

Bundel – Politieke Avond – Sessie 1 (Raadzaal) van 14 mei 2024

- 1 Opening
- 2 Afhandeling financiële situatie sportaccommodatie 't Timpke Borculo
 Voorstel en besluit – Subsidie 't Timpke Borculo 2024 t/m 2026
 Bijlage 1 Concept second opinion 't Timpke – Berkelland door Synarchis
 Bijlage 2 Verkenning exploitatiemaatregelen door stichting 't Timpke
 2024-05-14 Inspreekreactie 't Timpke – Financiële situatie 2024
- 3 Sluiting

Zaaknummer : 882172
Raadsvergadering : 14 mei 2024

Onderwerp : Subsidie exploitatie stichting sportaccommodatie 't Timpke Borculo

Collegevergadering : 23 april 2024
Portefeuillehouder : Arjen van Gijssel
Steller : Olaf Horsman tel. : 0545-250250

Te nemen besluit

1. Kennisnemen van de beheersmaatregelen van 't Timpke, op basis van de uitgevoerde second-opinion.
2. De reguliere subsidiebijdrage aan stichting sportaccommodatie 't Timpke in de jaren 2024 t/m 2026 incidenteel aan te vullen met in totaal € 392.000, onder voorwaarde van uitvoering van onder 1. genoemde beheersmaatregelen en dit structureel te verwerken in de begroting ten laste van het begrotingssaldo.
3. Voor de uitvoering van noodzakelijk renovatie- en verduurzamingsmaatregelen bij 't Timpke een incidentele subsidie van € 456.000 beschikbaar te stellen en dit te dekken uit de 'reserve Sportaccommodaties'.
4. De volgorde van het onderzoek naar het oprichten van een sportbedrijf (2024-2025) en het scenario-onderzoek voor de zwembaden (2025-2026) om te draaien.
5. Vast te stellen wijziging 7 van de (Meerjaren)begroting 2024-2027.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Stichting sportaccommodatie 't Timpke, eigenaar en exploitant van de gecombineerde zwembad- en sporthalvoorziening in Borculo, kampt met structurele exploitatietekorten. Zowel de gemeente, als de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) als de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) hebben hun zorgen geuit over deze situatie ten aanzien van lopende leningen. De BNG heeft 't Timpke verzocht om maatregelen te treffen, omdat het anders zelf is genoodzaakt de stichting onder 'bijzonder financieel beheer' te stellen. Op verzoek van de gemeente heeft de stichting een beschrijving gegeven van de exploitatie en de mogelijkheden tot (financiële) verbetering van hun exploitatie (zie bijlage 1).

Hierop is vervolgens een second opinion uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een concreet advies voor beheersmaatregelen bij 't Timpke en de omgang met de exploitatiesubsidie aan de stichting voor de komende jaren door de gemeente. Ook geeft de second opinion advies op de omgang met de onderdelen uit het renovatie- en verduurzamingsplan van 't Timpke. Het effect van het voorstel is dat de voorziening van 't Timpke gecontinueerd kan worden.

Argumentatie**1.1 Een second opinion is uitgevoerd op de door 't Timpke zelf opgestelde verbetermogelijkheden.**

Aan bureau Synarchis is gevraagd om deze second-opinion op te stellen. In bijlage 2 leest u deze rapportage.

2.1 De exploitatietekorten bij 't Timpke hebben verschillende oorzaken

De nieuwe COA Zwembaden (12% stijging loonkosten), stijgende energietarieven en een sterk verminderd sportgebruik na de coronaperiode zijn onder andere oorzaken van de huidige

exploitatietekorten.

2.2 Beheersmaatregelen bij 't Timpke leiden tot hogere inkomsten en lagere uitgaven

't Timpke heeft een verkenning opgesteld voor het verbeteren van hun exploitatie, zie bijlage 1.

Op gemeentelijk verzoek en in samenspraak met 't Timpke heeft een extern adviesbureau vervolgens de meerjarenbegroting, de exploitatie en de verkenning van stichting 't Timpke doorgelicht en de bevindingen die door de stichting zelf zijn gedaan geanalyseerd, zie bijlage 2. Dit adviesbureau ziet aan de inkomstenkant mogelijkheden op het gebied van het aanbod in zwemlessen. De tarieven van zwemlessen kunnen op basis van de kwaliteit van dit aanbod meer marktconform worden aangeboden. Daarnaast kan het aantal kinderen dat op de wachtlijst staat voor zwemles ingeperkt worden door de bezettingsgraad op te voeren naar 95%. Dit bevordert de doorstroming van deelnemers. Volgens het rekenmodel stijgen de inkomsten met circa € 68.000 (van € 106.000 naar € 174.000). 't Timpke werkt met ingang van 2024 aan deze veranderingen.

Een tweede kans op (financiële) verbetering in de exploitatie wordt gezien op de inzet van personeel. In algemene zin wordt geconstateerd dat de verhouding van personeelskosten ten opzichte van de totale omzet (exclusief subsidie gemeente) meer dan 130% afwijkt van wat in dit type sportcentra als een indicatie voor een efficiënte bedrijfsvoering wordt beschouwd. In een organisatie als 't Timpke, die zelfvoorzienend is op het gebied van ondersteunende functies als onderhoud, administratie en beheer, is een verhouding tot 100% een indicatie voor een adequate bedrijfsvoering. Er wordt geconstateerd dat 't Timpke voor bepaalde functies/medewerkers een hogere inschaling hanteert dan het uitgangspunt in de cao-zwembaden. De kanttekening daarbij is dat sommige keuzes noodzakelijk gemaakt worden door een 'lastige' arbeidsmarkt. De verwachting is dat ten opzichte van de begroting 2024 (€ 606.000) dit moet kunnen leiden tot een besparing van circa € 50.000 op personeel.

De steller van de second-opinion heeft bovengenoemde maatregelen uitvoerig met het stichtingsbestuur van 't Timpke besproken. De stichting kan zich vinden in de analyse, maar vraagt wel om tijd om de maatregelen door te kunnen voeren teneinde tot een verbetering van de exploitatie te komen.

2.3 Een tijdelijke aanvulling van de exploitatiesubsidie is noodzakelijk

Stichting 't Timpke voorziet dat zonder ingrijpen er een jaarlijkse oplopend exploitatietekort ontstaat. Dit zou kunnen resulteren in een negatief eigen vermogen van circa € 836.000 in 2025. Financieel is dit een onhaalbaar scenario en ook de BNG zal met dit vooruitzicht niet akkoord gaan. Feitelijk zou het betekenen dat de voorziening 't Timpke niet gecontinueerd kan worden. Het wegvallen van aanbod/activiteiten kan binnen het huidige voorzieningenniveau in Berkelland niet zomaar worden opgevangen.

We zien de tijdelijke oplossing in een combinatie van het treffen van de hiervoor genoemde beheersmaatregelen, gecombineerd met een jaarlijkse aanvulling op de exploitatiesubsidie door de gemeente. De beheersmaatregelen bij 't Timpke hebben enige realisatietijd nodig en er is sprake van een al eerder genoemde ingroefase. Dit zorgt voor een hoger subsidiebedrag voor de jaren 2024 – 2026, waarbij er wel sprake is van afbouw van de extra bijdragen in de jaren 2025 en 2026. We volgen hiermee het advies uit de second opinion.

2.4 De voortgang van de verbetermaatregelen in de exploitatie wordt gemonitord.

De uitdagingen zijn divers, niet zomaar op te lossen en vergen een doorlooptijd. De stichting is een ervaren bestuur, bestaande uit vrijwilligers. Daarom zal er vanuit de gemeente nauwer worden samengewerkt met de stichting, om de stichting te helpen om de verbetermaatregelen te kunnen implementeren en mogelijke nieuwe kansen te verkennen. We zoeken daarbij aanvullende objectieve expertise, in opdracht van de gemeente en stichting.

2.5 Het scenario-onderzoek naar de toekomst van zwembaden moet nog plaatsvinden

Afhankelijk van deze keuzes in besluitvorming wordt de (financiële) omgang met

zwembadexploitaties in Berkelland vanaf 2027 bepaald. Tot die tijd maken we geen structurele keuzes. We kiezen er daarom voor om de exploitatiesubsidie aan 't Timpke in de periode 2024 t/m 2026 incidenteel aan te vullen én te dekken.

Daarbij dient opgemerkt te worden dat als 't Timpke als zwembadvoorziening gecontinueerd zal worden ná 2026, nu al duidelijk is dat er een flink hogere exploitatiebijdrage nodig gaat zijn dan waar nu rekening mee is gehouden in de huidige gemeentelijke begroting. Zie verder paragraaf financiën.

3.1 De vervolgfase voor renovatie bij 't Timpke is opgenomen in de 'Uitvoeringsagenda sportvastgoed 2033' voor 2024

In 2022 is door de raad € 600.000 beschikbaar gesteld aan 't Timpke voor het uitvoeren van een eerste fase van het renovatieplan. Hierbij ging het om de hoogurgente zaken als vervanging van de technische installaties. Inmiddels is met de vaststelling van de sport- en beweegvisie een eerste toekomstperspectief voor het zwembad bepaald, met het aanvullende scenario-onderzoek wordt dit concreet gemaakt. Dit betekent dat op dit moment alleen noodzakelijke onderdelen in het groot onderhoud worden opgepakt.

In de 'Uitvoeringsagenda Sportvastgoed 2033' is al aangekondigd dat een vervolgfase voor de renovatie van 't Timpke in 2024 moet plaatsvinden. Hiervoor was een actualisatie van het plan tot de hoogst noodzakelijke onderdelen voor het waarborgen van vereiste kwaliteit en veiligheid noodzakelijk.

3.2 In de second-opinion worden onderhouds- en verduurzamingsmaatregelen gecategoriseerd

Voor de vervolgfases in de renovatie heeft 't Timpke een lijst met onderhouds- en verduurzamingsmaatregelen opgesteld. In de second opinion is de volgende analyse hiervoor gemaakt:

1. noodzakelijk/urgent onderhoud: **€ 224.000**
2. noodzakelijk onderhoud in relatie tot verduurzaming: **€ 136.000**
3. verduurzamingsmaatregelen met een korte terugverdientijd (< 5 jaar): **€ 96.000**
4. onderhoud vanuit regulier budget: € 15.000
5. onderhoud in relatie tot toekomstperspectief zwembad: € 333.000

Categorie 1 t/m 3 wordt gezien als noodzakelijk voor de korte termijn. Dit vraagt in 2024 een incidentele investering van € 456.000.

4. Het scenario-onderzoek naar de toekomst van zwembaden moet nog plaatsvinden

In de 'Uitvoeringsagenda Sportvastgoed 2033' is vastgesteld dat er een aanvullend scenario-onderzoek naar de toekomst van zwembaden (2025) zal volgen, volgend op het sportbedrijfonderzoek (2024). Die volgorde wordt in het licht van de situatie van het Timpke nu omgedraaid. De planning is het scenario onderzoek zwembaden te starten in 2024, zodat besluitvorming in 2025 plaats kan vinden.

Kanttekeningen en risico's

Momenteel speelt ook de uitbreiding van 't Timpke met één zaaldeel. Hierover bent u reeds geïnformeerd met de raadsbrief d.d. 16 april 2024. Hoewel de financiële toekomst van 't Timpke onzeker is, zal deze uitbreiding van de sporthal doorgang moeten vinden. Zelfs al zou het zwembad in de toekomst komen te vervallen dan blijft de binnensportvoorziening noodzakelijk.

Alternatieven

Op 12 maart 2024 is tijdens een informatieve raadsbijeenkomst gesproken over mogelijke alternatieve oplossingsrichtingen voor het financieringsvraagstuk:

Scenario 1: 'Niets doen'

- Leidt tot bijzonder beheer BNG.
- Continuerend voorziening niet mogelijk.

- Maatschappelijke impact door wegvallen activiteiten, kan niet op korte termijn worden opgevangen door overige voorzieningen.
- Niet geadviseerd in second opinion.

Scenario 2a: Incidentele steun

- We nemen een besluit voor de exploitatiesubsidie in 2024, 2025 en 2026.
- We nemen een besluit voor subsidiebijdrage noodzakelijk groot onderhoud en verduurzaming.
- Verhoogde bijdrage wordt incidenteel gedekt.
- Na scenario-onderzoek in 2026 definitief toekomstbesluit.
- We handelen conform advies second opinion wat betreft subsidiebijdrage.

Scenario 2b: Structurele steun

- We handelen conform advies second opinion wat betreft subsidiebijdrage.
- Subsidiebijdrage wordt structureel opgehoogd en vertaald naar de meerjarenbegroting.
- Duidelijkheid over continuïteit t/m 2033.
- Financiële impact op gemeentelijke begroting (tekort) is groot. Het structureel opvang van deze post, zal een flinke bezuiniging op een andere post moeten betekenen.

In dit voorstel kiezen we voor scenario 2a, zie paragraaf Financiën.

Financiën

Aanvulling exploitatiesubsidie 2024 t/m 2026

Stichting 't Timpke voorziet dat als exploitatiesubsidie op reguliere wijze geïndexeerd blijft worden de komende jaren, er een jaarlijkse exploitatietekort ontstaat dat oploopt tot € 241.000. Dit zou kunnen resulteren in een negatief eigen vermogen van circa € 836.000 in 2025.

Op basis van het second opinion-rapport wordt geadviseerd om naast het treffen van beheersmaatregelen door 't Timpke ook een aanvullende gemeentelijke exploitatiesubsidie te verlenen. In 2024 gaat het om een aanvullende gemeentelijke bijdrage (ten opzicht van de begroting) van € 160.000. Dit komt vanwege het feit dat de beheersmaatregelen in 2024 niet van meet af aan volledig zijn gerealiseerd en dat er sprake moet zijn van een al eerder genoemde ingroefase. In 2025 en 2026 om een aanvulling circa € 116.000. Bij elkaar genomen is er voor de jaren 2024 t/m 2026 een aanvulling op de exploitatiesubsidie van **€ 392.000** nodig

Voor 2027 en verder wordt structureel € 116.000 opgenomen, zodat we de doelen uit de sportvisie blijvend vorm kunnen geven.

Subsidiebijdrage groot onderhoud- en verduurzamingsmaatregelen

Conform de 'Uitvoeringsagenda Sportvastgoed 2033' is er een actualisatie gemaakt van de vervolgfase in het renovatieplan van en door 't Timpke. Dit heeft geleid tot een aanscherping van de onderhouds- en verduurzamingsmaatregelen. Op basis van het second-opinion rapport wordt de volgende categorisering gemaakt:

1. noodzakelijk/urgent onderhoud: € 224.000
2. noodzakelijk onderhoud in relatie tot verduurzaming: € 136.000
3. verduurzamingsmaatregelen met een korte terugverdientijd (< 5 jaar): € 96.000
4. onderhoud vanuit regulier budget: € 15.000
5. onderhoud in relatie tot toekomstperspectief zwembad: € 333.000

Categorie 1 t/m 3 wordt gezien als noodzakelijk voor de korte termijn. Dit vraagt een incidentele investering van € 456.000 dat aan 't Timpke als subsidie wordt verleend. Voor de dekking doen we een beroep op de middelen uit de 'reserve sport'.

Totaaloverzicht subsidiebijdragen aan 't Timpke

	2024	2025	2026	2027	2028
Begroting structureel	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Incidentele exploitatiebijdrage	160.000	116.000	116.000	(116.000)*	(116.000)*
Incidentele bijdrage onderhoud	360.000				
Incidentele bijdrage verduurzaming (korte terugverdientijd)	96.000				
Totaal subsidie 't Timpke in 2024	1.066.000				

*Voor de periode 2027 en verder moet nog een besluit genomen na uitvoering scenario-onderzoek toekomst zwembaden.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

N.v.t.

Duurzaamheid

Binnen dit voorstel wordt incidenteel subsidie beschikbaar gesteld voor onderhouds- en verduurzamingsmaatregelen binnen het renovatieplan van 't Timpke. Daarnaast worden er verduurzamingsmaatregelen uitgevoerd waarbij een terugverdientijd op de investering geldt van minder dan 5 jaar.

Communicatie

N.v.t.

Initiatief, participatie en rol gemeente

Via de eigen jaarstukken communiceert de stichting met de gemeente over de financiële situatie. Medio 2022 is nader inzicht gegeven in de exploitatietekorten en heeft de stichting het verzoek tot compensatie neergelegd. Ten tijde van de raadsbehandeling van de Sport- en Beweegvisie 2033 zijn de problemen al benoemd en is aangekondigd dat hier bij de raad op teruggekomen zou worden.

Op verzoek van de gemeente heeft de stichting een beschrijving gegeven van de exploitatie en de mogelijkheden tot (financiële) verbetering c.q. verkleining van de begrote tekorten. Hierop is een adviesbureau gevraagd een second opinion uit te voeren.

Over de maatregelen die hieruit voort komen, alsmede ook het inhoudelijke raadsbesluit dat dient te worden genomen, heeft met stichting 't Timpke op bestuurlijk niveau afstemming plaatsgevonden. Op de raadsinformatiebijeenkomst over dit dossier op 12 maart 2024 was ook vertegenwoordiging van 't Timpke aanwezig en deze heeft op onderdelen tekst en uitleg kunnen geven.

Planning en evaluatie

Dit voorstel gaat over de subsidiëring van Stichting sportaccommodatie 't Timpke in de periode 2024 t/m 2026. Na besluitvorming worden subsidiebeschikkingen opgemaakt voor zowel de exploitatiesubsidie als de onderhouds- en verduurzamingssubsidie. De monitoring van de subsidie vindt plaats binnen de bestuurlijke afstemmingsoverleggen met de stichting en via de jaarstukken, zoals aangegeven met externe objectieve advisering.

In 2024 wordt een scenario-onderzoek naar de toekomst van zwembaden uitgevoerd dat moet leiden tot besluitvorming in 2025 over de toekomstige uitgangspunten. Daarna volgt de aangekondigde studie naar de haalbaarheid van een sportbedrijf.

Bijlagen

Bijlage 1 Verkenning exploitatiemaatregelen 't Timpke

Bijlage 2 Second opinion exploitatiemaatregelen

Raadsvergadering : 14 mei 2024

De raad van de gemeente Berkeland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 april 2024

b e s l u i t:

1. Kennisnemen van de beheersmaatregelen van 't Timpke, op basis van de uitgevoerde second-opinion.
2. De reguliere subsidiebijdrage aan stichting sportaccommodatie 't Timpke in de jaren 2024 t/m 2026 incidenteel aan te vullen met in totaal € 392.000, onder voorwaarde van uitvoering van onder 1. genoemde beheersmaatregelen en dit structureel te verwerken in de begroting ten laste van het begrotingssaldo.
3. Voor de uitvoering van noodzakelijk renovatie- en verduurzamingsmaatregelen bij 't Timpke een incidentele subsidie van € 456.000 beschikbaar te stellen en dit te dekken uit de 'reserve Sportaccommodaties'.
4. De volgorde van het onderzoek naar het oprichten van een sportbedrijf (2024-2025) en het scenario-onderzoek voor de zwembaden (2025-2026) om te draaien.
5. Vast te stellen wijziging 7 van de (Meerjaren)begroting 2024-2027.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 14 mei 2024

de griffier,

de voorzitter,

drs. J.A. Satijn

drs. J.H.A. van Oostrum

Aan: Gerran Protzman (gemeente Berkelland)
Van: Ramon Ockhuizen, René Komduur
Betreft: second opinion exploitatie 't Timpke
Datum: 7 maart 2024

Context

Stichting 't Timpke, eigenaar en verantwoordelijk voor het beheer en de exploitatie van sportcentrum 't Timpke, kampt met exploitatietekorten. Op verzoek van de gemeente heeft de stichting een beschrijving gegeven van de exploitatie en de mogelijkheden tot (financiële) verbetering c.q. verkleining van de begrote tekorten (d.d. 30 oktober 2023). Synarchis is gevraagd hierop een second opinion uit te voeren.

De context waarin de stichting opereert laat zich als volgt (beknopt) samenvatten:

- In 1975 is 't Timpke als instructiebad gerealiseerd. In 1992 is het zwembad in z'n huidige vorm in gebruik genomen. Het zwembad is gericht op zwemlessen, banenzwemmen, doelgroepactiviteiten en verenigingen. Er is sprake van een (zeer) beperkte recreatieve functie. De sporthal is in 2001 toegevoegd. De stichting is met de gemeente in gesprek over de uitbreiding van de sporthal met twee zaaldelen
- De stichting ontvangt op basis van een meerjarenbegroting een subsidie van de gemeente, die jaarlijks wordt geïndexeerd. Een positief of negatief resultaat komt voor rekening van de stichting. In 2014 is door de gemeente aan de stichting een bezuinigingsopdracht van € 130.000 opgelegd, die door de stichting voor 50% is gerealiseerd. De resultaten in de periode 2010-2022 laten een wisselend beeld zien. Waar in 2020 en 2021 sprake was van positieve resultaten, gold dat niet voor 2019 (- € 70.667) en 2022 (- € 100.120). Het resultaat in 2022 heeft geleid tot een oplopend negatief eigen vermogen van de stichting van € 172.671.
- Vanaf 2017 heeft de stichting binnen de eigen begroting geïnvesteerd in verduurzaming. In 2022 zijn de technische installaties van het zwembad nagenoeg geheel vernieuwd, waarvoor de gemeente een investeringssubsidie van € 600.000 beschikbaar heeft gesteld. Voor de verdere verduurzaming en renovatie heeft de stichting een nieuwe subsidieaanvraag bij de gemeente gedaan.
- De stichting houdt voor 2023 rekening met een negatief resultaat voor belasting van circa € 195.000 bij een gemeentelijke subsidie van € 441.000. Dit negatief resultaat loopt op basis van de door de stichting opgestelde begroting op tot € 228.000 in 2024 en € 241.000 in 2025.

In het vervolg van deze notitie beschouwen en beoordelen we de exploitatie van 't Timpke aan hand van de volgende onderwerpen:

1. Bezoekers, tarieven en opbrengsten.
2. Personeel.
3. Onderhoud en energie.
4. Slotbeschouwing.

De second opinion is gebaseerd op het gesprek dat Synarchis met vertegenwoordigers van 't Timpke heeft gevoerd op 8 december 2023, de door de stichting beschikbaar gestelde informatie over de exploitatie van 't Timpke en de kengetallen en referenties van Synarchis.

1. Bezoekers, tarieven en opbrengsten

In de rapportage 'Onderzoek zwembaden en binnensportaccommodaties' (Synarchis, juli 2023) is geconstateerd dat zwembad 't Timpke met een watercapaciteit van 432 m² en zo'n 42.000 bezoekers een lagere bezetting kent dan in de markt als efficiënt wordt beschouwd (97 bezoekers per m² zwemwater ten opzichte van de referentie van 200-250 bezoekers per m² zwemwater). Daar staat tegenover dat het animo van de inwoners van Berkelland om een zwembad te bezoeken wel vergelijkbaar is met het landelijke gemiddelde (iedere inwoner van Berkelland bezoekt gemiddeld 3,6 keer een zwembad ten opzichte van de referentie van 3,5-4,0 keer per inwoner).

In het zwembad wordt een breed aanbod van activiteiten aangeboden, waarbij kwetsbare (doel)groepen niet uit het oog worden verloren. Er zijn contacten met patiënten- en belangengroepen. Voor een deel moet dit aanbod de terugloop in het aantal aan verenigingen verhuurde uren compenseren (met name Schuurman-BZC). Met kinderopvangorganisaties worden contacten gelegd om in de sporthal spel- en beweegactiviteiten te ontwikkelen voor 2-4 jarigen. Het activiteitenaanbod is in het volgende overzicht weergegeven:

Activiteitenaanbod	Maandag	Dinsdag	Woensdag	Donderdag	Vrijdag	Zaterdag	Zondag	Totaal aantal uren
Zwem ABC (instructie)	15:00 - 18:00 uur	15:00 - 18:30 uur		15:00 - 17:45 uur	14:15 - 17:45 uur	8:30 - 11:15 uur		15,5
Recreatief zwemmen (vrij)			13:30 - 15:30 uur				10:00 - 13:00 uur	5
Hart in Beweging (doelgroep)			9:15 - 9:45 uur					0,5
Hydrotherapie (doelgroep)			10:30 - 11:15 uur					0,75
Trimzwemmen (doelgroep)					8:30 - 9:15 uur			0,75
Aqua spinning (doelgroep)			20:00 - 20:45 uur					0,75
Aqua Power (doelgroep)		19:15 - 20:00 uur						0,75
Aqua jogging (doelgroep)	20:00 - 20:45 uur		10:30 - 11:15 uur	19:45 - 20:30 uur				2,25
Aqua Bootcamp (doelgroep)	19:00 - 19:45 uur		19:00 - 19:45 uur					1,5
Aqua gym (doelgroep)	9:00 - 9:30 uur		8:30 - 9:00 uur					2
	9:45 - 10:15 uur		10:00 - 10:30 uur					1
Volwassen zwemles (instructie)	11:15 - 12:00 uur							0,75
Banen zwemmen (oneven weken) (vrij)							9:30 - 10:30 uur	1
Banen zwemmen (vrij)	7:00 - 12:00 uur	11:30 - 13:00 uur	7:00 - 10:30 uur	8:30 - 10:30 uur	7:00 - 11:00 uur		10:30 - 11:30 uur	20
	19:00 - 20:00 uur	19:15 - 20:15 uur		18:45 - 19:45 uur				
Spetterles (instructie)				16:00 - 16:30 uur	13:45 - 14:15 uur			1
Ouder en kind (even weken op zondag) (instructie)					9:00 - 11:00 uur		9:00 - 10:30 uur	3,5
Zwanger en zwemmen (doelgroep)				19:15 - 20:00 uur				0,75
								57,75

De in 't Timpke gehanteerde tarieven beoordelen wij als marktconform (vergelijkbaar met zwembad 't Spilbroek en gangbaar in vergelijkbare accommodaties).

Wij hebben de volgende opmerkingen/kanttekeningen bij het activiteitenaanbod van sportcentrum 't Timpke in relatie tot de bezoekersaantallen die hiermee bediend worden.

Zwemlessen:

- In het overleg van 8 december 2023 is aangegeven dat de zwemlessen voor een groot deel voor de zwembadopbrengsten zorgen. Het is dan ook zaak de kwaliteit en prijs van dit product marktconform aan te bieden. Op basis van het overleg heeft de stichting besloten het all-in tarief per 1 januari 2024 voor nieuwe klanten vast te stellen op € 815. Volgens ons rekenmodel moet dit uiteindelijk resulteren in circa € 174.000 aan opbrengsten uit de zwemlessen (ten opzichte van de verwachte opbrengsten 2023 en begrote opbrengsten in 2024 van € 106.000).

Lessoort	aantal *	prijs	lesduur	ex btw prijs p. les **	46 weken les p.j.	omzet p.j. ex btw
Regulier all in	262,5	€ 815	0,75	€ 8,13	46	€ 98.136
regulier 3mnds	87,5	€ 170	0,75	€ 12,00	46	€ 48.289
Spetter ***	15	€ 13	0,5	€ 12,00	46	€ 8.280
Bikkels all in	21	€ 1.330	0,5	€ 8,84	46	€ 8.541
Survival	10	€ 8,20	0,75	€ 10,03	46	€ 4.614
	396					€ 167.860
inschrijf- en diplomageld						€ 6.000
						€ 173.860

- Zoals uit het overzicht blijkt krijgen momenteel circa 400 kinderen zwemles in 't Timpke. Dit is een fors aantal, maar er staan ook nog zo'n 150 kinderen op de wachtlijst. Deze wachtlijst kan beperkt worden door de bezettingsgraad van de zwemlessen iets op te voeren. Als de bezettingsgraad van de zwemlessen op 95% wordt vastgesteld en de zweminstructeurs krijgen de opdracht om daar zelf zorg voor te dragen, dan zal de doorstroming van zwemleskinderen hoger worden en gaat de wachtlijst dalen (zwemleskinderen worden individueel doorgeschoven).
- De zwemlesgroepen, die het oormerk 'speciale aandacht' hebben, bestaan uit kleinere groepen. Zij betalen echter niet meer voor deze extra begeleiding. 't Timpke probeert met wisselend succes fondsen (Jeugdfonds Sport & Cultuur) aan te spreken om ter compensatie een bijdrage aan deze groepen te leveren.

Banenzwemmen:

- In 2023 is het aantal uren banenzwemmen uitgebreid. Er is ten opzichte van het aantal van ongeveer 10.000 recreatieve bezoekers per jaar sprake van een fors aantal openstellingsuren voor recreatief zwemmen en banenzwemmen (totaal 26 uur per week). Gelet de opbrengsten per jaar (€ 39.000 per jaar) moet het mogelijk zijn het aantal minder courante uren te beperken zonder dat dit ten koste gaat van de gebruikswaarde. 't Timpke geeft aan dat in de loop van 2024 kritisch gekeken gaat worden naar dit deel van het activiteitenaanbod.

Doelgroepactiviteiten:

- 't Timpke biedt voor in totaal ruim 6.000 deelnemers een breed aanbod van doelgroepactiviteiten aan. Op basis van het hieronder afgebeelde overzicht is het raadzaam om nog eens naar de programmering te kijken. Sommige activiteiten hebben zeer lage bezetting van soms een handjevol deelnemers ('hart in beweging' en 'zwanger en zwemmen'). Soms wordt een activiteit tweemaal aangeboden en blijkt één sessie structureel een (fors) lagere bezetting te hebben dan de andere sessie (aqua gym). Het is gebruikelijk dat exploitanten (al dan niet in samenspraak met gemeenten) een minimale bezettingsgraad als taakstelling opleggen om te bepalen of een activiteit voldoende 'levensvatbaar' is. 't Timpke hanteert het principe dat minimaal de directe personeelskosten terug verdiend worden met de opbrengst van de betreffende doelgroepactiviteit.

		36*	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50
maandag	Aquagym	09:00-09:30	4	4	4	5	4	5	5	5	6	5	5	5	6	
	Aquagym	09:45-10:15	10	10	10	11	12	11	14	10	14	12	11	9	11	9
	Aquasportcamp	19:00-19:45	4	3	2	11	6	7	12	12	16	14	5	6	14	17
	Aquaspinning	20:00-20:45	11	16	15	22	17	12	15	16	17	18	19	19	17	
dinsdag	Aquapower	19:15-20:00	6	4	2	3	5	5	3	7	-	5	5	2	5	8
woensdag	Aquagym	08:30-09:00	10	5	6	6	8	6	7	2	6	6	7	2	1	7
	Aquagym	10:00-10:30	12	12	15	16	14	16	13	10	12	11	12	14	11	13
	roB	09:15-09:45	2	1	1	1	1	2	2	2	2	1	2	2	2	2
	Aquasporting	10:30-11:15	8	9	13	16	15	16	15	15	14	18	14	16	16	17
	Aquasportcamp	19:00-19:45	5	7	10	6	9	10	6	9	10	10	10	12		
	Aquaspinning	20:00-20:45	5	-	8	-	4	9	5	3	4	5	0	12		
donderdag	GU-bewegen	17:00-18:00	2	3	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Zwanger en Zwemmen	19:00-19:45	3	3	3	3	2	2	1	2	1	3	3	2	2	2
	Aquasporting	19:45-20:30	13	11	8		11	11	8	11	7	13	7	8	6	
vrijdag	Trinszwemmen	08:30-09:15	0	0	1	-	2	1	1	X	1	5	0	0	3	
	Ouder-kindzwemmen	09:00-09:30	6	6	11	2	6	9	9	10	7	5	9	9	9	12
	Ouder-kindzwemmen	09:30-10:00	10	11	11	11	10	9	11	11	8	11	9	10	9	12
	Ouder-kindzwemmen	10:00-10:30	10	11	11	11	10	9	11	11	8	11	9	10	9	12
	Ouder-kindzwemmen	10:30-11:00	10	11	11	11	10	9	11	11	8	11	9	10	9	12
zaterdag	Ouder-kindzwemmen	09:00-09:30	5	-	6	-	6	-	9	-	8	-	-	-	-	-
	Ouder-kindzwemmen	09:30-10:00	6	-	6	-	6	-	9	-	15	-	-	-	-	-
	Ouder-kindzwemmen	10:00-10:30	10	-	10	-	9	-	15	-	11	-	-	-	-	-
*actieweek																
zonder ouders																

Invullijst doelgroepen aantallen

- Om het zwembad functioneler te maken voor doelgroepactiviteiten (en zwemlessen) heeft 't Timpke de wens om een beweegbare bodem te installeren in het zwembad. Met het oog op een nog uit te voeren scenario-onderzoek naar de toekomst van de zwembaden in Berkelland, is het naar onze mening vanuit financiële overwegingen niet opportuun om een dergelijke investering te doen.

Sporthal:

- De bezetting van de huidige sporthal is hoog en biedt geen ruimte voor meer opbrengsten. De verwachting van de stichting dat uitbreiding van de sporthal met twee zaaldelen een (netto) voordeel oplevert van € 25.000 tot € 30.000 is realistisch met als uitgangspunt dat de financieringslasten van de uitbreiding niet op de begroting van de stichting drukken. In het hieronder afgebeelde kader is de tekst uit het uitvoeringsprogramma opgenomen, die betrekking heeft op de investering en financiering van deze uitbreiding.

In het onderzoek vanuit de sport- en bewegvisie is inzichtelijk gemaakt dat er 5 zaaldelen nodig zijn voor Borculo. Conform het eerder genomen raadsbesluit (13 juni 2021, zaaknummer: 190032) wordt de binnensport bij sporthal 't Timpke gecentraliseerd, toen nog uitgaande van 4 zaaldelen. Bij dit raadsbesluit is reeds € 1,7 miljoen gereserveerd. Conform het nieuwe inzicht komt de totale investering op circa € 4,5 miljoen, inclusief indexeringsprijspeil. Door de samenhang met realisatie nieuwbouw Staring College gaat deze investering in 2024 spelen. Voor het Zone College heeft de gemeente geen wettelijke huisvestingsplicht. Met hen wordt gesproken over het gebruik van sportvoorzieningen en de realisatie van uitbreidingscapaciteit. Met het Zone College worden afspraken gemaakt over medefinanciering via een exploitatiebijdrage als dekking op de kapitaallasten. Deze bijdrage is voorwaardelijk voor het realiseren van 2 extra zaaldelen bij 't Timpke.

2. Personeel

De medewerkers van 't Timpke werken conform de cao-zwembaden. Binnen de organisatie wordt onderscheid gemaakt tussen overhead (management, administratie, techniek en ontwikkeling activiteiten), operatie A (met name zwembadactiviteiten) en operatie B (receptie, horeca en schoonmaak). Met het oog op de kwaliteit van de dienstverlening, hygiëne en veiligheid (wet- en regelgeving) in 't Timpke beschouwt de stichting de formatie en de bijbehorende personeelskosten als passend.

In algemene zin constateren we dat de verhouding van personeelskosten ten opzichte van de totale omzet (exclusief subsidie gemeente) van meer dan 130% afwijkt van wat in dit type sportcentra als een indicatie voor een efficiënte bedrijfsvoering wordt beschouwd. In een organisatie als 't Timpke, die zelfvoorzienend is op het gebied van ondersteunende functies als onderhoud, administratie en beheer, is een verhouding tot 100% een indicatie voor een adequate bedrijfsvoering.

Wij hebben de volgende, meer specifieke opmerkingen/kanttekeningen bij de formatie en de personeelskosten van 't Timpke:

- Wij hebben kennis genomen van de functies, formatie en inschaling van de medewerkers, die wij om privacy redenen niet delen in deze notitie. Wij onderschrijven op hoofdlijnen de opvatting van de stichting dat die als passend/marktconform voor het activiteiten aanbod van 't Timpke moet worden beschouwd. Wel zien wij een aantal medewerkers/functies in schaal 6 zijn ingedeeld waar de cao-zwembaden uitgaat van schaal 5 als richtlijn (senior/all round zwemleider, medewerker technische dienst). Wij herkennen deze afwijkingen in een zwembadbranche die moet opereren in een lastige arbeidsmarkt.
- In het verlengde van de constatering dat de verhouding personeelskosten/totale omzet niet goed in balans is en dat het activiteiten aanbod op het gebied van banenzwemmen en doelgroepactiviteiten beter afgestemd kan worden op de bezoekersaantallen, verwachten wij dat ten opzichte van de begroting 2024 (€ 606.000) circa € 50.000 bespaard moet kunnen worden. Als dit niet verwezenlijkt kan worden door medewerkers met een 0-uren contract niet meer op te roepen, dan ontstaan mogelijkheden op het moment dat medewerkers de organisatie (op eigen initiatief) verlaten. Als dit leidt tot enige vershraling van het aanbod voor bijzondere doelgroepen, dan ligt het voor de hand keuzes hieromtrent in overleg met de gemeente te maken (subsidieafspraken).

3. Onderhoud en energie

't Timpke beschikt over een meerjaren onderhoudsplanung voor de periode 2021-2030, die als volgt is opgebouwd:

Klein onderhoud ten laste van exploitatie	€ 53.339	€ 47.060	€ 54.030	€ 52.959	€ 52.498	€ 53.215	€ 58.880	€ 57.045	€ 58.485	€ 60.310	€ 547.821
Groot onderhoud ten laste van bestemmingsreserve	€ 59.300	€ 136.020	€ 132.573	€ 90.136	€ 135.974	€ 17.404	€ 127.390	€ 106.649	€ 27.584	€ 21.902	€ 854.932

Gemiddeld genomen is op jaarbasis sprake van een post van € 54.782 voor dagelijks en preventief onderhoud en van € 85.493 voor groot- en vervangingsonderhoud. Dit correspondeert (redelijk) met de budgetten die in de begroting van 't Timpke zijn opgenomen (€ 165.000 in 2024).

Dergelijke onderhoudskosten zijn voor een accommodatie van deze omvang en van deze leeftijd gangbaar te noemen. Hierbij moet worden opgemerkt, zoals eerder vermeld, dat de technische ruimte van het zwembad in 2022 nagenoeg geheel vernieuwd/gerenoveerd is (kosten circa € 600.000). Een van de belangrijkste veranderingen, die toen heeft plaatsgevonden, is het installeren van een zoutelectrolyse.

Voor de verdere renovatie van 't Timpke (fase 2) heeft de stichting een document opgesteld met een overzicht van de in haar ogen noodzakelijke werkzaamheden. In het volgende overzicht zijn de werkzaamheden door ons gecategoriseerd.

	In de beleving van Synarchis hebben deze werkzaamheden een (directe) link met verduurzaming. Er dient voor deze werkzaamheden een koppeling te worden gemaakt met de recent uitgevoerde energiescan
	Deze werkzaamheden worden door de Stichting als urgent aangemerkt
	In de beleving van Synarchis zouden in de loop der jaren voor deze werkzaamheden vanuit het onderhoudsfonds middelen gereserveerd moeten zijn
	Gelet op het (nog) ontbreken van een toekomstperspectief is het in de beleving van Synarchis gerechtvaardigd om de nut en noodzaak van deze werkzaamheden kritisch tegen het licht te houden. Voorop dient echter wel te staan dat er voldaan dient te worden aan wet- en regelgeving. Wellicht kan worden voldaan met de uitvoering van kleine (esthetische) werkzaamheden

Locatie	Werkzaamheden	Bedrag		Toevoeging
Zwembad	Kozijnen vervangen in kunststof en HR+++ drielaags	€ 66.000		Link met energiescan
Omgevingswet	Manchetten plaatsen tegen warmte-uitstraling	€ 10.000		Link met energiescan
Onbekend	Herstel scheuren in buitenmuren, isolatiemaatregelen	€ 60.000		Link met energiescan
Subtotaal			€ 136.000	
Zwembad	Luchtbehandeling (maximeren warmteterugwinning)	€ 79.000		Onlangs uitgevoerd
Zwembad	Vervangen schuine buitenwand en verstevigen fundering	€ 135.000		Niet beoordeeld, maar geen reden om te twifelen aan de urgentie
Zwembad	Vervangen kleedcabines minder validen en babykleedruimte	€ 10.000		Niet beoordeeld, maar geen reden om te twifelen aan de urgentie
Subtotaal			€ 224.000	
Zwembad	Lekkage baden verhelpen, restant	€ 5.000		Regulier
Sporthal	Voertegels in sporthal kleedruimten/Moer beton herstellen	€ 10.000		Regulier
Subtotaal			€ 15.000	
Zwembad	Vervangen alle mobiele wanden, banken, kluisjes etc.	€ 70.000		
Zwembad	Sanitair zwembad vervangen, tegelwerk herstellen	€ 28.000		
Zwembad	Toeichtruimte herinrichten en noodvoorzieningen	€ 15.000		
Wetgeving	Aanbrengen valbeveiliging daken ARBO-wetgeving	€ 40.000		Permanente valbeveiliging aanbrengen, is niet strikt noodzakelijk. Met werkzaamheden op het kan kan ook worden volstaan met tijdelijke valbeveiliging
Verzekering	Aanbrengen bliksem inslag beveiliging	€ 45.000		Indien er sprake is van aanbouw (sporthal) dient de bliksembeveiliging opnieuw aangepast te worden
Horeca	Renovatie en vernieuwing keuken, hygiëne, veiligheid en klantbelang	€ 35.000		
Omgevingswet	Aanpassing overloop recreatiebad opdat zwem- en vuilwater afvoer gescheiden worden (plaatsing tegels en roosters)	€ 50.000		Is dat noodzakelijk? Er is sprake van een bestaande situatie. Daarnaast is er in het kader van de Omgevingswet sprake van een overgangstermijn van één jaar
Zwembad	Preventief: systeemplafonds en ophangsystemen in zwembaddeel vernieuwen	€ 40.000		
Zwembad	Verlichting in zwemzaal optimaliseren	€ 10.000		
Subtotaal			€ 333.000	
Totaal			€ 708.000	

Toelichting:

- De bedragen die aan de verschillende werkzaamheden zijn verbonden komen uit door de stichting opgevraagde offertes of zijn door de stichting geraamd. Alle bedragen zijn exclusief BTW.
- De door ons aangebrachte onderverdeling is gebaseerd op algemene inzichten. Er is geen inspectie ter plaatse uitgevoerd.

't Timpke heeft voor het dagelijks en preventief onderhoud één fulltime medewerker in dienst. Met een groot aantal firma's zijn onderhoudscontracten afgesloten. Deze contracten zijn in lijn met het specialistische beheer en onderhoud dat nodig is in een accommodatie als 't Timpke.

De opmerking/kanttekening die we hierbij maken is dat wij een fulltime onderhoudsmedewerker voor 't Timpke in beginsel niet noodzakelijk achten. Het is onze ervaring dat een technisch medewerker van een dergelijke accommodatie bij een goed functionerende technische installatie, mits goed geschoold en voorzien van alle benodigde certificaten (VCA), in 2 tot 3 dagen per week de werkzaamheden moet kunnen uitvoeren. In theorie zou dit een besparing op kunnen leveren, maar de praktijk leert dat goede technische medewerkers lastig zijn te vinden. Zeker in de huidige arbeidsmarkt en vooral als het om een parttime dienstverband gaat.

Een in de praktijk niet ongebruikelijk alternatief is dat 't Timpke het dagelijks beheer en onderhoud belegt bij een firma als Lotec (één van de firma's waar 't Timpke een onderhoudscontract mee heeft). De coördinatie van de onderhoudswerkzaamheden kan dan bij de bedrijfsleider liggen en een all round medewerker kan als aanspreekpunt voor de dagelijkse gang van zaken worden aangewezen. Het is echter de vraag in hoeverre het wegvallen van de loonkosten opweegt tegenover de kosten van een dergelijk onderhoudscontract, ook in het licht van de snelheid waarmee acute (ver)storingen worden opgelost.

Voor wat betreft de levering van gas en elektra maakt 't Timpke al een aantal jaren gebruik van een overeenkomst met PM Energie BV (hierna: PME). PME verzorgt de collectieve inkoop van energie voor een aantal grootverbruikers en onderhandelt over de leveringsstarieven. Per periode wordt een leverancier gecontracteerd op basis waarvan de variabele of vaste tarieven worden vastgesteld. Deze werkwijze kan in financiële zin positief uitpakken, maar er bestaat in de huidige en onrustige energiemarkt ook het risico dat het voor langere termijn negatief kan uitpakken.

't Timpke heeft de afgelopen jaren voor eigen rekening de volgende duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd:

- Warmteterugwinning luchtbehandeling.
- Ledverlichting.
- Frequentieregeling circulatiepompen.
- Zwembadafdekking.
- PV-panelen.
- Dakisolatie.
- Waterbesparende douchekoppen.

In 2022 bedroeg het totale gas- en elektraverbruik van 't Timpke respectievelijk 87.843 m³ en 219.970 kWh. Dit is niet uitzonderlijk, maar met het oog op de noodzakelijke verduurzaming is het wel zaak dat het gasverbruik nog (fors) verder beperkt gaat worden.

In 2023 heeft 't Timpke gebruik gemaakt van de VWS-regeling 'Verduurzaming sportaccommodaties'. Deze regeling voorziet voor gebouw eigenaren van sportaccommodaties in het opstellen van een energiescan (fase 1) en ondersteuning bij de uitvoering van de verduurzamingsmaatregelen (fase 2). Synarchis heeft, als één van de partijen die namens VWS de regeling mag uitvoeren, een energiescan voor 't Timpke opgesteld. Samengevat zijn op basis van deze scan de volgende maatregelen voorgesteld.

Trias energietype	Omschrijving	Elektra in kWh		Gas in m ³		Investering	TvT
		Verbruik	kosten	Verbruik	kosten		
	Huidig verbruik	219.971	€ 50.020	87.843	€ 63.255		
Stap 1	Triple beglazing inclusief vervangen kozijn	-	€ -	-2.629	€ -1.893	€ 65.625	34,67
	Vervangen LBK's met WTW (hoger rendement)	-	€ -	-4.392	€ -3.163	€ 45.495	14,38
	Zonneboiler met heatpipes	-	€ -	-3.261	€ -2.348	€ 58.813	25,05
Stap 2	WTW spoelwater	5.000	€ 1.137	-8.784	€ -6.326	€ 80.000	15,42
	Zonnepanelen	-43.350	€ -9.858	-	€ -	€ 51.000	5,17
Stap 3	Energiebeheer	-21.997	€ -5.002	-8.784	€ -6.326	€ 45.000	3,97
	Elektrische warmtepomp	131.866	€ 29.986	-59.993	€ -43.200	€ 528.000	39,96
	Installatie aanpassen laagtemperatuur	-	€ -	-	€ -	€ 75.000	
	Totaal excl. BTW.	291.489	€ 66.283	-	€ 0,00	€ 948.933	20,19

De benodigde investeringskosten voor het pakket van maatregelen bedraagt bijna € 1.000.000 (excl. BTW) met een terugverdientijd van 20 jaar. Een splitsing in de maatregelen voor het zwembad en de sporthal is praktisch lastig uitvoerbaar, omdat sportcentrum 't Timpke op het gebied van de installatietechniek aan elkaar is geknoopt. Bij een eventuele splitsing dient per maatregel de terugverdientijd opnieuw te worden berekend.

Wanneer de voorgestelde maatregelen niet worden uitgevoerd, is er naar onze verwachting nog een kleine winst te behalen op het gebied van de badwatertemperaturen. De badwatertemperaturen zijn op dit moment respectievelijk voor het instructie-bassin 32 graden en voor het wedstrijdbassin 27-28 graden. Dit kan met een paar graden naar beneden bijgesteld worden, maar het financiële voordeel zal wellicht niet opwegen tegen de klachten van bezoekers en/of medewerkers. Alternatief is nog dat gekozen wordt voor een warmwaterdag.

4. Slotbeschouwing

We ronden deze second opinion op de exploitatie van 't Timpke af met de volgende constatering:

- De stichting die verantwoordelijk is voor het beheer en de exploitatie van 't Timpke zorgt er sinds jaar en dag voor dat dit sportcentrum een belangrijke maatschappelijke waarde vervult voor de inwoners van Berkelland. De sporthal wordt zeer efficiënt gebruikt en in het zwembad is sprake van een breed activiteitsaanbod. Wel moet worden vastgesteld dat het aantal bezoekers achterblijft bij het aanbod en dat op verschillende momenten activiteiten matig/slecht bezocht worden. Aan de andere kant is voor het leszwemmen sprake van een naar onze mening te grote wachtlijst en is er ruimte om de bezetting van de leszwembaden te optimaliseren. Op basis van onze berekeningen en met inachtneming van meer markt-conforme tarieven (ingevoerd per 1 januari 2024) moet een omzet van bijna € 175.000 te realiseren zijn.
- Het personeelsbestand sluit voor wat betreft de functies, de formatie en de inschaling aan op activiteitsaanbod van 't Timpke. Desalniettemin beschouwen wij de personeelskosten ten opzichte van de totale omzet als hoog. Een efficiëntere inroostering van de zwembadactiviteiten moet naar onze verwachting een bijdrage kunnen leveren aan het verlagen van de personeelskosten van in totaal circa € 50.000.
- Op het gebied van onderhoud en energie zijn de afgelopen jaren flinke stappen gezet in het toekomstbestendig maken van 't Timpke. Met subsidie van de gemeente is € 600.000 geïnvesteerd in de installaties en voor eigen rekening heeft de stichting diverse duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd. Op basis van de meerjaren onderhoudsplanung 2021-2030 is de komende jaren gemiddeld ongeveer € 140.000 nodig voor onderhoud en instandhouding. Voor de uitvoering/coördinatie heeft 't Timpke een fulltime onderhoudsmedewerker in dienst. Dit beschouwen wij als een ruime inzet, maar is gelet op de arbeidsmarkt te billijken. Op basis van een uitgevoerde energiescan ligt een voorstel op tafel om 't Timpke verder te verduurzamen en van het gas af te krijgen.
- De stichting heeft in beeld gebracht dat met de verdere renovatie van 't Timpke (fase 2) een investering gemoeid is van € 629.000 (exclusief BTW). Een deel daarvan (€ 136.000) moet naar onze mening betrokken worden bij de verduurzaming van 't Timpke, waarvoor recent een energiescan heeft uitgevoerd. De vervanging van de schuine buitenwand en het verstevigen van de fundering à € 135.000, als ook het vervangen van de kleedcabines voor minder validen en de babykleedruimte à € 10.000 is als urgent te bestempelen. Een bescheiden bedrag (€ 15.000) zou vanuit het door de stichting opgebouwde onderhoudsfonds bekostigd moeten kunnen worden. Voor de overige werkzaamheden geldt in onze ogen dat ze gezien moeten worden in het licht van het toekomstperspectief van het zwembaddeel van 't Timpke.
- In de bijlage is een (gecomprimeerde) exploitatiebegroting voor 't Timpke opgenomen. Naast de door de stichting verwachte resultaten 2023 en begroting voor 2024 en 2025 is door ons een begroting toegevoegd, waarin de opbrengsten instructie en de personeelskosten zijn aangepast op basis van de opmerkingen/kanttekeningen gemaakt in deze notitie. Dit leidt nog altijd tot een negatief exploitatieresultaat voor belastingen van bijna € 107.000. Voor een sluitende begroting zal een beroep gedaan moeten worden op (aanvullende) subsidie van de gemeente.
- In het lange termijn perspectief dat in de rapportage 'Onderzoek zwembaden en binnensportaccommodaties' is geschetst zijn voor het perspectief voor 't Timpke drie aspecten van belang:
 - De uitbreiding van de sporthal met twee zaaldelen. Vanuit het gebruik is het draagvlak voor deze uitbreiding onomstreden. Over de financiering en het finale besluit vinden nog gesprekken plaats, met name over de bijdrage van het Zone-college (zie kader op pagina 4). Zoals in deze notitie beschreven, levert de uitbreiding voor de exploitatie van 't Timpke naar verwachting een (netto) voordeel op van € 25.000 tot € 30.000. in de alternatieve begroting, zoals weergegeven in de bijlage, is hier nog geen rekening mee gehouden.
 - Een scenario-onderzoek naar de toekomst van de zwembaden in Berkelland. Met het oog op de leeftijd van 't Timpke en 't Spilbroek, een passend aanbod van zwemwatercapaciteit en de kosten daarvan is het gewenst dat in Berkelland een zwembadvisie wordt ontwikkeld met een uitwerking in scenario's. Scenario's kunnen betrekking hebben op zowel de levensduurverlenging van het huidige zwembad als op de nieuwbouw van een centraal gelegen nieuw zwembad. Als de keuze voor een voorkeursscenario gemaakt is, kan dit omgezet worden in een perspectief voor 't Timpke (als multifunctioneel sportcentrum met zwembad of als binnensportaccommodatie zonder zwembad). Het buiten gebruik

stellen van zwembad 't Timpke of zwembad 't Spilbroek zonder dat dit gepaard gaat met vervangende nieuwbouw zou grote maatschappelijke consequenties hebben. Gegeven het gebruik en de bezetting van met name zwembad 't Spilbroek (zie rapportage 'Onderzoek zwembaden en binnensportaccommodaties') is onvoldoende ruimte aanwezig om alle zwembadbezoekers/-gebruikers in één van de huidige twee zwembaden te huisvesten.

- Een adequate beheervorm voor de zwembaden en binnensportaccommodaties. Momenteel is in Berkelland sprake van een grote diversiteit aan beheervormen. De gemeente is nog verantwoordelijk voor het beheer en de exploitatie van een aantal binnensportaccommodaties. Verder zijn diverse stichtingen en een enkele commerciële exploitant actief. Met het oog op de toekomstbestendigheid van organisaties (stichtingen) die afhankelijk zijn van vrijwilligers (bestuursleden) en om in beeld te krijgen welke schaal- en efficiëntievoordelen te behalen zijn, is het raadzaam onderzoek te doen naar de vorming van een (gemeentelijk) Sportbedrijf dat verantwoordelijk is voor het beheer en de exploitatie van de zwembaden en binnensportaccommodaties in Berkelland. Het bestuur van 't Timpke heeft aangegeven een dergelijk onderzoek te ondersteunen. Afhankelijk van de uitkomsten geeft dit perspectief op de organisatorische toekomst van 't Timpke.

In het volgende overzicht zijn de financiële consequenties van de second opinion weergegeven. Een onderbouwing is opgenomen in bijlage.

't Timpke	resultaat			begroting 't Timpke		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bijdrage gemeente	€ 374.515	€ 392.400	€ 401.271	€ 441.000	€ 450.000	€ 459.000
Exploitatie	€ 11.675	€ 32.815	€ -100.120	€ -195.000	€ -228.000	€ -241.000
Eigen Vermogen	€ -105.366	€ -72.551	€ -172.671	€ -367.671	€ -595.671	€ -836.671
				begroting 't Timpke		
				2024	2025	
Benodigde bijdrage gemeente				€ 678.000	€ 700.000	
Exploitatie				€ -	€ -	
Eigen Vermogen				€ -367.671	€ -367.671	
				begroting Synarchis		
				2024	2025	2026
Benodigde bijdrage gemeente				€ 610.000	€ 566.000	€ 577.320
Exploitatie				€ -	€ -	€ -
Eigen Vermogen				€ -367.671	€ -367.671	€ -367.671

Toelichting:

- De stichting voorziet op basis van de geïndexeerde bijdrage van de gemeente (oplopend tot € 459.000 in 2025) een oplopend exploitatietekort van € 241.000 en een negatief eigen vermogen van ruim € 836.000 in 2025.
- Voor een sluitende exploitatie heeft de stichting aangegeven dat een gemeentelijke bijdrage nodig is van € 700.000 in 2025. Het negatief eigen vermogen blijft dan 'beperkt' tot ruim € 367.000 (niveau 2023).
- Op basis van onze bevindingen moet in de loop van 2024 de opbrengstenverhoging instructie en het beperken van de personeelskosten worden geïmplementeerd. Voor 2025 betekent dit dat nog een exploitatietekort van € 107.000 moet worden gecompenseerd door een verhoging van de gemeentelijke bijdrage ($€ 459.000 + € 107.000 = € 566.000$). Voor het aanloopjaar 2024 hebben we rekening gehouden met een compensatie van € 160.000, wat leidt tot een benodigde bijdrage van € 610.000.
- Voor de jaren 2026 en verder geldt dan de reguliere indexering van de gemeentelijke bijdrage van € 566.000 prijspeil 2025. Op basis van een gemiddelde indexering bedraagt de benodigde bijdrage van de gemeente dan ruim € 577.000 in 2026.
- Deze verhoging van de gemeentelijke bijdrage levert nog geen oplossing voor het negatieve eigen vermogen van de stichting. Wij stellen voor dat de gemeente met een eenmalige injectie de stichting 'helpt' het eigen vermogen weer tot acceptabele proporties terug te brengen. Daarbij dienen nog openstaande SPUK-bijdragen betrokken te worden (€ 48.000 in 2022).

Bijlage: exploitatiebegroting 't Timpke

		2023	2024	2025
	<i>Synarchis</i>	<i>Timpke</i>	<i>Timpke</i>	<i>Timpke</i>
	begroting	verwachting	begroting	begroting
opbrengsten zwembad				
recreatief	39.000	39.000	39.000	40.000
doelgroepen	34.000	34.000	34.000	34.000
instructie	173.860	104.000	104.000	106.000
verenigingen/groepen	50.000	46.000	50.000	51.000
scholen	5.000	5.000	5.000	5.000
opbrengsten binnensport				
verenigingen	53.000	53.000	53.000	54.000
scholen	60.000	60.000	60.000	61.000
overig	2.000	2.000	2.000	2.000
opbrengsten horeca	86.000	86.000	86.000	87.000
overige opbrengsten	11.000	11.000	11.000	11.000
subsidie	450.000	441.000	450.000	459.000
TOTAAL OPBRENGSTEN	963.860	881.000	894.000	910.000
inkoop horeca	22.000	35.000	22.000	22.000
inkoop overig	13.000	12.000	13.000	13.000
BRUTOWINST	928.860	834.000	859.000	875.000
personeel	554.662	587.000	606.000	624.000
energie, gas, water	165.000	135.000	165.000	169.000
onderhoud	152.000	147.000	152.000	158.000
administratie en beheer (accountant)	12.000	12.000	12.000	12.000
belastingen	1.000	1.000	1.000	1.000
verzekeringen	21.000	19.000	21.000	21.000
kantoorkosten	16.000	15.000	16.000	16.000
schoonmaakkosten	2.000	2.000	2.000	3.000
Salarisverwerking	5.000	5.000	5.000	5.000
automatiseringskosten	22.000	21.000	22.000	22.000
marketing en communicatie	2.000	2.000	2.000	2.000
TOTAAL KOSTEN	952.662	946.000	1.004.000	1.033.000
EBITDA	23.801-	-112.000	-145.000	-158.000
afschrijvingen	77.000	77.000	77.000	77.000
EBIT	100.801-	-189.000	-222.000	-235.000
rente	6.000	6.000	6.000	6.000
bijzondere baten		0	0	0
PBT	106.801-	-195.000	-228.000	-241.000
<i>opbrengsten excl subsidie</i>	<i>513.860</i>	<i>440.000</i>	<i>444.000</i>	<i>451.000</i>
Personeel				
personeelskosten in % van omzet (excl subsidie)	108%	133%	136%	138%

Toelichting:

- In de door 't Timpke opgestelde begroting voor 2024 en 2025 is bij subsidies van respectievelijk € 450.000 en € 459.000 sprake van een negatief exploitatiesaldo van respectievelijk € 228.000 en € 241.000. Voor een sluitende begroting bedraagt de subsidiebehoefte daarmee € 678.000 in 2024 en € 700.000 in 2025.
- De door ons berekende subsidiebehoefte bedraagt € 557.000 (opgenomen subsidie van € 450.000 + afgerond € 107.000 ter compensatie voor het resterend negatief exploitatiesaldo. Wij adviseren de maatregelen die hieronder liggen op het gebied van verhogen opbrengsten instructie en beperken van de personeelskosten te beschouwen als een opgave die de stichting in de loop van 2024 moet implementeren. In 2025 en verder zal dan sprake zijn van een taakstellende subsidie.

Versie 30-10-2023

K.v.K. 41038388
IBAN: NL15 INGB 0006 3101 82
BTW-nummer NL0019.81.973.B01

Op verzoek van de gemeente Berkelland geven wij onderstaand een beschrijving van onze exploitatie en de mogelijkheden tot (financiële) verbetering c.q. verkleining van de begrote tekorten.

ALGEMEEN

In 1975 werd 't Timpke als instructiebad geopend; in 1992 werd het zwembad in huidige vorm gebouwd en in gebruik genomen. De huidige sporthal werd in 2001 toegevoegd ter vervanging van de oude sporthal aan de Haarloseweg, nadat deze in 1995 reeds aan de exploitatie werd toegevoegd.

Bij de bouw van het huidige zwembad stond functionaliteit en gebruik door doelgroepen en verenigingen voorop. Slechts heel beperkt werd iets aan recreatie in het ondiepe bad toegevoegd, maar geen glijbaan en andere recreatie functies. Het recreatieve bezoek is daardoor beperkt.

Algemene regel geldt dat in principe opbrengst van activiteiten de flexibele kosten (m.n. personeel) moet kunnen dekken.

Bij de toevoeging van de sporthal werd een functioneel concept ontworpen waardoor de algemene functies receptie, horeca en toezicht centraal en dus efficiënt werden geplaatst en ingericht.

De sporthal heeft een calamiteiten functie en is tevens voor de GGD een regionale inentingslocatie.

Verhouding met gemeente

Sinds circa 25 jaar wordt de "formele" verhouding tussen de gemeente Berkelland (en eerder gemeente Borculo) vorm gegeven in 4-jaars contracten. Mede op basis van een meerjarenbegroting van de Stichting wordt daar in voor het eerste jaar de exploitatie-bijdrage van de gemeente aan de Stichting vastgelegd en de norm voor indexatie in de opvolgende jaren. Positiever of negatiever resultaat van de exploitatie

van enig jaar is voor rekening van de Stichting. Het bestuur en management van de Stichting sturen aldus gemiddeld op een 0-resultaat.

De Stichting verhuurt de accommodatie aan diverse gebruikersgroepen uit de onderwijs- en sportomgeving. De gemeente betaalt geen aparte vergoeding voor het gebruik door het basisonderwijs. Daarnaast organiseert de Stichting een aantal activiteiten waarvoor door de deelnemers individueel wordt betaald.

In 2014 werd door de gemeente een bezuinigingsopdracht van structureel circa € 130.000,-- bij de Stichting neergelegd. De Stichting heeft middels bijstellingen circa 50% van deze bezuiniging met moeite en tegenzin verwerkt in de exploitatie. Na beoordeling en overleg met de gemeente is geconcludeerd dat circa 50% van deze bezuinigingsopdracht **niet** te realiseren valt in de directe exploitatie van de Stichting. Het draaien aan knoppen leidt dan mogelijk tot minder kosten, maar de inkomsten zullen ook terug lopen; de normen van veiligheid en hygiëne kunnen niet aangetast worden. Om toch te komen tot deze opbrengst is een deel van de financiering over een langere termijn uitgeschoven waardoor de jaarlijkse rente en aflossing naar een lager bedrag ging.

Met ingang van 1 januari 2019 eindigde door Rijksbeleid de mogelijkheid om BTW te verrekenen. Als gedeeltelijke compensatie stelde het Rijk de BOSA-regeling op. Echter een deel van onze kosten valt niet onder BOSA. Onze accountant heeft na afloop van 2019 berekend dat dit per saldo een lastenverzwaring voor de Stichting betekende van circa € 19.000,--. Ons bestuur heeft dit probleem met de betreffende wethouder besproken omdat dit als onomkoombaar effect van Rijksbeleid een negatief effect op het exploitatieresultaat heeft, en een niet verwachte ontwikkeling was bij het afsluiten van de lopende 4-jaars overeenkomst. De wethouder was niet bereid dit tussentijds mee te laten wegen en schoof dit door naar een opvolgend contract, dat er echter door corona etc. nog niet gekomen is (zie verder).

De exploitatieresultaten over de jaren vòòr 2014 gaven gemiddeld een 0-resultaat. De feitelijke resultaten over meerdere jaren nà 2014 geven per saldo een negatief resultaat (zie bijgaand resultaatoverzicht) hetgeen leidt tot een negatief eigen vermogen op de balans.

De laatste afgesloten subsidie- en exploitatieovereenkomst betrof de periode 2016-2020. Vanwege corona en later de energie en algemene kosten ontwikkeling is jaarlijks afgesproken deze overeenkomst te verlengen incl. het hanteren van de indexeringsnorm en de intentie gezamenlijk verantwoordelijkheid te dragen. De in onze begrotingsontwikkeling gehanteerde indexeringsnorm voor personeelskosten van 2% dekt de kostenverhoging (12%) door de nieuwe CAO bij lange niet.

Daarnaast staan de inkomsten onder druk door de afname aan sportgebruik na de corona-periode. Geprognostiseerde inkomstenverhogingen kunnen aldus niet gerealiseerd worden; als voorbeeld moge dienen de enorme vermindering van gebruiksuren door de zwemvereniging met maar liefst 50%. Voor 2022 heeft de gemeente een voorschot subsidie met 10%indexering verleend; de feitelijke indexering via de afgesproken CBS-norm is echter 32%.

De gemeente gaf aan de exploitatie te willen volgen, en mee te werken aan het verkrijgen van diverse bijzondere corona en energie subsidies van het Rijk. Meerdere keren per jaar is er overleg geweest over de exploitatie resultaten. Van alle van toepassing zijnde subsidies is gebruik gemaakt met de uitkering van subsidiebedragen.

Sportontwikkeling

In het ambtelijk en bestuurlijk overleg in deze jaren is ook steeds het belang van sportontwikkeling aan de orde geweest. Zowel het algemeen maatschappelijk sociaal en gezondheidsbelang is daar in van belang. Op basis van het College-akkoord 2018-2022 is met de toenmalig wethouder sport gesproken over een opdracht sportontwikkeling voor 't Timpke. Deze taak hebben we aanvaard met de toezegging dat er uit Rijksbeleid incidentele middelen beschikbaar zouden komen. Hier hebben we echter nauwelijks iets van gezien.

Sinds 2019 is gestart met een project open sportpark de Wildbaan met collegiale samenwerking en gezamenlijke belang van de deelnemers. Dit werd geïntensiveerd door het besluit om de nieuwbouw locatie van het Staring op de Wildbaan te plaatsen en de ontwikkeling de titel te geven Campus de Wildbaan. De Stichting en accommodatie 't Timpke heeft in deze ontwikkeling een wezenlijke rol gespeeld en doet dit nog. Voor de inhoudelijke coördinatie is voor één dag per week een sportparkmanager aangetrokken. De financiële administratie wordt om niet door de Stichting verzorgd binnen haar exploitatie.

Sportontwikkeling is intussen een wezenlijke functie van de professionele organisatie van 't Timpke. Samengewerkt wordt met verenigingen op de Wildbaan, met organisaties in het zorglandschap en met de SFB. De kosten van deze ontwikkelingen gaan voor de baat uit. Behalve een enkele incidentele situatie zijn deze kosten in de exploitatie van 't Timpke verwerkt. De ontwikkelkosten met ook het creëren van een belangen netwerk in de (ruime) kern Borculo moet gezien worden als overhead. De directe uitvoeringskosten moeten na een introductieperiode gedekt kunnen worden uit de opbrengst van de deelname.

Verduurzaming

Vanaf 2017 is jaarlijks binnen de eigen exploitatie geïnvesteerd in verduurzaming. De gasketel was toen reeds vervangen. In 2017 zijn op het dak 481 zonnepanelen geplaatst; sindsdien is de verlichting in stapjes geheel omgebouwd naar LED met bewegingsmelding. Bij andere investeringen wordt veel aandacht gegeven aan de energie-component.

Het gebouw met bouwjaren 1992 zwembad en 2001 sporthal vraagt om intensieve aandacht, zowel te kenmerken als renovatie als verduurzaming. In 2022 is het technisch hart van het zwembad nagenoeg geheel vernieuwd waar voor de gemeente een investeringssubsidie van € 600.000,-- ter beschikking stelde. Voor de gewenste vervolgstappen in renovatie en verduurzaming is een aanvraag door de

Stichting bij de gemeente gedaan. Hopelijk zal de komende tijd duidelijkheid komen in de aanpak en financiering.

Personeelskosten

Deze groep kosten heeft een direct verband met het in dienst hebben van onze medewerkers. Dit betreft zowel de salaris en daar aan gerelateerde kosten als kosten van bijscholing, werkkleding en reiskosten ww. Wij volgen de (goedkopere) CAO zwembaden zoals deze door de werkgeversvereniging Zwembaden met de bonden wordt afgesloten.

We hebben een (grote) toewijzing van uren opgesteld naar de hoofdactiviteiten van onze medewerkers. Naast deze detaillering kan de volgende groepering ook een beeld geven :

1. *Overhead*, zijnde
 - * management en administratie
 - * techniek
 - * activiteit ontwikkeling
2. *Operatie A*, planning en uitvoering van sport- en beweeg activiteiten
3. *Operatie B*, receptie met diverse registratie- en controle systemen, de horeca en schoonmaak.

Toelichting

Overhead : De bedrijfsleider van onze accommodatie heeft de algemene operationele verantwoordelijkheid voor functioneren en ontwikkelingen, met de personele verantwoordelijkheid voor de circa 20 (deeltijd) medewerkers.

Voor het dagelijks beheer wordt een administratief systeem gevoerd zowel gericht op financiën als andere aspecten van de organisatie.
Het bestuur van de Stichting wordt ondersteund met gegevens en ontwikkelingen.

Voor diverse controles, inspecties en toetsingen is de bedrijfsleider de eerst aanspreekbare persoon en wordt daar in ondersteund door een technisch medewerker. Het aantal voorschriften en de externe aandacht daarvoor is in de laatste jaren enorm toegenomen. De inwerking stelling van de Omgevingswet zal een wijziging te weeg brengen van toetsing op basis van normen naar het beheer en voorkomen van risico's. Dit vraagt een verandering in beheer en aansturing door het management en ook in de uitvoering en bewustzijn daarin van medewerkers.

De natte omgeving brengt vele (potentiële) risico's mee; maar daarnaast is met name in de technische aandacht voor gebouw, installaties en gebruik daarvan een

specifieke deskundigheid en aandacht nodig. Ook de ARBO-wet is een belangrijke richting geveer voor de veiligheid van de medewerkers.

Als Stichting en accommodatie ontwikkelen we eigen producten/activiteiten. Van oudsher de zwemlessen. Deze productontwikkeling moet leiden tot meer gebruik van zwembad en sporthal. Daarnaast ook de reactie op de behoefte aan individualisering dus (helaas) afstand nemen van verplichtingen van uit sportverenigingen. Onze inzet past bij het concept sportbeleid van de gemeente Berkelland en levert opbrengst in aanzien en financiële exploitatie.

Operatie A : Het bestand aan medewerkers voor de groep Operatie A is afgestemd op de activiteiten die er in met name het zwembad zijn. Hiervoor hanteren we strakke normen op basis van wet- en regelgeving en risicobeheersing om de veiligheid voor onze gebruikers te waarborgen en de uitvoering op een kwalitatief hoog niveau te hebben.

Voor de zwemtechnische kant volgen wij de normen en aanpak van de NRZ. De afgelopen jaren zijn er diverse discussies op landelijk (politiek) niveau geweest over de verschillende vormen die gevolgd (kunnen) worden. Uitgesproken is dat het model van de NRZ het na te streven model zou moeten zijn. Binnen 't Timpke bepaalt de geformuleerde NRZ-aanpak de norm voor het model van lesgeven, de begeleiding daar in door zwemonderwijzers, de groepsgrootte, de toetsingsmomenten en de criteria voor het behalen van certificaten en diploma's. Met regelmaat toetst de NRZ onaangekondigd onze aanpak. De zwemonderwijzers moeten verplicht jaarlijks bijscholing volgen; de toezichthouders moeten jaarlijks hun certificaat reddend zwemmen vernieuwen.

Voor de hele organisatie geldt dat er jaarlijks een programma voor bijscholing is voor EHBO, reanimatie en BHV.

De operationele verantwoordelijkheid tijdens de gebruiksuren van de trainingsavonden door de zwemvereniging is contractueel geheel neergelegd bij hun kader.

Operatie B : De receptie van onze accommodatie is gedurende de openingsuren altijd bezet door één medewerk(st)er. Overdag ligt het speerpunt bij toezicht op in- en uitgaande personen, bewaken van de sociale veiligheid, het registreren in diverse klant- en administratieve systemen van gebruikers, het ontvangen en waar nodig begeleiden van gebruikers en verstrekken van horeca-producten. In de avond is er een gedeeltelijk verschuiving naar horeca en schoonmaak.

De receptie heeft de centrale taak voor de gehele accommodatie, dus zowel zwembad, sporthal als squash. In een noodscenario ligt daar een coördinerende taak.

Hygiëne in een sportaccommodatie is een groot goed. Gebruikers komen tenslotte in aanraking met vele zaken die ook door mede-gebruikers worden aangeraakt. Daarnaast treedt bij gebruik een vervuiling op die tijdig verwijderd moet worden.

De schoonmaak van de sporthal en nevenruimtes is in de regel 's-ochtends voordat het onderwijsgebruik begint en in de middag na onderwijsgebruik en voordat de verenigingen en andere gebruikers starten.

Het zwembad en nevenruimten wordt na gebruik dagelijks schoongespoten. Eenmaal per week is er een intensieve schoonmaakbeurt.

De squaahruimte wordt schoongemaakt op basis van het gebruik.

De schoonmaak van de horeca is een combi-activiteit met de receptiefunctie en de uitgifte van producten. Aan het eind van elke avond vindt een reiniging plaats.

Bij de regelmatige, dagelijkse schoonmaak wordt tevens geïnspecteerd op mankementen die daardoor snel aandacht kunnen krijgen.

Minder personeelskosten

Een eventuele vermindering in personeelskosten in de omschreven overhead is onmogelijk; in een risicovolle natte omgeving, met een enorme diversiteit van bezoekers en activiteiten, de personele en financiële verantwoordelijkheden, de handhaving e.d. van de regelgeving en ondersteuning van het vrijwillige bestuur is naar onze mening de omvang van het aantal betreffende uren al zeer krap.

De technisch medewerker bewaakt en stuurt de installatietechniek en voert onderhoud activiteiten uit die voorgeschreven kunnen zijn door de fabrikant, genoemd worden in verschillende regelgevingen en vanuit risico-beheer. Deze activiteiten zijn niet "vrijblijvend" maar zullen altijd uitgevoerd moeten worden. Dit kan deels door andere medewerkers er mee te belasten en een belangrijk deel uitbesteden aan externe firma's. Vooral dat laatste zal leiden tot hogere kosten en toename van het risico op tijdelijke sluiting of andere invloed op het gebruik.

Schoonmaak is belangrijk om de hygiëne in de accommodatie op een goed niveau te hebben. Hierin kan geen risico genomen worden. Wij volgen de normen van C-mark die ook vloermonsters neemt om deze te testen op vervuiling. Door goede schoonmaak i.c. met tijdig (preventief) onderhoud worden ook kosten voorkomen. *Voorbeeld* is de tegelvloer van de zwembadperrons die dateren van 1992; deze moeten voldoende aan een genormeerde stroefheid; twee jaar terug is de stroefheid getest en is het weer voor 10 jaar "vrijgegeven". Indien de schoonmaak verminderd wordt slijt de stroefheid dicht en zal er snel een te gladde vloer ontstaan. Met risico's van gladheid en schimmelgroei.

De schoonmaak medewerkers volgen jaarlijks een bijscholing voor het gebruik van schoonmaakmiddelen en apparatuur.

Bij vermindering van het operationeel personeelsbestand zal er direct effect zijn in de sport- en beweeg- activiteiten die uitgevoerd en begeleid worden. Dit betekent dus direct een vermindering van opbrengsten.

Individueel gebruik door de inwoners zal hierdoor naar minder momenten beperkt worden; dit betreft voor een belangrijk deel mensen uit de groep 50+.

De inzet van zwemonderwijzers per les- of aqua-activiteit stellen wij niet ter discussie vrij, omdat dit direct effect zou hebben op kwaliteit en veiligheid.

Het verminderen van lesgroepen (nu 398 kinderen zwemles) zou betekenen dat de wachtlijst (nu 148) zal groeien, hetgeen ongewenst is.

Mogelijke beperking van de diverse vormen van activiteiten zoals bijvoorbeeld zwanger en zwemmen, baby- en peuterzwemmen, aquajogging, ouderen gym in water of in sporthal lijkt strijdig met het belang van sport en bewegen. Investeren in deze producten is een speerpunt in de (concept) gemeentelijke sport- en beweegvisie.

De groep kinderen met een rugzakje is een speerpunt in onze aanpak. Ruimtelijk is er een beperking door ophoping van de diverse activiteiten na afloop van de schooltijden en tot begin van de avond. De waardering is groot maar onze investering daarin ook.

Ontwikkeling van nieuwe activiteiten vraagt inzet, tijd en een investering in het in de markt zetten.

Uitgangspunt bij onze activiteiten is dat de personeelskosten van de begeleiding gedekt worden door de direct behaalde inkomsten door deelname. Bij een nieuwe activiteit kan er een "risico-periode" zijn. Ook kan incidenteel het maatschappelijk belang een rol spelen.

Door de krapte op de arbeidsmarkt, zeker reeds meerdere jaren voor zwemtechnische medewerkers, is het noodzakelijk geweest om gekwalificeerde medewerkers "in te kopen" met het aanbod van goede salarissen, hoog in de CAO-schalen. In overleg met het GraafschapCollege is intensivering van aandacht voor de inhoud van de zwemtechnische functies afgesproken. Als erkend opleidings- en stage-organisatie voor beroepsopleidingen hebben we nu enkele stageplaatsen bezet.

De financiële personeelslast van onze medewerkers ligt globaal tussen € 25,00 en € 30,00 per uur.

Energie kosten

Voor de leverings overeenkomsten voor gas en elektra is sinds 2016 een contract met PME gesloten voor de collectieve inkoop voor een aantal grootverbruikers. Tegen een geringe deelnemers-vergoeding (€ 175,-- per jaar) wordt door PME onderhandeld over de leveringstarieven, wordt per periode een leverancier vastgezet en worden de variabele of vaste tarieven vastgesteld, al of niet met click-momenten. Uitgangspunt 2024 bij gas is bijvoorbeeld de beursnotering voor dit product met een vast percentage opslag als opbrengst voor de potentiële leverancier. Een onderhandelingsgroep uit de deelnemende grootverbruikers begeleidt en stuurt deze keuze processen.

Sinds onze deelname en de realisatie van vele energiebesparende maatregelen zijn onze kosten teruggelopen en ook in deze moeilijke tijd redelijk beheersbaar gebleken.

Vitens is de leverancier van water; de belangrijkste waterverbruiker is het zwembad. De suppletie van het badwater is vastgelegd in de WHVBZ in een norm per zwemmende bezoeker. Het aantal zwemmende bezoekers wordt geregistreerd in een systeem bij de receptie.

Sinds de omschakeling medio 2022 naar zoutelectrolyse is het gebruik van chloorbleekloog en zwavelzuur beëindigd (opslag zou sowieso vervangen moeten worden en de plek van de opslag verplaatst vanwege nieuwbouw). Daartegenover is het gebruik van zout begonnen en vraagt het electrolyseproces veel stroom. De gebruikerservaringen van zwemmers zijn zeer positief.

Minder energiekosten

Gas dient met name voor de verwarming van gebouw, van zwemwater en van douchewater.

De temperatuur van het douchewater is enkele graden teruggebracht bij de aanvang van de energieproblemen.

De temperatuur van het zwemwater kan teruggebracht worden. Het ondiepe bad heeft nu 32 graden vanwege de vormen van gebruik. Verlaging van de temperatuur zal direct negatieve invloed hebben op met name gebruik door zwangeren, baby en peuter, leszwemmen en ouderen.

De watertemperatuur in het wedstrijdbad is rond 27 -28 graden; hoger mag niet vanwege het zwemmen van waterpolowedstrijden. Maar kouder zal “geen waardering” krijgen van de overige zwemmers met het effect van minder bezoekers. De waterbakken zijn in het plenum door een schuimlaag geïsoleerd.

De temperatuur in het gebouw, en dan met name in het zwembaddeel, wordt mede beïnvloed door de luchtvochtigheid. Dit wordt gestuurd door een

LuchtBehandelingsKast, met een beperkte warmteterugwinning, die op het dak staat. Optimalisering van deze warmteterugwinning vraagt een investering. Het verminderen van de warmte, met daardoor minder stookkosten, in het zwembaddeel zal leiden tot meer condensvorming en daarmee risico's voor het gebouw.

Een “project van het gas af” is haalbaar, maar daar zijn investeringen mee gemoeid. Een combinatie met het gasloos-bouwen van eventuele nieuwe sportzaal-ruimte kan dit zinvol maken. Synarchis heeft dit onderzocht en kan dit verder uitwerken.

Electra wordt met name ingezet voor de verlichting in de vele ruimtes en voor het draaien van de installaties. Het verminderen van gebruik is ook gerealiseerd door nagenoeg volledige ombouw van de verlichting naar LED en het op vele plaatsen

aanbrengen van bewegingsmelders. Daarnaast heeft energieverbruik bij de vervangingen in de installaties een belangrijke rol gespeeld. Voor het basisverbruik zijn in 2017 bijna 500 zonnepanelen op de daken aangebracht.

Water is het basis ingrediënt van een zwembad. Het verbruik van water of wel de vervanging van gebruikt water voor vers water is in een norm per zwemmende bezoeker vastgelegd. Meerdere keren per dag dient de waterkwaliteit gecontroleerd te worden door een meting en vervolgens vastgelegd te worden in een registratie, welke wordt gecontroleerd door de provincie Gelderland. Hergebruik van water is een mogelijkheid maar de installatie van zo'n systeem zal onevenredig veel geld kosten; installateurs raden het af vanwege vele negatieve ervaringen.

Zout wordt grootschalig gebruikt ten behoeve van de zoutelectrolyse. In wet- en regelgeving is nauwkeurig aangegeven wat de kwaliteit van zwemwater moet zijn. Deze normen mogen niet genegeerd worden. Het proces van zoutelectrolyse is volledig geautomatiseerd; echter de gevoeligheid van de apparatuur en het ingestelde proces vragen dagelijkse technische aandacht.

Kosten externe administratie en interne systeemkosten

Digitalisering van processen en informatiebeheer zijn belangrijk om te kunnen sturen, snel te reageren waar nodig en in de verantwoording naar "buiten". De fase dat digitalisering leidt tot kostenbesparing is reeds lang voorbij.

De interne administratie processen zijn allen gedigitaliseerd, van financiën tot een leerlingvolgsysteem waar ouders de gegevens en ontwikkeling van hun leezwemmende kinderen thuis kunnen oproepen.

Ook het technisch beheer is zodanig ingericht dat het functioneren van de installatie techniek via Priva gebouwbeheersysteem, ook op afstand, bewaakt en zo nodig ingegrepen kan worden. Eventueel kunnen de betreffende installateurs bijgeschakeld worden. Op deze wijze kan er efficiënt en snel worden gereageerd bij storingen.

Voor de vele inspecties en onderhoudsbeurten is een digitale inspectieplanner een belangrijke ondersteuner in activiteiten, maar ook een registratie voor het afleggen van verantwoording aan controlerende instanties. Dit belang neemt met het inwerking treden van de Omgevingswet enorm toe in het kader van voorgeschreven risicobeheer.

Vanwege de benodigde specifieke kennis wordt met een extern salarisbureau gewerkt. Alle gegevens in relatie tot uren, contract en persoonlijke gegevens worden maandelijks aangeleverd aan het bureau waarna de gegevens voor salarisbetaling aan ons ter beschikking komen.

De post accountantskosten is de laatste jaren door corona- en energie subsidiëring met de voorgeschreven accountantsbeoordeling toegenomen. De basis van deze

inzet ligt echter in de gemeentelijke voorwaarden voor de aanlevering van jaarcijfers en de afrekening van bij voorschot toegekende subsidie.

Verzekeringen zijn in elke functionerende organisatie noodzakelijk. Een sportaccommodatie en zeker een zwembad kennen verhoogde risico's, zowel in WA als ook voor management, medewerkers en bestuur. Hierin bieden verzekeringen een basis van risico-voorziening. Op dit moment wordt de gehele portefeuille tegen het licht gehouden, zowel inhoudelijk als kosten.

Kosten van onderhoud

Het dagelijks klein onderhoud aan gebouw, voorzieningen en installaties is noodzakelijk om het juiste niveau te behouden opdat de exploitatie ongestoord kan worden uitgevoerd. Voorschriften, onderhoudsplannen en technische ingewikkeldheid nemen toe, waardoor ook de te maken kosten voor in te huren professionals zullen stijgen. Gestegen materiaalkosten en personeelskosten bij in te huren bedrijven brengen hogere lasten met zich mee.

Het groot onderhoud, vervangingen met technische afschrijvingen tot circa 20 jaar, staan gepland in het meerjarenplan. Uit de exploitatie wordt jaarlijks een bedrag naar de reservering groot onderhoud overgeboekt.

De vervangingen met een langere technische afschrijving en het intensievere aandeel in het op orde houden van het gebouw vangen wij in de term renovatie. Hiervoor zijn aanvragen ingediend bij de gemeente voor eenmalig geld om dit, samen met verduurzaming maatregelen, uit te voeren.

Kapitaalkosten

Afschrijvingen op investeringen volgen de aanvaardbare financiële regels. De aflossingen op financieringen zijn gepland volgens de gesloten contracten evenals de rentebetalingen.

Indien de uitstaande leningen (RABO-bank en BNG) direct afgelost worden is dit een verlichting in de exploitatie van de Stichting door het wegvallen van de rentelast; daarnaast zou er het voordeel zijn van de druk van de aflossingsplicht.

Inkomsten

De tarieven voor gebruik van de diverse sport- en beweegfaciliteiten in onze accommodatie worden jaarlijks beoordeeld en in principe ook geïndexeerd. Richting gevend is de indexering die de gemeente voor ons toepast; daarbij wordt (zo mogelijk) ook betrokken wat de tarieven bij collega-accommodaties zijn.

Per 1 januari 2023 zijn de tarieven fors verhoogd (globaal tussen 7 en 10%) vanwege de invloed van kostenontwikkelingen in energie, personeel en andere inkoop. Dit heeft geleid tot verweer vanuit sportverenigingen en de ervaring bij het wisselen van het seizoen is dat er meer gelet wordt op kostenbeheersing van de vereniging.

Merkbaar is het effect dat zich voordoet door/na corona; de deelname aan sport is minder geworden. Echter zijn er nieuwe groepen bijgekomen door de hier verblijvende Oekraïners en (in minder actieve mate) vluchtelingen. Echter stabiliteit in inkomsten is sterk verminderd.

Gezien deze forse verhoging, de reactie uit de verenigingen en de stabilisatie in kosten zijn wij in principe voornemens om de tarieven per 1 januari 2024 nauwelijks tot niet te verhogen. Daarmee raken we de verenigingen minder in hun financieel beheer en indirect de sportgebruiker doordat dit geen reden is voor een contributie stijging.

Ook geldt dit argument voor de individuele gebruiker. Sport- en bewegen moet betaalbaar blijven. Maar ook moet het in het gewoonte-patroon van ieder inwoner zitten om ergens iets aan sport- of bewegen te doen. Door kostenverhoging in deze voor velen financieel al moeilijke tijd, zullen er keuzes gemaakt worden. De kosten voor sport- en bewegen en de beschikbaarheid van de faciliteiten moeten overzichtelijk en aanvaardbaar zijn.

De BOSA subsidiëring van de zijde van het Rijk is in 2023 volgeboekt met aanvragen hetgeen er toe leidt dat onze Stichting in onze aanvraag/aanvragen niet meer gehonoreerd zal worden. Voor 2024 en verder (2029 ?) is een nieuwe regeling in de maak maar in een concepttekst staan voorwaarden waaraan wij niet kunnen voldoen. Wij hebben gereageerd via een internet-consultatie en hopen dat hierin bijgestuurd wordt. Indien niet zal er structureel vanaf 2024 tienduizenden euro's per jaar extra aan lasten in onze exploitatie blijven hangen.

Nieuwe bijdragen aan inkomsten

Sinds korte tijd zijn diverse nieuwe activiteiten voor bijzondere doelgroepen in voorbereiding in het zwembad. Er wordt contact gelegd met patiënten- en belangengroepen. Getracht wordt om geldgevende organisaties te vinden die eenmalige of meer structurele bijdragen kunnen geven in de kosten van een maatschappelijke activiteit.

In de sporthal is een hoge bezettingsgraad (87% vlgs. Synarchis) tijdens de onderwijsuren. Daarbuiten is er heel beperkte ruimte.

Heel concreet zijn de vakantie activiteiten voor de jeugd in de sporthal; de eerste deelname geeft voldoende aanleiding om dit door te zetten. De disco-avond in de herfstvakantie in het zwembad is een succes; in andere vakanties heeft het onvoldoende deelname.

Werving voor een nieuwe groep gym voor ouderen op de dinsdagochtend zal binnenkort starten.

Met kinderopvang organisaties (Partout en Avonturijn) worden contacten gelegd om spel- en beweegvormen voor 2 – 4 jarigen te ontwikkelen en in te vullen in de sporthal.

De samenwerking of netwerkvorming tussen zorginstellingen, zorgverzekeraars, onderwijsvormen, cultuur en sport wordt in vele beleidsrichtingen aangemerkt als van groot belang. Samenwerking, uitnodiging en prikkeling tot sport- en beweegmomenten is een bijdrage aan algemeen welzijn, gezondheid en sociale cohesie.

Binnen dit beeld past de mogelijkheid om bij de mogelijke nieuwbouw aan 't Timpke ook ruimte te bieden aan werkruimte voor een medisch georiënteerde praktijk. Reeds geruime tijd is er sprake van enige samenwerking tussen 't Timpke en deze praktijk voor de opzet en uitvoering van hydro-therapie (voorbeeld Velp). Hoewel nu nog bescheiden zou dit met intensivering van de samenwerking en directe nabijheid kunnen uitgroeien. Andere activiteiten voor bepaalde patiënt groepen (hart, long, oncologie) zouden dan de kans krijgen om zich te ontwikkelen.

Bereidheid van de gemeente om mee te werken aan de ruimtelijke integratie voor een fysiotherapie praktijk is daarom van groot belang; de praktijk kan de ruimte huren voor marktconforme tarieven om de investering te dekken; daarnaast zal het geld opleveren vanwege de organisatie van activiteiten.

Naast patiëntgroepen is het ook van belang om uit preventieve overwegingen aandacht te geven aan werkenden en hun werkgevers. Met de grotere werkgevers kan gesprek ingezet worden voor te organiseren bewegingsvormen. Dit kan leiden tot minder werkkuitval en grotere arbeidstevredenheid.

Sinds kort openen we het zwembad op drie weekdays om 07.00 uur omdat de deelname op de ene dag toenemende deelname kreeg; de eerste reacties op de uitbreiding zijn positief.

De nieuwbouw van het Staring op de Wildbaan leidde ook tot een besluit om 't Timpke met een sportzaal uit te breiden ten behoeve van het beweegonderwijs van het Staring. Er is in 2021 discussie ontstaan tussen de gemeente en de Stichting over de noodzakelijke omvang van de uitbreiding en over de bekostiging hiervan incl. het belang van het Zone-college. Zodra (en indien ?) deze uitbreiding is gerealiseerd kan de Stichting de gebruikskosten declareren; door een efficiënte integratie van het gebruik van de nieuwbouw in de al bestaande accommodatie kan dit in de exploitatie van de Stichting mogelijk een voordeel van € 25-30K opleveren. Het eerste jaar zal mogelijk 2026 zijn.

Bedreigingen

Er is een aantal bedreigingen waar onzekerheden mee verbonden zijn; een aantal kunnen we benoemen.

1. Einde alcoholgebruik in sportkantine : via onze vergunning is geregeld dat wij binnen bepaalde tijden licht alcoholische dranken kunnen schenken; daarbij is ook geregeld dat er zorgvuldig met de verstrekking hiervan moet worden omgegaan. Beëindiging van de verstrekking van licht-alcoholhoudende drank zal een aanmerkelijke invloed hebben op het gebruik van onze horeca voorziening, dus leiden tot minder inkomsten.
2. De Omgevingswet : de nieuwe wetgeving gaat uit van andere regelgevingen en normeringen. Risicobeheer is het middelpunt. Aansprakelijkheden zullen toenemen; processen en toezicht zullen daardoor geïntensiveerd moeten worden. Ook onduidelijk is hoe de controle instanties dit in de praktijk zullen uitvoeren en beoordelen.
3. De ARBO-wet wordt strakker wat betreft de veiligheid van medewerkers; voor de nachtelijke signalering bij afgaan van een intern alarm hebben we intussen een beveiligingsbedrijf moeten inhuren in plaats van de medewerker die even polshoogte gaat nemen. Daarnaast is er het vraagstuk van het 's-avonds afsluiten; nu nog door één medewerkster, maar dit is niet meer toegestaan. We moeten daar een voorziening (meer kosten) voor gaan treffen, ook vanwege hangjongeren en drugsgebruik.
4. Voor de daken moet een vorm van preventie tegen val-ongelukken gerealiseerd worden; op bestaande daken is dat een kostbare zaak.
5. Sociale veiligheid : voor onze medewerkers moeten we een externe klachtenprocedure / vertrouwenspersoon hiervoor in de arm nemen; deze organiseren ook (verplicht ?) bewustwording bijeenkomsten (in werktijd).
6. Bij "uitkleding" van onze organisatie zal de waardering door gebruikers dalen met het risico van een effect met negatieve spiraal.
7. Negatieve aandacht vanwege situatie 't Timpke en ontwikkelingen gemeente; door de discussie over het voortbestaan van het zwembad ontstaat er negatieve aandacht die niet in ons voordeel zal werken.
8. Vermindering van georganiseerd sporten via verenigingen: we hopen dat deze trend na corona stopt. De huur door verenigingen is op dit moment geen stabiele inkomstenfactor voor onze Stichting.
9. Personeelstekort : waardering voor en door onze medewerkers intern is een belangrijke factor voor een stabiel personeelsbestand, dat we, na nare jaren, zorgvuldig opgebouwd hebben. Ook van belang is dat de medewerkers waardering en positiviteit van extern ervaren, zoals van gebruikers en verenigingen maar ook vanuit gemeente en politieke bestuur. Overigens geldt dit ook voor de vrijwillige bestuurders van de Stichting.

10. Renovatie en verduurzaming : de onduidelijkheid rond de mogelijkheden om hier aandacht aan te geven en tot uitvoering te komen is een niet motiverende aangelegenheid voor management en bestuur. Het behoud van het gebouw en de duurzaamheid leiden hier onder en op een enkele plaats is ook veiligheid in het geding.
11. In de tekst is reeds aandacht besteed aan de onzekerheid over de BOSA-regeling 2024 en verder. In onze begroting is geen rekening gehouden met het verminderen of wegvallen van in die regeling te declareren bedragen.
12. Incidentele financieringen op basis van projectplannen of te behalen / behaalde resultaten maken de exploitatie minder stabiel.
13. Zoals ook in de toelichtende teksten vermeld neemt sinds enkele jaren de spanning tussen de toename enerzijds van regelgeving, veiligheids- en hygiëne normen met het efficiënt kunnen exploiteren van een sportaccommodatie enorm toe en staat anderzijds niet in verhouding met de financiële druk en de redelijke aansprakelijkheden van medewerkers en bestuur. Het in werking treden van de nieuwe Omgevingswet zal dit nog verzwaren.

Het overleg over de exploitatie van de Stichting met de gemeente moet, op basis van de uitgesproken intenties, leiden tot de oplossing van de financiële situatie van de jaren 2022 en 2023. Daarnaast wordt beoogd om een exploitatieovereenkomst 2024-2027 te realiseren waarin alle aspecten worden vastgelegd, de wederzijdse verwachtingen, effecten en ontwikkelingen vanuit het sport- en beweegbeleid en de uitgangspunten van de accommodatie visie.

Overwogen kan worden om de nog aanwezige financieringen door RABO-bank en BNG door eenmalige middelen af te lossen waardoor een vermindering van de rentelast van circa € 8.500,-- wordt gerealiseerd en de aflossingsverplichting vervalt.

Inspraakreactie Gemeenteraad 14-05-2024 (beeldvormend)

Betreft : financiële situatie Stichting Sportaccommodatie 't Timpke in Borculo

Geachte leden van de gemeenteraad en andere toehoorders,

Eerst wil ik namens ons bestuur reageren op het beeldvormende artikel in dagblad Tubantia; er werd een situatie bij 't Timpke omschreven waarin wij ons niet herkennen; nee, wij ergeren ons aan de beperkte en extreme wijze waarop dit neergezet werd. Er is geen sprake van “opnieuw gered” worden en ook niet van het omvallen van het zwembad.

Dit schaadt onze accommodatie en onze inzet als vrijwilligers en het goede gevoel bij onze medewerkers.

Vanaf het intreden van de coronacrisis in 2020 hebben wij het initiatief genomen om in nauw contact te treden met de gemeente Berkelland. Dit werd opgepakt op ambtelijk niveau met af en toe een bestuurlijk overleg. Gezien de perioden van sluiting en beperkte openstelling hebben wij direct aan de alarmbellen getrokken. In 2020 en 2021 hebben wij door maximale inspanningen geen exploitatie tekorten geleden. In 2022 was dit niet meer te voorkomen, hetgeen bij het start van het jaar al bij de gemeente duidelijk was. Overleg na overleg volgde, gebruik maken van alle mogelijke extra subsidie mogelijkheden, resultaat echter toch een

resterend tekort. De oorzaken staan benoemd en zijn niet aan het bestuur of management toe te rekenen.

De exploitatiesubsidies werden volgens de overeenkomst tussen de gemeente en de Stichting vastgesteld op basis van indexering van een objectief vastgesteld indexcijfer van het CBS. Per 1 januari 2023 bleek dat percentage ruim 31 % te zijn en te moeten leiden naar een jaarbedrag voor de Stichting van ruim € 520.000,--. Gezien alle kostenverhogingen ook een terechte vaststelling. Echter de gemeente meende dat dit met een verhoging van 10 % voldoende gehonoreerd zou zijn (ruim € 440.000,--), ook omdat er in de gemeentebegroting niet met het hogere percentage rekening was gehouden. Dit leidde logisch tot een begroting van de Stichting met een nog negatiever resultaat. Wij hebben meerdere keren gesuggereerd dit bij de voorjaarsnota en later de slotwijzigingen van de begroting van de gemeente te repareren. De keuze was echter om “alles” op één hoop te vegen, met het gevolg dat de situatie een ernstiger beeld geeft. De reparatie vindt nu alsnog plaats.

Op bladzijde vijf van het voorstel aan u staat een schema van bedragen. Wij menen dat het bedrag bij “Begroting structureel” conform de vastgestelde indexatie genoemd zou moeten worden, dus ruim € 520.000,-- , en de incidentele bijdragen verlaagd moeten worden. Blijkbaar om interne financiële redenen van de gemeente wordt dit voor ons scheve beeld neergezet.

Naast dit nog een enkele opmerking : helaas noemt de wethouder in het openbaar weer de term technisch failliet, wij hebben eerder de wethouder gevraagd deze term in het openbaar niet meer te gebruiken. Daarnaast zijn we als organisatie met een zwembad helemaal niet bijzonder als het gaat over de exploitatie. In vele andere baden is het hetzelfde. Kijk naar Haaksbergen en hoe staat het eigenlijk in Neede ?

In het weekend was het bij Nieuwsuur een item, de noodzaak om de tarieven voor zwemlessen te verhogen. Tubantia had echter een suggestief verhaal over ons stijgend tarief, terwijl de constatering was dat ons tarief regionaal en zeker ook landelijk aan de lage kant is. Optrekken is dan logisch, maar ook met € 900,-- voor een all-in pakket ABC-diploma zijn we nog gunstiger dan enkele baden in de regio. Natuurlijk moet rekening gehouden worden met degenen waarvoor dit een groot bedrag is, maar dit is een onderwerp dat tot de sociale

portefeuille behoort. De beeldvorming die uit diverse communicatie ontstaat werkt niet positief uit.

Als verrassing staat in het voorstel onder punt 4 het voornemen om de volgorde van onderzoek zoals bepaald in afgelopen najaar bij het vaststellen van de sportvisie, om te draaien. Eerst toekomst zwembaden en daarna de organisatievorm met als mogelijke vorm een gemeentelijk sportbedrijf. In het voorstel staat nauwelijks een inhoudelijke onderbouwing. Indien de wethouder werkelijk meent dat een sportaccommodatie als 't Timpke niet meer te besturen valt door een vrijwilligersbestuur, zou de organisatievorm prioriteit moeten hebben.

De hele discussie over de uitbreiding bij de sporthal zal ook wel weer het nodige te weeg brengen. Als vrijwilligers trachten wij het meest optimale te realiseren. De lijn die nu door het College is uitgezet, zie de Raadsbrief, betekent op termijn minder financiële zekerheid bij de exploitatie van de sporthal en minder sport- en beweeg mogelijkheden voor diverse verenigingen. Dat het College nog steeds leunt op de discutabele cijfers van ICS uit 2021 verwondert ons. Verenigingen groeien weer en het Voortgezet Onderwijs geeft aan dat de aangegeven dalende lijn in leerlingen aantallen niet reëel blijkt gezien de inschrijvingen voor komend jaar.

Vers van de pers : Vanmiddag is er een gesprek geweest over de behoefte aan LO uren voor Staring en het ISK. Het Zone.college kiest voor één alternatieve LO locatie dus zal geen gaten vullen bij ons. Per saldo Staring en ISK tegenover Zone verliezen we nu voor twee jaar circa 22 uur bezetting per week in de sporthal. Dit betekent voor ons een extra financieel tekort van circa € 22.000,-- per jaar, te voegen bij het verlies van de tijdelijke opslag voor de eerdere verbouwing. De dwang die de gemeente gebruikt beperkt de zelfstandigheid van onze Stichting.

Rekening houdend met bovengenoemde aantekeningen zijn wij natuurlijk blij voor onze accommodatie, alle gebruikers en onze personeelsleden indien u instemt met het aanpassen van de financiële verhouding met 't Timpke aan de autonoom optredende kostenverhogingen.

Wij staan open voor uw vragen en wensen u verder een goede beeld-, oordeels- en besluitvorming.