

M E M O

Aan: Leden van de gemeenteraad

Van: Wethouder H. Kuiken

Datum: 14 april 2023

Onderwerp: Technische toelichting bv SPORT (2023-030926)

Registratienummer:

Kopie:

Geachte leden van de gemeenteraad,

Tijdens de behandeling van het raadsvoorstel “*Aanpak gevolgen van inflatie in Leeuwarden deel 2*” (2023-030926) zijn tijdens het debat enkele technische vragen gesteld, waarbij ook de toezegging is gedaan uw vragen rondom de bv SPORT nader toe te lichten. Bijgaand treft u de nadere toelichting.

In de onderstaande toelichting gaan wij nader in op welke wijze de te verwachten inflatieschade is opgebouwd, de relatie met de SPUK aanvraag en de effecten voor gebruikers (DAEB en niet-DAEB).

Verwachte schade:

De bv SPORT ziet zich ook geconfronteerd met de inflatie effecten. Net als bij alle andere partijen, is ook met de bv SPORT gesproken langs de door u vastgestelde gespreksleidraad. De eerder gerapporteerde te verwachten schade bedraagt € 1.9 miljoen. Het gaat hier om een bruto schade, omdat er landelijk middelen vrijkomen voor zwembaden, de zogenaamde SPUK regeling. Om die reden is in de besluitvorming voor de bv SPORT dan ook een lager bedrag aangegeven, € 1 miljoen om precies te zijn.

De verwachte schade op grond van de gespreksleidraad ziet er als volgt (bedragen in duizenden €):

Lasten:

1. Kostenstijging	394
2. Energie	1.638
3. CAO en sociale lasten	497
4. Huurindex	248
Totaal	<u>2.777</u>

Baten:

5. Stijging netto omzet	312
6. Commerciële omzet	51
7. Besparing energie	322
8. Overheidsbijdrage	110
9. Schoonmaak	34
<i>Totaal</i>	<u>829</u>

Saldo lasten minus baten 1.948

Dan geldt ook nog de vraag of er een relatie is tussen het in het Raadsvoorstel opgenomen bedrag, de SPUK regeling en de tarieven. Daarover het volgende:

1. De (afgeronde) 1,9 miljoen waarover wordt gesproken, is het totale verschil tussen benodigde tegemoetkoming voor bv SPORT én het bedrag dat de gemeente regulier beschikbaar heeft gesteld.
2. De tegemoetkoming vanuit de gemeente Leeuwarden heeft enkel betrekking op het DAEB (de onrendabele maatschappelijke diensten) deel van bv SPORT. Bijvoorbeeld zwemlessen vallen hier niet onder.
3. Ondernemers betalen dus de kostprijs van (een baandeel per uur van) het zwembad. Een gemeentelijke bijdrage staat hier los van (zie ook nadere onderstaande toelichting).

Dus alléén aanpassingen in het kostenniveau kunnen invloed hebben op de commerciële tarieven. Hierin zijn we dus afhankelijk van de energieprijzen en de mate van verduurzamen van onze accommodaties. En/of van andere onderdelen die de kostprijs beïnvloeden.

Commercieel (Niet-DAEB):

De bv SPORT moet onderscheid maken tussen diensten van algemeen economisch belang (DAEB) en commerciële dienstverlening (niet-DAEB). Naast de commerciële activiteiten van de bv SPORT (zoals zwemles en doelgroep activiteiten) zijn er nog 4 commerciële huurders van zwembaden. Omgerekend naar wedstrijdbanen is er sprake van onderstaande afname (jaarschijf 2022):

Aanbieder	Uren huur 2022	%
bv SPORT (zwemlessen / activiteiten)	15.918	78.31%
Mijnzwemschool VIZ	938	4.61%
Mijnzwemschool met JUUL	308	1.52%
Noordelijke zwemacademie	727	3.58%
Zwemonderneming Barbara	2.437	11.99%
Totaal	20.328	100%

Voor sporthallen, sportzalen, gymzalen en sportvelden is de kostprijs minder hard gestegen doordat deze voorzieningen minder energie-intensief zijn. Hierdoor loopt dit vraagstuk voornamelijk binnen de zwembaden.

Tarieven:

Er worden verschillende tarieven gehanteerd. Dit heeft te maken met het vraagstuk of iets een dienst van algemeen economisch belang is, of commercieel. De DAEB tarieven zijn een afgeleide van de overige tarieven, welke kostprijs dekkend zijn. Binnen DAEB wordt 61% van de kostprijs vergoed door de gemeente Leeuwarden en 39% wordt door de gebruikers vergoed die onder het DAEB-gedeelte vallen. Dit resulteert in het volgende overzicht:

Verhuurtarief zwembaden	Verenigingen - DAEB	Overige niet DAEB
Wedstrijdbaan	€ 13,25	€ 34,00
Instructie- of doelgroepenbad	€ 33,50	€ 86,50

In deze notitie is het begrip SPUK (Specifieke Uitkering) al even genoemd. Het Rijk stelt een SPUK ter beschikking voor onder andere zwembaden. De regeling wordt op korte termijn opengesteld. En dan is de vraag wat de SPUK bijdrage betekent voor de tarieven. Voor de berekening van de kostprijs is er rekening gehouden met een x bedrag aan energiekosten. Indien de energiekosten lager uitvallen dan begroot, is er afgesproken dat dit voordeel via lagere huurprijzen doorberekend zal worden aan commerciële huurders. De bv SPORT heeft aangegeven om in juni 2023 weer te beoordelen of er wellicht per 1-7 aanpassingen gedaan kunnen worden in de tariefstelling. Verder hebben we afgesproken ook vroegtijdig te gaan kijken naar de tarieven over 2024.