



MEMO

Datum 13 juli 2021

Aan Raad

Kopie aan

Van College van B&W

Onderwerp Jaarstukken Sportbedrijf Raalte 2020

Inleiding

De jaarstukken van het Sportbedrijf Raalte (SBR) 2020 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening. Na oplevering van het "Synarchis-rapport" eind 2019 was het de verwachting dat in 2020 de eerste stappen gezet zouden worden in de realisatie van de geformuleerde uitdagingen. Na een hoopvol begin (13% groei in bezoekersaantallen over de eerste 2 maanden) brak de coronacrisis uit. De impact hiervan op zowel de uitvoering van de maatschappelijke opdracht op sportgebied als ook op de financiële component is logischerwijs groot geweest. De nadruk van het SBR lag, ondanks alle beperkingen, met name op het weinige dat op sportgebied nog wel mogelijk was.

In de aandeelhoudersvergadering van 22 april 2021 is de jaarrekening, inclusief bijbehorend (concept) jaarverslag van het SBR vastgesteld. De jaarrekening is inmiddels voorzien van de controleverklaring door de accountant. En het jaarverslag is vastgesteld door de bestuurder.

Bijgaand ontvangt u het jaarverslag 2020 de jaarrekening 2020 van het SBR.

Jaarverslag 2020

Het jaarverslag geeft inzicht in hoeverre het SBR de prestatieafspraken heeft kunnen behalen. De prestatieafspraken bestaan grosso modo uit twee categorieën:

1. Sportstimulering en verenigingsadviesing. De sportstimulering is vooral gericht op de doelgroepen jeugd 4-18 jaar, 50+ en mensen met een beperking of maatschappelijke achterstand
2. Exploitatie/verhuur van gemeentelijke sportaccommodaties en – velden en het organiseren van zwem-activiteiten en doelgroep lessen.

Een belangrijke prestatie onder de noemer Sportstimulering is de inzet van de buurtsportcoaches op tenminste 12 basisscholen. De buurtsportcoaches hebben in 2020 tijdens de lesweken waarop dat kon op 13 basisscholen lesgegeven en het Fit for life Salland programma op het Carmel College gecoördineerd.

Het verenigingsadvies heeft zich in 2020 vooral gericht op Corona-gerelateerde vragen van sportverenigingen over de regels waaronder wel en niet gesport kon worden en over het aanvragen van een financiële steunmaatregel van het rijk.

Twee pilots voor kwetsbare doelgroepen, hydrotherapie voor mensen met Parkinson en dementie en hun mantelzorgers konden vorig jaar helaas nog niet starten. Daarnaast heeft het SBR ook verenigingen bestuurlijk-organisatorisch ondersteund bij accommodatievraagstukken en is het creëren van partnership tussen huurder en SBR als exploitant onderzocht.

Door de Lockdowns konden sportverenigingen – en dat geldt zeker voor de binnensport- niet optimaal gebruik maken van de gehuurde accommodaties en velden. Het SBR heeft 36 sportverenigingen in de huur gecompenseerd. De Zwembaden Tijenraan en De Tippe hebben vanwege de Coronabeperkingen niet het begrote

aantal bezoekers kunnen halen. In Tijenraan is toch nog zo'n 60% van het aantal begrote bezoekers behaald (ruim 74.000 bezoekers versus 122.000 begroot) De Tippe heeft slechts 25% van het begrote bezoekersaantal kunnen behalen door de Lockdown perioden en periode met beperkingen.

Tegelijkertijd heeft het SBR zich in gezet om samen met sportverenigingen voor te bereiden wat wel kon zoals de KNZB Zomer tour, de Sport carrousel en de wintergames.

Financiën

Het SBR sluit het jaar 2020 af met een netto resultaat van ruim € – 65.000. Vervolgens is op dit resultaat de correctie gemaakt van de verliescompensatie over 2019 ter grootte van € 324.000, die in 2020 door de gemeente Raalte is overgemaakt. Hiermee bedraagt het genormaliseerde netto resultaat over 2020 € - 389.000.

Hierbij is het goed in ogenschouw te nemen dat de gemeenteraad begin 2020 op basis van het adviesrapport Synarchis heeft besloten de exploitatiebijdrage over de periode 2020-2023 positief bij te stellen ten opzichte van de jaren hiervoor (bijdrage was in 2019 € 1.413.000 en in 2020 € 1.661.000).

Om een vergelijk met 2019 en de begroting te maken zijn de cijfers in onderstaande tabel opgenomen (afgerond op € 1.000). Om het corona-effect inzichtelijk te maken is de omzet verdeeld in netto omzet (omzet uit activiteiten van het SBR) en exploitatiesubsidies:

	2020	Begroting 2020	2019
Netto omzet	€ 1.057.000	€ 1.685.000	€ 1.563.000
Omzet uit subsidies	€ 2.202.000	€ 1.617.000	€ 1.670.000
Totaal omzet	€ 3.259.000	€ 3.302.000	€ 3.233.000
Kosten (incl. rente en belastingen)	€ 3.324.000	€ 3.302.000	€ 3.432.000
Boekhoudkundig resultaat	€ -65.000	€ 0	€ -199.000
Verliescompensatie 2019	€ -324.000		
Verliescompensatie 2018			€ -125.000
Genormaliseerd netto resultaat	€ - 389.000	€ 0	€ -324.000

Bovenstaand negatief resultaat kan nog beïnvloed worden door 2 corona subsidieregelingen vanuit het Rijk, namelijk NOW (tegemoetkoming salariskosten) en SPUK IJZ (specifieke tegemoetkoming voor ijsbanen en zwembaden). Deze zijn (nog) niet in bovenstaand resultaat verwerkt. Omdat de jaarrekening 2020 is afgesloten komt eventuele afwikkeling van deze subsidieregelingen tot uitdrukking in het resultaat van het boekjaar 2021.

In 2020 is door SBR NOW aangevraagd, wat heeft geleid tot een uitkering van € 204.000, -. Dit is echter een voorschot en er kan niet met zekerheid worden gesteld dat deze ook daadwerkelijk toegekend wordt (SBR zit qua omzetsdaling rond de bepalende grens van 20%). Door deze onzekerheid is veiligheidshalve de NOW uitkering op de balans gezet en maakt dus (nog) geen onderdeel uit van het genormaliseerde netto resultaat.

Naast de onzekerheid over de daadwerkelijke toekenning van de NOW speelt de tijdelijke SPUK IJZ regeling ook een belangrijke rol. De gemeente kan een beroep op de SPUK IJZ regeling doen voor compensatie van het negatief exploitatieresultaat van zwembaden als gevolg van corona. De SPUK IJZ en NOW regeling beïnvloeden elkaar, waardoor besloten is de NOW regeling op de balans te zetten. In het verlengde hiervan heeft de gemeente een beroep gedaan op de SPUK IJZ regeling voor het volledige verlies van € 389.000. Bij volledige toekenning van de SPUK IJZ aanvraag zal logischerwijs de NOW uitkering terug gestort worden. Bij niet (volledige) toekenning van de SPUK IJZ regeling bestaat de mogelijkheid om de NOW geheel of gedeeltelijk te behouden.

Om het uiteindelijke resultaat van het SBR te kunnen bepalen is de beschikking inzake de SPUK IJZ aanvraag nodig. Deze is nog niet bekend, de aanvraag is medio mei '20 ingediend. Het is niet in te schatten in hoeverre deze

geheel of gedeeltelijk wordt toegekend. Het is echter wel aannemelijk, zonder garanties te kunnen geven, dat het uiteindelijke negatieve resultaat door de SPUK IJZ en/of de NOW regeling, substantieel lager zal uitvallen.

Toekomstbeeld

Ook in 2021 zal corona logischerwijs zijn impact op het SBR hebben. Financieel gezien is ervan uitgegaan dat over het eerste halfjaar van 2021 coronabeperkingen zullen gelden. In dat geval is een verlies geprognoseerd van €450.000, waarbij nog geen rekening is gehouden met corona subsidiemaatregelen vanuit het rijk (NOW, SPUK IJZ).

Wat betreft de langere termijn (2022 en 2023) wordt de verwachting uitgesproken dat, mede op basis van het Synarchis rapport, een sluitende begroting weer mogelijk moet zijn. Hierbij speelt met name het bezoekersaantal van de zwembaden een belangrijke rol. Het is echter wel zaak om dit te verwachten herstel vanuit de gemeente nadrukkelijk te monitoren. De financiële impact op de gemeente is immers groot mocht dit herstel vertraagd worden of uitblijven. Middels periodiek overleg met het SBR wordt hierin voorzien.

Bijlagen

Bijlage	Sportbedrijf Raalte - Jaarverslag 2020
Bijlage	Sportbedrijf Raalte - Jaarrekening 2020