vaste schulden			
met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		975	732
Obligatieleningen	0		0
Onderhandse leningen van:			
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	81		125
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0		0
Binnenlandse bedrijven	0		0
Overige binnenlandse sectoren	894		607
Buitenlandse instellingen	0		0
Door derden belegde gelden	0		0
Waarborgsommen	0		0
TOTAAL VASTE PASSIVA		1.057	982
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto vlottende schulden			
met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0	1
Kasgeldleningen	0		0
Banksaldi	0		0
Overige schulden	0		1
Overlopende passiva		216	172
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		216	173
TOTAAL PASSIVA		1.273	1.155

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 02-07-2016

Programmarekening 2015

Programma's	PRIMAIRE BEGROTING 2015			ACTUELE BEGROTING 2015			REKENING 2015			REKENING 2015 -/ ACTUELE BEGROTING		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie	456	79	-/- 377	473	79	-/- 395	458	80	-/- 378	-/- 14	2	16
Sportaccommodaties												
Financiering & Algemene Dekkingsmiddelen	2	388	386	22	388	366	10	372	362	-/- 11	-/- 16	-/- 5
Saldo van baten en lasten	458	466	8	495	466	-/- 28	469	452	-/- 17	-/- 26	-/- 14	12
Mutaties reserves	8	-	-/- 8	10	39	28	6	38	32	-/- 5	-/- 1	4
Gerealiseerde resultaat	466	466	-	505	505	-	474	490	16	-/- 31	-/- 15	16

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. ... 27.05.2016

Toelichtingen op de balans per 31 december 2015

Algemeen

Via de balans met toelichting en de programmarekening wordt financiële verantwoording afgelegd over het in 2015 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. Uitzonderingen hierop worden toegelicht in de analyse, o.a. bij de staat van reserves.

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.

Toelichting balans per 31 december 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De gemeenschappelijke regeling Souburgh heeft geen immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut bestaan uit de volgend onderdelen :

	ultimo 2015	ultimo 2014
Investerings met een economisch nut	917.000	733.000
De onderverdeling is als volgt :		
a. gronden en terreinen (algemene dienst)	38.000	38.000
b. bedrijfsgebouwen	-	2.000
c. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	805.000	618.000
d. machines, apparaten en installaties	40.000	35.000
e. overige materiële vaste activa	34.000	38.000
totaal	917.000	731.000

Overzicht verloop materiële vaste activa met economisch nut

	Waarde ultimo 2014	investering	des- investering	af- schrijvingen	bijdrage derden	Waarde ultimo 2015
a. gronden en terreinen (algemene dienst)	38.000	-	-	-	-	38.000
b. bedrijfsgebouwen	2.000	-	-	2.000	-	-
c. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	618.000	558.000	18.000	64.000	130.000	963.000
d. machines, apparaten en installaties	35.000	10.000	-	5.000	-	40.000
e. overige materiële vaste activa	38.000	-	-	5.000	-	34.000
	731.000	568.000	18.000	76.000	130.000	1.075.000

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2015	Cumulatief ten laste van krediet
1 Kunststof voetbalveld vv Alblasserdam(K)	104.906	114.445	114.445
2 Aanleg onderlaag kunststofvoetbalveld de Alblas(K)	292.500	287.267	287.267
3 Aanleg top laag kunststofvoetbalveld de Alblas(K)	157.500	106.388	106.388
4 Renovatie Toplaag tennisbanen 7 tem 8(K)	-	29.090	29.090
5 Kunststof voetbalveld vv de Alblas(K)	14.987	14.312	14.312
Overige		16.362	
	462.893	567.865	551.503

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut bestaan uit de volgend onderdelen :

	ultimo 2015	ultimo 2014
Investerings met een maatschappelijk nut	44.000	51.000
De onderverdeling is als volgt :		
a. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	44.000	51.000
b. machines, apparaten en installaties	37.000	-
c. overige materiële vaste activa	-	-
totaal	81.000	51.000

Overzicht verloop materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	Waarde ultimo 2014	investering	des- investering	af- schrijvingen	bijdrage derden	Waarde ultimo 2015
a. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	51.000	-	-	7.000	-	44.000
b. machines, apparaten en installaties	-	37.000	-	-	-	37.000
c. overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
	51.000	37.000	-	7.000	-	81.000

De belangrijkste in het boekjaar gedane investering betreft:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2015	Cumulatief ten laste van krediet
1 Uitbreiding parkeerterrein(K)	43.000	37.000	37.000
	43.000	37.000	37.000

Financiële vaste activa

De gemeenschappelijke regeling Souburgh heeft geen financiële vaste activa

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst in de volgende categorieën :

Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar

Soort vordering	Saldo 31-12-2015	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2015	Gecorrigeerd 31-12-2014
a. Vorderingen op openbare lichamen	19.000	-	19.000	12.000
b. Verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
c. Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	-	-	-	-
d. Overige vorderingen	9.000	-	9.000	14.000
e. Overige uitzettingen	-	-	-	-
	28.000	-	28.000	26.000

Liquide middelen

Onder de liquide middelen zijn opgenomen de kas- en banksaldi

Specificatie	ultimo 2015	ultimo 2014
a. Bank Nederlandse Gemeenten	85.000	246.000
b. Rekening Courant Schatkistbankieren	-	100.000
totaal	85.000	346.000

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden :

		ultimo 2015	ultimo 2014
Nog te ontvangen bedragen	totaal	3.000	-
		3.000	-

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten :

	ultimo 2015	ultimo 2014
Algemene reserve	63.000	226.000
Bestemmingsreserves :		
overige bestemmingsreserves	3.000	3.000
Gerealiseerde Resultaat	16.000	21.000
totaal	82.000	250.000

Het verloop in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

	Saldo 1-1-2015	toevoeging	onttrekking	resultaat 2015	vermindering ter dekking afschrijving	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve	226.000	27.000	190.000		-	63.000
Bestemmingsreserves:						
overige bestemmingsreserves	3.000	0	0		-	3.000
Gerealiseerde Resultaat	21.000	21.000-	0	16.000	-	16.000
	250.000	6.000	190.000	16.000	-	82.000

De jaarresultaten worden, voor zover er geen bestemmingsvoorstellen zijn gedaan, gemuteerd in de algemene reserve. Echter, indien het maximum van € 70.000,- aan te houden algemene reserve is behaald, wordt het jaarresultaat afgedragen aan de deelnemende gemeenten.

Het Algemeen bestuur heeft d.d. 22 april 2015 ingestemd met het reserveren van € 6.000,- voor het behoud van het monument ten laste van het resultaat 2014. Tevens werd tijdens deze vergadering besloten om € 15.000 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.

Ter dekking van de versnelde afschrijving in verband met het vervangen van het tweede veld van voetbalvereniging van VV de Alblas is € 18.000 onttrokken uit de algemene reserve. Ter dekking van de renovatie van de parkeerplaats op het sportpark is € 152.000 onttrokken aan de algemene reserve.

Tenslotte is aan de reserve nog een bedrag van € 6.000 aan rente toegevoegd.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd $\geq$ 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt :

	ultimo 2015	ultimo 2014
Onderhandse leningen:		
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	81.000	125.000
overige binnenlandse sectoren	894.000	607.000
	975.000	732.000
Door derden belegde gelden	-	-
Waarborgsommen	-	-
	975.000	732.000

De totale rentelast voor het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 35.000

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2015

	saldo 1-1-2015	vermeer- deringen	aflossingen	saldo 31-12-2015
Onderhandse leningen	732.000	350.000	107.000	975.000
	732.000	350.000	107.000	975.000

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen :

	ultimo 2015	ultimo 2014
Schulden < 1 jaar	-	1.000
Overlopende passiva	216.000	172.000
	totaal	216.000
		173.000

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden :

	ultimo 2015	ultimo 2014
Overige schulden	-	1.000
	totaal	-
		1.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	ultimo 2015	ultimo 2014
Nog te betalen bedragen	216.000	172.000
totaal	216.000	172.000

Niet uit balans blijvende verplichtingen

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

Toelichting op de Programmarekening

Begrotingsrechtmatigheid

Er is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 16.000,-. Dit kon niet zodanig tijds worden vastgesteld dat nog een begrotingswijziging kon worden opgesteld.

De werkelijke lasten zijn lager dan de begrote lasten. Er zijn dus geen overschrijdingen op programma niveau te melden.

Twee investeringen overschrijden het krediet. De aanleg van het oefen kunstgrasveld heeft een overschrijding van € 10.000. Het bestuur is hierover geïnformeerd in een memo. Met betrekking tot de renovatie van de tennisbanen 7 en 8 is er eerder met de werkzaamheden begonnen dat verwacht bij de aanvraag van het krediet. De werkzaamheden zijn gestart eind december terwijl het budget pas beschikbaar is in 2016.

Incidentele lasten en baten

Programma: Omschrijving afwijking	Bedrag afwijking	V = Voordeel / N = Nadeel	I = Incidenteel / S = Structureel
Exploitatie Sportaccommodaties			
• Onderhoudskosten atletiekbaan	4.000	V	I
• Kapitaallasten vv Alblasserdam	12.000	V	I
• Onderhoudskosten vv Alblasserdam	7.000	V	I
Financiering & Algemene Dekkingsmiddelen			
• Renteresultaat	10.000	V	I
• Saldo kostenplaatsen	16.000	N	I
Mutaties reserves			
• Toevoeging rente aan reserves	-/- 5.000	N	I
Totaal	12.000	V	I

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 100% van een ministersalaris. In 2014 was dit nog 130%. Het normbedrag hiervoor is in 2015 € 178.000, 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. In 2014 moesten gegevens worden overlegd met betrekking tot onderdeel a).

Voor 2015 impliceert dat de volgende opgave:

Organisatie	GR Sportpark Souburgh
Sector	Gemeenschappelijke regelingen
Contactpersoon	De directie / het bestuur
Functie	Lid van het hoogste toezichthoudende orgaan
Is deze persoon op interim basis werkzaam?	Nee
Aanhef	Dhr.
Naam	A.Kraijo
Functie	Voorzitter
Beloning in 2015	€ 0
Belastbare vast en variabele onkostenvergoeding	€ 0
Voorzieningen tbv beloning betaalbaar op termijn (bijv. pensioen)	€ 0
Totale bezoldiging	€ 0
Is de functionaris heel 2015 in dienst geweest?	Ja
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	N.v.t. (de norm wordt niet overschreden)
Heeft de topfunctionaris of toezichthouder in 2015 een ontslagvergoeding ontvangen	Nee