

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel: DJ-2079792
Naam opsteller voorstel	: Cisca van der Kraan en Ken Diederling (0495575287)	Zaaknummer: 2079755
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel Msc.	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Vaststelling subsidies 2022 Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Voorstel

1. De exploitatiesubsidie 2022 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 131.000,-;
2. De subsidie Swim2Play 2022 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 124.558,-;
3. Het teveel door Stichting Zwembad De IJzeren Man ontvangen subsidiebedrag voor Swim2Play van € 12.005,- terug te vorderen;
4. De subsidie voor verenigingsgebruik 2022 aan Stichting Zwembad De IJzeren Man vast te stellen op € 174.233,-.

Inleiding

Aan Stichting Zwembad De IJzeren Man (het zwembad) zijn voor het jaar 2022 de volgende subsidies verleend:

- a. Exploitatiesubsidie van maximaal € 131.000,-;
- b. Subsidie voor Swim2Play van maximaal € 136.563,-;
- c. Subsidie voor gebruik door de zwemverenigingen van maximaal € 176.000,-;

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 2022.

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

Beslissing d.d.: 23 mei 2023

Nummer: 8

De secretaris,

Uit te voeren activiteiten

Niet van toepassing.

Argumenten

1.1. Het zwembad heeft voldaan aan verbonden subsidieverplichtingen

Het zwembad heeft in 2022 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 € 131.000,-.

Het zwembad heeft in 2022 een positief exploitatieresultaat behaald van € 133.780,-. De begroting voor 2022 sloot inclusief de gemeentelijke exploitatiesubsidie van € 131.000,- op een tekort van € 38.026,-. Dit nadeel is uiteindelijk omgebogen in een voordeel van € 133.780,- een verschil van € 171.806,-. Dit positieve resultaat is het gevolg van lagere kosten van € 175.802,- (-9,9%). De inkomsten waren € 3.996,- lager dan begroot (- 0,002%). Van de lagere lasten is € 106.397,- gerealiseerd op de personele kosten. Dit komt onder andere door een stukje onder uitputting door vertrek van medewerkers en latere invulling van de betreffende vacatures. Verder is er minder uitgegeven aan huisvestingskosten en aan verkoop- en promotiekosten. Aan de inkomstenkant was er nauwelijks verschil met de begrote kosten. Wel is hier een verschuiving zichtbaar. De grootste verschillen zijn te zien op het recreatief zwemmen (nadeel van € 53.000,-). Het verenigings- en leeszemmen (voordeel van respectievelijk € 18.460,- en € 30.690,-). De lagere inkomsten op het recreatieve zwemmen kunnen (grotendeels) worden gerelateerd aan corona. In de eerste helft van januari 2022 was het zwembad geheel gesloten (hierin zat een vakantieweek). Hierna bleef het bezoek het resterende deel van het eerste kwartaal lager dan normaal. De toename bij het leeszemmen hangt samen met een verruiming van de lestijden.

Het zwembad brengt het exploitatieresultaat jaarlijks ten gunste of ten laste van de algemene reserve. Bij een positief saldo dient minimaal 80% hiervan te worden toegevoegd aan de algemene reserve en mag maximaal 20% worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve verhoging attractiewaarde. Het positieve saldo is in de bovenstaande verdeling ten gunste gebracht van de reserves (€ 107.024,- ten gunste van de algemene reserve en € 26.756,- ten gunste van de reserve verhoging attractiewaarde). De stand van de algemene reserve is gemaximeerd tot '20% van de begrote inkomsten exclusief de gemeentelijke exploitatiesubsidie'. Voor 2022 betekent dit een maximale stand van € 323.945,-. Per 31-12-2022 is de stand van de algemene reserve € 295.394,- en blijft hiermee onder het bepaalde maximum. Voor de reserve verhoging attractiewaarde geldt geen maximum. Per 31-12-2022 is de stand van deze reserve € 88.368,-.

2.1. Het zwembad heeft voldaan aan de verbonden subsidieverplichtingen

Het zwembad heeft in 2022 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 € 124.558,-.

De subsidieverlening van maximaal € 136.563,- voor Swim2Play is gebaseerd op de door het zwembad begrote kosten 2022. De begroting is gebaseerd op het maximale aantal uren Swim2Play die het zwembad kan invullen. De deelname door de scholen ligt in de praktijk onder dit maximum. De meeste scholen kiezen ervoor om niet deel te nemen met de groepen 1 en 2. De gerealiseerde kosten zijn € 124.558,-, wat € 12.005,- lager is (-8,9%). De subsidie kan worden vastgesteld op de gerealiseerde kosten van € 124.558,-.

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 verleende en betaalde bedrag en de vastgestelde subsidie moet het zwembad terugbetalen. Dit is een bedrag van € 136.563,- -/- € 124.558,- = € 12.005,-.

4.1. *Het zwembad heeft voldaan aan de verbonden subsidieverplichtingen*

Het zwembad heeft in 2022 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 € 174.233,-.*

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 kostendeckende 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 2022 leidde dit tot een subsidieverlening van maximaal € 176.000,-. Het werkelijke aantal gebruiksuren bleef onder de raming. De subsidie is maandelijks achteraf betaald op basis van de werkelijke gebruiksuren. Er hoeft daarom geen verrekening plaats te vinden op basis van de lagere vaststelling.

Kanttekeningen en risico's

1.1. *Beperkt risico voor gemeente bij subsidies SPUK-IJZ 2022*

In 2022 was de subsidieregeling SPUK-IJZ van toepassing voor de maand januari. Op grond van deze regeling heeft de gemeente net als in 2020 en 2021 compensatie ontvangen van het ministerie van VWS voor gedeerde inkomsten van het zwembad als gevolg van de coronamaatregelen. De verkregen subsidie voor het jaar 2022 (de maand januari 2022) bedraagt € 8.460,- en is door de gemeente ingezet in de vorm van kwijtschelding van huur aan het zwembad ter hoogte van dit bedrag.

De aanvraag voor vaststelling van de subsidie SPUK-IJZ voor het jaar 2022 moet voor 15 juli 2023 worden ingediend bij het ministerie van VWS. Een besluit op deze vaststellingsaanvraag volgt uiterlijk in 2024. De verwachting is dat de subsidie conform de verlening wordt vastgesteld. Door het vaststellen van de subsidies 2022 aan het zwembad komt een eventueel lagere vaststelling van de subsidie SPUK-IJZ 2022 voor rekening van de gemeente.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Exploitatiesubsidie 2022

De subsidie wordt vastgesteld conform het maximaal verleende subsidiebedrag van € 131.000,-. Dit bedrag is in 2022 volledig aan het zwembad betaald via voorschotbetalingen. Er hoeft geen terugbetaling plaats te vinden.

- Verlening (maximaal):	€ 131.000,-
- Betaald aan voorschotten:	€ 131.000,-
- Vaststelling:	€ 131.000,-
- Afrekening:	€ 0,-

Subsidie Swim2Play 2022

De subsidie wordt vastgesteld op € 124.558,-. De maximaal verleende subsidie van € 136.563,- is volledig betaald via voorschotbetalingen. Het verschil tussen deze bedragen is € 12.005,- en dient door het zwembad te worden terugbetaald. In de concept jaarrekening 2022 van de gemeente is met een terugbetaling van € 15.255,- rekening gehouden. De terugbetaling op basis van de vaststelling is € 3.250,- lager. Dit nadeel wordt verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2023.

- Verlening (maximaal):	€ 136.563,-
- Betaald aan voorschotten:	€ 124.558,-
- Vaststelling:	€ 124.558,-
- Terugbetaling door zwembad:	€ 12.005,-

Subsidie verenigingsgebruik 2022

De maximaal verleende subsidie is € 176.000,-. De subsidie wordt vastgesteld op € 174.233,-. 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 concept jaarrekening 2022 is al rekening gehouden met de werkelijke realisatie. De lagere realisatie heeft derhalve geen aanvullende financiële gevolgen.

- Verlening (maximaal):	€ 176.000,-
- Betaald op basis facturatie:	€ 174.233,-
- Vaststelling:	€ 174.233,-
- Afrekening:	€ 0,-

Overleg gevoerd met

Intern:

- Patricia Vos, business controller afdeling F&C
- 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 2022;
- Beschikking subsidievaststelling 2022.

