



AGENDAPUNT NO. 8.

Voorstel tot goedkeuring van de jaarrekening 2008, eerste begrotingswijziging 2009 en begroting 2010 van de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo

AAN DE RAAD

Samenvatting/Advies

Voorgesteld wordt met betrekking tot de ingediende jaarstukken van de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo in te stemmen met:

1. de jaarrekening 2008 met een uiteindelijke gemeentelijke budgetsubsidie van € 306.788,00;
2. de eerste begrotingswijziging 2009 met een uiteindelijk gemeentelijk budgetsubsidie van € 251.408,00;
3. de primaire begroting 2010, uitgezonderd de in de exploitatie opgevoerde kosten voor het kerstzaalvoetbaltoernooi en de sportverkiezingen, met een voorlopig gemeentelijk budgetsubsidie van € 266.977,00.
4. De overschrijdingen van de hiervoor in de gemeentebegroting(en) beschikbare budgetruimte zijn, overeenkomstig raadsbesluit, al meegenomen in de Najaarsnota 2009.

Aanleiding tot het voorstel

Op grond van de subsidiebeleidsregels 2007-2010 en de Algemene Subsidieverordening Gemeente Aalten 2005 dient er vaststelling plaats te vinden van de budgetsubsidie 2008, 2009 en 2010 voor de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo. Op grond van de artikelen 19, 20 en 21 van de stichtingsstatuten dienen jaarrekening en begroting (swijziging) van de stichting expliciet door de gemeenteraad te worden goedgekeurd.

Inhoudelijke toelichting

In de bijgevoegde rapportage en bijlagen treft u een uitgebreide toelichting op de jaarcijfers van de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo en een daarop gebaseerde berekening van de definitieve budgetsubsidie 2008 en voorlopige budgetsubsidies 2009 en 2010. Met betrekking tot de te onderscheiden boekjaren kan hierover in het kort inhoudelijk het volgende vermeld worden:

Jaarrekening 2008:

Het subsidiabele begrotingstekort 2008 van de Sport- en Recreatiestichting is gedurende dat jaar van € 306.490,00 neerwaarts bijgesteld naar € 281.161,00. Aanleidingen hiertoe waren:

1. de overheveling van het zwemonderwijs naar Optisport Aalten B.V.;
2. de overname door de gemeente van de bekostiging van het vervoer van de leerlingen van de Höve naar de Eurohal;
3. de privatisering van de sportcomplexen van de Grensrutters en DZSV.

De ontwikkelingen onder 1 en 2 zijn conform de financiële bijstellingen gerealiseerd.

De gemeente heeft echter met de Hacron, ook wat betreft de twee in de loop van 2008 geprivatiseerde sportcomplexen, aanvullende investeringen afgesproken om een kwaliteitsinhaalslag te kunnen maken. De kosten van de Hacron voor de Dinxperlose sportcomplexen krijgt de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo rechtstreeks van de gemeente doorberekend. Door de van gemeentewege overeengekomen kwaliteitsimpuls vallen dus ook voor de stichting de onderhoudskosten ca. € 14.000,00 hoger uit.

Het hogere tekort van € 25.627,00 kan voor het resterende deel verklaard worden uit een hogere inschaling van de sporthalbeheerders na overname van de gemeentelijk verhuuradministratie (ad. € 7.000,00) en een lagere huuropbrengst van de sporthal en gymzaal, omdat de verwachte toename van gebruiksuren na de vaststelling van de "Nota huurtarieven in de sport" niet heeft plaatsgevonden. Op grond van deze nota zijn de huurtarieven van de zaalsporten verlaagd en van de buitensport verhoogd.

Eerste begrotingswijziging 2009:

Met deze begrotingswijziging past de stichting allereerst een onjuist opgevoerde exploitatiepost aan, welke door de gemeente op basis van de primaire begroting al niet was meegenomen in de subsidieberekening. Daarnaast zijn er enkele kleinere aanpassingen door lichte kostenstijgingen, waardoor het gewijzigde begrotingstekort nu uitkomt op € 251.408,00, € 1.895,00 minder dan oorspronkelijk door de stichting begroot. Tot op heden was maximaal € 238.434,00 in de gemeentebegroting 2009 beschikbaar, waardoor goedkeuring van deze begrotingswijziging neerkomt op een extra benodigd budget van € 12.974,00.

Primaire begroting 2010:

Na beoordeling van de door de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo ingediende begrote cijfers over 2010 komen wij tot een voorlopige berekening van het te verlenen budgetsubsidie 2010 van € 266.977,00. Hierbij is in de berekening van het door de stichting opgevoerde exploitatietekort op de Eurohal een kostenpost van € 2.000,00 voor de sportverkiezing en het kerstzaalvoetbaltoernooi niet meegenomen. Wij zijn van mening dat deze kosten, overeenkomstig de hierover in het verleden gemaakte afspraken, gedekt moeten worden uit de opbrengst van reclamevoering in de Eurohal. In de gemeentebegroting 2010 staat slechts een gemeentelijke subsidiebijdrage van € 243.770,00 opgenomen. Subsidieverlening tot een bedrag van € 266.977,00 betekent een overschrijding en dus een extra benodigd budget van € 23.207,00.

Relatie met bestaand beleid c.a.

De raad heeft uw college gevraagd in de nieuwe beleidsnota sport een toekomstvisie te ontwikkelen voor de rol en de taken van de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo. In dit kader hebben reeds oriënterende en opiniërende gesprekken plaatsgevonden met het stichtingsbestuur. De mogelijk hieruit voortvloeiende beleidskeuzes kunnen gevolgen hebben voor de huidige (subsidie)relatie tussen gemeente en stichting, maar ook voor zowel gemeente en stichting op enig moment leiden tot een andere begrotingsopbouw en -omvang. De uitkomsten hiervan zullen aan u worden voorgelegd door middel van de in afronding zijnde Sportnota "Sport leeft - Sportbeleid Gemeente Aalten 2010-2014".

Afstemming met externe partijen/communicatie

Om te kunnen voldoen aan de voorschriften van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Aalten 2005 en de rechtmatigheidstoets van de accountant bij de controle van de gemeenterekening succesvol te kunnen doorstaan hebben wij aan de Sport- en Recreatiestichting reeds de betreffende subsidievaststelling en -verleningbeschikkingen toegestuurd, waarbij wij uiteraard nadrukkelijk hebben aangegeven dat de betreffende beschikkingen eerst definitief worden na goedkeuring door uw gemeenteraad.

Tijdspad

N.v.t.

Financiële consequenties

De Stichting Sport- en Recreatiestichting heeft de door hen achteraf over de periode 2002-2007 terugontvangen BTW-gelden ad. € 62.427,00 als teveel uitbetaalde exploitatiesubsidie over die periode in 2009 teruggestort. De budgetten over 2008, 2009 en 2010 zijn, na de omschreven ontwikkelingen, minder gedaald dan oorspronkelijk in de gemeentebegroting(en) geraamd. Het bedrag dat wij nu per saldo tekort komen is vrijwel gelijk aan de door de stichting terugontvangen en aan de gemeente teruggestorte BTW-gelden. Omdat deze gelden echter ingezet zijn voor de dekking van de kosten van de voor deze BTW-constructie ingehuurde externe adviseur moest alsnog via uw raad middels de behandeling van de Najaarsnota 2009 extra ruimte hiervoor worden gecreëerd.

Aalten, 15 december 2009

Burgemeester en Wethouders van de gemeente Aalten,
De secretaris,

De burgemeester,

J. Nobel

G. Berghoef



DE RAAD DER GEMEENTE AALTEN;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 15 december 2009;

gelet op het bepaalde in de Algemene Subsidieverordening Gemeente Aalten 2005;

rekening houdend met de artikelen 19, 20 en 21 van de statuten van de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo

B E S L U I T :

met betrekking tot de ingediende jaarstukken van de Sport- en Recreatiestichting Dinxperlo:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2008 met een uiteindelijke gemeentelijke budgetsubsidie ad. € 306.788,00;
2. in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2009 met een uiteindelijke gemeentelijk budgetsubsidie van € 251.408,00;
3. in te stemmen met de primaire begroting 2010, uitgezonderd de in de exploitatie opgevoerde kosten voor het kerstzaalvoetbaltoernooi en de sportverkiezingen, met een voorlopig gemeentelijk budgetsubsidie van € 266.977,00;
4. De overschrijdingen van de hiervoor in de gemeentebegroting(en) beschikbare budgetruimte zijn, overeenkomstig het daartoe strekkende raadsbesluit, al meegenomen in de Najaarsnota 2009.

AALTEN, 26 januari 2010

De Griffier,

De Raad voornoemd,

De Voorzitter,

M.A.J.B. Fiering

G. Berghoef