

Sportbedrijf Almelo
t.a.v. dhr. E. Busscher
Postbus 93
7600 AB Almelo

Postadres:
Gemeente Almelo
Postbus 5100
7600 GC Almelo

Bezoekadres:
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo

telefoon: **(0546) 54 11 11**
e-mail: **gemeente@almelo.nl**
internet: **www.almelo.nl**

Uw brief juni 2019	Uw kenmerk	Ons kenmerk UIT - 1989072	Datum 10 december 2019
Bijlage(n)	Doorkiesnummer 0546-54 11 11	Behandeld door H.J. Koopman	Zaaknummer DCS - 1965712

Onderwerp

Vaststelling subsidie 2018 Sportbedrijf Almelo

Geachte heer Busscher,

U heeft uw verantwoording ten behoeve van de aanvraag tot subsidievaststelling 2018 ingediend. Deze verantwoording heeft betrekking op het tijdvak 01-01-2018 tot en met 31-12-2018.

De vaststelling van de subsidie 2018 heeft later plaatsgevonden dan de bedoeling is. De reden daarvoor is gelegen in een aantal zaken en hun onderlinge verbondenheid:

- het (financiële) verloop van de uitvoeringsovereenkomst 2019 en de omvang van het te verwachten rekeningresultaat 2019.
- de opdracht aan u om te komen met een aantal bezuinigingsvoorstellen op uw offerte 2020 voor de uitvoering van de Maatschappelijke Vraag 2020;
- uw nieuwe risico-analyse en –inventarisatie die momenteel inhoudelijk met ons besproken wordt.

Budgetsubsidiering

We hebben met u een uitvoeringsovereenkomst 2018 afgesloten en samen ondertekend. De gemeente Almelo heeft aan Sportbedrijf Almelo voor 2018 een budgetsubsidie verstrekt, op basis van prestaties die zijn vastgelegd in deze Budget Prestatie Overeenkomst (BPO) 2018, van maximaal € 3.571.505,- voor uitvoering van de Maatschappelijke Vraag 2018 (zie beschikking D/17/336324).

Maatschappelijke vraag 2018

Wij hebben in de uitvoeringsovereenkomst 2018 afgesproken de uitvoering van de Maatschappelijke Vraag 2018 gedurende een aantal momenten in het jaar, formeel en in de vorm van kwartaalgesprekken met een officiële verslaglegging, te monitoren.

Om na te gaan of u voldaan heeft aan de Maatschappelijke Vraag 2018 heeft u ons een inhoudelijk jaarverslag gestuurd. Andere inhoudelijke documenten zoals verslaglegging van kwartaalgesprekken hebben wij daar tevens bij betrokken.

Op basis van onze kwartaalgesprekken in 2018, uw inhoudelijk jaarverslag 2018 en de jaarrekening met een goedkeurende accountantsverklaring zijn wij van mening dat de activiteiten conform de Maatschappelijke Vraag 2018 zijn uitgevoerd.

Vaststelling subsidie 2018

Op basis van de door u ingediende jaarrekening 2018 hebben wij besloten de subsidie over 2018 vast te stellen op € 3.458.982,-.

Dit bedrag is € 112.603,- lager dan de verleende subsidie. We hebben afgesproken dat u het bedrag van € 112.603,- toevoegt aan de egalisatiereserve van Sportbedrijf Almelo.

Stand van zaken

De analyse van het rekeningresultaat 2018 geeft ons een steeds beter beeld van de wijze waarop Sportbedrijf Almelo haar begrotings- en verantwoordingscyclus inhoudelijk heeft vormgegeven. De begroting is realistischer geworden en de analyse van de jaarverantwoording heeft inhoudelijke meerwaarde gekregen bij het vaststellen van de verleende subsidie.

Voor 2019 zijn we in de kwartaalgespreken met Sportbedrijf Almelo verder ingaan op het toelichten van de inhoud, de prestaties en de financiële onderbouwing van de maatschappelijke vraag 2019 en de uitgebrachte begroting/offerte 2020.

De afspraken over de risico-inventarisatie voor de opbouw van de egalisatiereserve worden, zoals gebruikelijk, tevens daarin meegenomen.

In onze gesprekken met u gaan we verder met het vervolmaken van de afspraken over éénduidige en inzichtelijke afspraken over de inhoudelijke en financiële verantwoording van de maatschappelijke vraag en de daarbij behorende budgetsubsidie. Dit alles mede in het licht van de herijking van subsidies.

De afspraak, via kwartaalgesprekken vastgelegd, is dat in het najaar van 2019 inzicht wordt verkregen in het te verwachten rekeningresultaat 2019. Het verwachte rekeningresultaat over 2019 bedraagt - € 95.000,-.

Daarnaast maken we met u afspraken over de offerte 2020 en over de verwerking daarin van aangekondigde bezuinigingsmaatregelen.

Egalisatie reserve

De opbouw van een egalisatiereserve is een fundamentele voorwaarde om instellingen een passende budgetsubsidie te verlenen.

Deze egalisatiereserve is een reserve die wordt opgebouwd op basis van een risico-inventarisatie. Deze inventarisatie is "maatwerk" en bevat elementen van onvoorziene aard met negatieve financiële consequenties voor de bedrijfsvoering van Sportbedrijf Almelo en die vervolgens invloed kunnen hebben op de realisatie van de maatschappelijke vraag van de gemeente.

De opbouw van de egalisatievoorziening van Sportbedrijf Almelo op basis van een risico-inventarisatie wordt jaarlijks doorgenomen. De inventarisatie heeft geleid tot een kwantificering van de incidentele risico's op korte termijn. Uit deze inventarisatie blijkt dat het incidentele risico voor Sportbedrijf Almelo in 2018 circa € 560.000,- bedraagt. De egalisatiereserve om eventuele incidentele risico's op te vangen bedraagt per 31-12-2018 totaal € 562.519,-

In onze kwartaalgesprekken over de uitvoering van de MV 2019 heeft u aangegeven dat de ingeschatte risico's die bij het afsluiten van de uitvoeringsovereenkomst 2019 waren benoemd als mogelijk optredend, ook daadwerkelijk zijn opgetreden. Dit leidt in 2019 tot een verwacht negatief rekeningresultaat van €95.000,-. Om die reden stelt u voor om het rekeningresultaat 2018 van € 112.603,- toe te voegen aan de egalisatiereserve. Op die manier heeft u de beschikking over middelen om het verwachten negatieve bedrijfsresultaat 2019 te kunnen opvangen.

Daarnaast zijn wij met u in gesprek over de offerte 2020 en de daarbij behorende uitvoeringsovereenkomst 2020. Naar het zich laat aanzien zal er een substantieel bedrag op uw uitgebrachte offerte 2020 moeten worden bezuinigd. Daarbij kunnen frictiekosten ontstaan die u waarschijnlijk via de egalisatiereserve als "vraaguitval" moet opvangen. Daarvoor dient de

egalisatiereserve het noodzakelijke volume te bevatten. Dit legitimeert nogmaals de dotatie van € 112.603,- ten bate van deze reserve.

U bespreekt met ons momenteel een nieuwe risico-analyse en -inventarisatie. Aan de hand van de uitkomsten hiervan wordt een nieuwe en noodzakelijke omvang van deze reserve bepaald.

Opgemerkt moet worden dat de ASV aangeeft dat indien de werkelijke omvang van de egalisatiereserve uitgaat boven de noodzakelijke en maximale omvang volgens de risico-inventarisatie, het meerdere ingezet kan worden voor de bekostiging van de maatschappelijke vraag van een toekomstig jaar of jaren. We nemen dit mee in de gesprekken over de uitvoering van de MV 2019 en MV 2020.

Bezwaar

Als u het niet eens bent met dit besluit, dan kunt u op grond van artikel 7:1 Awb een gemotiveerd bezwaarschrift schrijven aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Almelo, Postbus 5100, 7600GC Almelo. Dit bezwaarschrift moet ingediend zijn binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is verzonden. Op grond van artikel 6:5 Awb dient het ondertekende bezwaarschrift ten minste te bevatten:

- uw naam en adres;
- de datum waarop u het bezwaarschrift geschreven hebt;
- een omschrijving van het besluit waar uw bezwaar zich tegen richt en
- de gronden waarop uw bezwaar rust.

Tot slot

Mocht u naar aanleiding van voorgaande nog vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met Henk Koopman.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Almelo,
de secretaris, de burgemeester,