

Toelichting financiën Polfermolen n.a.v. vragen cie AZM d.d. 25 september 2023

Aanleiding:

Op de agenda van de commissie AZM stond de jaarrekening 2022 van de Polfermolen B.V. geagendeerd als bespreekstuk. Vanuit de commissie werden technische vragen gesteld die betrekking hadden op de wijze waarop de Polfermolen in de gemeentelijke jaarrekening wordt verwerkt.

Wethouder Dauven heeft (namens wethouder Kleijnen) de toezegging doen om dit via het verslag te beantwoorden. Daartoe dient dit document. Dit betreft een algemene toelichting die mogelijk niet op alle detailvragen ingaat.

Activiteiten binnen de Polfermolen B.V.

De activiteiten binnen de Polfermolen B.V. zijn op te splitsen in drie onderdelen:

- Exploitatie van de locatie / het gebouw Polfermolen;
- Exploitatie van de locatie / het gebouw Bosdries;
- Exploitatie van de Gemeentegrot.

In de begroting en de jaarstukken van de Polfermolen B.V. is deze opsplitsing ook terug te vinden, voor de realisatie over het jaar 2022 staat dit weergegeven in de oplegnotitie (die was geagendeerd in de Cie AZM).

De Polfermolen B.V. is geen eigenaar van deze locaties, dat is de gemeente. Om deze reden staan er ook huurkosten in de jaarrekening van de Polfermolen B.V. Aan de kant van de gemeente betreffend dit huuropbrengsten bij deze drie producten (Polfermolen, Bosdries, Gemeentegrot).

Verwerking in de gemeentelijke begroting en jaarrekening

De gemeentelijke begroting en jaarrekening zijn, cf. de verslaggevingsvoorschriften van het BBV, opgesteld langs de programma-indeling en verbijzonderd in taakvelden. Dit is een aggregatieniveau dat minder gedetailleerd is dan het productniveau.

Het product Polfermolen en Bosdries is onderdeel van taakveld 5.2 Sportaccommodaties. Vanaf 2023 valt dat (cf. de nieuwe programma-indeling) onder het programma Sport, Cultuur en Recreatie. In de jaarrekening 2022 (cf. de vorige programma-indeling) vielen beide sporthallen onder het programma Ruimtelijk Domein.

De exploitatie van de Gemeentegrot valt onder het taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie. Tot en met 2022 was dit onderdeel van het programma Toerisme en Economie. Met ingang van 2023 valt dit onder het programma Sport, Cultuur en Recreatie.

De gestelde vragen met betrekking tot de afschrijvingslasten, boekwaarde en voorzieningen rondom de Polfermolen zijn onderdeel van de gemeentelijke begroting en jaarrekening.

De toelichting, zoals opgenomen op pagina 78 en 79 van de programmabegroting 2021 is hierin nog altijd leidend. Daarnaast verwijzen wij naar pagina 104 van de gemeentelijke jaarverantwoording 2022, waar de voorziening Polfermolen nader wordt toegelicht.