

Memo

aan : leden van de gemeenteraad
onderwerp : Aanvullende vragen PvdA n.a.v. ambtelijke beoordeling Voorstel
behoud zwembad
cc :
van : E. Bergmeester afdeling : Regie en
Ontwikkeling
datum : 1-11-2016 aantal bijlagen : -
reactie voor :

Toelichting memo

Naar aanleiding van de memo over de ambtelijke beoordeling Voorstel behoud zwembad is nog de volgende aanvullende vraag gekomen:

Onduidelijk blijft hoeveel subsidie er dan wél jaarlijks moet worden verstrekt. Er zijn volgens de ambtelijke toets vooral wat incidentele kosten vergeten in het plan van het zwembad. Maar wij zouden graag weten in hoeverre dit doorwerkt in het structurele (jaarlijkse) tekort en daarmee de benodigde (jaarlijkse) subsidie. Wijzelf hebben niet de indruk dat het dan om tonnen gaat. Juist ook omdat de rekenrente laag is. Is het echter mogelijk om toch een berekening te maken van de vereiste subsidie, rekening houdende ook met deze extra (vooral incidentele) kosten? En is het mogelijk om dit te vergelijken met de nieuwbouwversie die eerder (vier maanden terug) is gepresenteerd?

Zoals in de eerdere memo is verwoord is er nog een aantal onduidelijkheden en onzekerheden te benoemen. Deze worden in deze memo niet herhaald, maar worden als PM-post opgenomen in de berekeningen. Indien er kosten zijn, die mogen worden verwerkt in de investering (dus kapitaallast) dan worden die opgenomen onder het kopje structureel. Er zijn ook kosten die incidenteel zijn. Deze mogen niet tot structurele last worden gerekend en staan dus onder het kopje incidenteel en komen in het jaar van de gemaakte kosten ten laste van het begrotingssaldo. Er zijn geen nieuwe berekeningen uitgevoerd, met uitzondering van het berekenen van de structurele last van de boekwaarde van de Rank.

Hieronder wordt eerst aangegeven wat de kosten van zwemsport zijn, zoals in 2015 zijn gepresenteerd. Vervolgens wordt het voorstel van juli 2016 benoemd en ten slotte wordt het Voorstel behoud zwembad benoemd.

1. Kosten zwemsport 2015 cf. raadsvoorstel 2015

Structureel	
Subsidie aan Den Ekkerman minus huur	-€ 338.000
Onderhoudskosten buitenzijde zwembad	-€ 24.000
Kapitaallasten gemeente (incl. rente en afschrijving)	-€ 39.000
Subsidie aan Njord	-€ 71.000
Resultaat (afgerond)	-€ 475.000
Bezuinigingsopgave	€ 200.000
Voorzien in meerjarenbegroting vanaf 2018	-€275.000

2. Nieuwbouwvariant juli 2016

Structureel	
Subsidie aan Den Ekkerman (incl. exploitatietekort, alle onderhoudskosten, kapitaallasten (rente en afschrijving), verzekering, belasting, verrekening met de huuropbrengst)	-€ 610.000
Subsidie aan Njord	-€ 54.000
Overige kosten, zoals advies- en overbruggingskosten, planontwikkelingskosten e.d. Zoals in raadsvoorstel is benoemd is dit niet in beeld gebracht	PM
Resultaat	-€ 664.000 + PM
Incidenteel	
Boekwaarde zwembad (prijspeil 2016)	-€460.000
Sloopkosten e.d. zwembad	-€237.000

3. Plan behoud zwembad

Voor het berekenen van de kapitaallasten (met de gewijzigde rente en de in het voorstel aangegeven investering) is op dit moment onvoldoende informatie beschikbaar over de achterliggende berekening van de kapitaallasten van het Voorstel behoud zwembad. Bepaalde elementen van een zwembad, zoals installaties, kennen namelijk weer een andere afschrijvingstermijn. Belangrijk om te vermelden is dat de kapitaallasten in het eerste jaar hoger zijn dan in het laatste jaar.

Daarom is in de eerdere memo ook alleen indicatief aangegeven dat bij een investering van 5 miljoen euro en een looptijd van 45 jaar de kapitaallasten in het eerste jaar € 35.000 lager uitvallen door het hanteren van het rentepercentage van 1%.

Structureel	
Subsidie aan Den Ekkerman (incl. exploitatietekort, alle onderhoudskosten, kapitaallasten (rente en afschrijving), verzekering, belasting, verrekening met de huuropbrengst en overige kosten) cf Voorstel behoud zwembad	-€ 403.000
Subsidie aan Njord	-€ 54.000
Gevolgen aangepaste rente op kapitaallasten	PM
Boekwaarde De Rank (€ 95.000) mag worden opgenomen in investering	-€ 2.600
Aanbouwkosten (sporthal en D'n Uitwijk) moeten worden geactiveerd	-€ 8.500
Aanvullende kosten, zoals advies- en overbruggingskosten, planontwikkelingskosten (incl. bestemmingsplankosten, bouw- en woonrijpmaken), herinvesteringskosten installaties, frictiekosten e.d.)	PM
Resultaat	- € 468.100 + PM
Incidenteel	
Boekwaarde zwembad (prijspeil 2017)	-€400.000
Boekwaardes Stichting Den Ekkerman	PM
Sloopkosten zwembad	-€237.000
Dubbele exploitatielast en frictiekosten bij Stichting Den Ekkerman	PM