

Raadsvoorstel en -besluit

2023-0035666

Ronald de Meij
Afdeling: Realisatie
12/05/23

Bijlage 1 - Toelichting begroting
Sportbedrijf Zwijndrecht BV 2023.docx

Exploitatiebegroting 2023 Sportbedrijf Zwijndrecht BV

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 147, tweede lid, van de Gemeentewet te besluiten:

1. akkoord te gaan met het beschikbaar stellen van een aanvullende vergoeding voor beheer- en exploitatiediensten van € 83.500,- per jaar aan het Sportbedrijf in 2023 en 2024;
2. deze kosten ten laste van het geraamd resultaat 2023 en 2024 te brengen;
3. de financiële gevolgen te verwerken in de begroting 2023 en de op te stellen begroting 2024.

De secretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

De griffier,

De voorzitter,

Toelichting

Inleiding

In mei 2020 heeft het college gekozen voor externe verzelfstandiging als beheervorm van het nieuwe zwembad en besloten uw raad daarover te informeren (2020-15909). Dit houdt in dat het zwembad wordt ondergebracht in een BV waarvan de gemeente 100% aandeelhouder is. Sportbedrijf Zwijndrecht BV is inmiddels opgericht en op 7 september 2022 zijn de aandelen overgedragen aan de gemeente Zwijndrecht.

Op 25 mei 2021 heeft uw raad besloten kennis te nemen van de rapportage 'Sportbedrijf Zwijndrecht de vormgeving'. In te stemmen met het Sportbedrijf Zwijndrecht BV als beheervorm voor het nieuwe zwembad. En geen wensen en bedenkingen te geven ten aanzien van het ontwerpbesluit van het college tot overname van de Hoge Devel BV (2021-0047563). In de rapportage 'Sportbedrijf Zwijndrecht de vormgeving' is een begroting inclusief toelichting opgenomen gebaseerd op de toenmalige inzichten en het prijspeil 2021. De exploitatiebegroting 2023, die als bijlage van dit voorstel is opgenomen, kijkt daar op een aantal punten van af en daarom stelt het college uw raad voor om een aanvullende vergoeding van € 83.500,- voor beheer- en exploitatiediensten beschikbaar te stellen voor 2023 en 2024.

In januari 2023 is het nieuwe zwembad officieel geopend. Dat betekent dat 2023 echt het opstartjaar is. Er zijn daarbij een aantal onzekerheden zoals het energieverbruik, daadwerkelijke onderhoudskosten en bezoekersaantallen die in de begroting 2023 zo goed mogelijk zijn ingeschat maar pas in de begroting 2024 gedetailleerder kunnen worden begroot.

Eerdere besluitvorming

2021-0047563 - Besluit tot overname Hoge Devel BV en transformatie van deze BV in Sportbedrijf Zwijndrecht BV

Op 25 mei 2021 heeft uw raad besloten kennis te nemen van de rapportage 'Sportbedrijf Zwijndrecht de vormgeving', in te stemmen met Sportbedrijf Zwijndrecht BV als beheervorm voor het nieuwe zwembad en geen wensen en bedenkingen te geven ten aanzien van het ontwerpbesluit van het college tot overname van de Hoge Devel BV en transformatie van deze BV in Sportbedrijf Zwijndrecht.

2020-15909 - Beheervorm nieuwe zwembad

Op 19 mei 2020 heeft het college besloten voor het toen nieuw te bouwen zwembad te kiezen voor externe verzelfstandiging, in de vorm van een overheidsbedrijf zijnde een NV of BV met de gemeente als 100%-aandeelhouder, als beheervorm en uw raad daarover te informeren.

2018-15067 Toekomst zwembad De Hoge Devel

Op 9 oktober 2018 heeft uw raad o.a. het voornemen uitgesproken om een nieuw zwembad te realiseren binnen de huidige voor het bestaande zwembad beschikbare budgetten, in te stemmen met het voorgestelde proces en voorbereidingsbudget beschikbaar te stellen voor de advisering, uitwerking en procesbegeleiding inzake de nieuwbouw van het zwembad.

Beoogd effect

Het beoogd resultaat van het voorliggende voorstel is dat uw raad voor 2023 en 2024 een aanvullende vergoeding voor beheer- en exploitatiediensten beschikbaar stelt aan Sportbedrijf Zwijndrecht BV. Het effect dat daaruit voortvloeit is dat zij daardoor voldoende middelen tot hun beschikking hebben om zowel het dagelijks onderhoud als het groot onderhoud en de hogere personeels- en energiekosten te dekken.

Argumenten

1.1 Zowel het dagelijks als het groot onderhoud ligt de aankomende 20 jaar bij Sportbedrijf Zwijndrecht BV.

Een deel van het extra structureel benodigde budget is te verklaren doordat het dagelijks en groot

onderhoud voor de komende 20 jaar als een jaarlijkse dotatie in de begroting van het Sportbedrijf is opgenomen in plaats van in de gemeentelijke begroting. Tezamen met de kosten voor klein dagelijks onderhoud betreft dit een bedrag van € 346.000,-. De dotatie wordt op een aparte rekening gestort en is alleen te gebruiken voor de uitvoering van het goedgekeurde onderhoudsjaarplan. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) ligt dit bedrag € 42.500,- hoger dan in de begroting 2023 van de gemeente Zwijndrecht is opgenomen.

1.2 De energiekosten zijn t.o.v. de raming in 2021 gestegen.

Het verschil is daarnaast ontstaan door het grote verschil in de energielasten. In 2021 werden deze geraamd op € 132.000,- en nu op € 205.000,- (raming Sportfondsen en Straman advies). Een verschil van € 73.300,-. Af moet worden gewacht hoeveel de genoemde TEK-regeling dit gaat compenseren (maximaal € 160.000,-) en wat het effectieve elektraverbruik zal zijn.

1.3 Er is meer geld begroot als gevolg van indexeringen en in het bijzonder als gevolg van loonkostenstijging.

Daarnaast resteert nog een verschil van € 48.000,- als gevolg van indexering en met name de stijging van de loonkosten.

1.4 Tot slot zijn de kapitaallasten van het nieuwe zwembad € 80.000,- lager dan in de begroting 2023 van de gemeente Zwijndrecht is opgenomen.

De kosten voor de realisatie van het nieuwe zwembad bedragen € 14 miljoen en zijn daarmee ruim binnen het door uw raad beschikbaar gestelde investeringsbudget gebleven. Er is namelijk met elkaar strak gestuurd op de financiën en bij tegenvallers en ontwikkelingen is kritisch gekeken voor wiens rekening deze kosten kwamen. Daarnaast zijn de advieskosten lager uitgevallen dan begroot. Dit heeft geleid tot structureel lagere kapitaallasten van € 80.000,- per jaar.

Kanttekeningen

1.1 2023 is het eerste jaar dat Sportbedrijf Zwijndrecht een beheer/exploitatievergoeding voor het nieuwe zwembad ontvangt.

Als tegenprestatie voor het beheer en de exploitatie van de verhuurde nieuwe zwem accommodatie aan Sportbedrijf Zwijndrecht BV, betaalt de gemeente jaarlijks een exploitatiebijdrage aan het Sportbedrijf. Dit wordt geregeld in de beheer- en exploitatieovereenkomst. In deze overeenkomst is ook geregeld dat de begroting in september aan de gemeente ter kennisname wordt voorgelegd. Voor de begroting 2023 is het door onderstaande oorzaken nog niet mogelijk geweest om rond die tijd een realistische begroting neer te leggen:

- De verwachte (forse) ontwikkelingen rond de cao-lonen zijn pas in het eerste kwartaal van 2023 duidelijk geworden en in de begroting verwerkt.
- De eerste versie van de begroting ging uit van nog hogere energielasten, waarover binnen de gemeente en haar adviseurs grote twijfel ontstond. Na intensieve afstemming met Sportfondsen bleek de twijfel gegrond. De nu geraamde energielasten zijn realistisch en een stuk lager.
- Voor het nieuwe zwembad is ten tijde van de oplevering een meerjaren onderhoudsplan (MJOP) opgesteld voor de komende 20 jaar. Hierin zijn ook de benodigde onderhoudscontracten opgenomen. Het Sportbedrijf zal het totale onderhoud gaan verzorgen en de kosten hiervan zijn nu in de vorm van een vaste jaarlijks dotatie in de begroting opgenomen.
- De Raad van Commissarissen (RvC) van het Sportbedrijf is per 1 december jl. aangetreden. De RvC moet akkoord gaan met de begroting voordat deze naar de aandeelhouder gaat.

1.2 De exploitatievergoeding voor het jaar 2024 wordt eenmalig opnieuw berekend.

Een aantal componenten van de exploitatie zijn dan zekerder, zoals het effectieve elektraverbruik, de bezoekenontwikkeling, onderhoudscontracten, de personele inzet en de evaluatie van de SPUK-regeling (de btw-compensatie).

Uiteraard zal de financiële gezondheid van het Sportbedrijf en haar exploitatie van de accommodatie(s) periodiek gemonitord worden zodat, als het nodig is, tijdig bijgestuurd kan worden. Hiertoe zijn in de overeenkomst rapportage- en informatieverplichtingen van het Sportbedrijf vastgelegd. Vanaf het jaar 2025 wordt de exploitatievergoeding jaarlijks geïndexeerd met een gewogen prijsindexcijfer.

Extern draagvlak

De exploitatiebegroting 2023 van Sportbedrijf Zwijndrecht BV is geaccordeerd door het Sportbedrijf en in nauwe samenwerking met de gemeente Zwijndrecht tot stand gekomen. Een eerdere versie van de begroting ging uit van enorme energielasten, waarover binnen de gemeente en haar adviseurs grote twijfel ontstond. Na intensieve afstemming met Sportfondsen bleek de twijfel gegrond. De nu geraamde energielasten zijn realistisch en een stuk lager. Ook over de onderhoudsbegroting en over de btw is intensief afgestemd.

Duurzaamheid

Alhoewel de energiekosten door prijsstijgingen hoger uitkomen dan eerder geraamd verbruikt het nieuwe zwembad een stuk minder energie dan het oude zwembad.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

In het tweede kwartaal van dit jaar worden prestatieafspraken gemaakt met Sportbedrijf Zwijndrecht BV.

Communicatie/publicatie/participatie

Na de opening van het nieuwe zwembad in januari 2023 willen we met het ondertekenen van de beheer- en exploitatieovereenkomst en de huurovereenkomst aandacht generen voor de start van Sportbedrijf Zwijndrecht.

Personeel/organisatie/SCD

Het Sportbedrijf heeft al het personeel overgenomen van de voormalig exploitant. In de rapportage 'Sportbedrijf Zwijndrecht de vormgeving' is opgenomen dat er voor het overgrote deel sprake is van een 'match' tussen de in de oude en nieuwe situatie benodigde inzet. Op een aantal onderdelen is de aansluiting echter niet perfect. In de rapportage is te lezen dat de benodigde inzet voor toezicht en instructie in de nieuwe situatie lager is dan in de oude situatie, maar dat de benodigde inzet voor de horeca- en receptiefunctie weer hoger is. Op basis van bezoek en openstelling van het eerste half jaar zal een formatiebestek worden opgesteld om te komen tot inzicht in de gewenste personele formatie.

Financiën

In onderstaande tabel is uiteengezet hoe het aanvullend structureel benodigde exploitatiebudget is opgebouwd. Er wordt voorgesteld om de kosten ten laste van het geraamd resultaat 2023 en 2024 te brengen en de financiële gevolgen te verwerken in de begroting 2023 en de op te stellen begroting 2024 omdat er in de begroting geen rekening gehouden is met deze kosten en er geen dekking elders binnen of buiten het programma aanwezig is.

Omschrijving	Bedrag
Hogere onderhoudskosten	+ € 42.500,-
Hogere energielasten	+ € 73.000,-
Hogere kosten als gevolg	+ € 48.000,-

Exploitatiebegroting 2023 Sportbedrijf Zwijndrecht BV

Omschrijving	Bedrag
Subtotaal	€ 163.500,-
Lagere kapitaallasten	- € 80.000,-
Totaal	€ 83.500,-

Boekwaarden

In de gemeentelijke administratie bevinden zich geen oude resterende boekwaarden van investeringen uit het verleden die afgeboekt moeten worden. De boekwaarde van het oude zwembad is in de jaarrekening 2022 al afgewaardeerd.

Geraamd begrotingsresultaat gemeente Zwijndrecht

Het geraamd begrotingsresultaat op het moment van adviseren (18 april 2023) is als volgt:

- 2023 € 119.000,- nadeel
- 2024 € 596.000,- positief
- 2025 € 1.205.000,- positief
- 2026 € 7.610.000,- nadeel