



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Jaarrekening 2020 en begroting 2022 Stichting Overdekt Zwembad Doesburg
Zaakdossier Z/21/017991 - D/21/065532
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 2. Leefbaar en duurzaam Doesburg
Datum collegebesluit 11 januari 2021

Opsteller Petra Oortgiese **E-mail** Petra.Oortgiese@doesburg.nl
Team Strategie Beleid en Projecten **Telefoonnummer** (0313) 48 14 07

Voorstel

1. De jaarrekening 2020 van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg goedkeuren;
2. De begroting 2022 van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg goedkeuren.

Juridische grondslag

n.v.t.



Inleiding

Op grond van de in 1993 gesloten overeenkomst met Stichting Overdekt Zwembad Doesburg (hierna: de stichting) wordt de jaarrekening en de begroting ter goedkeuring aan de gemeente voorgelegd. Zoals vastgelegd in de overeenkomst (d.d. 8 januari 1993) met de stichting ontvangen wij normaliter vóór 1 juli van het jaar de jaarrekening van het vorige jaar en de begroting voor het komende jaar. Op basis hiervan wordt de definitieve exploitatiebijdrage vastgesteld en de voorlopige exploitatiebijdrage middels een beschikking aan de stichting verstuurd.

De stichting heeft middels een brief aan het college van burgemeester en wethouders (B&W) een verzoek tot uitstel van het aanleveren van de stukken gevraagd. De stichting heeft in deze brief aangegeven dat het niet mogelijk is om de stukken vóór 1 juli aan te leveren. De oorzaak was een wisseling van een administratiekantoor en van de accountant. Er was een vertekend beeld van de boekingen. Het bestuur van de stichting heeft besloten hierover eerst meer duidelijkheid te willen verkrijgen voordat de stukken doorgestuurd zouden worden naar de accountant.

In het B&W advies 'Verzoek tot uitstel van het aanbieden van jaarrekening 2020 en begroting 2022' heeft het college van B&W besloten om uitstel te verlenen voor het aanleveren van de jaarstukken tot uiterlijk 15 september 2021. In verband met de lopende aanbesteding voor het beheer en de exploitatie van de sportaccommodaties - waarbij de stichting het nu uitvoert en ook zich heeft ingeschreven - was het niet mogelijk om met de stichting in gesprek te gaan over de jaarstukken. Dit heeft de nodige vertraging opgeleverd, waardoor de jaarstukken nu in de gemeenteraad van januari behandeld worden, i.p.v. de gemeenteraadsvergadering van oktober.

Jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 van de stichting sluit met een negatief resultaat van € 20.539,-. De jaarrekening 2020 heeft een positieve beoordelingsverklaring gekregen van de (onafhankelijke) accountant. Met voorliggend voorstel stellen wij u voor om in te stemmen met de jaarrekening 2020 van de stichting.

Begroting 2022

De stichting heeft in haar begroting een gemeentelijke bijdrage van € 307.200,- opgenomen. De bijdrage die de stichting heeft opgenomen in haar begroting is derhalve gelijk aan de bijdrage zoals opgenomen in de gemeentelijke begroting. Er is voor 2022 namelijk wederom besloten om geen indexering toe te passen op de subsidies.

Met voorliggend voorstel stellen wij u voor om in te stemmen met de begroting 2022.

Doel / meetbaar effect

Goedkeuring voor de jaarrekening 2020. De subsidie voor 2020 zal hierna definitief worden vastgesteld. Daarnaast goedkeuring voor de begroting 2020.

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2020 is voorzien van een positieve beoordeling van de accountant.

Op grond van de beoordeling door de accountant is niet gebleken, op basis waarvan hij zou moeten concluderen, dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting per 31 december 2020 en van het resultaat van

2020 in overeenstemming met de grondslagen voor waardering van activa en passiva en met de methoden van resultaatbepaling.

2.1 De stichting voldoet aan haar aflossings- en renteverplichtingen jegens de gemeente t.a.v. de aan de stichting verstrekte leningen.

De liquiditeitspositie van het zwembad is voldoende, het zwembad kan tijdig aan alle financiële verplichtingen voldoen. Dit is inclusief financiële verplichtingen behorende bij de conform raadsbesluit d.d. 30 juni 2016 verstrekte lening voor noodzakelijk onderhoud.

Kanttekeningen

1.1 Het eigen vermogen is negatief.

In 2016 was het eigen vermogen voor het eerst in jaren positief. Door Corona is het eigen vermogen nu weer negatief. Het eigen vermogen was op 31 december 2020 - € 31.253,-. Het negatieve saldo was enigszins te verwachten door de Corona-crisis en de verplichte sluiting van het zwembad. Er zijn wel vanuit een aantal Rijksregelingen voorschotten betaald, maar een gedeelte van de voorschotten moest uiteindelijk worden terugbetaald.

2.1 Is er sprake van een reële begroting?

Voor 2022 wordt een positief resultaat verwacht. De stichting geeft aan dat er natuurlijk wel een aantal risicofactoren zijn. In januari wordt een nieuwe aanbesteding gestart voor het beheer en de exploitatie van de sportaccommodaties, mocht een andere partij de aanbesteding winnen, zal dit nadelig uitvallen voor de stichting want het resultaat van de sporthal (€ 15.000,-) wordt ingezet bij het zwembad. Daarnaast is in de begroting het gas, water en elektra begroot zoals voorgaande jaren maar gezien de huidige ontwikkelingen in de forse stijging van gasprijzen lijkt dit niet reëel. Het zwembad heeft aangegeven het komende jaar dus te kijken naar manieren om het energiegebruik in te perken.

Een laatste risicofactor is natuurlijk de Corona-crisis.

2.2 Wat gaat de toekomst brengen?

Op dit moment weten we niet goed hoe het verder gaat met de Corona-crisis. Het lijkt er op dat wij hier de komende jaren nog mee te maken krijgen en ook mogelijke lock-downs. Dit zal gevolgen hebben voor de financiële positie van het zwembad.

Het zwembad heeft een second opinion van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) laten uitvoeren. Zij zullen in de eerste maand van januari deze gegevens met de gemeente delen.

De stichting geeft aan na te denken over de toekomst: hoe zien we de toekomst van het zwembad en welke maatregelen willen ze nemen/ zijn nodig? Er komt weer een nieuwe visiestuk waarin deze vraagstukken worden meegenomen.

Financiën

De begroting 2022 van de stichting past binnen de gemeentebegroting.



Uitvoering

Planning

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlage(n)

- Bijlage 1: Jaarrekening 2020
- Bijlage 2: Bestuursverslag 2020
- Bijlage 3: Toelichting baten (jaarrekening 2020)
- Bijlage 4: Begroting 2022
- Bijlage 5: Adviesnota voor de raad - Jaarrekening 2020 en begroting 2022 Stichting Overdekt Zwembad Doesburg