

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel: DJ-1185044
Naam opsteller voorstel	: Cisca van der Kraan (0495-575463)	Zaaknummer: 1185042
Portefeuillehouder	: T.E.C. (Tessa) Geelen Msc.	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Effect corona crisis op exploitatie zwembad 2020 en 2021.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het effect van de corona crisis op de exploitatie van Zwembad De IJzeren Man in 2020;
2. Besluitvorming over de financiële gevolgen van de coronamaatregelen voor de exploitatie van het zwembad in 2020 te betrekken bij de vaststelling van de subsidies voor het jaar 2020;
3. Het liquiditeitsprobleem dat tussentijds ontstaat te ondervangen door aan Stichting Zwembad De IJzeren Man uitstel te verlenen voor de terugbetaling van de gelden uit het bestemmingsfonds voor onderhoud aan de gemeente;
4. Voor het jaar 2021 te kiezen voor een voorlopige subsidieverlening binnen de financiële kaders van de door de raad vastgestelde begroting 2021.

Inleiding

Stichting Zwembad De IJzeren Man (de stichting) huurt het gelijknamige zwembadcomplex van de gemeente en verzorgt de exploitatie. Voor de exploitatie ontvangt de stichting jaarlijks een drietal subsidies van de gemeente: exploitatiesubsidie, subsidie verenigingsgebruik en subsidie Swim2Play (schoolzwemmen).

De jaarlijkse exploitatie wordt gekenmerkt door schommelingen. Zaken zoals weersomstandigheden, bijzondere personele omstandigheden en wetwijzigingen hebben effect op de exploitatie. Het werkelijke exploitatieresultaat wijkt daarom altijd in meer of mindere mate af van het begrote resultaat. Dit wordt opgevangen via de Algemene Reserve van de stichting.

De corona crisis is echter een zeer bijzondere situatie die een groot effect heeft op de exploitatie van het zwembad. Normaal gesproken maakt de stichting twee keer per jaar, in mei en september, een financiële tussenrapportage met een prognose voor het gehele jaar.

Weert, 28 oktober 2020	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		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.: 10 november 2020

Nummer: 8

De secretaris,

 Totaal aantal pagina's: 5
 Pagina 1

Door de vele onzekerheden is het moeilijk om tussentijds een realistische prognose te maken. Daarom is overeengekomen om in 2020 in oktober (na afronding derde kwartaal) een prognose te maken. Dit proces is voor de zomervakantie gezamenlijk opgestart.

Beoogd effect/doel

Uw college en de raad informeren over het effect van de corona crisis op de exploitatie van het zwembad in 2020 en 2021 en de onzekerheden hierin en bepalen op welke wijze hiermee om te gaan.

Argumenten

1.1. De corona crisis heeft een negatief effect op de exploitatie

Door de corona crisis is het zwembad van 13 maart t/m 12 mei verplicht volledig gesloten geweest. Daarna zijn de activiteiten weer geleidelijk opgestart binnen de mogelijkheden van de geldende corona maatregelen. Hierdoor kunnen minder bezoekers worden ontvangen voor de diverse activiteiten en realiseert de stichting in 2020 fors minder inkomsten. Tegenover de lagere inkomsten uit het bezoek, staan een besparing op de kosten en inkomsten uit landelijke steunmaatregelen, waaronder de NOW-regeling. Dit heft de lagere inkomsten echter maar ten dele op. Op grond van de prognose die medio oktober is gemaakt, bedraagt het negatieve effect op de exploitatie in 2020 circa € 230.000,-.

2.1. Er zijn nog onzekerheden die effect kunnen hebben op de prognose

Bij de prognose is uitgegaan van een voortzetting van de corona maatregelen die op 14 oktober van kracht zijn geworden. Deze maatregelen hebben het grootste effect op het recreatieve zwemmen (maximaal 30 bezoekers). De andere activiteiten kunnen redelijk door lopen, al zijn er 2 verenigingen die hun activiteiten tijdelijk hebben stopgezet. Elke wijziging van de maatregelen heeft een direct effect op de begrote inkomsten. Op grond van de huidige situatie is een verscherping van de maatregelen meer aannemelijk dan een versoepeling. In dat geval loopt het nadeel op. Daarnaast worden de verkregen subsidies uit landelijke steunmaatregelen achteraf vastgesteld. Dit kan nog leiden tot een neerwaartse bijstelling. Een aantal subsidies moet nog worden aangevraagd. De verwachte opbrengsten hieruit zijn meegenomen in de prognose, maar ook dit zijn geen definitieve bedragen.

2.2. Er komt mogelijk nog een extra landelijke compensatieregeling

Omdat alle zwembaden financieel gebukt gaan onder de crisis, is het ministerie van VWS in overleg getreden met de belangenorganisaties in de zwembadbranche over een extra compensatieregeling voor zwembaden. Aangekondigd is dat deze (eventuele) regeling op zijn vroegst in het voorjaar van 2021 gereed is. Mogelijk wordt hiermee het begrote nadeel nog (groten)deels afgedekt, maar dit kan pas worden beoordeeld als de regeling gereed is.

2.3. Besluitvorming over de afwikkeling uitstellen tot er meer inzicht is

Op grond van het gestelde bij 2.1. t/m 2.3. zijn de uiteindelijke financiële gevolgen op de exploitatie 2020 pas in het tweede kwartaal van 2021 inzichtelijk. In januari 2021 kan de prognose wel worden geactualiseerd, maar de aanspraak op de eventuele extra compensatieregeling is dan nog niet bekend. Geadviseerd wordt pas te besluiten over de afwikkeling van een tekort in 2020 als het beeld compleet is. Dit bevordert behoud van overzicht. Als besluitvorming leidt tot extra middelen vanuit de gemeente dan de voor 2020 verleende subsidie, dan dient hiertoe een voorstel te worden voorgelegd aan de raad.

3.1. Door een latere terugvordering ontstaat er geen liquiditeitsprobleem bij de stichting

De keuze zoals beschreven bij 2.3. betekent dat er tussentijds een liquiditeitsprobleem ontstaat bij de stichting. Op basis van de huidige prognose bedraagt dit aan het einde van het jaar circa € 260.000,-, zijnde het verwachte tekort van € 230.000,- aangevuld met achterlopende inkomsten uit de landelijke subsidieregelingen (bevoorschotting is geen 100%). Voorgesteld wordt dit probleem te ondervangen door de termijn van de terugbetaling van onderhoudsgelden door de stichting aan de gemeente op te schorten. Deze terugbetaling is het gevolg van een wijziging in de BTW per 1 januari 2019. Op grond hiervan loopt de financiering van groot onderhoud weer grotendeels via de gemeente en dient de bestemmingsreserve voor groot onderhoud die de stichting nog heeft te worden overgeheveld naar de gemeente. Een voorstel hiervoor is op 27 oktober 2020 behandeld door uw college en wordt voorgelegd voor besluitvorming aan de raad (16 december 2020). Het gaat om een bedrag van € 489.883,-. Het opschorten van deze terugvordering is ook opgenomen in het raadsvoorstel.

3.2. De begroting 2020 van de gemeente wordt niet extra belast

Door het uitstellen van de terugvordering van de onderhoudsgelden wordt de gemeentebegroting 2020 niet extra belast:

- er hoeven in 2020 geen extra gelden beschikbaar te worden gesteld;
- in de prognose is de betaling van de volledige huur aan de gemeente meegenomen;
- in de prognose is een lagere subsidie door minder bezoek van verenigingszwemmen en scholen (Swim2Play) meegenomen. Dit gaat om een bedrag van circa € 113.000,- wat als voordeel in de jaarrekening wordt verwerkt. Geadviseerd wordt deze middelen niet in te zetten ter dekking van het liquiditeitsprobleem. Het totale voordeel op deze subsidie is hiervoor ontoereikend. De keuze voor inzet van één budget (onderhoudsgelden) bevordert het overzicht.

4.1. De corona crisis heeft ook in 2021 nog effect op de exploitatie van het zwembad

Ook in 2021 zal er nog sprake zijn van beperkende maatregelen in verband met de coronacrisis. Er zal dus ook in 2021 sprake zijn van een nadelig effect op de exploitatie van het zwembad. De mate waarin, is nu nog niet te voorspellen. Dit hangt samen met de inhoud van de beperkende maatregelen die van toepassing zijn in 2021 en de omvang van de landelijke compensatiemaatregelen. De in de begroting 2021 opgenomen middelen zijn daarom mogelijk niet toereikend om te komen tot een sluitende zwembadexploitatie in 2021.

4.2. Door een voorlopige subsidieverlening kan de dienstverlening worden geborgd

Het is van belang dat de dienstverlening aan de gebruikers van het zwembad vanaf januari 2021 kan worden geborgd. Hiervoor dient de subsidieverlening voor het jaar 2021 tijdig plaats te vinden. Gezien de onzekerheden van het effect van de corona crisis op de exploitatie van het zwembad in 2021 is het niet reëel om voor het jaar een definitieve maximale subsidieverlening te doen op basis van de in de begroting 2021 opgenomen budgetten. In deze budgetten is geen rekening gehouden met de mogelijke effecten van de coronacrisis. Daarom wordt voorgesteld in januari 2021 een voorlopige subsidie te verlenen tot een maximum van de begrote middelen. Hiervoor zal een voorstel worden uitgewerkt voor de raad.

Zodra er meer inzicht is over het effect van de corona crisis op de exploitatie van het zwembad in 2021, kan worden beoordeeld of er aanvullende besluitvorming noodzakelijk is. Hiervoor wordt dan een apart raadsvoorstel voorbereid.

Kanttekeningen en risico's

- Door besluitvorming over de financiële gevolgen van de coronacrisis voor de zwembadexploitatie 2020 uit te stellen naar 2021 wordt het financiële risico ook verschoven naar 2021. Er kan dan echter wel direct worden gehandeld op basis van de definitieve cijfers, waarbij ook de mogelijke compensatie uit een aanvullende landelijke compensatieregeling kan worden betrokken. Bij eventuele aanvullende middelen vanuit de gemeente dient ook rekening te worden gehouden met de regelgeving voor staatsteun;
- De mogelijkheden van de stichting om zelf de eventuele extra tekorten in 2020 en 2021 op te vangen zijn beperkt. De hoogte van de Algemene Reserve is per 1-1-2020 circa € 95.000,-. De mate waarin inzet van deze gelden passend en verantwoord is, wordt betrokken bij besluitvorming over de definitieve subsidieverlening 2020 en 2021;
- Tot op heden is ervoor gekozen het zwembad open te stellen voor de gebruikers binnen de mogelijkheden die er zijn op basis van de geldende corona maatregelen. De stichting beoordeelt hierbij steeds of de kosten van deze openstelling niet significant hoger zijn dan de baten. Dit is tot op heden niet aan de orde geweest. Als dit wel aan de orde komt, dan treedt de stichting in overleg met de gemeente zodat hierin gezamenlijk een afweging kan worden gemaakt;
- Het zwembad is vanaf 4 november 22.00 uur gesloten voor alle activiteiten in verband met de nieuwe coronamaatregelen. Dit geldt (vooralsnog) voor een periode van 2 weken. Ook wordt in november gestart met groot onderhoud aan het 25-meterbad. Het 25-meterbad blijft hierdoor gesloten tot 4 januari. De andere baden (recreatiebaden en instructiebad) kunnen na het opheffen van de beperkingen (mogelijk per 19 november) wel weer worden opengesteld voor gebruik. Het financiële effect (inkomstenderving) van beide zaken is nog niet meegenomen in de prognose 2020 omdat het nu nog niet exact kan worden berekend. Dit wordt meegenomen bij de actualisatie van de prognose in januari 2021.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Het uitstel van de betaling heeft geen budgettaire gevolgen, immers de verplichting blijft bestaan, alleen het moment waarop daadwerkelijke betaling plaats vindt wordt verschoven naar 2021.

De uiteindelijke financiële gevolgen van de coronacrisis op het exploitatieresultaat 2020 van het zwembad zijn naar verwachting medio 2021 inzichtelijk. Op basis van de huidige prognose wordt een nadeel van € 230.000,- verwacht.

Hier staat voor de gemeente een voordeel in de subsidies voor verenigingsgebruik en Swim2Play tegenover van € 113.000,-. Dit voordeel maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat 2020. Bij de besluitvorming in 2021 over de financiële afwikkeling van de subsidie 2020 kan dit gegeven worden meegenomen in de afwegingen.

Voor het jaar 2021 geldt dat er medio 2021 naar verwachting een redelijke prognose kan worden gemaakt van het effect van de coronacrisis op de exploitatie van het zwembad.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Uitvoering/evaluatie

- Voor de afwikkeling van de subsidieverlening 2020 wordt een voorstel voorgelegd aan uw college en indien nodig aan de raad;
- Voor de voorlopige subsidieverlening 2021 wordt een afzonderlijk voorstel voorbereid voor de raad van januari 2021.

Communicatie/participatie

- Stichting Zwembad De IJzeren Man wordt geïnformeerd over uw besluit;
- Voorgesteld wordt de raad te informeren via de TILS-lijst:
 - o Bij de behandeling van de subsidieverlening 2020 aan de stichting door de raad is toegezegd dat de financiële tussenrapportage van het zwembad over de periode januari t/m augustus met de raad wordt gedeeld. Zoals beschreven in de inleiding heeft de stichting, na overleg met de gemeente, op een andere wijze invulling gegeven aan deze opdracht. Dit heeft geresulteerd in een prognose die gemaakt is op 14 oktober, op basis van de kennis die er was op deze datum.
 - o De onzekerheden die er zijn rondom de coronacrisis vragen om een andere aanpak betreffende de subsidieverlening aan het zwembad. Via dit voorstel wordt de raad geïnformeerd over de wijze waarop u dit voor 2021 voor het zwembad vorm wilt geven.

Overleg gevoerd met

Intern:

- M. Rosbergen, juridisch beleidsadviseur afdeling OCSW
- P. Vos, businesscontroller afdeling F&B
- L. Korten, beleidsadviseur vastgoed

Extern:

- Yvonne Botden, directeur Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Bijlagen:

- Prognose exploitatieresultaat 2020, per 14 oktober 2020.

Prognose resultaat Stichting Zwembad De IJzeren Man 2020

	Begroting	Prognose
Inkomsten		
Recreatief zwemmen	€ 779.067,00	€ 382.871,05
Doelgroepen zwemmen	€ 113.897,00	€ 51.963,50
Leszwemmen	€ 139.556,00	€ 117.971,61
Swim2Play (incl. subsidie)	€ 90.708,00	€ 49.601,10
Verenigingszwemmen (incl. subsidie)	€ 235.366,00	€ 174.941,79
Verhuur incidenteel	€ 17.998,00	€ 7.468,96
Overige opbrengsten	€ 26.293,00	€ 9.670,16
Horeca	€ 78.944,00	€ 40.086,54
Incidentele opbrengsten	€ 4.000,00	€ 3.625,51
Waterskibaan	€ 67.730,00	€ 80.286,70
Exploitatiesubsidie	€ 119.989,00	€ 119.989,00
	€ 1.673.548,00	€ 1.038.475,92
Uitgaven		
Personeelskosten	€ 1.126.820,00	€ 760.847,40
Huur zwembad	€ 226.062,00	€ 226.062,00
Overige huisvestingskosten	€ 132.644,00	€ 98.062,47
Hygiene / gezondheid	€ 43.776,00	€ 45.429,30
Belastingen	€ 19.911,00	€ 18.769,19
Verzekeringen	€ 7.562,00	€ 7.338,91
Ondersteuningsmiddelen	€ 21.633,00	€ 12.880,83
Verkoop en promotie	€ 43.688,00	€ 29.184,80
Kantoorkosten	€ 13.719,00	€ 11.880,32
Algemene / overige kosten	€ 37.733,00	€ 60.448,73
	€ 1.673.548,00	€ 1.270.903,95
Resultaat		
Saldo inkomsten en uitgaven	€ -	€ -232.428,03