College van B en W gemeente Waadhoeke
Postbus 58
8800 AB Franker

St. Annaparochie, 19 december 2023.

Betreft: Exploitatietekorten 2023, 2024 en structurele verhoging subsidie 2025

Geacht College,

Met dit schrijven willen wij graag uw aandacht vragen voor het volgende. In een eerdere brief aan uw college (d.d. 6 april 2023) hebben wij ons verduurzamingsplan voorgelegd. De noodzaak van het inzetten van verduurzaming heeft alles te maken met de stijgende energieprijzen. In de raadsvergadering van 9 november jl. heeft de raad ingestemd met het voorstel om de gevraagde financiering voor het verduurzamen van De Bildtse Slag beschikbaar te stellen. Hier zijn wij u enorm erkentelijk voor.

Helaas werd in dezelfde raadsvergadering het amendement afgewezen waarin werd gevraagd om een structurele verhoging van de exploitatiesubsidie van € 76.000 en een eenmalige bijdrage van € 200.000 voor incidentele kosten en accountantskosten.

Onderstaand, met een korte toelichting, de verwachte negatieve exploitatieresultaten over de jaren 2023 en 2024 als gevolg van onvoorziene loon-prijsstijgingen en accountantskosten.

Exploitatiejaar 2023

Het exploitatiejaar 2023 heeft een verwacht exploitatietekort van afgerond € 65.000. Dit exploitatietekort wordt veroorzaakt door:

1. De bovenmatige stijging van de salarissen zwembad personeel, deze zijn het afgelopen jaar met 10% verhoogd, waardoor de salariskosten zijn gestegen met € 23.000;
2. Inkoop kostenstijgingen van gemiddeld 5%;
3. Halverwege 2023 zijn wij geconfronteerd met een forse kostenpost van € 80.000 aan accountantskosten. Deze kosten vloeien voort uit de eis van de gemeente om de jaarrekeningen 2019 -2022 te voorzien van een accountantsverklaring.

Exploitatiejaar 2024
Eind november hebben we een nieuw energiecontract afgesloten voor 2024 en de twee jaren daarna. Bij het opstellen van de begroting 2024 is uitgegaan van de prijzen van het nieuwe energiecontract en oplevering van het project duurzaamheid eind 2024.
Het verwachte exploitatietekort 2024 wordt begroot op - € 124.437, -.

Dit hoge tekort wordt met name veroorzaakt door:

1. Hogere loonkosten € 24.000;
2. Hogere energieprijzen en nog geen energiebesparingen 2024 € 148.000;
3. Jaarlijkse accountant kosten van € 20.000;
4. Extra niet te verrekenen BTW op het energiecontract van € 4.000.

Dit begrotingstekort kunnen wij niet opvangen.

Conclusie

Wij moeten helaas constateren dat het naderende verlies over 2023 en het begrote verlies in 2024 het einde voor De Bildtse Slag zal betekenen.

Ons concrete verzoek aan het college vertaalt zich dan ook naar;

1. Eenmalig beschikbaar stellen van een bedrag van € 103.000, - voor de bovenmatige kostenstijgingen 2023;
2. Eenmalig beschikbaar stellen van een bedrag van € 196.000, - voor het dekken van het negatieve exploitatieresultaat over het jaar 2024 als gevolg van bovenmatige kostenstijgingen;
3. Met ingang van 2025 een structurele verhoging van de exploitatiebijdragen van € 95.000 als gevolg van de accountantskosten (€20.000), het saldo van de stijgende energielasten na uitvoering duurzaamheidsproject (€ 50.000, -) en de structurele bovenmatige loonkostenstijging (€ 25.000, -).

Onze huidige liquiditeitspositie bedraagt € 150.000, -. Het bestuur van De Bildtse Slag is van mening dat een liquiditeit van deze omvang noodzakelijk is voor de dagelijkse bedrijfsvoering.

Wij zijn uiteraard meer dan bereid om de informatie van dit schrijven mondeling toe te lichten. Ook kunnen we desgewenst aanvullende informatie aanleveren, mocht er nog onduidelijkheid zijn op één of meerdere onderdelen van dit schrijven.

We zien graag een reactie van het College op dit verzoek.

Met vriendelijke groet,

Namens het bestuur en management, P. Postma, voorzitter



Bijlagen: Forecast 2023
Begroting 2024 inclusief toelichting