Gemeente Bergen op Zoom

U21-010878

Aan de leden en burgerleden
van de gemeenteraad
van Bergen op Zoom

10 NOV. 2021

Uw kenmerk		Ons kenmerk		Datum	8 november 2021
Uw brief		Beh. door	J. Leenknecht	Doorkiesnr.	0164 - 277526
Onderwerp:	Inzicht financiële cijfers Natuurpodium	Cluster	R&E/Werken & Recreëren,	Bijlage(n)	2

Beste leden en burgerleden,

In de besluitenlijst van de algemene commissie van de gemeenteraad op 2 november 2021 en voortgezet op 4 november 2021 is door het college toegezegd dat met betrekking tot de kostenverdeling inzake het Natuurpodium er nader inzicht wordt geboden in de cijfers.

Naar aanleiding hiervan stuur ik u in de bijlagen de jaarrekening 2020 Stichting Natuurpodium Brabantse Wal en de controleverklaring over de jaarrekening 2020 en schets ik de onderstaande tijdlijn.

Tijdlijn:

- Gemeenteraad heeft opdracht gegeven om haalbaarheid van een NME centrum in de gemeente te onderzoeken.(2008/2009)

- In september 2010 hebben de gemeente Bergen op Zoom, Stayokay Bergen op Zoom, IVN Groene Zoom, Directeuren Overleg Primair Onderwijs, Brabants Landschap en Stichting Brabantse Wal het Visiedocument NME-centrum Brabantse Wal ondertekend. Het Visiedocument is in overleg met betrokken partners uitgewerkt in een haalbaarheidsonderzoek, dat heeft geleid tot een door partijen geaccordeerd Businessplan d.d. 7 september 2012. Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant hebben subsidie verleend voor het Robuuste project "De Zoom". De realisering van het NMEcentrum maakt hier onderdeel van uit. In lijn met het vastgestelde Collegeprogramma 2014-2018 wordt met dit project het benutten van de toeristische waarde van Landschap van Allure de Brabantse Wal verder geoptimaliseerd en gaat deze investering in ruimtelijke kwaliteit samen met ondernemen en beleven.

- Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant hebben op 10 oktober 2013 besloten subsidie te verlenen op grond van de Subsidieregeling landschappen van allure Noord-Brabant voor het Robuuste project "De Zoom". De realisering van het NME-centrum maakt zoals genoemd hier onderdeel van uit (deelproject C).

- Er is overeenstemming bereikt over het bouwplan voor het NME-centrum. Tevens is overeenstemming bereikt over het plan voor een bijbehorend parkeerterrein aan de noordzijde van het Stayokay-terrein. Op 19 augustus 2014 is de omgevingsvergunning afgegeven voor het bouwen van het hoofdgebouw met NME-centrum. Het NME-centrum is geïntegreerd in het hoofdgebouw van Stayokay op gronden die in eigendom zijn van Stichting NJHC Beheer.

Jacob Obrechtlaan 4
4611 AR Bergen op Zoom
Contact: www.bergenopzoom.nl

Postbus 35
4600 AA Bergen op Zoom
I www.bergenopzoom.nl

T 140164
F (0164) 24 53 56
KvK 20169091

BrabantseWal
B nv BNG rek. nr. 28.50.00.942
B IBAN: NL41BNGH 0285000942
B BIC: BNGHNL2G

Bergen op Zoom, gemeente op de Brabantse Wal

- Stichting NJHC Beheer was ontwikkelaar en opdrachtgever voor de realisatie van het NME-centrum en werd eigenaar. NJHC Beheer verhuurde het gebouw aan Stayokay voor de exploitatie van het hostel. Stayokay werd dus exploitant/hoofdgebruiker van het gebouw en is vanuit die hoedanigheid een Service Level Agreement aan gegaan met onze gemeente, met als rechtsopvolger de Stichting Natuurpodium Brabantse Wal. Deze stichting is gebruiker/exploitant van het NME-centrum. In het stichtingsbestuur is gemeente Bergen op Zoom met twee personen vertegenwoordigd en Brabants Landschap met één persoon. Jaarlijks ontvangt de gemeente financieel jaarverslag met een accountants/controleverklaring.

- Onze gemeente compenseerde NJHC Beheer in de kosten voor de ontwikkeling en realisatie van het NME-centrum. Daar tegenover verkrijgt Stichting Natuurpodium van Stayokay een gebruiksrecht van 13 jaar met een aantal bijkomende diensten. De gemeente heeft na oplevering van het NME-centrum onder eigen verantwoordelijkheid en voor eigen rekening en risico zorg gedragen voor de inrichting ervan. Onze gemeente was dus opdrachtgever voor de inrichting van het NME-centrum. De kosten die daarmee verband houden werden gedekt door de bovengenoemde subsidie.

- De betaling op basis van genoemde declaraties is geschied tot een maximum van € 550.000,-- excl. btw. Het gebruiksrecht van het NME-centrum van 13 jaar is in relatie tot deze bijdrage van € 550.000- met netto contante waardeberekeningen onderbouwd.

- Besluitenlijst van de vergadering van burgemeester en wethouders van 11 november 2014 46-13 SO Kam Aansturing en organisatie 'Natuurpodium Brabantse Wal 1. In te stemmen met de oprichting van de Stichting Natuurpoort Brabantse Wal en met de aanstelling van het stichtingsbestuur. 2. In te stemmen met de concept Statuten van de op te richten stichting. 3. In te stemmen met de kandidatuur van wethouder Kammeijer-Luycks als bestuurslid van de op te richting Stichting. Later is de naam gewijzigd van Natuurpoort Brabantse Wal in Natuurpodium Brabantse Wal.

- Organisatie en aansturing

Door het publiek-private karakter van het initiatief ging de voorkeur uit naar een stichtingsvorm met een bestuur en een coördinator. Deze voorkeur werd reeds in het businessplan vastgelegd en in 2014 nader onderzocht op basis van een vergelijking met andere organisatievormen. De coördinator werd een professionele en betaalde medewerker op HBO-niveau. Ter ondersteuning van en advisering aan het bestuur is een Raad van Advies ingesteld waarin alle convenantpartners en andere belanghebbenden vertegenwoordigd zijn.

- De rol en betrokkenheid van de gemeente Bergen op Zoom

Met het Natuurpodium Brabantse Wal heeft de gemeente Bergen op Zoom een aansprekend centrum voor informatie, educatie en recreatie op het gebied van natuur en duurzaamheid binnen de gemeentegrenzen. Het centrum legt verbindingen leggen tussen inwoners, overheden, onderwijs, bedrijven en organisaties en ontwikkelt activiteiten met een regionale uitstraling. Gemeentelijke activiteiten op het gebied van natuur- en duurzaamheidseducatie worden door het Natuurpodium ontwikkeld en uitgevoerd.

- In het Businessplan is vastgelegd dat de gemeente Bergen op Zoom jaarlijks € 70.000, - subsidie beschikbaar stelt aan het Natuurpodium voor de uitvoering van educatieve programma's. Dit werd voorheen uitgevoerd door de OMWB en is met de start van het Natuurpodium uit het werkprogramma van de OMWB gehaald.

- Landschap van Allure heeft de toren gefinancierd.

- De nieuwe eigenaar heeft alle verplichtingen en contracten overgenomen en hiermee zijn alle investeringen door de overheid veiliggesteld en wordt het Natuurpodium gecontinueerd.

Mochten er nog vragen zijn dan zullen we die beantwoorden.

Gemeente Bergen op Zoom

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,
namens het college,



Mevr. Ir. Ing. P.T.C. Koenders
Wethouder

CONTROLE VERKLARING

Van : Stichting Natuurpodium Brabantse Wal

Aan het bestuur van de Stichting Natuurpodium Brabantse Wal:
Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen **Jaarrekening 2020.**

Ondergetekenden, drs A.J.M. Rombouts (geboren 10-10-1948 te Rijsbergen) en Ing J. Schep (geboren 16-12-1957. te Andel.) hebben op verzoek van het bestuur van genoemde Stichting de Jaarrekening 2020 met de daarbij behorende stukken gecontroleerd.
Beiden verklaren onafhankelijk te zijn van genoemde Stichting.

Naar ons oordeel geeft de Jaarrekening een getrouw beeld van de staat van baten en lasten, en het vermogen van de Stichting per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020.

Ondergetekenden hebben zich bij de controle gericht op drie items:

1. Komen de cijfers in de Jaarrekening overeen met de werkelijke inkomsten en uitgaven.
2. Zijn de uitgaven gericht op de realisatie van de doelstellingen van de Stichting.
3. Zijn de nota's, die de basis vormen voor de rekeningkaarten, beschikbaar.

Toelichting:

Ad 1. Aan de hand van de digitaal beschikbare rekeningkaarten zijn de cijfers in de Jaarrekening gecontroleerd.

Ad 2. Na de doelstellingen van de Stichting bestudeerd te hebben, zijn steekproefsgewijs diverse uitgaven gecontroleerd en is nagegaan, of zij besteed zijn overeenkomstig het doel, waartoe de Stichting is opgericht (zie statuten Stichting Natuurpodium Brabantse Wal 14-04-2015).

Ad 3. Diverse nota's zijn bekeken en vergeleken met de cijfers op de rekeningkaarten.

Ondergetekenden vinden dat de door hen verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor hun oordeel.

Drs. A.J.M. Rombouts

Ing. J. Schep

CONCEPT dd. 28 maart 2021

JAARREKENING 2020
STICHTING NATUURPODIUM BRABANTSE WAL

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)
in €

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
MATERIËLE ACTIVA	21.160	10.289
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	40.945	39.833
Nog te ontvangen opbrengsten	1.325	6.270
Vooruitbetaalde kosten	5.835	1.396
	48.105	47.499
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	8.169	88.395
Rabobank spaarrekening	81.137	36.231
Rabobank kleine kas	531	500
	89.837	125.126
	159.102	182.914
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar vermogen		
Overige reserve	77.709	81.530
Bestemmingsreserve publieksbereik	9.564	9.564
Bestemmingsreserve subsidiematching	35.000	35.000
	122.273	126.094
Kortlopende schulden		
Crediteuren	6.495	
Nog te betalen kosten	5.736	12.366
Vooruitgefactureerde bedragen	8.750	26.277
Omzetbelasting 4e kwartaal	15.848	18.177
	36.828	56.819
	159.102	182.914

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN
in €

	2020 realisatie	2020 begroting	2019 realisatie
BATEN			
Subsidie Gemeente Bergen op Zoom	70.000	70.000	70.000
Subsidies andere partners	15.000	20.000	10.000
	85.000	90.000	80.000
Partnerbijdragen bedrijven	35.500	38.000	32.150
Projecten en campagnes	59.527	30.000	37.900
Publieksactiviteiten	9.787	10.000	2.020
Overige opbrengsten	9.026	11.000	11.972
	198.840	179.000	164.042
LASTEN			
Kosten personeel en vrijwilligers	161.403	144.000	118.635
Kosten activiteiten	25.635	20.000	20.395
Kosten PR, marketing en communicatie	5.890	5.000	11.442
Algemene kosten	9.733	10.000	8.887
	202.661	179.000	159.359
RESULTAAT	-3.821	0	4.683
Resultaatbestemming			
Toevoeging overige reserve			12.022
Onttrekking overige reserve	-3.821		
Onttrekking bestemmingsreserve publiek		0	-7.339
	-3.821	0	4.683

3. TOELICHTING ALGEMEEN

Aard van de activiteiten
De stichting Natuurpodium Brabantse Wal heeft tot doel het stimuleren en ondersteunen van duurzaam denken en doen in Bergen op Zoom en de regio vanuit het natuurgebied Provinciaal Landschap de Brabantse Wal. De stichting heeft geen winstoogmerk. De stichting is gevestigd in Bergen op Zoom en ingeschreven onder nummer 63109085 bij de Kamer van Koophandel.

Algemene grondslagen opstelling jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven RJk C1.

Schattingen bij de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling
Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het bestuur schattingen en veronderstellingen. Het bestuur maakt hierbij gebruik van ervaringen uit het verleden en beoordeelt zo goed mogelijk toekomstige ontwikkelingen. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en verwachtingen omtrent toekomstige ontwikkelingen kunnen door de werkelijkheid worden achterhaald.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva
De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. Voorzover niet anders vermeld worden de activa en passiva eerst opgenomen tegen de reële waarde en daarna tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde.

De investering in de vaste tentoonstelling, de hotspots, wordt op de balans opgenomen onder de materiele vaste activa. De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs onder vermindering van de eventueel ontvangen investeringssubsidies en afschrijvingen. De afschrijving voor de vaste tentoonstelling bedraagt 20% en gaat in vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijving wordt berekend over de aanschafwaarde verminderd met eventueel ontvangen investeringssubsidies.

Grondslagen resultaatbepaling (baten en lasten)
De subsidies van gemeenten en de partnerbijdragen worden verantwoord in het jaar waarop de toezeggingen van de partner betrekking heeft. Bijdragen voor projecten worden opgenomen in het jaar dat de tegenprestatie wordt geleverd en zonodig tijdsevenredig toegerekend aan een boekjaar, indien het project over het jaar heen wordt afgerond. Campagnes worden verantwoord in het jaar dat de campagne van start gaat. Giften worden opgenomen in het jaar van ontvangst. Aan derden doorberekende workshops e.d. worden opgenomen in het boekjaar waarin de rondleiding of workshop gehouden is. Bijzondere baten worden in het resultaat verwerkt op moment van ontvangst.

Kosten worden opgenomen in het jaar waarop deze betrekking hebben. Bijzondere lasten worden genomen op het moment dat deze bekend zijn.

Investeringen voor tijdelijke exposities, projecten en ontwikkelingen worden direct als kosten in het resultaat opgenomen en dus niet geactiveerd op de balans.

Bijdragen in natura worden niet opgenomen in de staat van baten en lasten, maar - voorzover materieel - vermeld in de toelichting op de staat van baten en lasten en indien van belang wordt een indicatie van de waarde gegeven.

4. TOELICHTING BALANS
in €

Materiële activa

In 2019 is begonnen met het actualiseren en vervangen van de vaste opstelling in het bezoekerscentrum. De nieuwe elementen zijn geactiveerd. Voorzover geoormerkte partnerbijdragen daarvoor zijn ontvangen, zijn die op de aanschafwaarde in mindering gekomen. Het resterende bedrag wordt afgeschreven over een periode van 5 jaar.

In 2019 is een partnerbijdrage van het landschap van Allure ontvangen van € 10.491 en partnerbijdrage van € 10.000 van het Brabants Landschap; in 2020 een bijdrage van € 10.000 van het Rabobank Corporatiefonds.
Het verloop van de materiële activa is als volgt:

	Investering 2019/2020	Bijdragen	Per saldo investering
Hotspot Ree (in gebruik februari 2019)	8.475	0	8.475
Hotspot Beuk (in gebruik augustus 2019)	10.000	10.000	0
Hotspot Jager (in gebruik december 2019)	10.000	10.000	0
Hotspot Bij (in gebruik november 2020)	10.000	10.000	0
Hotspot Wissel (in gebruik februari 2020)	10.000	491	9.509
Vensterdecoratie en overige inrichting (in gebruik februari 2020)	10.585	0	10.585
	59.060	30.491	28.569
Afschrijving 2019			-1.695
Afschrijving 2020			-5.714
			21.160

Vlottende activa en kortlopende schulden

De vlottende activa en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit vrij besteedbaar vermogen en is onderverdeeld in een bestemmingsreserve publieksbereik, een bestemmingsreserve subsidiematching en een overige reserve. Het bestuur heeft besloten dat het weerstandsvermogen minimaal € 80.000 moet bedragen. Dit weerstandsvermogen is begrepen in de overige reserve.

Vrij besteedbaar vermogen

Het verloop van de hieronder begrepen overige reserve is als volgt:

	2020	2019
Stand per 1 januari	81.530	69.508
Resultaatbestemming boekjaar	-3.821	12.022
Stand per 31 december	77.709	81.530

De algemene reserve staat ter vrije beschikking. De bestemmingsreserves zijn afzonderlijk opgenomen. Bestemmingsreserves zijn reserves waarvoor het bestuur beperking in de bestedingsmogelijkheid heeft aangebracht.

Het verloop van de bestemmingsreserve publieksbereik is als volgt:

	2020	2019
Stand per 1 januari	9.564	16.902
Onttrekking t.b.v. herontwerp website	0	-7.338
Stand per 31 december	9.564	9.564

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het ontwikkelen van het publieksbereik van het Natuurpodium in de jaren 2018 tot en met 2020, met name de ontwikkeling van de "Expo 2.0". Vanaf 2021 zal de exploitatie in uitgebreide vorm weer kostendekkend moeten zijn.

Het verloop van de bestemmingsreserve subsidiematching is als volgt:

	2019	2018
Stand per 1 januari	35.000	35.000
Geen mutaties		
Stand per 31 december	35.000	35.000

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het garanderen van de mogelijkheid tot het inbrengen van een eigen bijdrage in door derden gesubsidieerde projecten in de jaren 2019 en 2020. Vanaf 2021 zal de exploitatie in uitgebreide vorm weer kostendekkend moeten zijn.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Met de Stichting Stayokay is een huurovereenkomst aangegaan voor de periode 1 juni 2015 tot en met 1 juni 2028. De huurpenningen voor de volledige periode zijn reeds voldaan door de gemeente Bergen op Zoom.

De bij de start van de stichting van de gemeente Bergen op Zoom verkregen inrichting van het Natuurpodium is op nihil gewaardeerd. Bij het Natuurpodium berust de verplichting tot vervanging en onderhoud van de inrichting van de vaste expositie en andere middelen.

5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in €	2020 realisatie	2020 begroting	2019 realisatie
BATEN			
Subsidie partners			
Gemeente Bergen op Zoom	70.000	70.000	70.000
Brabants Landscchap		10.000	
Gemeente Woensdrecht	5.000	5.000	5.000
Gemeente Steenbergen	5.000		
Buurtnatuurfonds Stadlander	5.000	5.000	5.000
	85.000	90.000	80.000
Partnerbijdragen bedrijven en scholen			
Saver	5.000		5.000
Cargill Cares Council Bergen op Zoom	5.000		5.150
Sabic	5.000		5.000
Allnex	5.000		5.000
LambWeston	5.000		5.000
Krinkels			500
Lindhout Schilderwerken	1.500		1.500
Enezis	2.500		
LPS	2.500		2.500
ABBO	2.500		2.500
Jan Tinbergen College	1.500		
	35.500	38.000	32.150
Projectbijdragen			
Hart voor Bergen (GGZ)			2.500
Noord Brabants Landschap	15.000		6.250
Saver snoeproute van afval tot grondstof			11.600
Streekorganisatie BW plasticbus	10.000		
Bergen op Zoom plasticbus	5.000		
Bergen op Zoom energietransitie	5.150		
Bergen op Zoom Natuur in de wijk			950
Tholen Afval scheiden op school	5500		
Cargill "voedsel van de toekomst"	2650		
De Berk Ecotoerisme			2.000
	43.300	30.000	23.300
Campagnes			
Gemeente Bergen op Zoom Kerstbomenact	3.500		3.500
Gemeente Bergen op Zoom Natuur in stad			2.500
Stadlander Natuur in de wijk	4.727		3.600
Bergen op Schoon	2.500		5.000
Boomplantdag	4.500		
OV Oude Molen Snoeproutes	1.000		
	16.227	10.000	14.600
Totaal opbrengsten partners e.d.	180.027	168.000	150.050

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN
in €

	2020 realisatie	2020 begroting	2019 realisatie
BATEN (VERVOLG)			
transport vorige pagina	180.027	168.000	150.050
Overige opbrengsten			
Giften en overige bijdragen	129	2.500	3.158
Zaalhuur Stayokay	2.300	6.500	7.235
Workshops	251	1.000	1.567
Publieksactiviteiten	9.787	1.000	2.020
Uitkering NOW	6.342		
Overige opbrengsten			7
Rentebaten	5		6
	18.814	11.000	13.993
Totaal baten	**198.841**	**179.000**	**164.043**

De subsidies van de gemeenten zijn in beginsel structureel, maar jaarlijks of driejaarlijks wordt de hoogte ervan bepaald. De partnerbijdragen van bedrijven en scholen hebben een looptijd van één tot drie jaar met evaluatiemomenten. De bijdragen voor projecten zijn incidenteel en gebaseerd op een specifiek project of bijdrage voor een specifiek doel. De campagnes worden jaarlijks bepaald in overleg met onder meer de gemeente Bergen op Zoom. De opbrengst wordt genomen in het jaar dat de campagne start.

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN
in €

	2020 realisatie	2020 begroting	2019 realisatie
LASTEN			
Kosten personeel en vrijwilligers			
Salarissen	128.426		95.992
Sociale lasten	21.515		15.611
Pensioenpremie	5.523		3.031
Kostenvergoedingen	1.020		677
Overige personeelskosten	2.026		1.117
	158.510	141.000	116.428
Kosten vrijwilligers	2.893	3.000	2.207
	161.403	144.000	118.635
Kosten activiteiten			
Kosten workshops	851	3.000	1.040
Kosten expositie	2.779	5.000	2.127
Kosten expeditie		2.000	3.570
Kosten evenementen	3.041	3.000	5.524
Kosten projecten	9.410	2.000	2.270
Kosten publieksactiviteiten	1.630	1.000	980
Kosten inrichting	486		
Afschrijving tentoonstelling	5.714		1.695
Overige kosten activiteiten	1.724	4.000	3.189
	25.635	20.000	20.395
Kosten PR, Marketing en communicatie			
Marketing en PR	4.178	3.000	3.399
Drukwerk e.d.	252	1.000	704
Website	1.460	1.000	7.339
	5.890	5.000	11.442
Algemene kosten			
Bestuurskosten	610	1.000	214
Bijdrage onderzoek projectonderwijs	1.800		
Accountants- en advieskosten		1.500	1.500
Salarisadministratie	1.361	1.500	1.503
Representatiekosten	250	700	748
Verzekeringen	2.573	3.000	2.823
Bankkosten	380	300	298
Overige kantoor- en algemene kosten	2.759	2.000	1.801
	9.733	10.000	8.887
Totaal kosten	202.661	179.000	159.359

Huisvesting in natura

De stichting huurt de ruimte voor het natuurpodium aan de Boslustweg 1 van de Stichting Stayokay voor de duur van 13 jaar (2028). De huurpenningen voor de volledige periode zijn door de gemeente Bergen op Zoom reeds voldaan aan Stayokay. De stichting zelf heeft derhalve geen zichtbare huisvestingslasten in haar staat van baten en lasten.

6. ONDERTEKENING JAARREKENING 2019 DOOR BESTUUR

Y.J.M.M. Kammeijer - Luycks

J.J.M. Mulleman

C. Daleboudt

C.J.F.M. Corsten - Hulsmans

B. Schalken