



**BESLUITVORMENDE NOTA**  
**AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS**  
No. 19.0001589

Afdeling/eenheid/cluster: Projectnaam:  
Maatschappelijke  
Ontwikkeling

Bijl.: Datum:  
– 9 september  
2019

Steller:  
E.T.M. Müller

**Portefeuille:** IV

**Onderwerp:** Jaarstukken 2018 Cultuurbedrijf Noordoostpolder

**Voorgesteld besluit**

1. De subsidie aan de Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder over 2018 vast stellen op € 2.140.146 op grond van artikel 4:56 Awb;
2. Op grond van artikel 5 van de subsidieregeling Financiën en Reservevorming en artikel 4:57 van de Awb de onverschuldigde betaling van € 17.194 terug te vorderen van het Cultuurbedrijf Noordoostpolder;
3. De commissie Samenlevingszaken informeren.

**Inleiding**

Over 2018 heeft de gemeente een subsidie verstrekt aan het Cultuurbedrijf van € 2.157.340,00. Op 9 april 2019 heeft het Cultuurbedrijf bijgaande jaarstukken met toelichting op de prestaties van 2018 voor Noordoostpolder ingediend. Het Cultuurbedrijf doet het verzoek de verstrekte subsidie vast te stellen. Op 2 juli 2019 heeft het verantwoordingsgesprek plaatsgevonden over de resultaatafspraken en de jaarrekening 2018.

**Doelstelling**

Op basis van de verantwoording over 2018 inzicht krijgen in de geleverde prestaties van het Cultuurbedrijf, zodat de definitieve subsidie 2018 kan worden vastgesteld.

**Argumenten**

*1.1. Totale subsidie 2018*

Cultuurbedrijf Noordoostpolder ontving in 2018 € 2.157.340 aan budgetsubsidie. Opbouw van subsidie:

€ 2.064.515	Subsidie op basis van Bedrijfsplan 2016-2018
€ 38.600	Vierjarige subsidie Combinatiefunctionarissen (2014-2018)
€ 21.600	Compensatie huur museum Schokland (sinds 2017)
€ 32.625	Verrekening Aflossing en rente lening vernieuwingsplan museum Schokland (2108-2022)

*1.2. De subsidie is besteed aan de daarvoor bedoelde doelstellingen*

In het jaarverslag wordt inhoudelijk verantwoording afgelegd over de behaalde resultaten. Op alle onderdelen is voldaan aan de afgesproken streefwaarden zoals opgenomen in bedrijfsplan en beschikking 2018.

Het totaal aantal cursisten amateurkunst is lager dan geraamd maar de omzet is hoger dan verwacht. We zien hierbij een stabilisatie ten opzichte van de aantallen in 2017. Het theater ontving bijna 16.000 bezoekers, dat is een groei ten opzichte van 2017. Dit is minder dan de 17.000 die in het Bedrijfsplan 2016-2018 staan. In de beschikking is hier echter een correctie op gedaan om het aantal niet langer aan het landelijk gemiddelde te

koppelen. Doel van 15.000 bezoekers is gehaald en de omzet van het theater was in 2018 € 67.000 hoger dan verwacht.

Het museum ontving minder bezoekers. Dat wordt verklaard door de sluiting van het museum in verband met verbouwing en door de lange warme zomer wat museumbezoek niet ten goede komt. Het bereik van basisschoolleerlingen voor cultuureducatie was weer 100% en bij voortgezet onderwijs is er sprake van een groei. De nieuwe opdracht van cross overs vormen een mooie aanvulling en versterking van het reguliere aanbod. Tot slot groeide de zakelijke verhuur. In het theater was er sprake van 20% stijging van het aantal verhuringen. Dit droeg bij aan een omzet die € 47.000 hoger was dan geraamd.

### *1.3 Lening afgelost*

Bij de verzelfstandiging is aan het Cultuurbedrijf een lening verstrekt van € 321.189. In 2018 is de laatste aflossing betaald. Daarmee is de lening afgelost. Bij de gemeente staat alleen de vijfjarige lening voor aanpassingen Museum Schokland nog open. Daarvan is in 2018 de tweede termijn betaald conform afspraken.

### *2.1 In 2018 was er een positief resultaat*

Voor 2018 is het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering € 29.302 positief. Dat is voor het eerst het geval sinds de verzelfstandiging in 2015. Conform afspraken (gemaakt bij de verzelfstandiging) wordt de onttrekkingen uit bestemmingsreserve theater en herwaarderingsreserves muzisch centrum en museum Schokland hieraan toegevoegd. Dit geeft een totaal resultaat van € 67.686 na bestemming). Het Cultuurbedrijf stelt voor dit bedrag toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

### *2.2 Terugvorderen van het positieve resultaat tot afgesproken weerstandsvermogen*

In artikel 5 van de Subsidieregeling Financiën en reservevorming staat dat een subsidieontvanger een uit subsidiemiddelen opgebouwde egaliseringsreserve mag aanhouden van maximaal 10% van het gemiddeld jaarlijks subsidiebedrag. Hier mag beargumenteerd van afgeweken worden.

Het Bedrijfsplan 2019-2023 van het Cultuurbedrijf laat voor de komende jaren een positief resultaat zien. Bovendien huurt het Cultuurbedrijf alle gebouwen van de gemeente waardoor er geen risico wordt verwacht en is er geen reden om meer weerstandsvermogen op te bouwen dan de afgesproken 10% van het subsidiebedrag.

Het vrij besteedbaar eigen vermogen van het Cultuurbedrijf bedroeg eind 2017 € 165.242. Met de een toevoeging van € 50.492 komt het eigen vermogen van het Cultuurbedrijf op 10% van de subsidie. Het reseterende bedrag van € 17.194 wordt teruggevorderd.

### *3.1. De commissie Samenlevingszaken is betrokken*

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

## **Kanttekeningen**

### *1.1 Aandacht voor blijvende stijging personeelslasten*

Afgelopen jaar was er weer sprake van hogere lasten voor personeelskosten dan geraamd. Ruim € 40.000. Het jaar daarvoor was dit het dubbele. Daar is toen over gesproken met het Cultuurbedrijf. Verwachting was dat er een stabiel beeld van de personeelslasten zou ontstaan omdat de afgelopen jaren een aantal stappen zijn gezet in het personeelsbestand die nodig waren om het Cultuurbedrijf toekomstgericht te organiseren. Met name richting de toekomst is het belangrijk deze ontwikkeling te volgen.

**Planning/Uitvoering**

- Bijgaande vaststellingsbeschikking verzenden aan Cultuurbedrijf (0171118250)
- Dit collegevoorstel plus bijlagen versturen aan de commissie Samenlevingszaken via de nieuwsbrief van de raad.

**Bijlagen**

1. Jaarverslag 2018 inclusief jaarrekening Cultuurbedrijf Noordoostpolder (0171118248)
2. Uitgaande subsidiebeschikking vaststellen subsidie 2018 (0171118250)