Gemeente Geertruidenberg

# Raadsvoorstel

Zaaknummer : 2021112486072

| | |
|---|---|
| Aan | : Raad van Geertruidenberg |
| Raadsvergadering | : 9 februari 2023 |
| Agendanummer | : |
| Onderwerp | : Jaarrekening 2021 en begroting 2023 N.V. Sportfondsen Geertruidenberg |

**Voorstel**

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2021 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg;
2. De begroting 2023 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg goed te keuren;
3. De tarieven 2023 voor de gemeentelijke zwembaden goed te keuren;
4. De tijdstippen en dagen van openstelling in 2023 van de gemeentelijke zwembaden goed te keuren.

**Inleiding**

De gemeenteraad neemt jaarlijks een besluit over de begroting, tarieven en openingstijden van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg (hierna: SFGB). Tevens neemt de gemeenteraad kennis van het jaarverslag.

Momenteel loopt er een onderzoek naar de mogelijkheden tot een (verzelfstandigd) sportbedrijf binnen de gemeente Geertruidenberg. Mochten de uitkomsten van het rapport hiertoe aanleiding geven kan beheer en exploitatie van de zwembaden hierin eventueel worden ondergebracht. Tot die tijd wordt bezien of het aanbieden van en besluitvorming over de jaarrekening en begroting van de zwembaden meer op hoofdlijnen kan.

**Beoogd effect**

De gemeenteraad op de hoogte te stellen over het verloop zwemseizoen 2021. Daarnaast besluitvorming aangaande de exploitatie van de gemeentelijke zwembaden zodat hiertoe officieel opdracht gegeven kan worden voor 2023 aan SFGB.

**Argumenten**

*1.1 Exploitatie tekort over 2020*

Uw college heeft het jaarverslag van SFGB 2021 op 13 december 2022 besproken in een vergadering. Uit het jaarverslag blijkt dat er sprake is van een financieel nadeel.

Uit de jaarrekening blijkt dat er sprake is van een financieel tekort. De kosten van de exploitatie van de gemeentelijke zwembaden in 2021 zijn hoger uitgevallen dan vooraf begroot. Hierdoor is er sprake van een extra voorlopig tekort van € 42.260. SFGB voert een niet risicodragende exploitatie voor de zwembaden. Het resterend tekort is daarmee een risico voor de gemeente Geertruidenberg

Voor 2021 hebben we als gemeente twee aanvragen ingediend voor de Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (hierna: SPUK IJZ). De eerste aanvraag, voor Q1 en Q2, is voorlopig toegekend. Het voorlopig toegekende bedrag is € 90.825. De tweede aanvraag is tijdens het schrijven van dit voorstel nog in behandeling. Deze aanvraag bedraagt € 12.906 en gaat over de periode november 2021 tot en met januari 2022. Het stuk toe te schrijven aan november en december 2021 bedraagt € 11.751.

Het gedeelte wat toe te schrijven is aan de coronamaatregelen en daarmee samenhangende beperkte openstelling van de zwembaden wordt (deels) gecompenseerd.

Daarbij zijn er gereduceerde tarieven voor jeugdabonnementen gehanteerd als uitvoering op de aangenomen motie door uw gemeenteraad.

Daarnaast hebben er verrekeningen plaatsgevonden over 2019 en 2020. SFGB wordt gezien als winst beogend en valt daarmee buiten de btw vrijstelling voor sportbeoefening. Hierover heeft de Belastingdienst eind 2020 een uitspraak gedaan. De wetswijziging is ingegaan per 1 januari 2019. Dat maakt dat we als gemeente een integrale kostprijs voor de huur moeten doorberekenen. En SFGB een met btw belaste exploitatiebijdrage dient te factureren. Waar dit nog niet was gedaan is dit in 2021 met terugwerkende kracht herstelt.

*2.1 Aangeleverde begroting 2023 SFGB is passend binnen de gemeentelijke begroting*

In de gemeentelijke begroting is een bedrag van € 495.000 opgenomen voor de gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van de zwembaden. Dit is opgebouwd uit voorlopige integrale huur € 265.925, een exploitatiebijdrage van € 213.600 en extra klein onderhoud € 15.475. De ingediende begroting van SFGB past hierbinnen.

Kaderstellend budget is alleen haalbaar met een tariefstelling zonder reducties. Zodoende zien we af van een gereduceerd tarief jeugd in de voorliggende begroting. Een uitgebreide terugblik op de gratis en gereduceerde jeugd abonnementen wordt opgenomen in het rapport van de effectenanalyse zwembaden.

Daarbij zijn ook aanpassingen in de kosten en baten kant nodig. SFGB geeft als exploitant van de zwembaden aan een concept begroting te hebben aangeleverd passend binnen het kaderstellend budget. Maar bestempeld dit budget als zeer uitdagend. Er is een fantastische zomer nodig. Het weer speelt een belangrijke maar een niet te beïnvloeden rol.

Een verdere specificatie voor de indexatie aan zowel de omzet als kosten kant is terug te vinden in de toelichting op de begroting 2023, welke als bijlage aan dit advies is toegevoegd.

*3.1 De tarieven zijn in lijn met de uitgangspunten marktconform geïndexeerd*
De tarieven in 2023 zijn, in lijn met de uitgangspunten, marktconform geïndexeerd ten opzichte van vorige jaren. Een indexering van 15% is gezien de hoge inflatie nodig om de kostenstijging te dekken.

De voorgestelde tarieven voor 2023 zijn als volgt:

| | | |
|---|---|---|
| -Los bad volwassenen | € 6,10 | (2022, € 5,30) |
| -Los bad jeugd | € 5,60 | (2022, € 4,80) |
| -12-Badenkaart volwassenen | € 61,00 | (2022, € 53,00) |
| -12-Badenkaart jeugd | € 56,00 | (2022, € 48,00) |
| -Seizoensabonnement volwassenen | € 61,00 | (2022, € 52,80) |
| -Seizoensabonnement jeugd * | € 55,00 | (2022, € 23,85) |
| -Seizoensabonnement volwassenen voorverkoop | € 55,00 | (2022, € 47,70) |
| -Seizoensabonnement jeugd. voorverkoop* | € 49,00 | (2022, € 21,30) |

*Voor tarief jeugdabonnement heeft uw raad voor het zwemseizoen 2022 afwijkend besloten. Gratis voor jeugd t/m 12 jaar. Een gereduceerd tarief voor de overige jeugd t/m 17 jaar.

Onderstaand overzicht informeert over het verloop van de toegangsbewijzen tot en met september 2022.

| | ***2022*** | ***2021*** | ***2020*** | ***2019*** | ***2018*** | ***2017*** | ***2016*** | ***2015*** | ***2014*** | ***2013*** | ***2012*** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Seizoensabonnement volwassenen* | *226* | *137* | *0* | *212* | *120* | *121* | *79* | *131* | *143* | *86* | *104* |
| *Seizoensabonnement.jeugd* | *360* | *412* | *0* | *100* | *142* | *166* | *156* | *159* | *204* | *125* | *197* |
| *Seizoensabonnement volwassenen voorverkoop* | *1089* | *927* | *0* | *1585* | *773* | *742* | *827* | *898* | *917* | *893* | *855* |
| *Seizoensabonnement jeugd. Voorverkoop* | *577* | *1307* | *0* | *418* | *636* | *588* | *672* | *768* | *786* | *771* | *823* |
| *Abonnement basisscholen* | *1763* | *0* | *0* | *1959* | | | | | | | |
| *Gezinsabonnement. hoofdkaart* | | | | | *27* | *37* | *22* | *24* | *21* | *14* | *19* |
| *Gezinsabonnement. hoofdkaart voorverkoop* | | | | | *377* | *358* | *399* | *387* | *428* | *457* | *442* |
| *Volgkaart* | | | | | *77* | *103* | *61* | *79* | *61* | *42* | *61* |
| *Volgkaart voorverkoop* | | | | | *1184* | *1135* | *1244* | *1092* | *1333* | *1404* | *1359* |
| *Los bad volwassenen* | *9902* | *3516* | *8367* | *8733* | *11824* | *5571* | *5501* | *6408* | *5128* | *7847* | *9404* |
| *Los bad jeugd* | *5785* | *3116* | *13947* | *4146* | *9309* | *5327* | *5318* | *5900* | *4493* | *6240* | *7245* |
| *Banenzwemkaarten* | | | *3474* | | | | | | | | |
| *Totaal aantal bezoekers* | *67624* | *42551* | *25788* | *63821* | *82719* | *59669* | *58375* | *77125* | *64836* | *75087* | |

*Geel gearceerde tekst slaat op niet meer bestaande abonnementsvormen

*4.1 De openingstijden zijn in lijn met de uitgangspunten*
De openingstijden zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaande “normale” jaren. De baden openen en sluiten gespreid. Dat kan wel consequenties hebben voor de temperatuur van het zwembad water de eerste weken. Dat is zeer afhankelijk van de buiten temperatuur en de ontwikkelingen van de energieprijzen.

Openstelling zwembad De Ganzewiel
Openingsduur 18 weken van zaterdag 22 april t/m zondag 27 september 2022
Openingsuren:
Dinsdag/donderdag : 07.30 tot 19.30 uur*
Maandag/woensdag/vrijdag : 10.00 tot 19.30 uur*
Zaterdag/zon en feestdagen : 11.00 tot 17.00 uur*

Openstelling zwembad De Schans
Openingsduur 18 weken van zaterdag 29 april t/m zondag 3 september 2022
Openingsuren:
Maandag t/m vrijdag : 10.00 tot 18.00 uur*
Zaterdag /zon en feestdagen : 11.00 tot 17.00 uur*

NB: *Voor beide baden geldt dat bij koud en/of regenachtig weer óf bij nauwelijks bezoekers besloten kan worden dat het bad eerder gesloten wordt. Daar staat tegenover dat bij mooi weer de zwembaden iets langer open kunnen blijven en een seizoen verlenging in september zal worden overwogen bij goede weersverwachtingen. Communicatie daarover kan via de website en overige (social) media vandaag de dag goed georganiseerd worden. Het streven is om open te zijn als de bezoekers gebruik willen maken van de zwembaden, maar om kostenbesparend te kunnen handelen en de zwembaden te sluiten als er nagenoeg geen bezoekers komen.

Meivakantie basisonderwijs : 29 april t/m 7 mei 2023
Zomervakantie basisonderwijs : 15 juli t/m 27 augustus 2023

**Kanttekeningen**
*1.1 Dekking SPUKIJZ 2021*
Voor 31 maart 2023 ontvangen we als gemeente uitsluitsel over de definitieve vaststelling van de uitkering. Het kan dus zijn dat het voorlopig uitgekeerde bedrag hoger is dan de definitieve vaststelling. Het verschil dienen we als gemeente dan terug te betalen.

*2.1, 3.1 en 4.1 Vertraging proces*
Als uw raad niet akkoord gaat met voorliggende begroting 2023 met tarieven en openingstijden, loopt het proces vertraging op. SFGB zal dan aanpassingen moeten doen, waardoor besluitvorming wordt vertraagd. SFGB ontvangt tot vaststelling ook geen voorlopige exploitatiebijdrage 2023. Dit kan leiden tot liquiditeitsproblemen bij SFGB. Gezien de openstelling van beide zwembaden in april is besluitvorming door uw raad in februari noodzakelijk. De tussenliggende periode is nodig  om een tijdige openstelling te kunnen realiseren.

*2.2 Aangeleverde begroting biedt geen ruimte voor tegenslagen*
De aangeleverde begroting door SFGB voldoet aan de uitgangspunten. Echter bieden deze geen mogelijkheden om meer te doen binnen de tarieven en openstelling. Terwijl dit zeer belangrijke variabelen zijn waarmee de inkomsten gestuurd kunnen worden. Dat maakt dat het aantal te verkopen abonnementen en toegangsbewijzen opgehoogd moet worden. Zonder deze aanpassingen kan geen passende begroting binnen de gestelde kaders aangeleverd worden.

Een begroting meer passend bij de actuele situatie en kijkend naar een haalbare exploitatie van beide buitenzwembaden komt totaal op € 524.000. Dat is € 29.000 meer ten opzichte van de aangeleverde concept begroting

Het moet met de jaarrekening 2023 blijken of de begroting is gerealiseerd. Het weer, waar je met buitenbaden afhankelijk van bent, is de meest bepalende factor maar valt niet te sturen

**Financiën**
Het kaderstellend budget voor 2023 wordt opgehoogd met de post onvoorzien onderhoud á € 15.475. Dat betreft onderhoudswerkzaamheden welke niet vallen onder dagelijks onderhoud, verantwoordelijkheid exploitant, of planmatig onderhoud, verantwoordelijkheid gemeente. Hierbij kan gedacht worden aan een gesprongen leiding.

Het huidig kaderstellend budget, zeker met de toenemende inflatie en energiekosten, biedt geen ruimte voor het toepassen van gereduceerde tarieven of tegenslagen in de exploitatie.

**Communicatie**
Na instemming van de gemeenteraad met de begroting voor 2023 wordt dit gecommuniceerd met SFGB.

**Uitvoering**
Na instemming van de gemeenteraad met de begroting voor 2023 wordt dit gecommuniceerd met SFGB.

**Bijlagen**
1. Brief N.V. Sportfondsen Geertruidenberg van 25 november 2022 (Jaarverslag 2021)
2. Brief N.V. Sportfondsen Geertruidenberg van 16 november 2022 (Exploitatiebegroting 2023)
3. Toelichting exploitatiebegroting 2023

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

| | |
|---|---|
| de secretaris, | de burgemeester, |
| R.C.J. Nagtzaam | M. Witte |

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

**Besluit:**
De raad besluit:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2021 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg;
2. De begroting 2023 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg goed te keuren;
3. De tarieven 2023 voor de gemeentelijke zwembaden goed te keuren;
4. De tijdstippen en dagen van openstelling in 2023 van de gemeentelijke zwembaden goed te keuren.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 9 februari 2023,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere M. Witte