

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel: DJ-1581729
Naam opsteller voorstel	: Cisca van der Kraan (0495-575463)	Zaaknummer: 1581724
Portefeuillehouder	: T.E.C. (Tessa) Geelen Msc.	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Vaststelling subsidies 2020 Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Voorstel

1. De exploitatiesubsidie 2020 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 119.989,- conform bijgevoegde conceptbeschikking;
2. De subsidie voor Swim2Play 2020 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 66.187,- conform bijgevoegde conceptbeschikking en het teveel ontvangen bedrag van € 53.953,- terug te vorderen;
3. De subsidie voor verenigingsgebruik 2020 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 98.624,46 conform bijgevoegde conceptbeschikking;
4. De aanvullende subsidie 2020 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man, die is verleend op grond van de rijkssubsidieregeling SPUK-IJZ, vast te stellen op € 87.823,- conform bijgevoegde conceptbeschikking en het teveel ontvangen bedrag van € 49.177,- terug te vorderen.

Inleiding

Aan Stichting Zwembad De IJzeren Man (het zwembad) zijn voor het jaar 2020 de volgende subsidies verleend:

- a. Exploitatiesubsidie van maximaal € 119.989,-;
- b. Subsidie voor Swim2Play van maximaal € 120.140,-;
- c. Subsidie voor gebruik door de zwemverenigingen van maximaal € 167.000,-;
- d. Aanvullende subsidie voor compensatie van het exploitatietekort als gevolg van de coronapandemie van maximaal € 137.000,-.

Deze subsidies moeten nog worden vastgesteld. De stichting heeft hiertoe op 31 december 2021 de jaarrekening over het jaar 2020 opgemaakt en de aanvraag voor vaststelling van de subsidies ingediend.

Weert, 14 februari 2022	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.: 15 maart 2022 Nummer: 5

De secretaris,

 Totaal aantal pagina's: 5
 Pagina 1

Uitstel verleend voor indienen aanvraag tot vaststelling subsidies 2020

Normaal gesproken ligt de deadline voor het indienen van de aanvraag tot vaststelling van de subsidies a t/m c op 1 mei in het jaar volgend op het subsidiejaar, wat in dit geval 1 mei 2021 was. Uw college heeft hiervoor echter uitstel verleend tot 31 december 2021.

Reden voor verlenen uitstel

De reden voor het verlenen van het uitstel was dat er in april 2021 nog onvoldoende inzicht was in de daadwerkelijke hoogte van de rijkssubsidies voor het jaar 2020. De rijkssubsidie SPUK-IJZ over het jaar 2020 kon toen pas door de gemeenten worden aangevraagd, waarbij er vooraf geen zekerheid was over een volledige toekenning (korting naar rato als de aanvragen het budget zouden overschrijden). Een afwijkende hoogte van deze subsidie ten opzichte van de aanvraag zou ook effect hebben op de hoogte van andere reeds verleende rijkssubsidies. Bij een vaststelling van de jaarrekening eind april 2021 zou deze hierdoor teveel aannames bevatten. Dit zou een uitgebreide toelichting hebben gevergd en zou niet overzichtelijk zijn geweest in relatie tot de subsidievestigingen over het jaar 2020.

Beoogd effect/doel

Het vaststellen van de aan het zwembad verleende subsidies voor het jaar 2020.

Argumenten

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

Het zwembad heeft in 2020 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die zijn verbonden aan de exploitatiesubsidie.

1.2. Op grond van het gerealiseerde exploitatieresultaat kan de exploitatiesubsidie worden vastgesteld op € 119.989,-.

Als gevolg van de coronacrisis heeft het zwembad in 2020 veel minder inkomsten gehad uit de reguliere exploitatie. Het zwembad was delen van het jaar gesloten en kende in andere delen van het jaar beperkingen in de exploitatie door de geldende landelijke coronamaatregelen. Deze lagere inkomsten konden maar in beperkte mate worden gecompenseerd door lagere kosten. Het zwembad kon gebruik maken van diverse landelijke steunmaatregelen. Daarnaast heeft de gemeente gebruik kunnen maken van een landelijke steunmaatregel ten gunste van het zwembad (subsidieregeling SPUK-IJZ, zie punt 4). Dit heeft uiteindelijk geleid tot een exploitatieresultaat van € 0,- (inclusief de verleende exploitatiesubsidie ter hoogte van € 119.989,-). De exploitatiesubsidie 2020 kan daarom worden vastgesteld op € 119.898,-. Dit resultaat leidt niet tot toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves. De stand van de algemene reserve bedraagt € 95.335,- per 31-12-2020.

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

Het zwembad heeft in 2020 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 € 66.187,-.

De maximale hoogte van de verleende subsidie 2020 voor Swim2Play is gebaseerd op de door het zwembad begrote kosten van € 120.140,-, uitgaande van een deelname door 14 basisscholen. Door de coronamaatregelen hebben in 2020 slechts 10 scholen kunnen deelnemen, deels met minder lessen dan normaal. De gerealiseerde kosten zijn hierdoor € 53.953,- lager dan begroot. De subsidie dient daarom te worden vastgesteld op € 120.140,- -/- € 53.953,- = € 66.187,-.

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

Het zwembad heeft in 2020 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 € 98.624,46.

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 2020 leidde dit tot een subsidieverlening van maximaal € 167.000,-. Door de coronamaatregelen was het werkelijke aantal gebruiksuren in 2020 fors lager. Het werkelijke aantal gebruiksuren leidt tot een subsidiebedrag van € 98.624,46. De subsidie dient op dit bedrag te worden vastgesteld.

4.1. Het zwembad heeft voldaan aan de aan subsidie verbonden verplichtingen

Het zwembad heeft in 2020 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die verbonden zijn aan de aanvullende subsidie.

4.2. Op grond van de gerealiseerde kosten kan de aanvullende subsidie op grond van de rijkssubsidieregeling SPUK-IJZ worden vastgesteld op € 87.766,-.

Eind 2020 werd duidelijk dat veel zwembaden ondanks de rijkssubsidies waarop zij aanspraak konden maken (NOW, TVL en TVS) toch nog grote exploitatietekorten hadden. Daarom is als aanvulling de subsidieregeling SPUK-IJZ gelanceerd. De SPUK-IJZ kan uitsluitend door gemeenten worden aangevraagd en kan worden ingezet ter dekking van kosten van huurkijtschelding door de gemeente aan het zwembad en / of aanvullende subsidieverlening door de gemeente aan het zwembad. Dit tot maximaal de dekking van het resterende exploitatietekort van het zwembad (resterend na inkomsten uit andere rijksregelingen).

De aanvraag voor deze subsidie SPUK-IJZ is gedaan in mei 2021. Dit is gebeurd op basis van de voorlopige cijfers van het zwembad over de exploitatie 2020. De gemeente heeft een SPUK-IJZ subsidie ontvangen (verlening) van € 363.062,- waarvan een bedrag van € 226.062,- is ingezet voor huurkijtschelding en € 137.000,- voor het verlenen van een maximale aanvullende subsidie. Op grond van de jaarrekening 2020 van het zwembad kan deze aanvullende subsidie met € 49.177,- neerwaarts worden bijgesteld naar € 87.823,-. Het verschil hangt voor het grootste deel samen met een andere invulling van de compensatie van de huur van de horeca. In de voorlopige cijfers was uitgegaan van een te betalen compensatie aan de huurder. Dit is uiteindelijk ingevuld in de vorm van een huurkorting. Deze wijziging leidt tot een stijging van de hoogte van de NOW en TVL-subsidie (omzet zwembad is door de huurkorting lager, de hoogte van de NOW- en TVL subsidie is gerelateerd aan de mate van omzetsdaling). De hoogte van de subsidie SPUK-IJZ daalt hierdoor, anders zou de SPUK-IJZ subsidie leiden tot een positief exploitatieresultaat. Er is dus sprake van een verschuiving binnen de diverse rijkssubsidies.

Kanttekeningen en risico's

De door het zwembad verkregen NOW subsidies over 2020 dienen nog te worden vastgesteld. De bedragen die hiervoor zijn opgenomen in de jaarrekening zijn de verwachte definitieve bedragen voor de vaststelling. De accountant heeft hiervoor de meest actuele

door het ministerie verstrekte rekenmodellen toegepast. Het risico op een vaststelling die significant afwijkt van de huidige berekening is klein. De NOW-subsidie kent een lange vaststellingstermijn. Deze overschrijdt de termijn van de subsidieregeling SPUK-IJZ, waarvoor de gemeente in juli 2022 de aanvraag moet indienen. Hiervoor zijn de jaarcijfers 2020 van het zwembad nodig. Als de NOW-subsidies over het jaar 2020 lager uitvallen dan nu is verwerkt in de jaarrekening van het zwembad dan dient het zwembad dit te verwerking in de jaarrekening van het boekjaar waarin de vaststelling plaatsvindt (2022 of 2023);

Financiële, personele en juridische gevolgen

Exploitatiesubsidie 2020

De subsidie wordt vastgesteld conform het maximaal verleende subsidiebedrag van € 119.989,-. Dit bedrag is in 2020 volledig aan het zwembad betaald via voorschotbetalingen. Er hoeft geen betaling of terugbetaling plaats te vinden.

- Verlening (maximaal)	€ 119.989,-
- Betaald aan voorschotten	€ 119.989,-
- Vaststelling	<u>€ 119.989,-</u>
- Afrekening	€ 0,-

Subsidie Swim2Play 2020

De subsidie wordt vastgesteld op € 66.187,-. De maximaal verleende subsidie van € 120.140,- is volledig betaald via voorschotbetalingen. Het verschil tussen deze bedragen is € 53.953,- en dient door het zwembad te worden terugbetaald. Omdat bij aanvang 2021 bekend was dat er sprake was van een fors lagere realisatie van Swim2Play in 2020 is in de jaarrekening 2020 van de gemeente al rekening gehouden met deze terugbetaling. Dit is gedaan op grond van de voorlopige cijfers van het zwembad. De controle door de accountant heeft niet geleid tot aanpassing van deze voorlopige cijfers. De terugbetaling heeft derhalve geen verdere financiële gevolgen.

- Verlening (maximaal)	€ 120.140,-
- Betaald aan voorschotten	€ 120.140,-
- Vaststelling	<u>€ 66.187,-</u>
- Terugbetaling door zwembad	€ 53.953,-

Subsidie verenigingsgebruik 2020

De maximaal verleende subsidie is € 167.000,-. De subsidie wordt vastgesteld op € 98.624,46. 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. Omdat aanvang 2021 bekend was dat er sprake was van een fors lagere realisatie van het verenigingszwemmen in 2020 is in de jaarrekening 2020 van de gemeente al rekening gehouden met deze lagere realisatie. De lagere realisatie heeft derhalve geen aanvullende financiële gevolgen.

- Verlening (maximaal)	€ 167.000,-
- Betaald aan voorschotten	€ 98.624,46
- Vaststelling	<u>€ 98.624,46</u>
- Afrekening	€ 0,-

Aanvullende subsidie 2020

De subsidie wordt vastgesteld op € 87.823,-. Dit is € 49.177,- lager dan het verleende subsidiebedrag van € 137.000,-. De maximaal verleende subsidie is volledig betaald via voorschotbetalingen. Het zwembad dient daarom het verschil van € 49.177,- terug te

betalen. Dit bedrag is in de conceptjaarrekening 2021 van de gemeente verwerkt als transitorische post (nog te ontvangen bedrag). Dit bedrag dient door de gemeente te worden terugbetaald na vaststelling van de subsidie SPUK-IJZ door het ministerie. Deze vaststelling vindt plaats ná 15 juli 2022. Dit is de deadline voor het indienen van de vaststellingsaanvraag door de gemeente. Ook met de terugbetaling door de gemeente aan het ministerie is in de conceptjaarrekening 2021 rekening gehouden. Hierdoor zijn er in 2021 wel financiële, maar geen budgettaire gevolgen (de terugvordering van het zwembad is immers gelijk aan de gemeentelijke terugbetaling aan het ministerie).

- Verlening (maximaal)	€ 137.000,-
- Betaald aan voorschotten	€ 137.000,-
- Vaststelling	€ 87.823,-
- Terugbetaling door zwembad	€ 49.177,-

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 de teveel ontvangen subsidie Swim2Play van € 53.953,- en de teveel ontvangen aanvullende subsidie van € 49.177,- dient te worden terugbetaald. De terugbetalingen van de subsidies voor Swim2Play en de aanvullende subsidie zijn vastgelegd in de beschikking. Als termijn voor de terugbetaling is gekozen voor zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk voor 1 oktober 2022. Door deze keuze kan worden voorkomen dat het zwembad een liquiditeitsprobleem krijgt. Een liquiditeitsprobleem kan aan de orde zijn omdat de coronamaatregelen in het laatste kwartaal van 2021 en het eerste kwartaal van 2022 een nadelig effect hebben op de gerealiseerde inkomsten in deze periode en hiermee op de liquiditeitspositie. De compensatie voor dit nadeel via de rijksregelingen is nog maar in beperkte mate gerealiseerd. De SPUK-IJZ regeling voor deze periode wordt momenteel nog uitgewerkt. Aanvragen is momenteel nog niet mogelijk. Inkomsten hieruit worden daarom niet verwacht voor het einde van het tweede kwartaal 2022.

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
- Leen Knapen, coördinator interne controle
- Paul Hecker, juridisch adviseur afdeling OCSW

Bijlagen:

- Aanvraag tot vaststelling van de exploitatiesubsidie en de subsidie Swim2Play voor het jaar 2020;
- Conceptbeschikking subsidievaststelling 2020.

