



Datum besluitraad	: 17 september 2019	Datum oordeelraad	: 27 augustus 2019
Agendapunt	:	Datum B en W	: 16 juli 2019
Volgnummer	: 19bs00067 19.029	Programma begroting	: 5
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: 5.2
Portefeuillehouder	: D. de Kort		

## Adviesnota raad

### Akkoord gaan met hogere exploitatielasten voor zwemsport

#### Samenvatting

Op 27 februari 2018 heeft uw raad het investeringskrediet voor de bouw van het nieuwe zwembad vastgesteld, inclusief de daarbij behorende jaarlijkse gemiddelde exploitatielasten voor zwemsport. Inmiddels is een aantal stappen gezet om te komen tot de nieuwbouw, zoals de sloop van het voormalige schoolgebouw en het vaststellen van het bestemmingsplan zwembad. Daarnaast is de aanbesteding afgerond en de toekomstige exploitatie van het zwembad geactualiseerd. Bij dit laatste zijn enkele afwijkingen geconstateerd ten opzichte van het raadsbesluit van 27 februari 2018, waardoor een nieuw besluit van uw raad nodig is. De opdracht voor de realisatie van het nieuwe zwembad wordt alleen gegund als uw raad extra middelen beschikbaar stelt voor de exploitatie van het zwembad.

#### Beslispunten

1. De nu berekende hogere exploitatielasten voor zwemsport te verwerken in de meerjarenbegroting 2020-2023.

#### Inleiding

Op 27 februari 2018 is krediet beschikbaar gesteld voor de bouw van het nieuwe zwembad. Daarbij is tevens een gemiddelde jaarlijkse exploitatielast voor zwemsport (€ 629.000) bepaald. Deze exploitatielasten bestaan enerzijds uit kapitaallasten (gebaseerd op de bouwkosten) en anderzijds uit jaarlijkse lasten die betrekking hebben op zwemsport, zoals bijvoorbeeld de subsidies aan het zwembad en zwemvereniging Njord en het onderhoud van het zwembad. De subsidie aan het zwembad is gebaseerd op het "Voorstel Behoud Zwembad", zoals uw raad dat op 28 maart 2017 als uitgangspunt heeft benoemd.

Inmiddels is de aanbesteding voor de bouw van het nieuwe zwembad afgerond, waardoor één partij voorlopig geselecteerd is. Ondanks de gespannen marktsituatie is de aanbesteding binnen het krediet gebleven en ligt er een goed, duurzaam en functioneel zwembadontwerp gereed. De definitieve bouwopdracht kan pas getekend worden nadat uw raad een besluit heeft genomen over de hogere exploitatielasten.

Ook is, mede op basis van de resultaten van de aanbesteding, de toekomstige exploitatie van het nieuwe zwembad samen met een extern adviesbureau, Stichting Sport- en Recreatiecentrum Den Ekkerman (exploitant zwembad) en zwemvereniging Njord geactualiseerd. Het 'Voorstel Behoud Zwembad' dateert uit 2016 (op basis van financiële gegevens uit 2014). Deze geactualiseerde exploitatie wijkt af van de eerdere raadsbesluiten, waardoor dit besluit nodig is.

Ten slotte zijn wij actief in overleg getreden met de belastingdienst. Op 27 februari 2018 heeft uw raad immers meer geld beschikbaar gesteld voor de bouw van het



nieuwe zwembad, vanwege wijzigingen in de BTW-systematiek. De resultaten van dit overleg zijn opgenomen onder argument 1.2.

### **Relevante (wettelijke) beleidskaders**

- raadsvoorstel- en besluit van 27 februari 2018;

### **Beoogd effect**

Het realiseren van een nieuw zwembad met bijbehorende gezonde exploitatie;

### **Argumenten**

#### *1.1 De geactualiseerde exploitatiebegroting kent enkele bijstellingen die verklaarbaar zijn*

Uit de geactualiseerde exploitatieberekening blijkt dat er zowel bijstellingen zijn aan de opbrengsten- als kostenkant ten opzichte van de gegevens uit 'Voorstel behoud zwembad'. Hierdoor valt de verwachte jaarlijkse gemiddelde exploitatie ongeveer € 230.000 nadeliger uit.

De grootste verschillen zijn als volgt verklaarbaar:

#### Lagere opbrengsten gebruikers zwembad (€ 60.000)

Ten opzichte van eerder geraamde opbrengst van € 775.000 vanuit diverse gebruikers van het zwembad (reguliere bezoekers, vereniging, instructiezwemmen e.d.) is de opbrengst, op basis van ervaring van het adviesbureau, nu lager ingeschat.

#### Lagere opbrengsten horeca (€ 25.000)

In het 'Voorstel behoud zwembad' was uitgegaan van een horecagelegenheid in de vorm van een eetcafé. Om de haalbaarheid van dit uitgangspunt te onderzoeken is er een marktconsultatie gehouden onder horecaondernemers. Daaruit kwam naar voren dat er geen interesse is in deze horecavorm. Daarom is, in overleg met de stichting, de omvang hiervan terug gebracht en wordt uitgegaan van het niveau 'sportkantine', die geëxploiteerd wordt door de stichting. Deze kent minder opbrengsten.

#### Hogere kosten bedrijfsvoering (€ 65.000)

Een aantal bedrijfsvoeringskosten, zoals personeel en te betalen belastingen, is ook hoger ingeschat ten opzicht van het eerder geraamde bedrag van bijna € 600.000. Een deel hiervan is gelegen in een hogere OZB.

#### Onderhoudskosten (€ 35.000)

Het jaarlijks geraamde onderhoud van het nieuwe zwembad is hoger dan eerder geraamd. Dat komt deels doordat het bouwplan van de werkgroep met 1 miljoen (voor duurzaamheid) is opgehoogd en de geraamde onderhoudskosten een percentage van de bouwsom zijn.

#### Indexering en BTW-nadeel (€ 35.000)

Omdat de nu berekende kosten uitgaan van het jaar 2021 moeten deze worden geïndexeerd ten opzichte van de vorige exploitatieberekening "Voorstel behoud zwembad", waarvan het prijspeil 2016 was. Daarnaast valt de exploitatie van het nieuwe zwembad wel onder de nieuwe BTW-systematiek (in tegenstelling tot de investering). Dit heeft een nadelig effect op de exploitatie. Dit kan deels gecompenseerd worden met een rijkssubsidie, maar de hoogte hiervan is afhankelijk van de dan (2021/2022) geldende regeling.

#### *1.2 De bouw van het zwembad valt onder de 'oude' BTW-systematiek en leidt tot een positieve bijstelling*



Zoals in het raadsvoorstel uit 2018 is aangegeven zou de gewijzigde BTW-systematiek ook een nadelig effect hebben van ongeveer € 90.000 (op de kapitaallasten). Uit het overleg met de Belastingdienst is naar voren gekomen dat de investering in het nieuwe zwembad toch blijft vallen onder de 'oude' BTW-systematiek. Hierdoor vallen de jaarlijkse kapitaallasten lager uit omdat de BTW toch kan worden teruggevorderd. Dit heeft dus een positief effect van € 90.000. Dit bedrag is, in de vorm van een subsidie, al verwerkt in de begroting 2019 en maakt derhalve geen onderdeel uit van het onder 1.1 genoemde nadeel op de exploitatie van € 230.000.

### **Kanttekeningen en risico's**

#### *1.1 Toekomstige personeelslasten vormen een aandachtspunt voor de exploitatie*

De nu geactualiseerde exploitatiebegroting vormt een solide basis voor de exploitatie van het nieuwe zwembad. Dat neemt niet weg dat wijzigingen hierin niet zijn uit te sluiten. Omdat de personeelslasten ongeveer de helft van alle kosten zijn, er met minder personeel dan nu wordt gewerkt en er vrijwilligers van Njord worden ingezet, zijn de personeelslasten een aandachtspunt in de toekomstige exploitatie. In principe is dit de verantwoordelijkheid van de stichting, maar eventuele tegenvallers kunnen ook effect hebben op de subsidiebehoefte van de stichting.

### **Financiën**

Als er alleen naar de exploitatie wordt gekeken, dus niet naar de investering en daarmee samenhangende kapitaallasten, kent de toekomstige exploitatie een nadelig effect van € 230.000 ten opzichte van de eerdere exploitatieberekening.

Deze aanpassingen worden als volgt verwerkt in de meerjarenbegroting 2020-2023:

Wordt er een vergelijk gemaakt met de eerdere raadsbesluiten over de bouw van het nieuwe zwembad en uitgaande van de dezelfde uitgangspunten, dan neemt de gemiddelde exploitatielast van zwemsport toe met € 141.000. Dat is in het volgende overzicht te zien:

Raadsbesluit	2015 ("wat kost zwemsport nu?")	2017 (Voorstel Behoud Zwembad)	2018 (aanpassing BTW-systematiek)	2019 (huidig voorstel)
Gem. jaarlijkse exploitatielast zwembad	€ 475.000	€ 539.000	€ 629.000	€ 770.000

### **Communicatie en samenspraak**

Via de nieuwsbrief Zwembad informeren we de geabonneerden over de stand van zaken.

### **Uitvoering / planning**

Naar verwachting zal de bouw van het nieuwe zwembad in 2020 kunnen starten; het streven is om het bad in 2021 na de zomervakantie in gebruik te nemen.



## **Bijlagen**

Geen

### **Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad**

De oordeelsraad adviseert dit agendapunt ongewijzigd als **bespreekstuk** te agenderen voor de besluitvormende raadsvergadering op 17 september 2019, waarbij in ieder geval de financiële dekking voor het raadsvoorstel een bespreekpunt vormt.

De portefeuillehouder geeft aan dat de wijze waarop de financiële dekking plaatsvindt bij de behandeling op 17 september niet bekend is.

### **Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad**

De behandeling van dit voorstel in de oordeelsvormende raadsvergadering heeft geen aanleiding gegeven de stukken te wijzigen.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter  
secretaris

M.J.A. Delhez  
burgemeester