

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Cisca van der Kraan (0495-575463)	DJ-1495231
Portefuillehouder	: T.E.C. (Tessa) Geelen Msc.	Zaaknummer:
		1495155
		Publicatie:
		Openbaar

### Onderwerp

Vaststelling subsidies 2019 Stichting Zwembad De IJzeren Man.

### Voorstel

1. De exploitatiesubsidie 2019 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 76.056,- conform bijgevoegde conceptbeschikking en een bedrag van € 44,- te betalen conform bijgevoegde conceptbeschikking;
2. De subsidie voor Swim2Play 2019 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 105.152,- en een bedrag van € 13.670,- terug te vorderen conform bijgevoegde conceptbeschikking;
3. De subsidie voor verenigingsgebruik 2019 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 161.287,13 conform bijgevoegde conceptbeschikking.

### Inleiding

Aan Stichting Zwembad De IJzeren Man (het zwembad) zijn voor het jaar 2019 de volgende subsidies verleend:

- a. Exploitatiesubsidie van maximaal € 336.788,-.
- b. Subsidie voor Swim2Play van maximaal € 118.822,-
- c. Subsidie voor gebruik door de zwemverenigingen van maximaal € 167.000,-.

Deze subsidies moeten nog worden vastgesteld. Door extra werkzaamheden i.v.m. corona wordt deze vaststelling nu pas aangeboden. Voor de subsidie a en b dient het zwembad een aanvraag in te dienen. Voor c is dit niet nodig. Vaststelling kan plaatsvinden zonder aanvullende gegevens van het zwembad. De aanvraag voor vaststelling van de subsidies a en b is ontvangen en voldoet aan de gestelde eisen. De subsidies a t/m c voor het jaar 2019 kunnen daarom worden vastgesteld.

### Beoogd effect/doel

Weert, 3 november 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
  Niet akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
  Gewijzigde versie  
 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 23 november 2021

Nummer: 12

De secretaris,

Totaal aantal pagina's: 4  
Pagina 1

Het vaststellen van de aan het zwembad verleende subsidies voor het jaar 2019.

## **Argumenten**

### *1.1. Het zwembad heeft voldaan aan de aan de subsidie verbonden verplichtingen*

Het zwembad heeft in 2019 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die zijn verbonden aan de exploitatiesubsidie.

### *1.2. Door de wijziging in de btw wetgeving in 2019 is een lagere subsidie nodig*

Voor het jaar 2019 is aan het zwembad een exploitatiesubsidie verleend van € 336.788,-. Het grote verschil tussen dit bedrag en de voorgestelde vaststelling van € 76.056,- wordt veroorzaakt door een tussentijdse aanpassing van de begroting 2019 van het zwembad als gevolg van een wijziging in de btw wetgeving voor sportactiviteiten die vanaf 2019 van kracht is. Bij de subsidieverlening waren de gevolgen hiervan nog niet volledig inzichtelijk en kon de begroting hierop nog niet worden aangepast. Daarom is bij de subsidieverlening uitgegaan van een maximale subsidieverlening 'als ware er geen wetswijziging' en zo nodig de bevoorschotting later te corrigeren (B&W-besluit 29 januari 2019). In december 2019 is, op grond van de genoemde wetswijziging, besloten de kosten voor het onderhoud en de energielevering over te hevelen naar de gemeentelijke begroting. Het zwembad heeft de exploitatiebegroting 2019 op basis hiervan aangepast. Ook is de begroting gewijzigd van een begroting exclusief BTW naar inclusief BTW. Het begrote exploitatieresultaat van het zwembad verbeterde hierdoor met € 260.732,-. Het subsidievoorschot van € 336.788,- is toen met dit bedrag verminderd naar € 76.056,- (B&W-besluit 17 december 2019). Het verschil van € 260.732,- is ingezet ter dekking van de naar de gemeente overgehevelde kosten.

### *1.3. Op grond van het gerealiseerde exploitatieresultaat kan de exploitatiesubsidie worden vastgesteld op € 76.056,-.*

In de oorspronkelijke begroting 2019 van het zwembad was er zonder exploitatiesubsidie sprake van een tekort van € 366.052,-. Uw college heeft toen besloten tot een subsidieverlening van maximaal € 336.788,-; een verschil van € 29.264,- (lager) dan het begrote tekort. Het subsidiebudget in de gemeentelijke begroting 2019 was € 336.788,-. Uw college heeft besloten dit budget naar aanleiding van het hogere begrote tekort door het zwembad niet te verhogen (via de raad). Voor het verschil diende het zwembad aanspraak te maken op de algemene reserve.

Zoals toegelicht bij 1.2. is de begroting van het zwembad in 2019 tussentijds gewijzigd en leidde dit tot een verbetering van het exploitatieresultaat van € 260.732,-. Het voorschotbedrag is met dit bedrag gewijzigd naar € 76.056,-. Hiermee bleef het verschil van € 29.264,- tussen het begrote tekort en de hoogte van de subsidie in stand.

De subsidie voor het jaar 2019 kan nu definitief worden vastgesteld op het gewijzigde voorschotbedrag van € 76.056,-. Alleen een gunstiger exploitatieresultaat kan leiden tot een lagere subsidievaststelling. Dit is niet aan de orde. Het zwembad realiseerde over 2019 uiteindelijk inclusief de ontvangen voorschotbetaling van € 76.056,- een tekort van € 78.747,-. Dit is € 49.483,- hoger dan het verschil van € 29.264,- dat vooraf was voorzien (verschil tussen begrote tekort en maximaal verleende exploitatiesubsidie). Het verschil hangt samen met hogere personele lasten o.a. door een CAO loonsverhoging, interne personeelstraining, hogere vergoeding voor inleenpersoneel als gevolg wetswijzigingen en te laag begrote kosten voor pensioen. De gerealiseerde inkomsten lagen iets hoger dan begroot. Het bedrag van € 78.747,- is ten laste van de algemene reserve gebracht. De stand van de algemene reserve is hierdoor gedaald naar € 95.335,-.

### *2.1. Het zwembad heeft voldaan aan de aan subsidie verbonden verplichtingen*

Het zwembad heeft in 2019 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die verbonden zijn aan de subsidie voor Swim2Play.

*2.2. Op grond van de gerealiseerde kosten kan de subsidie voor Swim2Play worden vastgesteld op € 105.152,-.*

De maximale hoogte van de verleende subsidie 2019 voor Swim2Play is gebaseerd op de door het zwembad begrote kosten van € 118.822,-. Deze kosten waren gebaseerd op de door het zwembad maximaal verwachte deelname van 58 lesgroepen. In 2019 namen uiteindelijk 14 van de 16 basisscholen deel aan Swim2Play met in totaal 52 groepen. Dit was 1 groep meer dan in 2018. Doordat de deelname lager lag dan de maximaal verwachte deelname zijn de gemaakte kosten lager dan begroot: € 105.152,-; en hiermee ook lager dan het vastgestelde maximale subsidiebedrag van € 118.822,-. De subsidie dient daarom te worden vastgesteld op € 105.152,-.

*3.1. Het zwembad heeft voldaan aan de aan de subsidie verbonden verplichtingen*

Het zwembad heeft in 2019 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die verbonden zijn aan de subsidie voor het verenigingsgebruik.

*3.2. Op grond van het door de verenigingen gerealiseerde gebruik kan de subsidie voor het verenigingszwemmen worden vastgesteld op € 161.287,13.*

Het zwembad brengt bij de verenigingen een maatschappelijk tarief in rekening voor het gebruik van het zwembad. De gemeente betaalt via de subsidie verenigingsgebruik het verschil tussen het maatschappelijk en het kostendekkende tarief aan het zwembad. De maximale hoogte van de subsidie wordt door de gemeente berekend op basis van het verwachte maximale aantal uren gebruik van de zwemverenigingen. Hierbij wordt enige marge (extra uren) meegenomen. Voor 2019 leidde dit tot een subsidieverlening van maximaal € 167.000,-. Het werkelijke aantal gebruiksuren was in 2019 iets lager dan het verwachte aantal gebruiksuren. Dit leidt tot een subsidiebedrag van € 161.287,13, wat lager is dan het vooraf vastgestelde maximale bedrag. De subsidie dient op dit bedrag te worden vastgesteld.

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

Niet van toepassing.

### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

#### *Exploitatiesubsidie 2019*

Zoals toegelicht bij 1.1. bedraagt de maximaal verleende subsidie € 336.788,-, maar is de voorschotbetaling in december 2019 gewijzigd naar € 76.056. Op dat moment was er € 280.000,- aan voorschotbetalingen gedaan. Door het zwembad is toen een terugbetaling gedaan van € 203.988,-. Hiermee heeft het zwembad per saldo € 76.012,- aan voorschotbetaling ontvangen. Er resteert een aan het zwembad te betalen bedrag van € 76.056,- -/- € 76.012,- = € 44,-. Dit komt te laste van het rekeningresultaat 2021.

#### *Subsidie Swim2Play 2019*

De subsidie wordt vastgesteld op € 105.152,-. Dit is € 13.670,- lager dan de maximaal verleende subsidie voor 2019 van € 118.822,-. De maximaal verleende subsidie is volledig betaald via voorschotbetalingen. Het zwembad dient daarom het verschil van € 13.670,- terug te betalen. Dit komt ten gunste van het rekeningresultaat 2021.

#### *Subsidie verenigingsgebruik 2019*

De subsidie wordt vastgesteld op € 161.287,13. Betaling van de subsidie heeft plaatsgevonden op basis van het werkelijk aantal gerealiseerde gebruiksuren per kwartaal, na elk kwartaal ingediend door het zwembad. Er hoeft derhalve geen betaling of

terugbetaling plaats te vinden. In de begroting 2019 van de gemeente was een subsidiebudget van € 167.000,- beschikbaar. Het verschil bedraagt € 5.712,87. Dit is ten gunste van het rekeningresultaat 2019 gekomen.

### **Duurzaamheid**

Niet van toepassing.

### **Uitvoering/evaluatie**

Stichting Zwembad De IJzeren Man wordt door bijgevoegde conceptbeschikking op de hoogte gebracht van uw besluit en de wijze waarop de terugbetaling van het bedrag van € 13.626,- (€ 13.670,- -/- € 44,-) dient plaats te vinden.

### **Communicatie/participatie**

Stichting Zwembad De IJzeren Man wordt door bijgevoegde conceptbeschikking op de hoogte gebracht van uw besluit

### **Overleg gevoerd met**

#### Intern:

- Patricia Vos, business controller afdeling OCSW
- Paul Hecker, juridisch adviseur afdeling OCSW

#### Extern:

### **Bijlagen:**

- Aanvraag tot vaststelling van de exploitatiesubsidie en de subsidie Swim2Play voor het jaar 2019;
- Conceptbeschikking subsidievaststelling 2019.