



Zaaknummer: 936713

MEMO

Van: College van burgemeester en wethouders
Aan: gemeenteraad
Datum: 16 juni 2020
Betreft: Garantstelling zwembaden, agendapunt 8

Onderwerp

Garantstelling zwembaden exploitatie stichting zwembaden in 2020 als gevolg van corona

Inleiding

Op 9 juni jl. heeft de garantstelling zwembaden op de raadsagenda gestaan. Uw raad heeft daarbij aangegeven meer cijfermateriaal in te willen zien (jaarrekeningen en begroting), een cijfermatige onderbouwing van de garantstelling en een nadere afweging of en in hoeverre de stichting recreatiebaden Tynaarlo een eigen inbreng kan hebben in de schade t.g.v. de coronacrisis.

Bijgevoegd vindt u de jaarrekeningen 2017 en 2018 en het financieel overzicht 2019. De jaarrekening 2019 is momenteel nog onderhanden bij de stichting. Voorts is de begroting 2020 toegevoegd.

Dit memo kunt u beschouwen als voorstel om het op 9 juni behandelde en voorgestelde besluit te amenderen, nu het college geen mogelijkheid heeft het voorliggende raadsvoorstel gewijzigd aan te leveren.

Uw raad is conform onze verordening de enige die een voorliggend raadsvoorstel wijzigen.

Gezien de spoed van de onderhavige Corona-gerelateerde problematiek neemt het college de vrijheid om uw raad te vragen het in deze memo verwoorde concept-besluit bij haar besluitvorming te betrekken.

Gevraagd besluit

Een gewijzigd besluit zou er als volgt uit kunnen zien:

De raad besluit:

In te stemmen met het verstrekken van een garantstelling in het geraamde verlies tot maximaal € 100.000 voor de openstelling van de buitenzwembaden rondom 1 juli (Aqualaren blijft dicht tot 1 september) en dit - indien nodig - ten laste van het begrotingsresultaat te brengen.

Wat willen wij hiermee bereiken?

Wij vinden het van groot belang dat de buitenzwembaden worden opengesteld en volgen daarom het advies van de stichting zwembaden. Te meer vanwege het feit dat dit jaar veel mensen deze zomer in Nederland blijven. Veel inwoners zijn dit jaar meer op voorzieningen in en om de woonomgeving aangewezen. Met de gefaseerde openstelling van zwembaden, worden inwoners en toeristen in staat gesteld van de zwemvoorziening gebruik te maken.

Waarom komen we nu met dit voorstel?

Het zwembadbestuur is eigenaar en verantwoordelijk voor de exploitatie van de zwembaden. De stichting zwembaden geeft aan dat de stichting puur uit bedrijfsmatig oogpunt concludeert dat het beter is om de zwembaden te sluiten totdat de coronamaatregelen (naar verwachting) versoepeld zijn: dus tot 1 september a.s. Er wordt dan het minste verlies geleden: het geraamde verlies over 2020 is dan € 95.000. Dit kan worden opgevangen uit eigen middelen en de 2^e Rijkscompensatieregeling NOW (zie financiële paragraaf) Verdere openstelling van de zwembaden is een politieke keuze.

Het zwembadbestuur geeft aan dat bij openstelling van de buitenbaden rondom 1 juli het geraamde verlies oploopt tot € 195.000. Een verder verlies kan de stichting niet dragen. Het bestuur vraagt daarom een garantstelling van € 100.000.

Wat ging er aan vooraf



Ingevolge de persconferentie van premier Rutte van 6 mei j.l. mogen de zwembaden weer open onder stringente voorwaarden. Die voorwaarden zijn onlangs vastgelegd in het Drents protocol sport.

De gemeente heeft intensief overleg gevoerd met de stichting zwembaden. Elk vanuit eigen verantwoordelijkheid. Gezamenlijk is geconcludeerd dat openstelling van de baden complex is en leidt tot veel extra kosten en minder inkomsten. Een voordeel van openstelling per 1 juli is dat dan alweer wat ruimere mogelijkheden zijn ten opzichte van eerdere openstelling. In juli en augustus wordt ook het meeste gebruik gemaakt van de buitenbaden.

Met openstelling van alleen de buitenbaden en aanhoudende sluiting van Aqualaren tot 1 september wordt een gulden middenweg gekozen in de afweging "maatschappelijk rendement en de extra gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten" in de vorm van een garantstelling.

De stichting zwembaden Tynaarlo is een zelfstandige stichting met eigen budget. De afgelopen vijf jaar heeft het zwembad, zonder extra steun van de gemeente, een gezonde exploitatie kunnen draaien. Deze corona crisis brengt de zwembaden in een bijzondere situatie, waarvan de effecten niet zijn op te vangen binnen de exploitatie dan wel binnen de aanwezige reservemiddelen van rond € 70.000 ultimo 2018. Deze reservepositie dient ook te bezien worden in het licht van de risico's die de stichting loopt:

- Wisselende zomers wat ook tot sterk fluctuerende resultaten leidt (van € 50.000 negatief tot € 50.000 positief);
- De sterk gestegen onderhoudskosten voor installaties;
- De veranderde BTW-regelgeving, waardoor BTW niet meer verrekend kan worden, slechts gedeeltelijk gecompenseerd of te compenseren door de rijksregeling BOSA.

Om dergelijke risico's op te kunnen vangen is in de exploitatieovereenkomst een maximale reserve van € 100.000 overeengekomen. Dit heeft er ook voor gezorgd, dat de stichting vanaf de start in 2015 geen aanvullend beroep op de gemeente heeft hoeven te doen en haar eigen resultaatverantwoordelijkheid waar kan maken

De coronacrisis leidt tot een situatie die de spankracht van de stichting te boven gaat. De stichting wil daarom vooraf een gemeentelijke garantstelling om de continuïteit van de zwemvoorziening te kunnen garanderen. De meeste andere gemeentelijke zwembaden vallen onder gemeentelijk beheer. De financiële gevolgen zijn daarmee onderdeel van de gemeentelijke exploitatie en zullen pas achteraf in beeld komen en worden verantwoord. Dat is een geheel andere situatie dan de stichting zwembaden gemeente Tynaarlo. De stichting draagt zelf de zorg en verantwoordelijkheid voor continuïteit met gezonde financiën en op lange termijn. Kapitaalslasten en reservering vervangende investeringen en groot onderhoud (MJOP) zitten ook in deze exploitatie.

De stichting heeft fors ingezet op duurzaamheid, daar ook landelijke aandacht voor gekregen, om zo de toekomst voor de zwembaden voor lange tijd veilig te stellen. De openluchtbaden zijn inmiddels gasloos, streven is dit ook in Aqualaren te realiseren.

Hoe informeren we de inwoners?

De exploitatie van de zwembaden is een verantwoordelijkheid van de stichting zwembaden. De stichting informeert de inwoners. Hierover is telkens afstemming met de gemeente.

Wanneer gaan we het uitvoeren?

Het zwembadbestuur voert het plan om de buitenbaden gefaseerd open te stellen alleen uit als de gemeente garant staat voor het geraamde extra verlies als gevolg van openstelling openluchtbaden. Hierover beslist de gemeenteraad in de raadsvergadering van 16 juni a.s. Dan duurt het nog ca. twee weken voordat de baden open kunnen.

Deze twee weken zijn nodig als voorbereidingstijd. Zo moet voldaan worden aan procedures en protocollen. Die kunnen en moeten worden toegepast. Op grond van deze protocollen en procedures is zwemmen in bloktijden onder meer verplicht. Daarnaast moeten zwemlessen overgezet worden van Aqualaren naar de



openluchtbaden en worden specifieke middagen voor jeugd tot 12 jaar georganiseerd. Zodra het mogelijk is, vindt verruiming van activiteiten plaats.

Naar verwachting zijn ca. twee weken nodig om de zwembaden van minimaal niveau op operationeel niveau te brengen. Zo zijn er specifieke corona eisen m.b.t. de waterkwaliteit. Onder andere het chloorgehalte vraagt aanpassing en het duurt ruim een week om dat te realiseren. Vervolgens is van overheidswege bepaald dat het water 3 dagen achter elkaar aan de gestelde eisen voldoet.

Hoe zijn de financiën opgebouwd?

1. Omvang tekort

De sluiting vanaf 13 maart tot en met **31 augustus** van Aqualaren, gecombineerd met een beperkte openstelling vanaf 1 september voor Aqualaren en de (beperkte) openstelling van de openluchtbaden per 1 juli leidt tot een geraamd tekort / verlies van **€ 195.000**. Deze is als volgt te specificeren:

Aqualaren:

Omzetverlies 13 maart - 31 augustus	250.000	
Compensatie personeelskosten rijksregeling NOW	-/- 100.000	
Besparing energie- en onderhoudslasten	-/- 25.000	
Verlies t/m 31 augustus		125.000

Beperkte openstelling vanaf 1 september

Omzetverlies 50% is € 20.000/maand, 3 maanden	50.000	
Besparing personeel	-/- 25.000	
Compensatie personeelskosten rijksregeling NOW	pm	
		25.000

Totaal Aqualaren 150.000

Openluchtbaden, uitgaande van openstelling per 1 juli:

Omzetverlies mei - september	270.000	
Besparing personeel (minder oproepkrachten)	-/- 134.000	
Besparing energie- en onderhoudslasten	-/- 51.000	
Besparing overige lasten	-/- 20.000	
		65.000

Nadelig effect Coronacrisis totaal 215.000

Begroting 2020 oorspronkelijk (overschot) 20.000

Begroting 2020 gecorrigeerd tekort 195.000

In dit scenario is geen rekening gehouden met de NOW-regeling, die wel is aangevraagd voor de periode juni - september.

Het tekort bestaat uit twee onderdelen:

Tekort bij sluiting zwembaden (Aqualaren en openluchtbaden) tot 1 september	95.000
Aanvullend tekort bij openstelling openluchtbaden vanaf 1 juli	100.000

Totaal tekort 195.000



Het aanvullende tekort bij openstelling per 1 juli van de openluchtbaden ad € 100.000 wordt veroorzaakt door drie factoren:

- Beperking van het aantal bezoekers;
- Beperkte verblijfsduur met daardoor ook lagere entreprijzen;
- Extra kosten voor chemicaliën, desinfectie etc.

2. **Garantstelling gemeente Tynaarlo**

Inbreng stichting

Aanwezige reserves bij de stichting:

Als gesteld bedraagt het toegestane eigen vermogen volgens de exploitatieovereenkomst € 100.000. De werkelijke reservepositie is als volgt weer te geven:

- 31 december 2016 saldo: 107.000 (overeenkomstig de afspraken is 7.000 terugbetaald)
- 31 december 2017 saldo: 34.000
- 31 december 2018 saldo: 71.000
- 31 december 2019 verwachte saldo: 100.000

De reservepositie dient gezien te worden in relatie tot de risico's van de stichting. Vanuit deze achtergrond is de stichting bereid haar (voorlopige) exploitatiesaldo over 2019 van € 35.000 bij te dragen om de corona-verliezen af te dekken. In totaal wordt de bijdrage van de stichting dan € 55.000, € 35.000 exploitatiesaldo 2019 en € 20.000 uit het geraamde positieve begrotingsaldo 2020.

Verder heeft de stichting aan aanvraag gedaan voor de rijksregeling NOW voor de periode juni – september, welke naar schatting rond € 60.000 oplevert. Dit bedrag is nog niet beschikbaar, maar aangezien de stichting aan de voorwaarden voldoet (20% omzetverlies) is de verwachting gerechtvaardigd dat deze rijkscompensatie wordt toegekend. Mocht dit niet zo zijn, dan zal nieuw overleg plaats moeten vinden.

Samenvattend

Totaal geraamd tekort 2020 (afgerond)	195.000
Af: inbreng stichting	
2019, exploitatiesaldo	35.000
Af: rijksregeling NOW juni – september, raming	60.000
Gevraagde garantstelling	<u>100.000</u>

De garantstelling zal achteraf worden verrekend op basis van de werkelijke exploitatie-uitkomsten 2020 en de aan de coronacrisis toe te rekenen effecten.

3. **Advies team Financiën**

De middelen die bij de begroting 2020 beschikbaar zijn gesteld voor de zwembaden zijn dit jaar volledig ingezet. Het verstrekken van een garantstelling betekent dus concreet dat er geen financiële dekking is voor eventuele tekorten waar de zwembaden mee worden geconfronteerd.

Team Financiën kan zich vinden in het gepresenteerde tekort, maar is niet in staat de aansluiting te vinden tussen de bijgaande opbouw van het tekort en de informatie vanuit het stichtingsbestuur. Dit houdt verband met de samenvoeging van kostenposten.

Het eindbedrag van het gepresenteerde tekort sluit echter wel aan.

Aanvullend risico is dat in alle scenario's het uitgangspunt wordt gehanteerd dat het binnenbad uiterlijk 1 september weer opent voor publiek. Mocht dit om wat voor reden niet haalbaar blijken, dan zal het geprognosticeerd verlies nog eens met € 100.000 toenemen ten opzichte van het scenario dat hier wordt geadviseerd.

