



Onderwerp	Jaarrekening 2021 Sportbedrijf Raalte
Zaaknummer	39419-2022
B&W vergadering	17 mei 2022
Integrale advisering	Jeanet van Olst (jurisch)
Portefeuillehouder	Dhr. F. (Frank) Niens
Voor informatie	Erik Veurink

Bestuurssamenvatting

Op 19 mei 2022 staat de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van het Sportbedrijf Raalte (SBR) gepland. Belangrijkste onderwerp op de agenda van deze vergadering betreft de jaarrekening 2021.

Net als in 2020 was de impact van de coronacrisis in 2021 groot. Grote gedeelten van het jaar was het Sportbedrijf (gedeeltelijk) gesloten, wat niet alleen van grote invloed is geweest op de uitvoering van de gemeentelijke opdracht op sportgebied, maar zeker ook op financieel gebied.

Desondanks heeft het SBR in 2021 een financieel positief resultaat gerealiseerd van € 79.171. Dit is echter een boekhoudkundig resultaat, wat grotendeels verklaard wordt door de SPUK IJZ uitkeringen over 2020 en (1^e halfjaar van) 2021. Zonder deze (voorlopig) toegekende SPUK IJZ uitkeringen bedraagt het genormaliseerd netto resultaat over 2021 namelijk -€ 515.169.

Beslispunten

Het college neemt kennis van de jaarrekening 2021 van Sportbedrijf Raalte.

Besluit

Conferen, A



Inleiding

In de AvA van 19 mei as. staat de jaarrekening 2021 geagendeerd. Hoewel de vaststelling van de jaarrekening de bevoegdheid van de AvA betreft, is het een goed gebruik om deze van tevoren in het college te behandelen. Op deze manier kan de portefeuillehouder Financiën eventuele opmerkingen of vragen vanuit het college inbrengen in de AvA.

Beoogd effect

College te informeren over het financieel resultaat 2021 de financiële ontwikkelingen van het SBR.

Argumenten

Met het toezenden van de jaarrekening 2021 wordt het college actief geïnformeerd over het financieel resultaat 2021 van het Sportbedrijf Raalte. Eventuele vragen en opmerkingen kunnen aan de portefeuillehouder Financiën meegegeven worden voor de behandeling in de AvA van het SBR.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Boekhoudkundig sluit het SBR het jaar af met een positief resultaat van € 79.000. Op het eerste gezicht een mooi resultaat, maar hierbij moeten wel enkele relevante opmerkingen gemaakt worden. De belangrijkste is de SPUK IJZ regelingen (Specifieke tegemoetkoming voor ijsbanen en zwembaden i.v.m. corona) die van het rijk ontvangen zijn ter compensatie van de coronaverliezen. Dit betreft zowel de SPUK IJZ 2020 (€ 390.000), welke in 2021 is ontvangen, als ook de SPUK IJZ over het eerste halfjaar van 2021 (€ 355.000).

Het is goed te vermelden dat bovenstaande SPUK IJZ uitkeringen voorschotten zijn. De definitieve vaststelling vindt plaats nadat de gemeente nadere verantwoordingsinformatie heeft aangeleverd. Uiterlijk 31 maart 2023 vindt de definitieve vaststelling door de minister plaats.

Naast bovenstaande extra (incidentele) inkomstenbestanddelen heeft de directie besloten dat, wat betreft het horeca gedeelte van Tijenraan (aparte stichting), over 2021 een afwaardering van de uitstaande kredieten noodzakelijk is. De grootte van deze afwaardering is € 150.000. Momenteel wordt een plan opgesteld dat er vanuit gaat dat de horeca onder normale omstandigheden vanaf het binnensportseizoen 2022-2023 in staat moet zijn om aan alle jaarlijkse verplichtingen aan het SBR te voldoen. Hiervoor is het nodig, ongeacht het scenario dat gekozen wordt, dat de Stichting Horeca Tijenraan met een financieel "schone lei" moet kunnen beginnen.

In onderstaande tabel wordt het resultaat van 2021 weergegeven, waarbij een vergelijking wordt gemaakt met de begroting 2021 en de jaarrekening 2020.

	2021	Begroting 2021	2020
Netto omzet	€ 1.251.000	€ 1.638.000	€ 1.057.000
Omzet uit subsidies (incl. SPUK IJZ)	€ 2.481.000	€ 1.575.000	€ 2.202.000
Totaal omzet	€ 3.732.000	€ 3.213.000	€ 3.259.000
Kosten (incl. rente en belastingen)	€ 3.653.000	€ 3.214.000	€ 3.324.000
Boekhoudkundig resultaat	€ 79.000	€-1.000	€ -65.000



Verliescompensatie 2019			€ -324.000
SPUK IJZ 2020 *	€ -390.000		
SPUK IJZ 2021 (1 ^e halfjr) *	€ -355.000		
Afboeking Horeca gedeelte **	€ 150.000		
Genormaliseerd netto resultaat	€ - 515.000	n.v.t.	€ -389.000

*maakt onderdeel uit van de "Omzet uit subsidies"

**maakt onderdeel uit van de "Kosten (incl. rente en belastingen)"

Door corona en de incidentele SPUK IJZ uitkeringen is een vergelijking tussen de verschillende jaren en de begroting moeilijk te maken. De SPUK IJZ uitkeringen zorgen voor een positief resultaat, maar geven een vertekend beeld. Met name door het feit dat de SPUK IJZ 2020 (€ 390.000) in het resultaat 2021 verwerkt is, terwijl dit niets met 2021 te maken heeft. Dit is met name van belang omdat in het 2^e halfjaar van 2021 en begin 2022 ook geruime tijd sprake is geweest van gedwongen sluiting door corona. Hierdoor wordt er binnenkort een nieuwe SPUK IJZ regeling door het rijk uitgeschreven. Door de SPUK IJZ 2020 uit het resultaat 2021 te "isoleren" zal de gemeente ook een aanspraak kunnen maken op deze nieuw uit te schrijven SPUK IJZ regelingen.

Concluderend kan gesteld worden dat corona ook in 2021 veel impact gehad heeft op de bedrijfsvoering van het SBR. Niet alleen qua uitvoering van de opdracht op sportgebied, maar ook in financiële zin. Door de verschillende subsidieregelingen wordt het jaar 2021 met een positief resultaat afgesloten. Ondanks dat dit weliswaar een vertekend beeld geeft is er vanuit de gemeente geen sprake van verliescompensatie over 2021.

Vervolg

Eventuele vragen en opmerkingen vanuit het college worden door de portefeuillehouder Financiën ingebracht in de AvA. Een apart mandaat voor instemming is vanuit het college richting de portefeuillehouder niet nodig, aangezien dit reeds bij de start van dit college voor de gehele collegeperiode is afgegeven.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

Bijlage Sportbedrijf Raalte - Jaarrekening 2021