



**BESLUITVORMENDE NOTA**  
**AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS**  
No. 21.0002974

---

Afdeling/eenheid/cluster:  
Maatschappelijke Ontwikkeling

Projectnaam:

Bijl.: Datum:  
20 mei 2021

Steller:  
E.T.M. Müller

**Portefeuille:** IV

**Onderwerp:** Jaarstukken 2020 Bosbad

**Onderwerp:** Subsidievaststelling Bosbad 2020

**Voorgesteld besluit**

1. Een aanvullende subsidie aan Bosbad B.V. over 2020 verlenen van € 26.411;
2. In de wetenschap dat de resultaatafspraken over het jaar 2020 slechts deels zijn behaald de in totaal verleende subsidie aan Bosbad B.V. over 2020 vaststellen op € 462.755 (€ 436.344 exploitatiebijdrage plus € 26.411 in verband met COVID-19);
3. Een aanvraag voor een bijdrage uit de 'Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden' voor het jaar 2020 indienen;
4. Onder voorwaarde dat er door de Rijksoverheid een bijdrage uit de Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden wordt toegekend aan de gemeente, de ontvangen rijksbijdrage verstrekken aan Bosbad B.V.;
5. De financiële consequenties verwerken in het derde cluster kwartaalbegrotingswijziging van 2021;
6. De gemeenteraad informeren.

**Inleiding**

In 2020 heeft de gemeente een subsidie verstrekt aan het Bosbad van in totaal € 462.755. Het Bosbad heeft nu de bijgaande jaarstukken met toelichting op de resultaten van 2020 ingediend. Zij verzoekt u daarbij om de verstrekte subsidie vast te stellen.

Deze jaarrekening is het vertrekpunt voor een aanvraag om een bijdrage uit de SPUK IJZ (Regeling specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden COVID-19). Deze aanvraag moet eind mei 2021 bij het Rijk ingediend zijn.

**Doelstelling**

Op basis van de verantwoording over 2020, inzicht krijgen in de geleverde prestaties van Bosbad B.V., zodat de verleende subsidie kan worden vastgesteld en een aanvraag gedaan kan worden voor de specifieke regeling die het Rijk heeft voor het ondersteunen van de zwembaden in verband met COVID-19. Deze regeling is in het leven geroepen om de verliezen ten gevolge van COVID-19 te compenseren.

**Argumenten**

*1.1 Het verlenen van een aanvullende subsidie in verband met COVID-19*

In verband met de ontstane financiële situatie bij het Bosbad B.V. is in 2020 een aanvullende subsidie als voorschot verstrekt. Het budget hiervoor was aanwezig binnen de hiervoor door de raad gevoteerde budgetten en het subsidieplafond 2020. Het budget was oorspronkelijk bedoeld voor nog nader te bepalen specifieke projecten. Echter door de urgentie van de situatie door COVID-19 is deze subsidie verstrekt aan het Bosbad B.V. Dit betreft de formele afwikkeling van deze subsidieverlening.

*2.1 Dit is de formele vaststelling van de totaal verleende subsidie over 2020*

Het vaststellen van een subsidie is een formele processtap bij het verlenen van subsidies. Deze stap volgt uit de Algemene wet bestuursrecht (artikel 4:42 Awb).

Bosbad B.V. ontving in 2020 in totaal € 462.755 aan subsidie. In eerste instantie € 436.344 exploitatiebijdrage en aan het eind van het jaar € 26.411 welke ingezet is als aanvulling op de subsidie

in verband met de ontstane situatie door COVID-19. Naast deze subsidie, zorgt de gemeente voor het groot onderhoud van het zwembad.

De eigen omzet van het zwembad, de inkomsten uit onder andere kaart verkoop recreatief zwemmen en leszwemmen bedroeg in 2020 € 400.038. Dit is bijna € 250.000 minder dan in 2019 (€ 640.889).

## *2.2 Het afrekenen op niet gehaalde resultaten is niet reëel*

Waar wij voorgaande jaren in de jaarstukken van het Bosbad de stand van zaken van afgesproken resultaten verwachtten, is dat nu een onmogelijke opgave gebleken doordat een groot deel van de activiteiten niet of beperkt kon plaats vinden.

De subsidieverordening geeft ruimte om af te wijken in geval van bijzondere situaties. De beperkende maatregelen door COVID-19 vallen daar onder. De gedwongen sluiting van het zwembad en de strenge voorschriften en beperkende maatregelen in de periodes vorig jaar dat het zwembad wel open mocht, hebben een grote invloed gehad op de resultaten.

### Eerste twee maanden 2020 veelbelovend

Het jaar begon goed. Gedurende de eerste twee maanden van het jaar had het Bosbad 350 geregistreerde bezoeken meer dan in 2019 en realiseerden een omzetstijging van 7%. Half maart 2020 waren de eerste beperkende maatregelen genomen.

### Halvering bezoekersaantallen

Dit alles heeft enorme gevolgen gehad voor de bezoekersaantallen. Waar vorig jaar (2019) nog 148.300 bezoekers door het Bosbad ontvangen werden, zijn dat er in 2020 74.000. Een daling van 50%.

### Sterke daling omzet

De netto-omzet daalde met 37,58%% tot een bedrag van € 400.038 (2019: € 640.889).

Dit is uiteraard een rechtstreeks gevolg van de sluiting en opening met beperkingen in het afgelopen jaar. Zo daalden de inkomsten recreatief zwemmen (vrij-zwemmen, banenzwemmen) met 45,6 % en zwemmen (instructie, aquafitness, doelgroepen, verhuur) met 34%.

### Lichte daling kosten

Een groot deel van de kosten binnen de exploitatie van een zwembad zijn vast, dus ook al was het zwembad vanwege rijksmaatregelen gesloten, waren er lasten. Ten eerste liepen de loonkosten voor de medewerkers door. Verder draaide alle installaties door om schade aan de installatie en het bad te voorkomen. Wel werd de temperatuur naar beneden gebracht en werden er minder chemicaliën gebruikt voor de waterbehandeling. De kosten waren in totaal € 1.091.048. Dit is 5,1% lager dan in 2019. Een aantal kostensoorten wijkt af ten opzichte van 2019:

De totale personeelskosten lagen in 2020 op een lager niveau dan in 2019. Dit wordt met name verklaard doordat het Bosbad in 2019 te maken had met hoge eenmalige kosten in verband met een wijziging in de pensioenvoorziening. De salaris component binnen het totaal aan personeelskosten ligt echter wel hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat voor het werken volgens de RIVM-richtlijnen er extra menskracht ingezet moest worden (denk hierbij aan extra schoonmaak en hygiëne inspanningen, corona coördinatoren, toegangscontrole, etc.). De overige personeelskosten liggen als gevolg van COVID-19 lager dan vorig jaar.

De onderhoudskosten lijken voor 2020 significant hoger te liggen dan in 2019. Dit is echter een vertekend beeld. In 2019 was er namelijk sprake van het vrijvallen van een incidentele voorziening. Verder is in 2020 een lagere uitkering ontvangen vanuit de BOSA-regeling (ter compensatie van het btw-nadeel).

### Zwemlessen

Door alle beperkingen en lesuitval is de wachtlijst met kinderen voor zwemles (ZwemABC) fors gegroeid. Om te voorkomen dat kinderen een achterstand oplopen in hun zwemvaardigheid en om de doorstroming in de lessen te bevorderen is het Bosbad, in tegenstelling tot andere jaren, tijdens de vakantieperiodes doorgedaan met aanbieden van zwemlessen. Hierdoor hebben er in 2020 toch nog 170 kinderen kunnen afzwemmen voor diploma A (208 in 2019). 144 kinderen voor diploma B (165 in 2019) en 40 kinderen voor diploma C (61 in 2019).

### Steunmaatregelen COVID-19

Het Bosbad heeft waar mogelijk gebruik gemaakt van de beschikbare steunmaatregelen uit het steun en herstelpakket van de Rijksoverheid. De regelingen waar het Bosbad gebruik van heeft kunnen maken zijn Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) en Tegemoetkoming Verhuurders sportaccommodaties COVID-19 (via de gemeente).

### Tekort Bosbad B.V. 2020

Dit alles heeft voor 2020 geleid tot een tekort van € 154.993 (Inclusief ontvangen aanvullende middelen van € 26.411).

*3.1 Het nadelig resultaat van het Bosbad compenseren via specifieke regeling vanuit het Rijk*  
Het Rijk ziet zwembaden (en ijsbanen) als een onmisbaar onderdeel van de Nederlandse sportinfrastructuur. Vanwege de coronamaatregelen was het exploiteren van een zwembad economisch niet rendabel, maar maatschappelijk wenselijk om deze voorzieningen in stand te houden. Daarom heeft het Rijk voor 2020 in totaal € 100 miljoen beschikbaar gesteld. Deze compensatie moet door gemeenten aangevraagd worden. Bekend is inmiddels dat ook voor de eerste helft van 2021 een dergelijke regeling komt. Hiervoor is € 80 miljoen beschikbaar.

De aanvraag voor de Regeling Specifieke Uitkering Ijsbanen en Zwembaden COVID-19 moet eind mei 2021 ingediend zijn en moet voorzien zijn van bewijslast dat het zwembad een exploitatiebijdrage van de gemeente heeft ontvangen in 2020 en een exploitatieoverzicht (jaarrekening) over 2020 waaruit verlies blijkt.

Na het vaststellen van de subsidie kan de gemeente de specifieke uitkering aanvragen.

### *4.1 De gemeenteraad is betrokken*

Gelet op de omvang van de subsidierelatie met het Bosbad wordt de gemeenteraad geïnformeerd over deze jaarstukken via de nieuwsbrief van de raad.

### **Kanttekeningen**

#### *3. Het is onduidelijkheid of de rijksmiddelen toereikend zijn*

Het Rijk stelt € 100 miljoen beschikbaar voor de compensatie van de effecten maatregelen COVID-19 voor zwembaden en ijsbanen. Onduidelijk is of dit toereikend is. Wanneer de regeling landelijk overvraagd wordt, zal het budget naar rato verdeeld worden over de aanvragen. Dit kan dus betekenen dat de gemeente minder ontvangt dan het heeft aangevraagd. In de beschikking wordt daarom dit voorbehoud ook aangegeven richting het Bosbad.

### **Planning/Uitvoering**

- Bijgaande vaststellingsbeschikking verzenden aan het Bosbad
- Dit collegevoorstel plus bijlagen ter informatie verzenden aan de gemeenteraad

### **Bijlagen**

1. Jaarverslag 2020 inclusief jaarrekening Bosbad B.V.
2. Uitgaande subsidiebeschikking vaststellen subsidie 2020