



Sector	: Inwoners	Openbaar: <input checked="" type="checkbox"/>
Afdeling	: Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	Niet openbaar: <input type="checkbox"/>
Zaaknummer(s) ingekomen stuk(ken)	:	Kabinet: <input type="checkbox"/>
Behandelend medewerk(st)er	: Peter Verheijen Tel.: (0495) 57 54 66	
Portefeuillehouder(s)	: G.J.W. Gabriëls	Nummer B&W-advies: BW-007569

**ONDERWERP**

Subsidievaststelling 2013 Stichting Zwembad De IJzeren Man

**ADVIES**

1. Subsidie vaststellen op € 452.085,00
2. Op basis van de in de uitvoeringsovereenkomst vastgelegde grens van de maximale reserve Stichting zwembad De IJzeren Man verzoeken € 66.429,00 terug te betalen.
3. De commissie Welzijn informeren via de TILS-lijst

**TOELICHTING**Relatie met vorig voorstel:

Raadsbesluit van 12 december 2012 waarbij de begroting 2013 van de Stichting Zwembad De IJzeren man is goedgekeurd en de voorlopige exploitatiesubsidie is vastgesteld op € 518.514,00.

Algemeen:**A. Verloop exploitatie 2012**

Stichting Zwembad De IJzeren Man heeft op 21 mei 2014 de jaarrekening 2013 aangeboden. Het exploitatieresultaat over het jaar 2013 bedraagt € 93.544,00.

Dit voordeel van € 93.544,00 is opgebouwd uit:

Hogere inkomsten	€ 77.992,00
Lagere kosten	€ 15.552,00
	€ 93.544,00

Weert, 22 augustus 2014 De directeur		S		B	W HL	W FvE	W PS	W GG
		akkoord						gg
		bespreken						
Behandeling uiterlijk in college van 2 september 2014								

**In te vullen door het B&W secretariaat:**

- Akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder  
 Anders, nl.:

- Niet akkoord  
 Gewijzigde versie

- A-stuk  
 B-stuk  
 C-stuk

Beslissing d.d.: 02-09-14

Nummer: 13

De secretaris

Totaal aantal pagina's: 5  
Pagina 1

## 1. Toelichting hogere opbrengsten

De inkomsten van het zwembad worden gerealiseerd door: subsidie gemeente Weert, inkomsten uit entree- en lesgeld en verkoop van diverse (zwem)artikelen en inkomsten uit verhuur baden en verhuur horeca. De totale inkomsten bedroegen in 2013

€ 1.796.743,00. Dit is € 77.992,00 hoger dan begroot.

Vergeleken met 2012 zijn de inkomsten met € 67.166,00 gestegen.

Onderstaand een toelichting op de verschillen tussen realisatie en begroting van de belangrijkste posten.

### *Recreatief zwemmen: + € 5.918,00*

De inkomsten op deze post fluctueren van jaar tot jaar als gevolg van het "weer" in de zomerperiode. Daarom kiest het zwembad in haar begroting al een aantal jaren voor een vast "gemiddeld" bezoekersaantal van 174.000. In 2013 bedroeg het aantal bezoekers 167.144.

Vanaf 2008 bedroeg het aantal bezoekers respectievelijk 171.554, 184.333, 179.723, 156.537 en 173.455.

Het eerste half jaar waren de bezoekersaantallen vergeleken met het jaar ervoor wisselend. Mei was door het slechte weer een tegenvaller, en juni was gemiddeld. Door het goede weer in juli werd het tekort over de eerste zes maanden ruim gecompenseerd.

Augustus was door het vroege einde van de schoolvakantie in combinatie met wisselend weer een slechte maand. De resterende maanden van het jaar waren op peil, maar konden het verlies van augustus niet meer goed maken.

### *Doelgroepzwemmen: + € 16.255,00*

De opbrengst op deze post is € 93.961,00. Dit is een stijging van € 5.772,00 ten opzichte van 2012. Het doelgroepzwemmen blijft een stijging vertonen. Het zwembad steekt hier extra energie in. Voor de toekomst wordt gedacht aan nieuwe activiteiten die betrekking hebben op de doelgroep ouderen, aangezien deze groep de komende jaren fors zal groeien. Gedacht wordt onder andere aan zorgarrangementen. Doelstelling is het aantal deelnemers op termijn te laten groeien van 500 naar 700.

### *Leszwemmen: + € 6.568,00*

Ten opzichte van 2012 is er lichte daling van € 2.103,00 op dit product.

Er was voor dit jaar rekening gehouden met een lager bedrag aan inkomsten. Het zwembad heeft dit echter weten te beperken. De hoge kwaliteit van lesgeven draagt hier ongetwijfeld aan bij. Er is op dit moment echter geen wachtlijst meer, wat inhoudt dat er extra inzet gepleegd zal moeten worden om op niveau te blijven.

Het zwembad blijft overigens van mening dat het aanbieden van gesubsidieerde zwemlessen door de verenigingen een vorm van oneerlijke concurrentie is. Dit kost de gemeente subsidie aan de verenigingen, terwijl de exploitatie van het zwembad er onder lijdt.

Men pleit er dan ook voor dat de verenigingen verplicht worden een commercieel tarief te vragen voor hun lessen.

### *Schoolzwemmen: + € 3.201,00*

Doordat BS Leuken weer deelneemt is het aantal leerlingen toegenomen.

Gezien de terugloop van het aantal leerlingen zullen deze inkomsten verder gaan afnemen de komende jaren.

### *Verenigingszwemmen: + € 16.971,00*

De inkomsten bestaan uit de verhuur van de baden aan de verenigingen. De totale inkomsten bedroegen in 2013 € 195.254,00. Ten opzichte van 2012 is er sprake van een toename van € 12.958,00. Dit is te verklaren door het afnemen van extra uren door met name ZPC De Rog en de tariefverhoging.

De verenigingen krijgen van de gemeente een groot deel van de betaalde huur terug in de vorm van subsidie. In 2013 was deze subsidie in totaal circa 75% van de betaalde huur.

## 2. Toelichting lagere kosten

De totale kosten bedroegen in 2013 € 1.703.190,00. Dit is € 15.123,00 lager dan begroot en € 64.814,00 hoger dan in 2012. De belangrijkste kostenposten van het zwembad zijn personeels-, huisvestings- en energiekosten (91% van de totale kosten). Het resultaat op deze posten wordt onderstaand toegelicht.

*Personeelskosten: -/- € 20.561,00*

Het lager uitvallen van de personeelskosten vergeleken met de begroting zit vooral in het terugbrengen van de kosten voor vast personeel. Hier tegenover staat een stijging van de kosten van inleenpersoneel.

Ten opzichte van 2012 is er sprake van een stijging van € 27.990,00 op de personeelskosten. Deze stijging is voor een groot deel te verklaren door stijging van de sociale lasten.

De totale personele lasten bedroegen in 2012 € 954.710,00.

Het ziekteverzuimpercentage is verder gedaald naar 6,63 % in 2013. De verzuimfrequentie is met 2,14 aan de hoge kant.

*Huisvestingskosten: +/+ € 13.707,00*

Op basis van het opgestelde onderhoudsplan zijn de kosten goed in beeld. De bouwkundige onderhoudskosten blijken op dit moment wel hoger uit te vallen en zorgen dan ook voor deze overschrijding. Dit is een aandachtspunt voor het op te stellen onderhoudsplan (2015 – 2025).

De totale huisvestingskosten bedroegen € 390.281,00. Hierin zit de huur van het zwembadcomplex, een vast bedrag van € 206.062,00 dat wordt betaald aan de gemeente.

*Nutsvoorzieningen: -/- € 13.212,00*

Door het grote volume gas dat wordt verbruikt hebben prijsschommelingen grote invloed. Als gevolg van de vervanging van de Warmte Kracht Koppelinginstallatie en vervanging van de luchtbehandelingsinstallaties zal het energieverbruik wel afnemen. Het zwembad heeft op dit moment een gunstig tarief afgesproken en deze prijzen voor tot en met 2016 vastgelegd. Voor de komende jaren is de hoogte van deze kosten dan ook alleen afhankelijk van de verbruik.

## 3. Voorstel bestemming exploitatievoordeel

In de uitvoeringsovereenkomst 2013 tussen de gemeente en Stichting Zwembad De IJzeren Man is bepaald dat de Stichting een exploitatieoverschot mag reserveren ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten (reserve "exploitatieresultaat") en voor de verhoging van de attractiewaarde van het zwembad (voorziening "verhoging attractiewaarde"). In 2013 dient minimaal 80% van een eventueel exploitatieoverschot te worden gereserveerd ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten en mag maximaal 20% worden gereserveerd voor een verhoging van de attractiewaarde. De totale stand van de reserveringen mag maximaal 20% van de begrote inkomsten in 2013 (exclusief subsidie) bedragen. Bij een overschrijding van deze 20% wordt het meerdere terugbetaald aan de Gemeente.

Op grond hiervan heeft de stichting € 7.388,00 toegevoegd aan de reserve 'exploitatieresultaat' en € 19.727,00 aan het fonds 'Verhoging attractiewaarde'.

Het exploitatieresultaat over 2013 bedraagt € 93.544,00. Na bovengenoemde reservering resteert € 66.429,00. Dit bedrag wordt aan de gemeente terugbetaald.

### **B. Verloop voorzieningen huurderonderhoud 2013**

Het totale huurderonderhoud is in overleg met het zwembad verdeeld in drie categorieën: 'inventaris', 'technische installaties' en 'gebouw'. Voor de uitvoering van het huurderonderhoud stelt het zwembad meerjarenramingen op die elke 5 jaar dienen te worden geactualiseerd. Op basis van deze ramingen, worden per jaar de benodigde gelden opgenomen in de gemeentebegroting. Voor de inventaris gaat het om een vast bedrag van € 20.000,- per jaar. Deze zit in de exploitatiebegroting van het zwembad en is dus onderdeel van de exploitatiesubsidie. Voor de technische installaties en het gebouw gelden variabele jaarbedragen, exact afgestemd op de jaarplanningen. Deze worden in de gemeentebegroting opgevoerd bij de vervangingsinvesteringen en vervolgens volledig als onderhoudssubsidies uitbetaald aan het zwembad. Het zwembad dient de subsidiegelden voor het huurderonderhoud onder te brengen in voorzieningen. Het zijn dus "geormerkte" gelden.

In onderstaande tabel is het verloop van de huidige voorzieningen weergegeven:

Status	Voorziening 'inventaris'	Voorziening 'technische installaties'	Voorziening 'bouwkundig onderhoud'
Stand 31-12-2012	€ 57.813,00	€ 454.642,00	€ 29.697,00
Dotatie	€ 20.000,00	€ 196.079,00	€ 12.953,00
Onttrekking	€ 10.605,00	€ 194.620,00	€ 0,00
Stand 31-12-2013	<b>€ 67.208,00</b>	<b>€ 456.101,00</b>	<b>€ 42.650,00</b>

De uiteindelijke uitvoering van het huurderonderhoud wijkt in de praktijk altijd af van de planning. Bij de inventaris heeft dit te maken met de keuze voor een vaste storting. De werkelijke uitgaven fluctueren van jaar tot jaar en zullen in enig jaar hoger en in enig jaar lager zijn dan € 20.000,-.

Bij de technische installaties is in 2013 ongeveer het bedrag uitgegeven dat was gepland. Gezien de hoogte van de voorziening per 31 december 2013 is besloten voor 2014 geen dotatie voor de voorziening 'technische installaties' te doen.

Er heeft in 2013 geen onttrekking uit de voorziening 'bouwkundig onderhoud' plaatsgevonden.

Argumenten:

#### **A. Verloop exploitatie 2013**

De jaarrekening geeft aanleiding tot opmerkingen. Het voordelige exploitatieresultaat van € 93.544,00 wordt duidelijk verklaard door het zwembad.

#### **B. Verloop voorzieningen huurderonderhoud 2013**

De voorziening 'technische installaties' (opgedeeld in elektra, water en werktuigbouwkundig) is opgelopen naar € 456.101,00. Bij het vaststellen van de subsidie voor 2014 is gekeken naar de noodzakelijke werkzaamheden in 2014. Op basis daarvan is besloten geen dotatie voor onderhoud technische installaties te doen. In het onderhoudsplan voor 2015 – 2025, dat inmiddels vrijwel is afgerond zal duidelijk worden wat de te verwachten uitgaven voor huurderonderhoud zijn in deze periode.

#### **C. Reserves**

Per 31 december 2013 bedraagt de totale reserve € 343.240,00.

Deze bestaat uit € 240.087,- algemene reserve (bedoelt voor opvangen toekomstige negatieve resultaten) en € 84.153,00 bestemmingsfonds 'Verhoging attractiewaarde'. Daarnaast nog € 19.000,00 in een bestemmingsreserve beplanting.

De algemene reserve mag op basis van de uitvoeringsovereenkomst maximaal 80% van de begrote inkomsten bedragen. Voor 2013 was dit een bedrag van € 240.087,00.

Kanttekeningen:

Geen.

**JURIDISCHE GEVOLGEN (o.a. FATALE TERMIJNEN/HANDHAVING)**

Niet van toepassing

**FINANCIËLE EN PERSONELE GEVOLGEN**

Begrotingspost:

n.v.t.

Beschikbaar bedrag:

Na reserveringen, op grond van de in de uitvoeringsovereenkomst 2013 gemaakte afspraken, resteert € 66.429,00. Dit bedrag wordt aan de gemeente terugbetaald en komt ten gunste van het rekeningresultaat 2014.

**COMMUNICATIE/PARTICIPATIE**

Voor wie is dit advies van belang?:

- ❖ Raadsleden
- ❖ Overigen (bijv. afzender/aanvrager)

*Nadere specificatie:*

Geadviseerd wordt de volgende communicatie-instrumenten te gebruiken:

- ❖ TILS-lijst
- ❖ Brief

*Nadere specificatie:*

Geadviseerd wordt de volgende participatie-instrumenten te gebruiken:

- ❖ Niet van toepassing

**OVERLEG GEVOERD MET**

[Invulinstructie]

Intern:

Jos Verheesen, financieel consulent.

Extern:

Leo Steegs, directeur Zwembad De IJzeren Man

**BIJLAGEN**

Openbaar:

Niet van toepassing

Niet-openbaar:

Niet van toepassing