

## Raadsvoorstel

Zaaknummer :

---

|                    |                                                                        |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Aan                | : Raad van Geertruidenberg                                             |
| Raadsvergadering   | : 6 februari 2025                                                      |
| Agendanummer       | :                                                                      |
| Onderwerp          | : Jaarverslag 2023 en begroting 2025 N.V. Sportfondsen Geertruidenberg |
| Portefeuillehouder | : A.M.E.J. van Rooij                                                   |

---

### Voorstel

1. Het jaarverslag van 2023 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg goed te keuren;
2. De begroting 2025 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg goed te keuren en overeenkomstig met het amendement van de gemeenteraad d.d. 7 november 2024 de verhoogde bijdrage te dekken uit de Vrije Algemene Reserve;
3. De financiële mutaties te verwerken bij de Turap 2025-1
4. De tarieven 2025 voor de gemeentelijke zwembaden goed te keuren;

### Samenvatting

De gemeenteraad neemt jaarlijks een besluit over de begroting en tarieven en het jaarverslag van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg (hierna: SFGB).

### Inleiding

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg heeft het jaarverslag van 2023 ingediend bij de gemeente. Het college stelt jaarlijks het jaarverslag vast. Daarnaast neemt uw gemeenteraad jaarlijks een besluit over de begroting en tarieven van SFGB conform de huur- en exploitatieovereenkomst.

### Bijdrage aan maatschappelijke opgave / strategische doelstelling / beoogd (maatschappelijk) effect

Met de goedkeuring van het jaarverslag en begroting blijven de gemeentelijke zwembaden een toegankelijke ontmoetingsplek en voorziening voor alle inwoners.

### Argumenten

#### 1.1 Exploitatie tekort over 2023

Het college heeft het jaarverslag 2023 van SFGB op 17 december 2024 besproken in een vergadering. Uit het jaarverslag blijkt dat er sprake is van een financieel nadeel.

Uit het jaarverslag blijkt dat er sprake is van een financieel tekort. De kosten van de exploitatie van de gemeentelijke zwembaden in 2023 zijn hoger uitgevallen dan vooraf begroot. Hierdoor is er sprake van een extra voorlopig tekort van € 1.046,00 exclusief btw. SFGB voert een niet risicodragende exploitatie voor de zwembaden. Het resterend tekort is daarmee een risico voor de gemeente Geertruidenberg.

#### 1.2 De gemeenteraad dient het jaarverslag en de begroting goed te keuren

Dit volgt uit artikel 3 van de Huur- en exploitatieovereenkomst uit 2006, waarvan de condities/bepalingen in acht genomen moeten worden bij de bestaande Huur- en exploitatieovereenkomst 2015-2016.

#### 2.1, 3.1 Aangeleverde begroting 2025 SFGB

In de gemeentelijke begroting 2025 is eerder een bedrag van € 623.588 opgenomen voor de gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van de zwembaden. De ingediende begroting 2025 van SFGB bedraagt € 636.308. Voorgesteld wordt dit verschil van € 12.720 te dekken uit de Vrije Algemene Reserves. Deze financiële mutatie zal verwerkt worden in Turap 2025-1.

Het bedrag van € -636.308 in de begroting voor 2025 van SFGB staat voor het verwachte netto-exploitatietekort. Dit betekent dat de totale kosten (€ 905.661) voor het beheer en de exploitatie van de zwembaden naar verwachting hoger zullen zijn dan de verwachte netto-omzet (€ 305.379).

#### Hoe wordt dit bedrag berekend?

Het tekort wordt berekend door de totale kosten van de netto-omzet af te trekken:

Netto-omzetresultaat= Netto-omzet – Som der kosten

In cijfers:

Netto-omzetresultaat= €305.379-€905.661= €-636.308

### **Betekenis voor de gemeente**

Dit tekort moet deels worden opgevangen door de gemeentelijke exploitatiebijdrage, zoals in eerdere jaren. Het bedrag geeft aan dat de inkomsten uit kaartverkoop, abonnementen en overige activiteiten niet voldoende zijn om de exploitatiekosten te dekken. Dit is gebruikelijk bij gemeentelijke zwembaden, die een sociale functie vervullen en vaak afhankelijk zijn van subsidies en bijdragen.

In een werkgroep sessie zijn verschillende scenario-begrotingen voorgesteld. Uit het amendement welke is ingediend tijdens de gemeentelijke begroting voor 2025 is op te maken dat de gemeenteraad kiest voor het scenario waarin in de voorverkoop gereduceerde tarieven gelden voor de abonnementen. Sportfondsen heeft na aanneming van dit amendement de definitieve begroting voor 2025 opgesteld. Deze gereduceerde tarieven zorgen voor een toegankelijke voorziening, maar dragen bij aan een hogere gemeentelijke bijdrage in de exploitatie t.o.v. het scenario waar géén gereduceerde tarieven voorgesteld werden. Scenario 1B uit de bijlage 'Totaaloverzicht varianten aangepaste begrotingen 2025' geeft een begroting weer waarbij er enkel met 16% geïndexeerd wordt om toegenomen kosten t.o.v. vorig jaar op te vangen. Dit is de normale, reële, begroting zonder gereduceerde/goedkopere abonnementen of kaartjes en wordt begroot op €568.685. Hiermee is dit financieel gezien de beste keuze voor gemeente. De keuze voor de gereduceerde tarieven in de voorverkoop voor abonnementen kost dus feitelijk: €636.308 - €568.865 = €67.443.

#### **4.1 De tarieven zijn minimaal geïndexeerd**

De tarieven in 2025 zijn met 5% geïndexeerd ten opzichte van vorig jaar. Deze indexatie is minimaal nodig om een deel van de gestegen kosten te denken. De openingstijden van de zwembaden en watertemperatuur zullen, gelijk aan vorig jaar, ongewijzigd worden gehanteerd.

De voorgestelde tarieven voor 2025 zijn als volgt:

|                                                       |         |                 |
|-------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| -Los bad volwassenen                                  | € 6,90  | (2024, € 6,50)  |
| -Los bad jeugd                                        | € 6,20  | (2024, € 5,90)  |
| -12-Badenkaart volwassenen                            | € 69,00 | (2024, € 65,00) |
| -12-Badenkaart jeugd                                  | € 62,00 | (2024, € 65,00) |
| -Seizoensabonnement volwassenen                       | € 69,00 | (2024, € 65,00) |
| -Seizoensabonnement jeugd                             | € 60,65 | (2024, € 57,75) |
| -Seizoensabonnement volwassenen voorverkoop           | € 60,65 | (2024, € 58,00) |
| -Seizoensabonnement jeugd 4 t/m 12 jaar voorverkoop*  | € 10,00 | (2024, € 10,00) |
| -Seizoensabonnement jeugd 13 t/m 17 jaar voorverkoop* | € 25,00 | (2024, € 25,00) |

\*Voor tarief jeugdabonnement heeft uw raad voor het zwemseizoen 2025 middels een amendement afwijkend besloten. Gereduceerd tarief van €10,00 voor jeugd t/m 12 jaar. Een gereduceerd tarief van € 25,00 voor de overige jeugd t/m 17 jaar.

### **Kanttekeningen**

#### **2.1, 3.1 en 4.1 Vertraging proces**

Als uw raad niet akkoord gaat met voorliggende begroting 2025 met tarieven, loopt het proces vertraging op. SFGB zal dan aanpassingen moeten doen, waardoor besluitvorming wordt vertraagd. SFGB ontvangt tot vaststelling ook geen voorlopige exploitatiebijdrage 2025. Dit kan leiden tot liquiditeitsproblemen bij SFGB. Gezien de openstelling van beide zwembaden in april is besluitvorming door uw raad in februari noodzakelijk. De tussenliggende periode is nodig om een tijdige openstelling te kunnen realiseren.

#### **2.1 Aangeleverde begroting is reëel maar niet passend binnen de gemeentelijke begroting**

Bij argument 4.1 valt al te lezen dat de ingediende begroting de gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort, zoals opgenomen in de gemeentelijke begroting, overstijgt. Al jaren is de gemeentelijke bijdrage hetzelfde bedrag. Het is onvermijdbaar, gezien de marktontwikkelingen, dat deze bijgesteld moet worden. In principe doen we dit als gemeente al jaren op een verkapte manier, door het bekostigen van de gereduceerde abonnementen.

Daarbij voert SFGB een niet risicodragende exploitatie. Het gevolg is dat een te krappe en niet realistische begroting leidt tot een extra exploitatie tekort met het vaststellen van het jaarverslag. Dit extra tekort komt voor rekening van de gemeente.

### **Financiën**

Uit het jaarverslag blijkt dat er sprake is van een beperkt financieel tekort over 2023. De kosten van de exploitatie van de gemeentelijke zwembaden in 2023 zijn enigszins hoger uitgevallen dan vooraf begroot. Hierdoor is er sprake van een extra voorlopig tekort van € 1.046,00 exclusief btw. SFGB voert een niet

risicodragende exploitatie voor de zwembaden. Het resterend tekort is daarmee een risico voor de gemeente Geertruidenberg.

Het in de gemeentelijke begroting gereserveerde bedrag zal moeten worden bijgesteld om het volledige tekort van €636.308 te dekken. Binnen dit bedrag zijn de kosten welke gemoeid zijn met het amendement verwerkt. Gereserveerd is reeds €623.588, voorgesteld wordt om het verschil á €12.720 te dekken uit de Vrije Algemene Reserves. Beide financiële mutaties, het tekort in 2023 en bijstellen gemeentelijke begroting 2025, worden in Turap 2025-1 verwerkt.

### **Communicatie**

Na instemming van de gemeenteraad met de begroting voor 2025 wordt dit gecommuniceerd met SFGB. Daarnaast wordt er via sociale media, de website van de zwembaden [www.zwembaddeganzewiel.nl](http://www.zwembaddeganzewiel.nl) & [www.zwembaddeschans.nl](http://www.zwembaddeschans.nl) en de zwembadkrant door zowel de gemeente en SFGB gecommuniceerd over de tarieven en openstelling.

### **Inclusieve samenleving**

De zwembaden in onze gemeente zijn een ontmoetingsplek voor iedereen binnen de samenleving. Als gemeente willen we de samenhang en betrokkenheid van inwoners met de leefomgeving vergroten.

### **Uitvoering**

Na instemming van de gemeenteraad met de begroting voor 2025 wordt dit gecommuniceerd met SFGB. Na ontvangst van een factuur voor de exploitatiebijdrage 2025 wordt deze betaald aan SFGB.

### **Bijlagen**

1. Jaarverslag N.V. Sportfondsen Geertruidenberg 2023
2. Totaaloverzicht varianten aangepaste begrotingen 2025
3. Definitieve exploitatiebegroting 2025 en tarieven N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,  
de secretaris a.i., de burgemeester,

R. Brekelmans

M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

### **Besluit:**

De raad besluit:

1. Het jaarverslag van 2023 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg goed te keuren;
2. De begroting 2025 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg goed te keuren en overeenkomstig met het amendement van de gemeenteraad d.d. 7 november 2024 de verhoogde bijdrage te dekken uit de Vrije Algemene Reserve; De tarieven 2025 voor de gemeentelijke zwembaden goed te keuren;
3. De financiële mutaties te verwerken bij de Turap 2025-1
4. De tarieven 2025 voor de gemeentelijke zwembaden goed te keuren;

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 6 februari 2025,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

G. Brunsveld

M. Witte