

## Bijlage.

### Het financiële plaatje van Kuiperberg.

#### 1. Begroting 2020 en verder

In de begroting 2019 is voor de jaarschijven 2020 t/m 2024 uitgegaan van een gemiddeld exploitatietekort van € 223.000,-- per jaar.

#### 2. Extra lasten

Het toekomstbestendig maken van zwembad Kuiperberg vraagt de volgende uitgaven:

- a. een extra bedrag voor groot onderhoud van € 218.000,-- exclusief BTW voor de komende 5 jaar, gemiddeld per jaar een bedrag van € 43.500,--;
- b. een investering t.b.v. een facelift waardoor de accommodatie een moderne en frisse uitstraling krijgt van € 227.000,-- exclusief BTW;
- c. een investering t.b.v. diverse speelvoorzieningen van € 69.000,-- exclusief BTW

Voor wat betreft de BTW wordt er vanuit gegaan dat deze vergoedt wordt via de zogenaamde SPUK regeling.

#### *Jaarlijkse lasten*

De jaarlijkse lasten van bovenstaande kosten komen uit op € 67.500,--

Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

- extra bedrag groot onderhoud:	€ 43.500,--
- kapitaallasten facelift ad € 227.000,--	€ 15.000,--
- kapitaallasten speelvoorzieningen ad € 69.000,-- en jaarlijks onderhoud	€ 9.000,--
- Totaal	€ 67.500,--

#### *Ter toelichting:*

##### Ad a. € 218.000,-- extra nodig voor groot onderhoud/mjop 2020 t/m 2024

In verband met de vraag wat er nodig is om het zwembad weer toekomstbestendig te maken is door een technisch adviesbureau recent een (concept) meerjarenonderhoudsplaning MJOP (conform NEN-normen) opgesteld met een looptijd t/m het jaar 2038. Daarbij is ook het uitgangspunt duurzaamheid meegenomen.

Voor de periode 2020 t/m 2024 is in totaal een bedrag nodig van € 643.000,-- exclusief BTW, is gemiddeld per jaar afgerond € 129.000,--. Ten opzichte van de bedragen die in de gemeentebegroting zijn opgenomen betekend dit voor de periode 2020 t/m 2024 een extra stijging van in totaal € 218.000,--; gemiddeld per jaar € 43.500,--.

Ook over de volle looptijd zijn de kosten gestegen. De vorige MJOP ging uit van een gemiddelde per jaar van € 39.000,-- exclusief BTW. De nieuwe MJOP komt uit op een gemiddelde per jaar van € 67.000,-- exclusief BTW. Het verschil heeft te maken met actualisatie van de huidige onderhoudssituatie, duurzaamheid en stijging van loon en materiaalprijzen.

Bij de actualisatie van het MJOP is rekening gehouden met de investeringen in een facelift van gebouwen en terreinen (zie hieronder). Indien deze investeringen niet worden gedaan dan is nog eens een extra bedrag aan onderhoud nodig voor de periode 2020 t/m 2024 van gemiddeld € 3.000,-- per jaar.

##### Ad b. Investering € 227.000,-- voor facelift gebouwen en terrein

Naast hetgeen nodig is aan groot onderhoud zijn de wensen ook in kaart gebracht om het zwembad van een facelift te voorzien waarbij het geheel weer een moderne en frisse uitstraling krijgt en geïnvesteerd wordt in onderhoudsarm materiaal en moderne technieken. Het betreft onder meer investeringen in renovatie van douche, kleedruimten en toiletten, de aanleg van een hellingbaan voor mindervaliden en de aanschaf van een grote eigentijdse glijbaan. Met de investering is een bedrag

gemoeid van € 227.000,--. exclusief BTW. Uitgaande van een gemiddelde afschrijvingstermijn van 20 jaar en 1,5% rente bedragen de jaarlijkse lasten afgerond € 15.000,--.

#### Ad c. Investering € 69.000,-- voor aanschaf diverse speelvoorzieningen

Naast investeringen in groot onderhoud en de facelift wordt voorgesteld ook te investeren in diverse speelvoorzieningen. Dit met het doel om het bad aantrekkelijker te maken voor de bezoekers. In totaal is met de investeringen in de speelvoorzieningen een bedrag gemoeid van € 69.000,-- exclusief BTW. Op basis van een afschrijvingstermijn van 10 jaar bedragen de jaarlijkse kapitaallasten afgerond € 8.000,--. Ingeschat wordt dat voor de speelvoorzieningen jaarlijks een bedrag van € 1.000,-- aan onderhoud en inspectie nodig is. In totaal is dus extra benodigd € 9.000,--.

### **3. Dekking extra lasten**

Extra opbrengsten kaartverkoop.

De huidige opbrengsten van het zwembad bedragen circa € 75.000,--. Er van uitgaande dat het bad meer bezoekers zal trekken en het reëel is om de entreprijzen ook iets te verhogen wordt verwacht dat minimaal € 7.500,-- aan extra opbrengsten kaartverkoop gerealiseerd kan worden.

Voor de dekking van de overige kosten is het volgende van belang. Bij het raadperspectief 2020 is besloten om de post nieuw beleid te schrappen. Dit om de begroting sluitend te krijgen.

Om de plannen toch financieel haalbaar te maken, wordt voorgesteld om de kosten voor een groot gedeelte te dekken door te beschikken over de reserve incidentele middelen.

Dit betreft de volgende kosten:

- de jaarlijkse afschrijvingskosten van de investeringen t.b.v. de facelift; hetgeen over de volle looptijd uitkomt op een bedrag van € 227.000,--;
- de jaarlijkse afschrijvingskosten van de investeringen t.b.v. de aanschaf van diverse speelvoorzieningen; hetgeen over de volle looptijd uitkomt op een bedrag van € 69.000,--;
- de extra benodigde bedragen voor het mjop voor het groot onderhoud voor de periode 2020 t/m 2024 in casu een bedrag van € 218.000,--

Daarmee wordt in totaal voor een bedrag van € 514.000,-- beslag gelegd op de reserve incidentele middelen.

Boekhoudkundig wordt een en ander als volgt vertaald.

Van het bedrag van € 514.000,-- wordt € 296.000,-- ( € 227.000,-- + € 69.000,-- ) overgeheveld naar de reserve "dekking afschrijvingslasten majeure projecten". De jaarlijkse afschrijvingslasten worden vervolgens ten laste van deze reserve geboekt.

Daarnaast wordt vanuit de reserve incidentele middelen € 218.000,-- overgeheveld naar de reserve MJOP. Uit deze reserve worden vervolgens de jaarlijkse (extra) kosten gehaald. De extra benodigde bedragen voor groot onderhoud vanaf 2025 worden vervolgens verwerkt in de begroting 2025 en verder.

Uit de extra opbrengst van de kaartverkoop kunnen de rentekosten en de jaarlijkse kosten van onderhoud en keuring speeltoestellen gedekt worden; een en ander volgens onderstaand overzicht.

extra opbrengst kaartverkoop	€ 7.500,00
rente investering facelift € 227.000	€ -3.405,00
rente investering speeltoestellen € 69000	€ -1.035,00
jaarlijks onderhoud extra speeltoestellen	€ -1.000,00
totaal	€ 2.060,00

#### **4. Effect op exploitatie en herziene begrotingcijfers zwembad Kuiperberg.**

Op basis van het bovenstaande stijgt het gemiddelde exploitatietekort van zwembad Kuiperberg voor de komende jaren van € 223.000,-- met € 60.000,-- (€ 67.500,-- minus € 7.500,--) naar € 283.000,--

Voor de beeldvorming. Rekening houdend met gemiddeld 30.000 bezoekers bedraagt:

- de gemiddelde entreeopbrengst per bezoeker € 2,75
- de gemeentelijke bijdrage per bezoeker € 9,43

Eveneens voor de beeldvorming, bij sluiting van het zwembad kunnen met uitzondering van de bestaande kapitaallasten alle overige posten geschrapt worden. In dat geval komt jaarlijks een bedrag van ongeveer € 200.000,-- vrij. De bestaande kapitaallasten bedragen € 17.000,-- en hebben betrekking op een boekwaarde van € 195.000,-- per 1 januari 2020