BESLUITVORMENDE NOTA
AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS
No. 21.0000350

gemeente NOORDOOSTPOLDER

Afdeling/eenheid/cluster:	Projectnaam:	Bijl.:	Datum:	Steller:
Maatschappelijke Ontwikkeling			10 februari 2021	E.T.M. Müller

Portefeuille: IV

Onderwerp: Subsidieproces Bosbad 2019

Voorgesteld besluit

1. De subsidie aan Bosbad B.V. over 2019 vast te stellen op € 459.329 op grond van artikel 4:42 Awb.
2. Het onverschuldigd betaald bedrag van € 149.443 terug te vorderen van Bosbad B.V. op grond van artikel 4:57 Awb.
3. De hardheidsclausule toe te passen vanwege het overschrijden van de termijn van aanvraag tot subsidievaststelling.
4. De gemeenteraad te informeren.

Inleiding
Over 2019 heeft de gemeente een subsidie verstrekt aan het Bosbad van € 605.198,00. Het Bosbad heeft bijgaande jaarstukken met toelichting op de prestaties van 2019 ingediend en het verzoek gedaan de verstrekte subsidie vast te stellen.

Het opstellen van de jaarrekening heeft langer geduurd door onduidelijkheid over de verrekening van de energielasten. De juiste toerekening van de energielasten tussen de sporthallen en het zwembad vroeg meer tijd dan verwacht. Daarnaast lag de focus in het verantwoordingjaar meer op het omgaan met de uitdagingen door COVID-19, daardoor worden deze stukken pas nu ter besluitvorming voorgelegd. Het subsidieproces 2019 wordt hiermee afgewikkeld.

Doelstelling
Op basis van de verantwoording over 2019 inzicht krijgen in de geleverde prestaties van Bosbad B.V., zodat de verleende subsidie over 2019 kan worden vastgesteld.

Argumenten
1.1. Totale subsidie 2019
Bosbad B.V. ontving in 2019 € 605.198 aan budgetsubsidie. Met ingang van 2019 worden de energielasten rechtstreeks in rekening gebracht bij de eigenaar van het sportcomplex, zijnde de gemeente. Dit betekent dat het subsidiebedrag met € 145.869 wordt verlaagd Hierdoor komt de budgetsubsidie voor 2019 op € 459.329.

De eigen omzet van het zwembad, de inkomsten uit onder andere kaart verkoop recreatief zwemmen en leszwemmen bedroeg in 2019 € 640.889.

1.2. De subsidie is besteed aan de daarvoor bedoelde doelstellingen
Operationeel was 2019 voor het Bospad een goed jaar. In het overzicht met bezoektotalen over de afgelopen 5 jaar staat 2019 met 148.300 bezoeken op de 2e plaats vlak achter 2018. Toen waren er ongeveer 1.000 bezoekers meer wat veelal is toe te schijven aan de warme zomer van 2018.

In het jaarverslag wordt inhoudelijk verantwoording afgelegd over de behaalde resultaten. Hierbij is voldaan aan de afspraken zoals opgenomen in de beschikking voor 2019.

Veiligheid en zwemvaardigheid: Het Bosbad geeft prioriteit aan zwemlessen en het begeleiden van kinderen naar hun zwemdiploma. In 2019 werd gestart met het doorlessen gedurende de zomervakantie. Dit is een uiterst succesvol initiatief geweest waar veel van onze klanten gebruik van

hebben gemaakt. In totaal hebben in 2019 434 kinderen hun zwemdiploma gehaald.
Vanaf 1 juli 2018 is het mogelijk voor ouders met een inkomen tot 120% van het minimumloon om een zwemslagregeling aan te vragen bij de gemeente Noordoostpolder. Met deze regeling kunnen kinderen het zwemdiploma A behalen. Gemiddeld zwemmen er 56 kinderen per week via deze regeling bij het Bosbad.

Gezondheid en bewegen: Het Bosbad organiseert zwemactiviteiten die bijdragen aan de gezondheid van onze inwoners van 0 tot 100 jaar. Daar is goed gebruikt van gemaakt en is een groei zichtbaar.

Recreatie en plezier: Het Bosbad is zo veel als mogelijk open voor recreatiezwemmers. Recreatiezwemmen kent een daling van 8% t.o.v. 2019. Deze daling zien we vooral terug in het verkochte aantal losse kaartjes en is vooral te verklaren door het mindere zomerweer in vergelijking met 2018.

1.3 Nieuwe pensioen van invloed op resultaat
Het Bosbad had voor haar personeel een relatief dure pensioensregeling die de komende jaren onbetaalbaar zou gaan worden. Het bestuur heeft daarom besloten om te stoppen met deze regeling en over te stappen naar het pensioenfonds Recreatie. De pensioenlasten voor de komende jaren zullen hierdoor weer op een aanvaardbaar en betaalbaar niveau uitkomen. Voor deze overstap was instemming van de medewerkers nodig en een eenmalige compensatieregeling. Om niet vast te zitten aan een nieuw langlopend contract is er verlengd bij de oude verzekeraar. Door de kortstondigheid hiervan was dit een relatief duur contract. De totale, incidentele extra kosten van de verlenging en van de compensatie zijn genomen in het boekjaar 2019. De sociale lasten zijn hierdoor incidenteel ruim € 100.000 hoger. De structurele lasten zullen de komende jaren gemiddeld € 30.000 lager zijn door deze overschakeling van pensioenregeling en hebben een positieve uitwerking op het jaarresultaat. De eenmalige lasten hebben gevolgen gehad voor het resultaat van 2019, die nu op een tekort uit komt van € 50.620. Dit wordt gedekt binnen het aanwezige eigen vermogen.

2.1 Verrekening energielasten
De gemeente zal als eigenaar van het totale sportcomplex de energielasten betalen, hierdoor zal het Bosbad vanaf 2020 jaarlijks minder subsidie ontvangen. Voor 2019 worden deze nog apart verrekend. Wanneer het Bosbad in een jaar meer energie verbruikt dan geraamd zal dit apart verrekend worden.

3.1 Toepassing hardheidsclausule
Vanwege het overschrijden van de termijn van indiening verzoek om subsidievaststelling dient de hardheidsclausule toegepast te worden. De termijn van indiening van het verzoek tot vaststelling van de subsidie over 2019 verliep op 15 april 2020. De gemeente heeft toen wel de concept afrekening ontvangen. Alleen zat er nog een grote onzekerheid in door de verrekening van de energielasten. Dit duurde langer dan verwacht door de scheiding die gemaakt moest worden tussen de verschillende energiestromen en de verrekening van de teruggave via de SPUK (regeling specifieke uitkering stimulering sport). Hierdoor is de definitieve eindafrekening later opgeleverd. In de jaarrekening heeft het Bosbad rekening gehouden met een terug te betalen bedrag van energielastien van € 149.443.

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
1.1 Eigen vermogen gedaald
Het eigen vermogen van het Bosbad is door de overgang naar de nieuwe pensioenregeling in 2019 gedaald naar € 31.451, Dit zou normaliter geen probleem zijn ware het niet dat inmiddels bekend is dat 2020 een zwaar jaar wordt voor het Bosbad door de verplichte sluiting in verband met COVID-19. De mogelijkheid om terug te vallen op eigen vermogen is daarmee beperkt.

Planning/Uitvoering

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

Bijlagen

1. Jaarverslag 2019 inclusief jaarrekening Bosbad B.V.
2. Uitgaande subsidiebeschikking vaststellen subsidie 2019