

| | | |
|-------------------------|---|---------------|
| Afdeling | : OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn | B&W-voorstel: |
| Naam opsteller voorstel | : Cisca van der Kraan (0495-575463) | DJ-1521014 |
| Portefeuillehouder | : T.E.C. (Tessa) Geelen Msc. | Zaaknummer: |
| | | 1521008 |
| | | Publicatie: |
| | | Openbaar |

Onderwerp

Subsidieverlening 2022 Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Voorstel

- Aan Stichting Zwembad De IJzeren Man voor het jaar 2022, conform bijgevoegde beschikking, de volgende subsidies te verlenen:
 - een exploitatiesubsidie van maximaal € 131.000,-;
 - een subsidie van maximaal € 136.563,- voor de uitvoering van Swim2Play;
 - een subsidie van maximaal € 176.000,- voor het verenigingsgebruik.
- De hoogte van de exploitatiesubsidie medio 2022 opnieuw te beoordelen en Stichting Zwembad De IJzeren Man vragen om hiervoor voor 1 mei 2022 een integrale analyse te maken van de ontwikkeling van de kosten en baten in de periode 2017-2022;
- In te stemmen met de door Stichting Zwembad De IJzeren Man voorgestelde tarieven voor 2022;
- Op basis van artikel 11 lid 4 van de 'Subsidieregeling Professionele Instellingen Weert 2017' te bepalen dat de algemene reserve van Stichting Zwembad De IJzeren Man maximaal 20% van de begrote inkomsten 2022 (exclusief gemeentelijke subsidie) mag bedragen.

Inleiding

Stichting Zwembad De IJzeren Man (hierna: de stichting) ontvangt jaarlijks de volgende subsidies voor de exploitatie van zwembad De IJzeren Man (hierna: het zwembad):

- Exploitatiesubsidie;
- Subsidie voor Swim2Play;
- Subsidie voor verenigingsgebruik.

Uw college is bevoegd om deze subsidies te verlenen. Gelijktijdig hiermee vindt ook jaarlijks goedkeuring plaats van de door de stichting voorgestelde tarieven voor een aantal groepen gebruikers.

| | | | | | | | | |
|---------------------------|----|-----------|----|------|----|-----|----|------|
| Weert, 3 december 2021 | S | | B | W | W | W | W | W |
| | MM | | RV | MvdH | TG | WvE | PS | HvdL |
| | | akkoord | | | | | | |
| | | bespreken | | | | | | |

Soort besluit: Besluit college

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:
- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

Beslissing d.d.: 21 december 2021

Nummer: 24

De secretaris,

Totaal aantal pagina's: 5
Pagina 1

Inmiddels is duidelijk dat er door de coronacrisis ook in 2022 beperkende maatregelen van toepassing zullen zijn voor gebruik van het zwembad, in ieder geval in het eerste kwartaal. Dit heeft invloed op het exploitatieresultaat. De door de stichting opgestelde begroting is opgesteld op basis van een 'reguliere exploitatie' evenals dit voorstel. Voor de activiteiten Swim2Play en verenigingsgebruik zal de subsidie dan altijd toereikend zijn. De exploitatiesubsidie is mogelijk niet toereikend. Dit hangt samen met de mate van de inhoud en duur van de beperkende maatregelen en de mate van compensatie hiervoor uit landelijke steunmaatregelen.

Beoogd effect/doel

Stichting Zwembad De IJzeren Man de mogelijkheid bieden de reguliere activiteiten uit te voeren door het verlenen van de jaarlijkse subsidies voor het jaar 2022 en het vaststellen van de tarieven voor het jaar 2022.

Argumenten

1a. De subsidieverlening sluit aan bij het budget in de begroting

De door de stichting opgestelde begroting voor het jaar 2022 laat een tekort zien van € 159.026,-. In de gemeentebegroting is voor het jaar 2022 voor de exploitatiesubsidie een budget opgenomen van € 131.000,-. De hoogte hiervan is gebaseerd op de resultaten van een onderzoek naar de optimalisatie van de exploitatie van het zwembad dat in 2016 werd afgerond. Op grond hiervan was er in 2019 een budget van € 336.788,- opgenomen in de gemeentebegroting. Door een wijziging in de BTW wetgeving voor sportaccommodaties zijn er in 2019 kosten overgeheveld van de stichting naar de gemeente en is het budget toen verlaagd naar € 76.056,-. In 2020 is het budget vervolgens structureel verhoogd van € 76.056,- naar € 120.000,-. Dit was nodig omdat niet alle in het onderzoek voorziene besparingen konden worden gerealiseerd (raadsbesluit d.d. 11-3-2020). Dit speelde al in 2019, maar het verschil is toen ten laste gebracht van de algemene reserve van de stichting. Het subsidiebudget is vanaf 2020 jaarlijks geïndexeerd, waarbij de kosten met 2,5%* worden verhoogd en de opbrengsten met 2%. Deze indexering leidt tot een budget van € 131.000,- voor het jaar 2022. Uw college kan daarom voor het jaar 2022 een subsidie van maximaal van € 131.000,- verlenen.

*Bij de indexering van de kosten is de huur uitgezonderd omdat de gemeente de huur niet indexeert.

1b. De subsidieverlening sluit aan bij de begrote en goedgekeurde kosten

Sinds 2016 wordt het zwemprogramma Swim2Play aangeboden op de basisscholen. Sinds 2018 neemt ook de Wijnberg (speciaal onderwijs) deel. Het programma is gericht op het bevorderen van zwemveiligheid van kinderen. Gekoppeld aan Swim2Play vindt monitoring van de zwemvaardigheid plaats, zodat waar nodig interventies kunnen worden gepleegd om deelname aan reguliere zwemles te bevorderen. De deelname aan Swim2Play is sinds 2016 stapsgewijs gegroeid. De stichting verwacht in 2022 nog een beperkte groei te kunnen realiseren. De maximale subsidie is gelijk aan de goedgekeurde begrote kosten. Voor 2022 is dit een bedrag van € 136.563,-. Swim2Play kan worden uitgevoerd binnen de huidige coronamaatregelen. Als gedurende het jaar blijkt dat er door corona toch sprake is van een lagere realisatie van Swim2Play, kan de voorschotbetaling worden stopgezet. Dit is vastgelegd in de beschikking.

1c. De subsidieverlening sluit aan bij de begrote en goedgekeurde kosten

De verenigingen betalen voor het gebruik van het zwembad een maatschappelijk tarief. Dit sluit aan bij het beleid van de gemeentelijke sportaccommodaties. De hoogte van de subsidie is het verschil tussen het maatschappelijke tarief dat de verenigingen direct aan de

stichting betalen (bepaald door de gemeente) en het kostendekkende tarief van de stichting. De maximale hoogte van de subsidie wordt berekend op basis van de kosten van de verwachte gebruiksomvang (uren) door de verenigingen, waarbij een kleine marge wordt meegenomen voor eventuele extra uren. Voor 2022 leidt dit tot een totaal subsidiebedrag van maximaal € 176.000,-. Bevoorschotting van deze subsidie is gekoppeld aan het werkelijke gebruik per kwartaal. Bij lager gebruik van de verenigingen door corona zijn de subsidievoorschotten automatisch lager.

2.1. Een nader analyse is noodzakelijk

De stichting geeft aan dat er voor het jaar 2022 sprake is van een realistische begroting, wat betekent dat de hogere omvang van het tekort van structurele aard is. Uw college heeft echter in het traject van de begroting 2022 niet gekozen voor een verhoging van het budget voor de exploitatiesubsidie. Beoordeling van de noodzaak hiervan vergt een nadere onderbouwing. In de toelichting op de begroting is de toename onderbouwd, maar om te komen tot een oordeel is een meer uitgebreide analyse van de ontwikkeling van de kosten en opbrengsten door de stichting gewenst:

- De begrote kosten voor 2022 zijn 7,3% hoger dan de begrote kosten voor 2020, wat 2,2% hoger is dan de toegepaste indexering van het subsidiebudget voor deze periode van 2 jaar. De personele lasten, welke met € 1.250.000,- het grootste deel vormen van de totale kosten, stegen in deze periode van 2 jaar met 11%. De overige kosten worden samen geraamd op € 528.000,-, waarvan € 226.026,- huur aan de gemeente is (niet beïnvloedbaar). Een goede analyse van de ontwikkeling van de personele lasten lijkt essentieel om een oordeel te geven over de noodzaak om het subsidiebudget verder te verhogen;
- De ontwikkeling van de begrote inkomsten sluit wel aan bij de toegepaste indexering van het subsidiebudget. In de analyse dient echter ook de kostenkant te worden betrokken. De mogelijkheid om de komende jaren een hogere inkomstenstijging te realiseren is naar het oordeel van de stichting beperkt. De daling van het aantal kinderen, een belangrijke doelgroep voor het zwembad, legt ook druk op de inkomstenkant. In de periode 2016-2019 heeft de stichting desondanks de dalende trend in het recreatieve bezoek weten te keren (lichte stijging gerealiseerd). Door de coronacrisis is het moeilijk te beoordelen of het lukt deze stijgende trend de komende jaren te vervolgen. Een verdere verhoging van de tarieven geeft naar oordeel van de stichting teveel afbreukrisico (verslechtering concurrentiepositie).

De afgelopen jaren heeft de stichting gewezen op een aantal ontwikkelingen die de begroting onder druk zetten, waaronder ontwikkeling van de personele lasten en de komst van het Blauwe Meertje. Dit dient te worden betrokken in de analyse. Om te komen tot een goede beoordeling dient het onderzoek dat in 2016 is afgerond als uitgangspunt te worden genomen voor de analyse. Daarnaast is ook een doorkijk naar het verwachte niveau van kosten en opbrengsten na 2022 van belang.

2.2. Afronding voor 1 mei 2022 sluit aan bij de financiële cyclus van de gemeente

Door de analyse voor 1 mei 2022 af te ronden kan het resultaat worden betrokken bij de financiële cyclus 2023 van de gemeente Weert. Mocht de analyse aanleiding geven om de subsidie voor 2022 alsnog te verhogen, dan biedt de datum 1 mei als deadline voldoende ruimte om hiervoor na de zomer van 2022 een voorstel aan te bieden aan de raad.

3. De voorgestelde tarieven geven geen aanleiding tot opmerkingen

Volgens afspraak met de stichting dient de gemeente in te stemmen met de tarieven voor de doelgroepen gehandicapten, ouderen en jeugd. De door de stichting voorgestelde verhoging voor deze activiteiten zijn beperkt (reguliere indexering van circa 2%) en geven

geen aanleiding tot opmerkingen. Het totaaloverzicht van de tarieven voor het jaar 2022 is opgenomen in de begroting 2022 van de stichting.

4. *De regels voor het bepalen van de maximale hoogte van de algemene reserve zijn voor de stichting niet passend.*

Op grond van de 'Subsidieregeling Professionele Instellingen Weert 2017' geldt een maximale stand van de algemene reserve van 20% van de vastgestelde jaarlijkse subsidie. Dit is niet passend voor de stichting (de subsidie bij het zwembad is verhoudingsgewijs lager en deze berekening leidt dan tot een te lage maximale stand van de algemene reserve). Uw college wijkt hier daarom jaarlijks van af, wat mogelijk is op grond van artikel 11, lid 4 van de genoemde regeling, waarbij de berekening wordt aangehouden die van oudsher is toegepast: 20% van de begrote inkomsten exclusief gemeentelijke exploitatiesubsidie. Dit leidt momenteel tot een maximale stand van € 324.000,-. Bij de subsidieverlening 2020 is geconstateerd dat het exploitatierisico van de stichting is sinds 2019 gedaald door het overhevelen van de onderhouds- en energielasten naar de gemeente (op grond wijziging BTW wetgeving) en de wijze van berekening op grond hiervan mogelijk kan worden herzien. In relatie tot de huidige stand van de reserve (€ 95.000,-) is er geen noodzaak de berekening nu aan te passen. Dit kan worden gekoppeld aan besluitvorming over het resultaat van de door de stichting uit te voeren analyse (zie punt 2).

Kanttekeningen en risico's

- De coronacrisis kan ook in het jaar 2022 een effect hebben op het exploitatieresultaat van de stichting. Als dit leidt tot een groter financieel tekort, dan dient een voorstel voor een aanvullende subsidieverlening 2022 te worden voorgelegd aan de raad;
- De stichting zou graag komen tot een meerjarige subsidieverlening. Dit aspect kan worden betrokken bij overleg dat met de stichting plaatsvindt op basis van de uit te voeren analyse.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Exploitatiesubsidie

De maximale subsidie van € 131.000,- is gelijk aan het budget van € 131.000,- dat is opgenomen in de begroting 2022 (55201/44200/3185).

Subsidie Swim2Play

De maximale subsidie van € 136.563,- is gelijk aan het budget van € 136.563,- dat is opgenomen in de begroting 2022 (55201/44200/3187).

Subsidie verenigingsgebruik

De maximale subsidie van € 176.00,- is gelijk aan het budget van € 176.000,- dat is opgenomen in de begroting 2022 (55201/44200/3188).

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Uitvoering/evaluatie

- Na besluitvorming door uw college vindt de subsidieverlening plaats;
- Op grond van de uit te voeren analyse kan worden beoordeeld of een bijstelling van de hoogte van het budget voor de exploitatiesubsidie in 2022 en of in navolgende jaren nodig is. Hiervoor wordt een voorstel voorgelegd aan uw college (en de raad);
- Als er meer inzicht is in het verloop van de coronacrisis en het effect hiervan op de exploitatie van het zwembad kan worden beoordeeld of bijstelling van de hoogte van

de exploitatiesubsidie 2022 nodig is. Hiervoor wordt dan een voorstel voorgelegd aan uw college (en de raad).

Communicatie/participatie

- De stichting wordt geïnformeerd over uw besluit via bijgevoegde beschikking;
- Voorgesteld wordt de raad te informeren via de TILS-lijst.

Overleg gevoerd met

Intern:

- P. Vos, businesscontroller afdeling OCSW.

Extern:

- Y. Botden, directeur Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Bijlagen:

- Subsidieaanvraag 2022 Stichting Zwembad De IJzeren Man;
- Conceptbeschikking subsidieverlening 2022.

