

Bijlage 1

Financiële toelichting " krediet renovatie zwembad 't Willaer" bij raadsvoorstel raadsvergadering d.d. 13 december 2018.

- In 2015 heeft de gemeenteraad een extra financiële bijdrage (€ 186.000) aan het zwembad verstrekt Hierdoor is de financiële ruggengraat (eigen vermogen en reserve onderhoud) van de stichting versterkt en is de duurzaamheid van het zwembad vergroot (o.a. de afdekking van het bad).
- Het zwembad kent de laatste jaren een bescheiden positief resultaat. Als resultante is het eigen vermogen per ultimo 2017 € 34.000. Gerelateerd aan de jaarlijkse omzet van € 225.000 is dat voldoende, maar is het bedrijfseconomische onverantwoord om dit aan te spreken voor de renovatie.
- De reserve groot onderhoud wordt conform afspraken met de gemeente jaarlijks gevoed met minimaal € 27.000 en uiteraard aangesproken voor het onderhoud. De stand per ultimo 2017 was € 120.000.
- We hebben samen met de accountant en het stichtingsbestuur gekeken naar het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) na de renovatie. Een aantal onderhoudsposten kunnen naar een wat lager niveau. Aan de andere kant is er de feitelijke constatering van de leeftijd van de installaties en de staat van het bijgebouw. Deze inventarisatie resulteert in het volgende:
 - Er wordt € 72.500 uit de bestemmingsreserve onderhoud gehaald voor het vervangen van de coating (levensduur ong. 8 jaar) van de drie baden; de resterende reserve is verantwoord.
 - De jaarlijkse toevoeging van 27K te handhaven. De gemeente en zwembad zullen jaarlijks bezien of er bijstelling van de MJOP nodig is.
 - MJOP heeft dus geen effect op de jaarlijkse subsidie van de gemeente.
- De vrijwilligers van het zwembad zullen bij de renovatie een aantal werkzaamheden zelf uitvoeren. De inschatting is dat dit € 8.500 bespaart.
- De renovatie vergt een tijdsinvestering en kennis die redelijkerwijs niet geheel van de stichting verlangd kan worden. De gemeente is eigenaar van de gebouwen en is opdrachtgever van de renovatie. De volgende "begeleidingskosten" zijn daartoe meegenomen:
 - De begeleiding van de renovatiewerkzaamheden door een externe deskundige (€ 12.500) vanaf september 2019 en het maken van het bestek (€ 10.000). Opgeteld is daarvoor is € 22.500 in de totale kosten opgenomen.
 - De inkoop van de renovatie. Dat kan zonder extra kosten gerealiseerd worden binnen het raamcontract met het inkoopbureau.