



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Jaarrekening 2021 en begroting 2023 Stichting Overdekt Zwembad Doesburg
Zaakdossier Z/22/026156 - D/22/096713
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 2. Leefbaar en duurzaam Doesburg
Datum collegebesluit 22 november 2022

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

Voorstel

1. De jaarrekening 2021 van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg goedkeuren;
2. De begroting 2023 van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg goedkeuren.

Juridische grondslag

Op grond van de in 1993 gesloten overeenkomst met Stichting Overdekt Zwembad Doesburg.

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 op 27 juni 2022 middels een brief aan uw college 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 begroting 2023 vóór 1 juli aan te leveren. De jaarrekening is wel conform afspraak tijdig aangeleverd. Net zoals vorig jaar geeft het bestuur aan dat er nog geen realistische begroting aangeleverd kon worden. De redenen hiervoor zijn de opnieuw dreigende coronacrisis en de sterk fluctuerende energietarieven in verband met de oorlog in Oekraïne.

In het B&W advies 'Verzoek tot uitstel van het aanbieden van de begroting 2023' heeft uw college besloten om uitstel te verlenen voor het aanleveren van de begroting tot uiterlijk 15 oktober 2022.

Jaarrekening 2021

De jaarrekening 2021 van de stichting sluit met een negatief resultaat van € 44.403,-. De jaarrekening 2021 heeft een positieve beoordelingsverklaring gekregen van de (onafhankelijke) accountant. Met voorliggend voorstel stellen wij u voor om in te stemmen met de jaarrekening 2021 van de stichting en deze ter goedkeuring voor te leggen aan uw gemeenteraad.

Begroting 2023

De stichting heeft in haar begroting een gemeentelijke bijdrage van € 322.500,- opgenomen. Dit is gelijk aan de bijdrage zoals opgenomen in de gemeentelijke begroting. Voor 2023 is de subsidie verhoogd met 5% conform de uitgangspunten bij de kadernota.

Met voorliggend voorstel stellen wij u voor om in te stemmen met de begroting 2023 van de stichting en deze ter goedkeuring voor te leggen aan de gemeenteraad.

Doel / meetbaar effect

Goedkeuring voor de jaarrekening 2021. De subsidie voor 2021 zal hierna definitief worden vastgesteld. Daarnaast goedkeuring voor de begroting 2023. De voorlopige subsidie 2023 zal hierna worden verstuurd.

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2021 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 van de samenstelling van het vermogen van de stichting per 31 december 2021 en van het resultaat van 2021 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 aan 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.

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 2021 - € 75.655,-. Het eigen vermogen was op 31 december 2020 -€ 31.252,-. Het negatieve saldo was enigszins te verwachten door de coronacrisis en de verplichte sluiting van het zwembad maar loopt nu wel fors op. Mogelijk ontvangt de stichting nog middelen vanuit het Rijk ter compensatie van corona. Het gaat hierbij om een specifieke uitkering die door de gemeente is aangevraagd.

2.1 Is er sprake van een reële begroting?

Voor 2023 wordt een klein positief resultaat verwacht. De stichting geeft zelf aan dat zij het een realistische begroting vinden. De kosten voor gas, water en elektra hebben zij naar eigen zeggen realistisch ingeschat. Met name de gaskosten zijn natuurlijk lastig in te schatten.

3.1 De stichting geeft nog een overzicht van de investeringen voor de komende jaren.

Tijdens het bestuurlijk overleg is de stichting gevraagd bij de volgende voorstellen tot goedkeuring van de begroting met een overzicht van de investeringen komen. Bij de stichting is aangegeven dat het belangrijk is dat zij tijdig aangeven of zij hulp – en hoe – nodig hebben van de gemeente.

Financiën

De begroting 2023 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 2021
- Bijlage 2: Bestuursverslag 2021
- Bijlage 3: Begroting 2023



**GEMEENTE
DOESBURG**