

## **Concept-notitie**

### **“Tarieven gemeentelijke sportaccommodaties per 1-1-2013”**

## Inhoudsopgave

1. Inleiding	
2. Tarievenstelsel gemeentelijke sportaccommodaties	3
2.1. Toelichting tarievenstelsel	3
3. Analyse huidige	4
3.1. Beleidskeuze: redelijke, betaalbare tarieven	4
3.2. Tariefontwikkeling 1997-2012	4
3.3. Kosten voor de sportverenigingen	4
3.4. Kosten voor de overige gebruikers	6
3.5. Afwijking van het tarief-stelsel door BTW-belaste exploitatie	6
3.6. Conclusie	7
4. Reacties van de gebruikers op de tariefverhoging	8
5. Keuzes voor de tariefverhoging	8
5.1. Loslaten huidige tariefstelsel	8
5.2. Handhaven apart tarief voor verenigingen	8
6. Toelichting op de bezuinigingstaakstelling	8
7. Nieuwe tarieven vanaf 2013	9
7.1. Nieuwe tarieven	9
7.2. Twee scenario's	9
7.3. Overzicht nieuwe tarieven	11

## Concept-notitie

### "Tarieven gemeentelijke sportaccommodaties vanaf 1-1-2013"

#### **1. Inleiding**

De gemeente Weert bezit een behoorlijk aantal binnen- en buitensportaccommodaties. De gemeente geeft deze zelf in gebruik aan scholen, sportverenigingen en overige sportgroepen. Uitzondering hierop vormt zwembad De IJzeren Man. De gemeente verhuurt deze accommodatie aan Stichting Zwembad De IJzeren Man. De Stichting regelt het gebruik van het zwembad voor alle gebruikersgroepen.

Voor de verhuur van de sportaccommodaties aan de scholen hanteert de gemeente de tarieven die de Vereniging Nederlandse Gemeenten hiervoor jaarlijks vaststelt. Voor het gebruik door de sportverenigingen en de overige sportgroepen bepaalt de gemeente zelf de tarieven. De gemeente kiest voor deze gebruikersgroepen voor "maatschappelijke" tarieven. Dit zijn tarieven ver beneden de kostprijs. De gemeente wil hiermee een bijdrage leveren aan het betaalbaar houden van de sport en zo de sportdeelname van de inwoners stimuleren. Sportverenigingen ontvangen bovendien een korting van 40% op deze maatschappelijke tarieven. Het huidige tarievenbeleid heeft mede bijgedragen aan een intensief gebruik van de accommodaties door de sportverenigingen en overige sportgroepen.

In tijden van bezuinigingen komt een verhoging van de tarieven van de sportaccommodaties in beeld. In juni 2011 is besloten om met ingang van 2013 hogere inkomsten te genereren uit de verhuur van de gemeentelijke sportaccommodaties. In de gemeentebegroting is vanaf 2013 een hogere opbrengst van in totaal € 123.000 ingeboekt. Dit komt neer op een gemiddelde tariefstijging van circa 35%.

In deze notitie wordt eerst een toelichting en analyse gegeven van het huidige tarievenstelsel. Van hieruit wordt een voorstel gedaan voor de nieuwe tarieven van de verschillende sportaccommodaties.

#### **2. Tarievenstelsel gemeentelijke sportaccommodaties**

##### **2.1. Toelichting tarievenstelsel**

Het gemeentelijke beleid voor de tarieven van de gemeentelijke sportaccommodaties is in 1997 voor het laatst vastgesteld. Als doel van het tarievenbeleid is toen vastgesteld: "middels duidelijke, eenvoudige, uniforme en redelijke tarieven de inwoners van Weert de mogelijkheid bieden om de sport van zijn/haar keuze op een betaalbare wijze te kunnen beoefenen binnen de mogelijkheden van de gemeentelijke sportaccommodaties".

Dit beleid is uitgewerkt in een tarievenstelsel dat werkt met drie elementen:

- Gebruiksfactor
- Basis uurtarief
- Kortingspercentage

Via deze drie elementen wordt per accommodatie het te betalen uurtarief voor de gebruiker bepaald.

##### Gebruiksfactor

Aan elk accommodatietype (gymzaal, voetbalveld etc.) is een gebruiksfactor toegekend. Via de gebruiksfactor wordt uitgedrukt hoeveel personen redelijkerwijs gelijktijdig kunnen sporten in de accommodatie. Gebruiksfactor 1 staat hierbij gelijk aan 12 personen, gebruiksfactor 2 staat gelijk aan 24 personen enzovoort.

##### Basis uurtarief

Het basis uurtarief is het maatschappelijke uurtarief. Het basis uurtarief levert vermenigvuldigd met de gebruiksfactor het uurtarief van een accommodatie op. Het basis uurtarief wordt jaarlijks geïndexeerd en is in 2012 € 9,90.

De gebruikers betalen de accommodaties per uur. Voor veldsportverenigingen die een vaste accommodatie gebruiken, wordt dit doorgerekend in een jaartarief. Het uurtarief van de

accommodatie wordt dan vermenigvuldigd met een vast aantal weken gebruik per jaar en een vast aantal uren gebruik per week. Het jaartarief voor een natuurgras voetbalveld is bijvoorbeeld:

$2 (= \text{gebruiksfactor}) \times \text{€ } 9,90 (= \text{basis uurtarief}) \times 35 (= \text{gebruiksweken per jaar}) \times 8 (= \text{gebruiksuren per week}) = \text{€ } 5.444.$

#### Korting

Sportverenigingen krijgen een huurkorting van 40% op de uur- en de jaartarieven. Deze wordt direct in mindering gebracht op het te betalen tarief. Voetbalverenigingen krijgen naast de huurkorting ook een beheerkorting van 60%. Dit wegens het uitvoeren van enkele dagelijkse onderhoudswerkzaamheden op de velden. Het jaartarief van een voetbalveld uit het bovenstaande voorbeeld wordt eerst verminderd met 40% huurkorting en daarna met 60% beheerkorting. Dit leidt tot een jaartarief van  $\text{€ } 5.444 \times 0,6 \times 0,4 = \text{€ } 1.330,56.$

Onderstaand een overzicht van de tarieven van een aantal accommodaties in 2012:

<b>Accommodatie (gebruiksfactor)</b>	<b>Uurtarief sportvereniging</b>	<b>Uurtarief overige gebruikers</b>
Gymzaal (1)	€ 5,94	€ 9,90
Sporthal (3)	€ 17,82	€ 29,70
25-meterbad IJzeren Man (5)	€ 29,70	N.v.t.
Voetbalveld (2)	€ 4,75 (= € 1.330,56 jaartarief)	€ 19,80

#### Tarief zwembad

Het zwembad (De IJzeren Man) is formeel geen gemeentelijke accommodatie. De gemeente verhuurt het zwembad aan Stichting Zwembad De IJzeren Man. Deze verhuurt het 25-meterbad en het instructiebad aan de zwemverenigingen. Zij hanteert hiervoor kostendekkende uurtarieven. Omdat dit afwijkt van het gemeentelijke tarievenbeleid, heeft de gemeente ervoor gekozen de zwemverenigingen te compenseren voor deze hoge tarieven. De gemeente berekent voor deze baden daarom zelf maatschappelijke tarieven. Het verschil tussen het maatschappelijke tarief en het kostendekkende tarief betaalt de gemeente aan de zwemverenigingen uit als subsidie. Het zwembad verhoogt de uurtarieven jaarlijks met circa 2,5%. Hierdoor wordt het verschil tussen het maatschappelijk tarief en het kostendekkende tarief jaarlijks iets groter.

### **3. Analyse huidige tarievenstelsel**

#### **3.1. Beleidskeuze: redelijke, betaalbare tarieven**

Het hanteren van redelijke, betaalbare tarieven is een beleidskeuze geweest in 1997. Dit beleid heeft een duidelijk positief effect gehad op de sportbeoefening. De sportverenigingen zijn steeds meer uren gaan afnemen. Soms door ledengroei, maar vooral door een toename van het wekelijks aantal trainingsuren per lid/team, dus door een stijging van het ambitieniveau. De gestegen behoefte aan trainingsuren leidt ook tot veranderingen in het accommodatiebestand. De realisatie van een extra sporthal (St. Theunis) en enkele kunstgras voetbalvelden zijn het resultaat.

#### **3.2. Tariefontwikkeling 1997 - 2012**

In 1997 is het basis uurtarief vastgesteld op € 6,80. In 2002 is besloten dit tarief te verhogen met 30% (bezuinigingsronde). De verhoging is gefaseerd doorgevoerd (2003 t/m 2006). Sinds 2010 worden de tarieven jaarlijks geïndexeerd met circa 1% (indexcijfer kadernota). In 2012 is het basis uurtarief € 9,90. De totale tariefstijging over de periode 1997 – 2012 komt hiermee op 45%. Dit is een gemiddelde stijging van 3% per jaar. Absoluut gezien is het een gemiddelde stijging van € 0,21 per uur per jaar. De tarieven van de gemeente Weert zijn in 2012 ten opzichte van de omliggende gemeenten nog steeds laag.

#### **3.3. Kosten voor de sportverenigingen**

De sportverenigingen ontvangen een korting van 40% op het basis uurtarief. Het basis uurtarief voor sportverenigingen is in 2012 € 5,94. Door het intensieve gebruik van de accommodaties loopt de te betalen huur op jaarbasis voor veel verenigingen toch fors op. Het huidige tarievenstelsel beoogt een gelijkwaardige "financiële belasting" voor de diverse verenigingen. Maar is dit in de praktijk ook zo? Een goed beeld van de "financiële belasting" van de accommodatiehuur wordt verkregen door het delen van de totale jaarlijkse huurkosten door het totale aantal leden. De

bijdrage die per lid wordt gedaan om de huurkosten af te dekken is dan zichtbaar. Het resultaat is weergegeven in onderstaande tabel.

<b>Gebruikersgroep</b>	<b>Gemiddelde huurkosten per lid in 2012</b>	<b>Hoogste huurkosten per lid in 2012</b>	<b>Laagste huurkosten per lid in 2012</b>
Voetbalverenigingen	€ 12,00	17,00	9,00
Hockeyvereniging*	€ 33,00	n.v.t.	n.v.t.
Atletiekvereniging	€ 21,00	n.v.t.	n.v.t.
Honkbalvereniging	€ 17,00	n.v.t.	n.v.t.
Zaalsportverenigingen**	€ 75,00	€ 99,00	€ 51,00
Zwemverenigingen	€ 38,00***	€ 76,00	€ 20,00

\* Uitsluitend kosten hockeyvelden buiten. Gebruiken ook 10 weken per jaar de zaal.

\*\* Alleen de grote zaalsportverenigingen.

\*\*\* Inclusief de huurkosten van zwemvereniging De Rog voor het Kazernebad.

De tabel laat ook zien dat de kosten per gebruikersgroep behoorlijk verschillen. Ook binnen een gebruikersgroep zijn er grote verschillen. De oorzaak van deze verschillen is meerledig:

- De omvang en de kwaliteit van het gehuurde pakket.
- De toepassing van de elementen "gebruiksfactor" en "korting".
- De omvang van het gebruik in verhouding tot het aantal leden.
- De betaling van een uurtarief of een jaartarief.

Onderstaand een toelichting:

#### De omvang en de kwaliteit van het gehuurde pakket

Buitensportaccommodaties:

De voetbalverenigingen en de honkbalvereniging huren alleen de velden van de gemeente. De club- en kleedaccommodaties hebben zij zelf gerealiseerd. Hiervan dragen zij de volledige lasten (investerings- en exploitatielasten). De gemeente levert hierin wel een bijdrage. Deze bijdrage is 25% in de realisatiekosten en de kosten van renovatie en overig groot onderhoud, uitgezonderd voor kantines. De verenigingen kunnen de lasten van de eigen accommodaties deels dekken door kantine-inkomsten. Ook de honkbalvereniging huurt uitsluitend een veld van de gemeente.

De hockey- en atletiekvereniging huren naast de velden / baan ook kleedaccommodatie van de gemeente. De kosten zijn mede daardoor hoger dan bij voetbal en honkbal (zie paragraaf 3.5). Bij hockey zijn de kosten tevens hoger omdat deze vereniging alleen kunstgrasvelden heeft. Deze kunnen veel uren per week worden bespeeld en hebben daardoor een hoger tarief dan natuurgrasvelden.

Naast de realisatie van de eigen accommodaties verzorgen de gebruikers van de buitensportaccommodaties ook zelf de openstelling en de sluiting van de accommodatie.

Zaalsport accommodaties en zwembad:

De gebruikers van de zaalsportaccommodaties en het zwembad huren een compleet pakket. Naast de sportruimte huren zij ook de kleedruimtes en kunnen zij bij de sporthallen gebruik maken van een horecagelegenheid. De verenigingen dragen zelf geen zorg voor beheertaken voor de gehuurde accommodaties. Tevens zijn de zaalsportaccommodaties "weezeker." Bij de buitensportaccommodaties is gebruik soms wegens slecht weer niet mogelijk. Hiervoor worden de gebruikers niet gecompenseerd.

#### De toepassing van de elementen "gebruiksfactor" en "korting"

De keuze van de gebruiksfactoren van de verschillende accommodaties sluit niet altijd goed aan bij de realiteit:

- Aan een voetbalveld is de gebruiksfactor 2 toegekend. Dit staat voor een gelijktijdig gebruik door 24 personen. Bij trainingen kan een voetbalveld echter met meer personen worden gebruikt. Zeker de jeugd kan met veel personen tegelijk trainen. De gebruiksfactor 2 is dus voor de trainingssituatie laag.
- Aan een sporthal is gebruiksfactor 3 toegekend. Dit staat voor een gelijktijdig gebruik van 36 personen. Dit klopt bij sporten als basketbal en volleybal. Deze sporten kunnen in één sporthal op drie velden gelijktijdig worden gespeeld. Voor zaalvoetbal, -handbal, -korfbal en -hockey is in één sporthal maar één veld beschikbaar. Zowel bij wedstrijden als bij trainingen wordt een gelijktijdig gebruik door 36 personen niet gehaald. De gebruiksfactor 3 voor een sporthal is dus hoog voor verenigingen die een sport beoefenen met een groot veld. De vereniging die

momenteel de meeste kosten kwijt is (€ 99,00 per lid per jaar), is de handbalvereniging die het gehele seizoen binnen sport.

- Aan het 25-meterbad is gebruiksfactor 5 toegekend en aan het instructiebad gebruiksfactor 3. Dit staat voor een gelijktijdig gebruik van 60 en 36 personen. Dit is vrij hoog en wordt bij de meeste zwemactiviteiten niet gehaald.
- De voetbalverenigingen krijgen naast de huurkorting van 40% ook een beheerkorting van 60%. Zij betalen daardoor uiteindelijk 24% van het basis uurtarief. Alle andere verenigingen betalen 60% van het basis uurtarief.

#### De omvang van het gebruik in verhouding tot het aantal leden

- Het gebruik van de zaalsportverenigingen is erg hoog. Er zijn wekelijks trainingen en wedstrijden. Tevens bieden de meeste verenigingen aan een deel van de leden twee of soms drie trainingen per week aan.
- Het gebruik door de zwemverenigingen is minder hoog dan van de zaalsportverenigingen. Dit komt omdat er geen sprake is van wekelijkse wedstrijden. Tevens nemen slechts een beperkt aantal leden deel aan de wedstrijden. Daarnaast wordt de omvang van het gebruik beperkt door de beperkte beschikbaarheid van badwater. Er is maar één zwembad. Er is dus sprake van een "gunstige" verhouding tussen het aantal leden en de omvang van het accommodatiegebruik. De meeste zwemverenigingen betalen daarom ondanks dat aan de baden een hoge gebruiksfactor is toegekend, een laag bedrag van circa € 20,- per lid per jaar. Het kwantitatieve aanbod van deze verenigingen aan hun leden is dus beduidend lager dan bij andere verenigingen. Twee zwemverenigingen betalen aanzienlijk hogere kosten per lid per jaar (> € 60,-). Deze verenigingen huren meer uren dan de andere verenigingen (ZPC De Rog en De IJsbere). De Rog gebruikt naast de IJzeren Man ook het Kazernebad. De IJsbere zwemmen elke ochtend vroeg als er geen andere vraag is.
- De kleine voetbalverenigingen hebben hogere kosten dan de grote voetbalverenigingen. Zij betalen dezelfde prijs voor een veld terwijl er minder leden gebruik van maken. De verhouding tussen het aantal leden en het aantal velden is voor de kleine verenigingen dus relatief ongunstig.
- De atletiekvereniging heeft erg veel leden. Niet alle leden gebruiken de atletiekbaan. De vereniging heeft veel recreatieve leden die hun activiteiten op andere locaties (openbare ruimte) doen. Deze leden zijn wel meegeteld als "kostendrager" voor de baan.
- De zwem- en zaalsportverenigingen betalen elk gehuurd uur. De voetbalverenigingen betalen een vast tarief voor een veld (vast aantal uur per type veld). Een intensiever gebruik vertaalt zich daarom bij de voetbalverenigingen niet door in een hoger tarief. Ook bij hockey- en atletiek is er sprake van een vaste jaarhuur. Deze is wel gekoppeld aan een gebruiksrooster (i.v.m. de BTW-belaste exploitatie, zie paragraaf 3.5). Als de omvang van de huur met 10% stijgt of daalt, wordt de jaarhuur aangepast.

#### De betaling van een uurtarief of een jaartarief

- De zwem- en zaalsportverenigingen betalen een uurtarief. Een hoger gebruik leidt dus direct tot hogere kosten.
- De buitensportverenigingen betalen een jaartarief voor een veld of baan. Dit tarief is berekend op basis van een vast aantal gebruiksuren per jaar. Een eventueel hoger gebruik van de velden / banen vertaald leidt daardoor niet tot hogere kosten.

### **3.4. Kosten voor de overige gebruikers**

Voor de overige gebruikers, vooral recreatieve sportgroepen, zijn de accommodatiekosten beperkt. Zij maken in hoofdzaak gebruik van de zaalsportaccommodaties, hoofdzakelijk van de gymzalen. Zij sporten hier met 10 personen of meer. De deelnemers van deze groepen sporten meestal één keer per week. Een tarief van € 9,90 per uur gedeeld door 10 of meer personen is op jaarbasis een beperkte last. Daarbij komt dat de recreatieve gebruikers naast de accommodatiehuur weinig andere kosten hebben. Zij hoeven niet te zijn aangesloten bij een bond en maken ook geen of weinig kosten voor bestuur, trainers e.d.

Voor het gemeentelijke sportstimuleringsbeleid voor de jeugd, uitgevoerd door Punt Welzijn, deels in samenwerking met Weerter sportverenigingen, is Punt Welzijn nu geen huur verschuldigd. Dit blijft onveranderd.

### **3.5. Afwijking van het tariefstelsel door BTW-belaste exploitatie**

De tarieven van de binnensportaccommodaties zijn inclusief het gebruik van de kledaccommodaties. Voor de buitensportaccommodaties is het tarief exclusief de kledaccommodatie. Van oudsher zijn de club- en kledaccommodaties bij de buitensportaccommodaties door de verenigingen zelf gerealiseerd. De gemeente geeft voor de

realisatie en het groot onderhoud hiervan een subsidie van 25% van de kosten (regeling 25% - investeringssubsidies).

Sinds enkele jaren staat de belastingwetgeving toe dat gemeenten kiezen voor een BTW belaste exploitatie van de sportaccommodaties. Bij een BTW belaste exploitatie kan de gemeente de BTW van alle investerings- en exploitatiekosten terugvorderen (19%). De BTW over de inkomsten moet worden afgedragen (6%). Een BTW belaste exploitatie is financieel gunstiger. Voorwaarde voor een BTW belaste exploitatie is dat de gemeente een volledig pakket aanbiedt aan de gebruiker. Dit betekent dat de gemeente naast de sportruimte ook de kleedruimte aanbiedt. Het aanbieden van een totaal pakket wordt in de wetgeving beschreven als "gelegenheid geven tot sportbeoefening".

Bij de binnensportaccommodaties voldoet de gemeente aan "gelegenheid geven tot sportbeoefening". Hier wordt daarom al enkele jaren de BTW belaste exploitatie toegepast. Dit heeft niet geleid tot een aanpassing van de tarieven. De gemeente moet nu wel 6% BTW afdragen en heeft dus 6% minder inkomsten. Dit nadeel wordt gecompenseerd aan de kostenkant.

Voor de buitensportaccommodaties voldoet de gemeente niet aan "gelegenheid geven tot sportbeoefening". Omdat dit wel voordeliger is, kiest de gemeente er bij de realisatie van nieuwe buitensportaccommodaties wel voor de realisatie van kleedlokalen. Dit is toegepast bij de recent vernieuwde hockey- en atletiekaccommodatie op sportpark St. Theunis. Met beide verenigingen is in 2011 een gebruiksovereenkomst gesloten. Zij betalen nu een jaarlijkse gebruiksvergoeding die is opgebouwd uit 2 componenten: 1. een "historische component" voor de velden en de baan. Hier wordt een concreet gebruiksrooster aan gekoppeld (eis bij BTW-belaste exploitatie). 2. een component gerelateerd aan investeringen die door de gemeente zijn gedaan om de BTW belaste exploitatie mogelijk te maken. De hoogte van de "historische component" is afgeleid van het huidige tarievenstelsel, maar deze relatie houdt hierna op. In de gebruiksovereenkomst is vastgelegd dat de historische component jaarlijks wordt geïndexeerd (prijsindexcijfer CBS).

### **3.6 Conclusie**

De gemeente Weert hanteert lage tarieven voor de gemeentelijke sportaccommodaties. De tarieven van omliggende gemeenten liggen een stuk hoger dan in Weert. Het verhogen van de tarieven doet geen afbreuk aan de beleidskeuze voor het hanteren van redelijke en betaalbare tarieven voor de gemeentelijke sportaccommodaties.

Er is een behoorlijk verschil in de kosten van het gebruik van de accommodaties door de verschillende gebruikersgroepen. Dit is niet erg voor zolang dit verband houdt met de gebruiksomvang, de omvang van het gehuurde pakket en de kwaliteit van de accommodatie. Binnensport mag duurder zijn dan buitensport en kunstgras mag duurder zijn dan natuurgras. De verschillen zijn nu soms erg groot. Dit is mede te wijten aan de keuzes in het huidige tarievenstelsel. Dit aspect dient te worden betrokken bij de keuzes voor de tariefverhoging. Onderstaand een samenvattende conclusie per accommodatietype.

- De kosten voor de voetbalverenigingen zijn laag. Dit komt door de combinatie van een beheer- en een huurkorting. Tevens is er een lage gebruiksfactor toegepast en wordt de hoogte van de huur "begrensd" door een jaartarief.
- De kosten voor de overige veldsportverenigingen zijn eveneens laag. Hockey is dan relatief het duurste. Dit komt door het gebruik van uitsluitend kunstgrasvelden ten opzichte van natuurgras bij honkbal en voetbal. De kosten voor de atletiekaccommodatie zijn eveneens laag. Dit komt door het grote aantal recreatieve leden die "kostendrager" zijn voor de baan.
- De kosten voor de zaalsportverenigingen zijn hoog. Dit komt omdat deze verenigingen veel uren afnemen (hoog ambitieniveau), alle uren betalen en een compleet pakket afnemen (zaal + kleedruimtes). Daarnaast is de gebruiksfactor voor de huur van een hele sporthal (gebruikers groot veld) hoog.
- De kosten voor de zwemverenigingen zijn bij de meeste verenigingen laag. Dit komt uitsluitend doordat de vereniging maar weinig uren afnemen in relatie tot hun aantal leden. De leden van deze verenigingen sporten dus minder uren per jaar dan de leden van de zaalsportverenigingen. De verenigingen die wel veel uren afnemen, kennen kosten die vergelijkbaar zijn met die van de zaalsportverenigingen.
- De kosten voor de overige gebruikers zijn laag. Dit komt doordat zij de accommodaties minder intensief gebruiken. Omdat zij weinig andere kosten maken, kunnen zij een relatief groter aandeel van de bijdrage van de deelnemers toewijzen aan de accommodatiekosten. Het hanteren van een verschil tussen het tarief voor verenigingen en voor overige sportgroepen is daarom zeker reëel.

#### **4. Reacties van de gebruikers op de tariefverhoging**

De verhoging van de tarieven is met de verenigingen besproken tijdens de informatiebijeenkomsten in januari 2012. Enkele verenigingen gaven toen aan dat zij bij een tariefverhoging mogelijk genoodzaakt zijn minder uren af te nemen. Zij vrezen voor uitval van leden als zij de hogere kosten voor accommodatieuur doorberekenen aan de leden. Enkele verenigingen hebben schriftelijk een gelijke reactie gegeven. De Weerter Sportraad is van mening dat de voorgestelde tariefverhoging niet acceptabel is voor de verenigingen.

#### **5. Keuzes voor de tariefverhoging**

Op basis van de analyse en conclusies in paragraaf 3.6 en de reacties van de verenigingen zijn de volgende keuzes gemaakt voor de uitwerking van de tariefstijging:

##### **5.1. Loslaten huidige tariefstelsel**

Het huidige tariefstelsel leidt nu niet volledig tot de gewenste "gelijkwaardige" belasting voor de gebruikers. Dit kan worden verbeterd door wijzigingen door te voeren in de gebruiksfactoren en de kortingspercentages. Het is echter gemakkelijker om het tarievenstelsel los te laten. Er kan dan beter per type accommodatie worden bepaald welke prijs redelijk is. Ook kan er dan beter worden gewerkt met uurtarieven en jaartarieven. De jaartarieven hoeven dan niet meer "geforceerd" te worden opgebouwd uit een aantal gebruiksuren. Bij BTW-belaste exploitatie van een aantal buitensportaccommodaties wordt al gewerkt met twee huurcomponenten, waarvan één component is gekoppeld aan de investeringskosten. Ook dit wijkt af van het huidige tarievenstelsel.

##### **5.2. Handhaven apart tarief voor verenigingen**

De kosten voor de sportverenigingen zijn nu altijd 40% lager dan de kosten voor de overige gebruikers. Het handhaven van een verschil is van belang voor het behoud van een bloeiend verenigingsleven. De verenigingen hebben naast de accommodatiekosten meer andere kosten dan de meeste overige gebruikers. Door het loslaten van het huidige tariefstelsel is er geen sprake meer van een vaste verhouding tussen het tarief voor verenigingen en overige gebruikers. Bij tariefstijgingen kan dan per tarief eventueel een aparte afweging worden gemaakt.

#### **6. Toelichting op de bezuinigingstaakstelling**

In juni 2011 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over de bezuinigingscatalogus. Hierin is door B&W op productniveau uitgewerkt waar mogelijkheden zijn om te bezuinigen en wat de maatschappelijke gevolgen hiervan zijn. Op de producten sporthallen- en zalen, gymzalen en sportparken is aanvankelijk voorgesteld om de huurkorting van 40% die de sportverenigingen nu ontvangen te laten vervallen per 1-1-2013. De berekende meeropbrengst hiervan is € 123.000 (structureel). Later is dit gewijzigd. Het bedrag van € 123.000 is gehandhaafd, maar voorgesteld is wel een apart (lager) tarief te blijven houden voor verenigingen. Ten opzichte van de totaal begrote inkomsten in 2012 is de meeropbrengst van € 123.000 een stijging van bijna 35%.

Bij de invulling van deze taakstelling spelen nog twee zaken een rol:

- De taakstelling van € 123.000 is opgebouwd uit een verhoging van de inkomsten uit de verhuur van de gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties (bijna 35%). Het is redelijk om de inkomsten uit de verhuur van het zwembad te betrekken. Het zwembad verhuurt deze aan de verenigingen tegen een kostendekkend tarief. De gemeente bepaalt echter zelf een maatschappelijk tarief voor het zwembad. Een tariefverhoging van het maatschappelijk tarief van het zwembad maakt het verschil tussen het maatschappelijke tarief en het kostendekkende tarief van het zwembad kleiner. De uit te betalen compensatie (subsidie) aan de zwemverenigingen neemt hierdoor af. Dit voordeel in de uit te betalen compensatie is onderdeel van de totale taakstelling van € 123.000.
- In de gebruiksovereenkomsten voor de hockey- en atletiekaccommodatie is vastgelegd dat alleen de "historische component" kan worden geïndexeerd op basis van een CBS-indexcijfer. Om een grotere tariefverhoging door te voeren, moeten nieuwe overeenkomsten worden gesloten. Opzegging is pas mogelijk per 1-1-2014. De tarieven voor de hockey- en de atletiekaccommodatie kunnen dus pas per 1-1-2014 worden verhoogd. De totale taakstelling van € 123.000 kan daarom niet volledig in 2013 worden ingevuld.



## **7. Nieuwe tarieven vanaf 2013**

### **7.1. Nieuwe tarieven**

Op basis van de conclusies bij de punten 5 en 6 zijn de nieuwe tarieven uitgewerkt. De nieuwe tarieven leiden tot meerinkomsten die aansluiten bij de totale taakstelling van € 123.000.

<b>Accommodatie</b>	<b>Tariefstijging</b>
Voetbalvelden	Tariefstijging: 50% / Maximale tariefstijging per lid: € 8,70 Jaartarief natuurgrasveld: € 2.000* Jaartarief kunstgrasveld: € 5.000*
Hockeyvelden**	Tariefstijging: 45% / Maximale tariefstijging per lid per jaar: € 5,80 Jaartarief kunstgrasveld: € 5.000
Atletiekcomplex**	Tariefstijging: 17% / Maximale tariefstijging per lid: € 1,80 Jaartarief baan, middenterrein en halfverhard veld: € 12.500
Honkbalveld	Tariefstijging van 50% / Maximale tariefstijging per lid: € 8,70 Jaartarief voor natuurgrasveld: € 1.200
Gymzaal en sportzaal	Uurtarief verenigingen: stijging van 35% Maximale tariefstijging per lid: € 11,00 Uurtarief overige gebruikers: stijging van 52% Maximale tariefstijging per deelnemer: € 15,00
Sporthal: Sporttakken met 3 of meer velden in de hal.	Uurtarief verenigingen: stijging van 35% Maximale tariefstijging per lid: € 26,60 Uurtarief overige gebruikers: stijging van 52% Maximale tariefstijging per deelnemer: € 15,00
Sporthal: Sporttakken met 1 veld in de hal.	Uurtarief verenigingen: stijging van 15% Maximale tariefstijging per lid: € 7,44 Uurtarief overige gebruikers: stijging van 15% Maximale tariefstijging per lid/deelnemer: € 12,70
25-meterbad en instructiebad	Uurtarief verenigingen: stijging van 25% Maximale tariefstijging per lid: € 13,80 Uurtarief overige gebruikers: stijging van 15% en 152%*** Maximale tariefstijging per lid/deelnemer: € 11,30 en € 30,60.

De aangegeven tariefstijging per lid is de stijging voor een heel jaar huur van de accommodatie conform de omvang van de huur in 2012. Deze stijging is in principe éénmalig. Daarna vindt er weer de gebruikelijke indexering plaats van circa 1% per jaar.

\* De voetbalverenigingen blijven dezelfde beheertaken uitvoeren als in 2012.

\*\* Alleen stijging van de historische component. De andere component is vast (gerelateerd aan de investeringskosten).

\*\*\* Betreft het gebruik van twee verenigingen die na het aanpassen van de verordening niet meer in aanmerking komen voor compensatie van de zwembadhuur via de gemeente. Het terugvallen naar het kostendekkende tarief van het zwembad zou echter het einde van de activiteiten van deze groepen betekenen. De gemeente bepaalt daarom voor deze groepen toch een maatschappelijk tarief.

### **7.2. Twee scenario's**

De tabel in paragraaf 7.1. laat de gevolgen zien van de tariefstijging. Deze gevolgen zijn uitgedrukt in een stijging van de kosten per lid voor het jaar 2013 ten opzichte van het jaar 2012. De stijging verschilt per type accommodatie. De maximale kostenstijging is € 26,60 (€ 2,22 per maand). De gebruikers vrezen dat zij verlies aan leden hebben als zij de tariefstijging moeten doorberekenen aan de leden. Om deze reden zijn voor de tariefstijging 2 scenario's uitgewerkt. In het tweede scenario wordt de tariefstijging voor de gebruikers van de accommodaties waar de stijging het grootste is (zalsportaccommodaties en het zwembad), gefaseerd doorgevoerd.

## Scenario 1

De totale tariefverhoging wordt voor alle accommodaties doorgevoerd per 1-1-2013, uitgezonderd de tarieven voor de accommodaties op sportpark St. Theunis. Deze worden verhoogd in 2014.

	<b>Meerinkomsten ten opzichte van De begroting 2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
1	Voetbalvelden	€ 21.590,00	€ 21.590,00	€ 21.590,00
2	Hockeyaccommodatie (HV Weert)	€ 0,00	€ 4.635,00	€ 4.635,00
3	Atletiekaccommodatie (AV Weert)	€ 0,00	€ 1.819,00	€ 1.819,00
4	Atletiekaccommodatie (overige gebruikers)	€ 0,00	250,00	250,00
5	Honk- en korfbal (buiten)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
6	Zaalsportaccommodaties	€ 87.181,00	€ 87.181,00	€ 87.181,00
7	Zwembad*	€ 7.998,00	€ 7.998,00	€ 7.998,00
	<b>Totale meerinkomsten (1 t/m 7)</b>	<b>€ 117.269,00</b>	<b>€ 123.973,00</b>	<b>€ 123.973,00</b>
	Begrote meerinkomsten (financiële taakstelling)	€ 123.000,00	€ 123.000,00	€ 123.000,00
	<b>Resultaat</b>	<b>-€ 5.731,00</b>	<b>+ € 973,00</b>	<b>+ € 973,00</b>

\* meerinkomsten zwembad = betaling lagere compensatie aan zwemverenigingen.

## Scenario 2

De tariefverhoging voor de binnensportaccommodaties en het zwembad wordt gefaseerd doorgevoerd in de jaren 2013, 2014 en 2015.

	<b>Meerinkomsten ten opzichte van de begroting 2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
1	Voetbalvelden	€ 21.590,00	€ 21.590,00	€ 21.590,00
2	Hockeyaccommodatie (HV Weert)	€ 0,00	€ 4.635,00	€ 4.635,00
3	Atletiekaccommodatie (AV Weert)	€ 0,00	€ 1.819,00	€ 1.819,00
4	Atletiekaccommodatie (overige gebruikers)	€ 0,00	€ 250,00	€ 250,00
5	Honk- en korfbal (buiten)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
6	Zaalsportaccommodaties	€ 29.533,00	€ 58.539,00	€ 87.181,00
7	Zwembad*	€ 2.921,00	€ 5.846,00	€ 7.998,00
	<b>Totale meerinkomsten (1 t/m 7)</b>	<b>€ 54.544,00</b>	<b>€ 93.179,00</b>	<b>123.973,00</b>
	Begrote meerinkomsten (financiële taakstelling)	€ 123.000,00	€ 123.000,00	€ 123.000,00
	<b>Resultaat</b>	<b>- € 68.456,00</b>	<b>- € 29.821,00</b>	<b>+ € 973,00</b>

\* meerinkomsten zwembad = betaling lagere compensatie aan zwemverenigingen.

## Toelichting fasering scenario 2

Onderstaand een toelichting op de gekozen fasering bij scenario 2.

Sportverenigingen:

- Voor de verenigingen die de buitensportaccommodaties gebruiken is de maximale verhoging € 8,70 per lid. In combinatie met de lage accommodatiekosten die deze verenigingen in 2012 per lid hebben (tabel paragraaf 3.3) is een doorvoering van de voorgestelde tariefverhoging per 1-1-2013 redelijk.
- Voor de verenigingen die de zaalsportaccommodaties gebruiken is de maximale verhoging € 7,44 tot € 26,60 per lid. Dit is hoger dan bij de gebruikers van de buitensportaccommodaties. Ook hebben de gebruikers van de zaalsportaccommodaties in 2012 al hogere kosten voor de accommodaties (zie tabel paragraaf 3.3). Daarom is bij scenario 2 gekozen om de tariefverhoging voor de zaalsportaccommodaties gefaseerd door te voeren. Een termijn van drie jaar wordt als redelijk beschouwd.
- Voor de verenigingen die het zwembad gebruiken, ligt de maximale stijging op € 13,80 per lid. Bij de zwemverenigingen dient te worden meegewogen dat het aantal uren dat de accommodatie per lid beschikbaar is, veel lager is dan bij de gebruikers van de buitensportaccommodaties en de zaalsportaccommodaties. Daarom is bij scenario 2 gekozen om de tariefverhoging voor het zwembad gefaseerd door te voeren. Een termijn van drie jaar wordt als redelijk beschouwd.

Overige gebruikers:

- De overige gebruikers krijgen bij het gebruik van de zaalsportaccommodaties te maken met een kostenverhoging van maximaal € 15,- per deelnemer. Het zwembad kent slechts twee "overige gebruikers". Bij de tariefverhoging voor deze gebruikers is beoordeeld wat redelijk is op basis van de omvang van de activiteiten en het aantal deelnemers. Dit leidt tot een stijging van € 11,60 en € 30,60 per deelnemer. In aansluiting bij de conclusies voor de verenigingen is bij scenario 2 gekozen om de tariefverhoging voor de zaalsportaccommodaties en het zwembad gefaseerd door te voeren. Een termijn van drie jaar wordt als redelijk beschouwd.

#### Toelichting resultaat scenario 1 en 2

Scenario 1:

De keuze voor scenario 1 geeft alleen een tekort ten opzichte van de begrote meerinkomsten in 2013 van € 5.731. In 2014 en 2015 is er geen tekort meer ten opzichte van de voor deze jaren begrote inkomsten.

Scenario 2:

De keuze voor scenario 2 geeft in 2013 een tekort ten opzichte van de begrote meerinkomsten van € 68.456. In 2014 loopt dit tekort terug naar € 29.821. In 2015 is er geen tekort meer. Scenario 2 is dan gelijk aan scenario 1.

Bij de keuze voor scenario 1 geldt er een groter risico op uitval van gebruik van de zaalsportaccommodaties en het zwembad.

Bij zowel scenario 1 als bij scenario 2 geldt dat de eerste reguliere indexering van de tarieven plaatsvindt in 2016.

### **7.3 Overzicht nieuwe tarieven**

Op de pagina's 12 en 13 een compleet overzicht van de nieuwe tarieven voor de jaren 2013 t/m 2015 volgens scenario 1 en 2.

**Overzicht uur- en jaartarieven gemeentelijke sportaccommodaties 2013-215**  
**Scenario 1**

**Tarieven binnensportaccommodaties**

<b>Uurtarieven verenigingen</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Stijging 2012 - 2015</b>
Gymzaal, MFS a.d. Bron, 1/2 sportzaal, 1/3 sporthal*, enkel tennisbaan in sporthal, kleedlokalen (2 stuks)**	€ 5,94	€ 8,00	€ 8,00	€ 8,00	35%
Sportzaal, dubbel tennisbaan in sporthal	€ 11,88	€ 16,00	€ 16,00	€ 16,00	35%
Sporthal (combiveld)	€ 17,82	€ 20,50	€ 20,50	€ 20,50	15%
25-meterbad	€ 29,70	€ 37,10	€ 37,10	€ 37,10	25%
Instructiebad	€ 17,82	€ 22,30	€ 22,30	€ 22,30	25%
<b>Uurtarieven overige gebruikers</b>					
Gymzaal, MFS a.d. Bron, 1/2 sportzaal, 1/3 sporthal*, enkel tennisbaan in sporthal, kleedlokalen (2 stuks)**	€ 9,90	€ 15,00	€ 15,00	€ 15,00	52%
Sportzaal, dubbel tennisbaan in sporthal	€ 19,80	€ 30,00	€ 30,00	€ 30,00	52%
Sporthal (combiveld)	€ 29,70	€ 42,25	€ 42,25	€ 42,25	42%
25-meterbad IJsberen	€ 29,70	€ 34,10	€ 34,10	€ 34,10	15%
25-meterbad Koelekopkes	€ 29,70	€ 75,00	€ 75,00	€ 75,00	153%

\* hele sporthal niet zijnde combiveld en 2/3 sporthal = 3 x 1/3 sporthal en 2 x 1/3 sporthal

\*\* = incidenteel gebruik kleedlokalen van binnen- en buitensportaccommodaties bij buitensportactiviteiten

**Tarieven buitensportaccommodaties**

<b>Jaartarieven verenigingen</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Stijging 2012 - 2015</b>
Voetbalveld natuurgras	€ 1.330,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	50%
Voetbalveld kunstgras	€ 3.325,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	50%
Hockeyveld kunstgras	€ 3.455,00	€ 3.455,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	45%
Honkbalveld	€ 800,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	50%
Atletiekcomplex*	€ 10.700,00	€ 10.700,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	17%
<b>Uurtarieven verenigingen**</b>					
Hockey- en voetbalveld kunstgras, voetbal-, -korfbal, en honkbalveld natuurgras	€ 11,88	€ 17,82	€ 17,82	€ 17,82	50%
Handbalveld (gras of verhard), beachvolleyvelden en multisportcourt	€ 5,94	€ 8,90	€ 8,90	€ 8,90	50%
<b>Uurtarieven overige gebruikers**</b>					
Hockey- en voetbalveld kunstgras, voetbal-, -korfbal, en honkbalveld natuurgras	€ 19,80	€ 29,70	€ 29,70	€ 29,70	50%
Handbalveld (gras of verhard), beachvolleyvelden en multisportcourt	€ 9,90	€ 14,85	€ 14,85	€ 14,85	50%

\* = tarief hoofdgebruiker AV Weert. Voor de twee overige vaste gebruikers geldt een gelijk stijgingspercentage.

\*\* = incidenteel gebruik door sportverenigingen anders dan vast gebruik (jaartarieven)

## Overzicht uur- en jaartarieven gemeentelijke sportaccommodaties 2013-2015 Scenario 2

### Tarieven binnensportaccommodaties

Uurtarieven verenigingen	2012	2013	2014	2015	Stijging 2012 - 2015
Gymzaal, MFS a.d. Bron, 1/2 sportzaal, 1/3 sporthal*, enkel tennisbaan in sporthal, kleedlokalen (2 stuks)**	€ 5,94	€ 6,65	€ 7,35	€ 8,00	35%
Sportzaal, dubbel tennisbaan in sporthal	€ 11,88	€ 13,30	€ 14,70	€ 16,00	35%
Sporthal (combiveld)	€ 17,82	€ 18,75	€ 19,65	€ 20,50	15%
25-meterbad	€ 29,70	€ 32,30	€ 34,90	€ 37,10	25%
Instructiebad	€ 17,82	€ 19,30	€ 20,80	€ 22,30	25%
<b>Uurtarieven overige gebruikers</b>					
Gymzaal, MFS a.d. Bron, 1/2 sportzaal, 1/3 sporthal*, enkel tennisbaan in sporthal, kleedlokalen (2 stuks)**	€ 9,90	€ 11,60	€ 13,30	€ 15,00	52%
Sportzaal, dubbel tennisbaan in sporthal	€ 19,80	€ 23,20	€ 26,60	€ 30,00	52%
Sporthal (combiveld)	€ 29,70	€ 33,90	€ 38,00	€ 42,25	42%
25-meterbad IJsberen	€ 29,70	€ 31,20	€ 32,70	€ 34,10	15%
25-meterbad Koelekopkes	€ 29,70	€ 65,00	€ 70,00	€ 75,00	153%

\* hele sporthal niet zijnde combiveld en 2/3 sporthal = 3 x 1/3 sporthal en 2 x 1/3 sporthal

\*\* = incidenteel gebruik kleedlokalen van binnen- en buitensportaccommodaties bij buitensportactiviteiten

### Tarieven buitensportaccommodaties

Jaartarieven verenigingen	2012	2013	2014	2015	Stijging 2012 - 2015
Voetbalveld natuurgras	€ 1.330,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	50%
Voetbalveld kunstgras	€ 3.325,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	50%
Hockeyveld kunstgras	€ 3.455,00	€ 3.455,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	45%
Honkbalveld	€ 800,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	50%
Atletiekcomplex*	€ 10.700,00	€ 10.700,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	17%
<b>Uurtarieven verenigingen**</b>					
Hockey- en voetbalveld kunstgras, voet- bal-, -korfbal, en honkbalveld natuurgras	€ 11,88	€ 17,82	€ 17,82	€ 17,82	50%
Handbalveld (gras of verhard), beachvolley- velden en multisportcourt	€ 5,94	€ 8,90	€ 8,90	€ 8,90	50%
<b>Uurtarieven overige gebruikers**</b>					
Hockey- en voetbalveld kunstgras, voet- bal-, -korfbal, en honkbalveld natuurgras	€ 19,80	€ 29,70	€ 29,70	€ 29,70	50%
Handbalveld (gras of verhard), beachvolley- velden en multisportcourt	€ 9,90	€ 14,85	€ 14,85	€ 14,85	50%

\* = tarief hoofdgebruiker AV Weert. Voor de twee overige vaste gebruikers geldt gelijk stijgingspercentage.

\*\* = incidenteel gebruik door overige gebruikers