

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel: DJ-2030472
Naam opsteller voorstel	: Ken Diederik (0495575287)	Zaaknummer: 2030467
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel Msc.	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Vaststelling subsidies 2021 Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Voorstel

1. De exploitatiesubsidie 2021 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 125.500,-;
2. De subsidie Swim2Play 2021 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 61.838,43;
3. Het teveel door Stichting Zwembad De IJzeren Man ontvangen subsidiebedrag voor Swim2Play van € 61.304,57 terug te vorderen;
4. De subsidie voor verenigingsgebruik 2021 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 100.562,53;
5. De aanvullende subsidie 2021 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man, die is verleend op grond van de subsidieregeling SPUK-IJZ, vast te stellen op € 123.565,-.

Inleiding

Aan Stichting Zwembad De IJzeren Man (het zwembad) zijn voor het jaar 2021 de volgende subsidies verleend:

- a. Exploitatiesubsidie van maximaal € 125.500,-;
- b. Subsidie voor Swim2Play van maximaal € 123.143,-;
- c. Subsidie voor gebruik door de zwemverenigingen van maximaal € 171.000,-;
- d. Aanvullende subsidie voor compensatie van het exploitatietekort als gevolg van de coronapandemie van maximaal € 123.565,- op grond van de rijkssubsidierегeling SPUK-IJZ.

De subsidies onder a t/m c zijn jaarlijkse subsidies. De subsidie onder d is een aanvullende subsidie wegens de coronapandemie. 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 door het ministerie van VWS de subsidieregeling SPUK-IJZ gelanceerd, welke van toepassing is geweest in de jaren 2020

Weert, 21 maart 2023	S		B	W	W	W	W	W
	AV		RV	MvdH	WvE	SW	LS	MF
		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.: 4 april 2023

Nummer: 9

De secretaris,

(1^e tranche), 2021 (2^e en 3^e tranche) en 2022 (4^e tranche). Alleen gemeenten konden deze subsidie aanvragen en vervolgens doorgeleiden naar de zwembaden. In 2021 waren er 2 aparte tranches: januari t/m juni (2^e tranche) en november t/m december 2021 (3^e tranche).

De reguliere uiterste termijn voor het indienen van de aanvraag tot vaststelling van de subsidies a t/m c was 1 mei 2022. Uw college heeft hiervoor echter uitstel verleend tot 31 december 2022. Dit is gedaan omdat de subsidie 3^e tranche van de SPUK-IJZ pas in augustus 2022 kon worden aangevraagd, waardoor er pas eind 2022 inzicht was in de hoogte van deze subsidie. Als de subsidie voor de 3^e tranche lager zou zijn dan de aanvraag, dan zou dit een effect hebben op de definitieve hoogte van andere rijkssubsidies die het zwembad zelf voor 2021 had aangevraagd. Bij een vaststelling van de jaarrekening eind april 2022 zou deze daarom teveel aannames bevatten, wat een uitgebreide toelichting vergt. Dit zou de jaarrekening niet overzichtelijk maken in relatie tot de jaarrekening 2020 (om zelfde reden vergelijkbaar uitstel verleend) en 2022. Door het verlenen van het uitstel kunnen tevens alle subsidies over 2021 (reguliere subsidies en subsidie SPUK-IJZ) in één keer worden vastgesteld.

Beoogd(e) doel(en)

Een goed voorzieningenniveau in Weert.

Te behalen resultaten

Het vaststellen van de verleende subsidies aan Stichting Zwembad De IJzeren Man voor het jaar 2021.

Uit te voeren activiteiten

Niet van toepassing.

Argumenten

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

Het zwembad heeft in 2021 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 € 125.500,-.

Als gevolg van de coronacrisis heeft het zwembad in 2021 minder inkomsten gehad uit de reguliere exploitatie wegens tijdelijke sluiting en beperkingen door de geldende landelijke coronamaatregelen. Deze lagere inkomsten konden in beperkte mate worden gecompenseerd door lagere kosten. Hiernaast zorgden de rijkssubsidieregelingen voor compensatie. De subsidieregeling SPUK-IJZ zorgde uiteindelijk voor een aanvulling van de gehele resterende tekorten in de maanden januari t/m juli en de maanden november en december. Omdat het zwembad in zomermaanden een positieve exploitatie had, is er over het gehele jaar 2021 uiteindelijk sprake van een positief exploitatieresultaat van € 116.296,- Conform de subsidiebeschikking heeft het zwembad dit resultaat toegevoegd aan de reserves. De stand van de algemene reserve is hierdoor per 31-12-2021 toegenomen naar € 188.372,- en de stand van de bestemmingsreserve verhoging attractiewaarde naar € 71.776,-. De maximale stand van de algemene reserve voor het zwembad is bepaald op 20% van de begrote inkomsten. Voor 2021 is dit € 316.616,-. De maximale stand wordt door de toevoeging niet overschreden, zodat de exploitatiesubsidie 2021 kan worden vastgesteld op het verleende bedrag van € 125.500,-.

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

Het zwembad heeft in 2021 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 € 61.838,43.

De maximale hoogte van de verleende subsidie 2021 voor Swim2Play is gebaseerd op de door het zwembad begrote kosten van € 123.143,-. Door de sluitingsperiodes en de beperkende maatregelen in andere periodes van 2021 zijn er minder lessen Swim2Play ingevuld dan voorzien. De gerealiseerde kosten waren hierdoor met € 61.838,43 aanzienlijk lager. De subsidie kan op dit bedrag worden vastgesteld.

3. De lagere vaststelling leidt tot een terugbetaling

De verleende subsidie voor Swim2Play is volledig via voorschotten uitbetaald aan het zwembad. Het verschil tussen het betaalde bedrag en de vastgestelde subsidie moet het zwembad terugbetalen. Dit is een bedrag van € 123.143,- -/- € 61.383,43,- = € 61.304,57.

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

Het zwembad heeft in 2021 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die verbonden zijn aan de subsidie voor het verenigingsgebruik.

4.2. Op grond van het door de verenigingen gerealiseerde gebruik kan de subsidie voor het verenigingszwemmen worden vastgesteld op € 100.562,53.

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 2021 leidde dit tot een subsidieverlening van maximaal € 171.000,-. Door de coronamaatregelen was het werkelijke aantal gebruiksuren in 2021 aanzienlijk lager. Dit leidt tot een benodigde subsidie van € 100.562,53. De subsidie is betaald op basis van de werkelijke uren. Er hoeft daarom geen verrekening plaats te vinden.

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

Het zwembad heeft in 2021 voldaan aan de algemene en specifieke verplichtingen die verbonden zijn aan de aanvullende subsidie.

5.2. Op grond van de gerealiseerde kosten kan de aanvullende subsidie worden vastgesteld op € 123.565,-.

Zoals toegelicht in de inleiding en bij 1.2 van de argumenten is er in 2021 sprake geweest van twee aparte periodes voor de subsidieregeling SPUK-IJZ: januari t/m juni 2021 (2^e tranche) en de periode november t/m december 2021 (3^e tranche). De SPUK-IJZ kan door de gemeente worden ingezet ter dekking van kosten van huurkwijschelding en / of aanvullende subsidieverlening aan het zwembad. Voor de periode januari t/m juli heeft de gemeente een subsidie ontvangen van € 61.783,-. De huur voor deze periode bedroeg € 113.031,-. Met de subsidie is de huur voor het eerste half jaar verlaagd met € 61.783,-. Voor de maanden november en december is een subsidie van € 161.242,- toegekend. De huur voor deze maanden bedroeg € 37.677,-. Met de subsidie is deze huur verlaagd naar

€ 0,-. Het resterende bedrag van € 123.565,- (€ 161.242,- -/- € 37.677,-) is als aanvullende subsidie toegekend aan het zwembad. De huurverlagingen en de aanvullende subsidie maken onderdeel uit van de jaarrekening van het zwembad. De aanvullende subsidie kan worden vastgesteld op € 123.565,-.

Kanttekeningen en risico's

5.1. Beperkt risico voor zwembad bij NOW-subsidies

De door het zwembad verkregen NOW subsidies over 2021 dienen nog te worden vastgesteld. De bedragen die hiervoor zijn opgenomen in de jaarrekening 2021 van het zwembad zijn de verwachte definitieve bedragen. De accountant heeft hiervoor de meest actuele door het ministerie verstrekte rekenmodellen toegepast. Het risico op een vaststelling die significant afwijkt van de huidige berekeningen is klein. De NOW subsidie kent een lange vaststellingstermijn. Als de NOW subsidies over 2021 lager worden vastgesteld dan nu is verwerkt in de jaarrekening van het zwembad dan dient het zwembad dit te verwerken in hun jaarrekening van het boekjaar waarin de vaststelling plaatsvindt (2023 of 2024).

5.2. Beperkt risico voor gemeente bij subsidies SPUK-IJZ 2021

De aanvraag voor vaststelling van de subsidie SPUK-IJZ voor de maanden januari t/m juli 2021 moest voor 15 juli 2022 worden ingediend bij het ministerie van VWS. Deze subsidie is inmiddels vastgesteld conform de verlening (beschikking ontvangen op 28 maart 2023). Dit zelfde geld voor de subsidie SPUK-IJZ over het jaar 2020 (beschikking eveneens ontvangen op 28 maart 2023). De aanvraag voor vaststelling van de subsidie voor de maanden november en december 2021 moet worden ingediend voor 15 juli 2023. De verwachting is dat ook deze subsidie conform de verlening wordt vastgesteld. Er wordt in de jaarrekening 2022 van de gemeente daarom geen rekening gehouden met een lagere vaststelling van deze subsidies.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Exploitatiesubsidie 2021

De subsidie wordt vastgesteld conform het maximaal verleende subsidiebedrag van € 125.500,-. Dit bedrag is in 2021 volledig aan het zwembad betaald via voorschotbetalingen. Er hoeft geen betaling of terugbetaling plaats te vinden.

- Verlening (maximaal):	€ 125.500,-
- Betaald aan voorschotten:	€ 125.500,-
- Vaststelling:	€ 125.500,-
- Afrekening:	€ 0,-

Subsidie Swim2Play 2021

De subsidie wordt vastgesteld op € 61.838,43,-. De maximaal verleende subsidie van € 123.143,- is volledig betaald via voorschotbetalingen. Het verschil tussen deze bedragen is € 61.304,57,- en dient door het zwembad te worden terugbetaald. In de jaarrekening 2021 en de conceptjaarrekening 2022 van de gemeente is met deze terugbetaling rekening gehouden. De vaststelling heeft hierdoor geen aanvullende financiële gevolgen.

- Verlening (maximaal):	€ 123.143,-
- Betaald aan voorschotten:	€ 123.143,-
- Vaststelling:	€ 61.838,43
- Terugbetaling door zwembad:	€ 61.304,57

Subsidie verenigingsgebruik 2021

De maximaal verleende subsidie is € 171.000,-. De subsidie wordt vastgesteld op € 100.562,53. Voor de betaling van de subsidie factureert het zwembad periodiek de werkelijke gebruiksuren aan de gemeente. De betaalde subsidie sluit daarom aan bij de definitieve subsidie. In de jaarrekening 2021 is al rekening gehouden met de werkelijke realisatie. De lagere realisatie heeft derhalve geen aanvullende financiële gevolgen.

- Verlening (maximaal):	€ 171.000,-
- Betaald op basis facturatie:	€ 100.562,53
- Vaststelling:	<u>€ 100.562,53</u>
- Afrekening:	€ 0,-

Aanvullende subsidie 2021 SPUK-IJZ 2021

De aanvullende subsidie wordt vastgesteld op € 123.565,- wat gelijk is aan het verleende subsidiebedrag. Het verleende bedrag is volledig als voorschot aan het zwembad betaald. Er hoeft geen betaling of terugbetaling plaats te vinden.

- Verlening (maximaal):	€ 123.565,-
- Betaald aan voorschotten:	€ 123.565,-
- Vaststelling:	<u>€ 123.565,-</u>
- Afrekening:	€ 0,-

Overleg gevoerd met

Intern:

- Patricia Vos, business controller afdeling F&C
- Leen Knapen, coördinator interne controle
- Paul Hecker, juridisch adviseur afdeling OCSW

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

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

Planning

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

- Aanvraag tot vaststelling van de exploitatiesubsidie en de subsidie Swim2Play voor het jaar 2021;
- Beschikking subsidievaststelling 2021.

