

# **Beleidsmemo – Verzoek structurele verhoging gemeentelijke bijdrage SSRT**

**Aan:** Gemeente Tubbergen – College van B&W en leden van de gemeenteraad

**Van:** Directie en Raad van Commissarissen, Stichting Sport en Recreatie Tubbergen (SSRT)

**Datum:** 12 september 2025

**Onderwerp:** Continuïteit zwembad Tubbergen: verzoek structurele verhoging subsidie € 200.000

## **1. Inleiding en doel**

De Stichting Sport en Recreatie Tubbergen (SSRT) beheert het zwembad en de sportfaciliteiten in Tubbergen. Het zwembad vervult een cruciale maatschappelijke rol: het voorziet in zwemlessen voor kinderen (waarvoor wachtlijsten bestaan), biedt sport- en recreatiemogelijkheden voor inwoners van alle leeftijden en draagt bij aan gezondheid, veiligheid en sociale samenhang in de gemeenschap.

Ondanks een intensief verbeterplan en forse interne besparingsmaatregelen blijft de exploitatie van het zwembad structureel negatief. Wij verzoeken de gemeenteraad daarom om een structurele verhoging van de jaarlijkse subsidie met € 200.000, zodat het zwembad duurzaam open kan blijven en zijn maatschappelijke taak kan blijven vervullen.

## **2. Situatieschets en urgentie**

De afgelopen jaren zijn de kosten van exploitatie sterk gestegen door factoren buiten onze invloed, zoals:

- Fors hogere energieprijzen (gas en elektra);
- Stijgende Cao-lonen (20% cumulatief sinds 2022)

Naar verwachting zal het kostenniveau zonder verdere inspanningen nog verder stijgen door:

- Noodzaak tot verdere digitalisering en modernisering (website, abonnementensysteem, toegangscontrole).
- Onderhoud en reparaties aan installaties.
- Onderstaande tabel geeft de gestegen kosten weer die buiten onze invloedssfeer vallen:

| Gestegen kosten (buiten invloedsfeer) |                                            | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Personeel</b>                      | Hogere CAO verhogingen                     | € -27,412 | € -49,588 | € -56,031 | € -54,460 | € -54,435 |
| <b>Energie</b>                        | Energiekosten (in 2025 defecte compressor) | € -26,000 |           |           |           |           |
| <b>Onderhoud</b>                      | Extra onderhoud inventaris en machines     | € -7,000  | € -7,175  | € -7,800  | € -7,995  | € -8,195  |
| <b>Overige</b>                        | Website/automatisering/rente               | € -24,488 | € -13,247 | € -11,604 | € -14,511 | € -15,369 |
| <b>Overige</b>                        | Correctie afschrijvingskosten              | € -7,000  | € -       | € -       | € -       | € -       |
| <b>Totaal</b>                         |                                            | € -91,900 | € -70,010 | € -75,435 | € -76,966 | € -77,999 |

De oorspronkelijke meerjarenbegroting (september 2024) liet al tekorten zien van ca. € 245.000 per jaar. Zonder extra structurele bijdrage kan de SSRT deze verliezen niet opvangen.

### 3. Verbeterplan en eigen inspanningen

In de eerste helft van 2025 heeft SSRT een verbeterplan opgesteld om de structurele verhoging zoveel mogelijk te beperken. Hierin zijn onder meer de volgende maatregelen voorgesteld en doorgevoerd, welke hieronder verder worden toegelicht:

| Acties verbeterplan / voortschrijdend inzicht |                                                        | 2025     | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Opbrengsten</b>                            | Opbrengsten inflatiecorrectie 2025                     | € 17,000 | € 17,510  | € 18,035  | € 18,576  | € 19,134  |
|                                               | Verhoogde bezoekersaantallen                           | € 14,000 | € 14,000  | € 14,500  | € 14,935  | € 15,383  |
|                                               | Ruimere openingstijden, invoering abonnementsstructuur | € -      | € 7,000   | € 7,500   | € 7,725   | € 7,957   |
|                                               | Extra inkomsten door commerciële activiteiten          | € -      | € 12,000  | € 16,200  | € 18,630  | € 21,425  |
|                                               | Hogere bijdrage                                        | € 2,000  | € 2,000   | € 2,000   | € 2,000   | € 2,000   |
|                                               | Inkoopvoordeel en omzetvergroting horeca               | € -      | € 2,000   | € 2,500   | € 2,000   | € 2,000   |
| <b>Personeel</b>                              | Efficiëntere bedrijfsvoering en tourniquets            | € 43,000 | € 43,000  | € 43,000  | € 43,000  | € 43,000  |
|                                               | Lagere reiskosten                                      | € 4,000  | € 4,000   | € 4,000   | € 4,000   | € 4,000   |
|                                               | Minder inleen                                          | € 7,000  | € 7,000   | € 7,000   | € 7,000   | € 7,000   |
| <b>Energie</b>                                | Energiekosten besparingen                              | € -      | € 9,000   | € 10,000  | € 9,000   | € 9,000   |
|                                               | Zonnepanelen                                           | € -      | € 15,100  | € 15,100  | € 15,260  | € 15,411  |
| <b>Totaal</b>                                 |                                                        | € 87,000 | € 132,610 | € 139,835 | € 142,126 | € 146,309 |

#### Opbrengsten zwembad

- Prijsbeleid: er is een tariefverhoging van 7% in 2025 doorgevoerd met een impact van EUR 17k, hierna is jaarlijkse inflatie-indexatie van vooralsnog 3% meegenomen.
- Eind 2025/begin 2026 wordt gestart met de invoering van een abonnement structuur en een verruiming van de openingstijden (verwachte impact EUR 7k). Deze abonnementsstructuur is ook gewenst bij de verdere digitalisering en sluit aan bij de marketinginspanningen.
- Door meer commerciële inspanningen (website, samenwerkingen) verwachten we een extra omzet van EUR 12k in 2026 welke verder toeneemt in de jaren daarna.
- Door strakker in te kopen en assortimentsnormalisatie wordt een verbetering van EUR 2k gerealiseerd ten aanzien van de horeca.

#### Personeel

- Voor het jaar 2026 is gerekend met de overeengekomen cao-stijging van 3,5% plus geschatte inflatie van 3%, een totaal van 6,5%. Zie de cao-verhogingen van de laatste jaren in onderstaande tabel, ten opzichte van 2022 wordt dezelfde medewerker in 2029 33% duurder. Helaas valt dit niet door de SSRT te beïnvloeden.
- In de bijgewerkte begroting hebben wij de salarisstijging van 6.1% per 1 januari 2025

| CAO Verhogingen       | 1-1-2022 | 1-7-2022 | 1-1-2023 | 1-10-2023 | 1-4-2024 | 1-1-2025 | 1-1-2026 | 1-1-2027 | 1-1-2028 | 1-1-2029 |
|-----------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| % Stijging CAO        | 2.40%    | 0.30%    | 5.50%    | 2.50%     | 2.00%    | 6.10%    | 6.50%    | 2.50%    | 2.50%    | 3.00%    |
| % Stijging cumulatief | 2.40%    | 2.70%    | 8.20%    | 10.70%    | 12.70%   | 18.80%   | 25.30%   | 27.80%   | 30.30%   | 33.30%   |

meegenomen (zie kosten buiten invloedsfeer).

- Deze stijging is gecompenseerd door een besparing als gevolg van een efficiëntere bedrijfsvoering van EUR 43k vanuit het verbeterplan. Deze efficiënte bedrijfsvoering ziet onder andere op een verbeterde roosterindeling, het niet vervangen van vertrokken personeel en de inzet van tourniquets tijdens rustige momenten.
- Om dit te compenseren wordt ook vanuit het verbeterplan gekeken naar verdere optimalisatie op personeelskosten:
  - Zo dalen de overige personeelskosten met ca. 4k als gevolg van dalende uitbestedings-werkzaamheden en daardoor minder reiskosten.
  - Inleen personeel loopt door efficiëntere bedrijfsvoering terug met ca. 7k per jaar ten opzichte van het eerdere meerjarenplan.
  - De invoering van verruiming van de openingstijden zal door een slimmere inzet van personeel niet tot extra personeelskosten leiden.

## Energiekosten

- Binnen onze exploitatie zijn er kostenposten die we slechts beperkt kunnen beïnvloeden. Een belangrijk voorbeeld hiervan zijn de energiekosten. Deze worden sterk gestuurd door externe factoren zoals marktontwikkelingen, geopolitieke spanningen (bijvoorbeeld de oorlog in Oekraïne) en veranderende regelgeving.
- Om de impact van deze externe factoren te illustreren, tonen we hieronder een vergelijking van het gasverbruik en de bijbehorende energiekosten over de afgelopen jaren en verwachting voor 2025 en 2026, afgezet tegen de totale opbrengsten van het zwembad (inclusief de huidige gemeentelijke bijdrage).

| Verhouding Energiekosten t.o.v. opbrengsten SSRT | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Energiekosten                                    | € 131,552 | € 141,802 | € 193,221 | € 501,403 | € 443,777 | € 339,767 | € 289,024 | € 254,386 |
| Opbrengsten Zwembad                              | € 363,392 | € 205,652 | € 276,796 | € 390,712 | € 426,941 | € 491,959 | € 519,629 | € 553,432 |
| Budgetsubsidie - zonder verhoging                | € 317,920 | € 323,439 | € 331,065 | € 335,437 | € 345,158 | € 360,271 | € 372,945 | € 384,134 |
| Totale opbrengsten                               | € 681,312 | € 529,091 | € 607,861 | € 726,149 | € 772,099 | € 852,230 | € 892,574 | € 937,566 |
| Opbrengsten deels beïnvloed door COVID-19        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| Energiekosten in percentage van opbrengsten      | 19%       | 27%       | 32%       | 69%       | 57%       | 40%       | 32%       | 27%       |
| Indexatie budgetsubsidie t.o.v. jaar ervoor      |           | 1.7%      | 2.4%      | 1.3%      | 2.9%      | 4.4%      | 3.5%      | 3.0%      |

- Uit het overzicht blijkt dat de verhouding tussen energiekosten en opbrengsten voor de SSRT aanzienlijk is verslechterd. Waar de energiekosten in 2019 nog 19% van de totale opbrengsten bedroegen, is dit percentage in de afgelopen jaren gestegen tot circa 40% - met zelfs uitschieters tot bijna 70% (in 2022). Dit betekent dat de energiekosten inmiddels een

substantieel deel van de inkomsten opslokken, wat de financiële ruimte van de organisatie onder druk heeft gezet.

- Een mogelijke besparing door een efficiëntere inregeling van de installatie is momenteel niet meegenomen in de berekeningen. Dit komt door de onzekerheid over de daadwerkelijke effecten en de mogelijke aanvullende investeringen die hiervoor nodig zijn. Wel zal, in samenwerking met alle betrokken partijen — waaronder de gemeente — actief worden gekeken naar optimalisatiemogelijkheden en een efficiëntere afstelling van de installatie. Dit traject heeft ook binnen de SSRT de hoogste prioriteit binnen het verduurzamingsbeleid.
- Voor het gasverbruik is uitgegaan van een jaarverbruik van 120.000 m<sup>3</sup>, gebaseerd op verduurzamingsmaatregelen uit 2024 zoals de isolatie van gevel en dak door de gemeente. In 2025 is dit verbruik overschreden door een defecte compressor, die helaas niet direct kon worden vervangen. Voor 2026 en de daaropvolgende jaren wordt opnieuw gerekend met 120.000 m<sup>3</sup>, wat lager ligt dan in eerdere jaren.
- Vanaf juli 2025 is voor het ingekochte gas een prijsreductie van ongeveer €0,30 per m<sup>3</sup> toegepast, voortkomend uit succesvolle prijsonderhandelingen. Voor zowel biogas als ingekocht gas is voor 2026 dezelfde prijs als in 2025 aangehouden.
- Het elektraverbruik in 2025 blijkt gemiddeld 15% lager dan in 2024. Deze daling is reeds verwerkt in de meerjarenbegroting voor 2025.
- In de oorspronkelijke meerjarenbegroting was gerekend met een positieve impact van zonnepanelen vanaf 2025. De investeringsbeslissing is echter uitgesteld tot begin 2026, maar zal nu doorgang vinden. Het verwachte positieve effect van €15.000 is vanaf 2026 meegenomen in de begroting.
- Door deze maatregelen verwachten we een daling van de energielasten tot 27-30% in verhouding t.o.v. de inkomsten van het zwembad.

#### **Onderhoud en overige kosten:**

- Op basis van ervaringscijfers over 2024 en 2025 blijken de lasten voor onderhoud van inventaris en machines hoger te zijn dan verwacht (door veroudering van de installaties). Als gevolg hiervan zijn deze lasten in het aangepaste meerjarenplan met EUR 7k per jaar verhoogd.
- De afschrijvingskosten in de aangepaste meerjarenbegroting zijn in 2025 ca. EUR 7k hoger dan verwacht. Dit geldt niet voor de overige jaren.
- De in het verbeterplan aangekondigde update van de website alsmede de digitalisering van het verkoopkanaal leidt in eerste instantie tot een extra uitgave in 2025 van ca. EUR 20k. De terugkerende kosten voor marketing vanaf 2026 schatten wij op EUR 12k per jaar.
- Deze additionele kosten worden naar verwachting gecompenseerd door de genoemde extra inkomsten van EUR 12k per jaar vanaf 2026 oplopend tot EUR 21k in 2029.

#### **4. Resultaten van het verbeterplan**

De aangepaste meerjarenbegroting (september 2025) laat zien dat de hiervoor voorgestelde maatregelen effect hebben:

- In 2025 stijgen de baten met ca. € 33.000 en dalen de personeelskosten met ca. € 27.000. Echter, door hogere huisvestings- en verkoopkosten blijft het nettoresultaat vrijwel gelijk: circa – € 250.000.
- In 2026 wordt het effect duidelijker zichtbaar: de baten stijgen met ca. € 55.000, de huisvestingskosten dalen met € 24.000 en het resultaat verbetert met bijna € 63.000 ten opzichte van de eerdere begroting. Toch resteert een tekort van ca. – € 185.900.

| Begroting                                     | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Oorspronkelijke begroting                     | € -245,100 | € -248,500 | € -239,000 | € -226,500 | € -232,000 |
| Gestegen kosten (buiten invloedsfeer          | € -91,900  | € -70,010  | € -75,435  | € -76,966  | € -77,999  |
| Acties verbeterplan / voortschrijdend inzicht | € 87,000   | € 132,610  | € 139,835  | € 142,126  | € 146,309  |
| Bijgestelde begroting                         | € -250,000 | € -185,900 | € -174,600 | € -161,340 | € -163,689 |

Hierbij dient benadrukt te worden dat de verbeterplannen reëel zijn maar wel ambitieus en veel inspanning van de organisatie gaan vragen.

Kortom: de SSRT doet er alles aan om met eigen maatregelen de exploitatie te verbeteren, maar zonder aanvullende structurele bijdrage blijft een fors jaarlijks tekort bestaan.

## 5. Structurele kloof en verzoek aan de gemeenteraad

De structurele kloof van ca. € 200.000 per jaar kan niet worden gedicht met interne maatregelen. Verdere prijsstijgingen zouden leiden tot maatschappelijke ongelijkheid en lagere bezoekersaantallen. Extra kostenbesparingen zouden de veiligheid en kwaliteit van dienstverlening ondermijnen. Daarom vragen wij de gemeenteraad om:

- De jaarlijkse subsidie met € 200.000 structureel te verhogen;
- Deze verhoging te zien als investering in gezondheid, veiligheid (zwemdiploma's), leefbaarheid en sociale samenhang van de gemeente Tubbergen.
- Met de voorgestelde verhoging blijft het eigen vermogen van de SSRT de komende jaren positief. Zonder deze aanpassing zou het eigen vermogen verder onder druk komen te staan. Dit wordt geïllustreerd in de onderstaande tabellen, waarin het verschil tussen beide scenario's zichtbaar wordt gemaakt.

| Eigen Vermogen bij geen verhoging                                   | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Eigen Vermogen begin van het jaar                                   | € -391,214 | € 33,232   | € -152,667 | € -327,266 | € -488,606 |
| Reparatie gemeente Tubbergen                                        | € 675,000  |            |            |            |            |
| Resultaat betreffende jaar                                          | € -250,554 | € -185,900 | € -174,598 | € -161,341 | € -163,690 |
| Eigen vermogen eind van het jaar                                    | € 33,232   | € -152,667 | € -327,266 | € -488,606 | € -652,296 |
| Impact eigen vermogen bij verhoging jaarlijkse budgetsubsidie:      |            |            |            |            |            |
| Verhoging jaarlijkse budgetsubsidie                                 | € 200,000  | € 200,000  | € 200,000  | € 200,000  | € 200,000  |
| Eigen vermogen eind van het jaar inclusief verhoging budgetsubsidie | € 47,333   | € 72,734   | € 111,394  | € 147,704  |            |

Een vereenvoudigd overzicht van de ontwikkeling van het eigen vermogen bij verhoging van de budgetsubsidie:

| Eigen Vermogen bij verhoging budget subsidie | 2025       | 2026     | 2027     | 2028      | 2029      |
|----------------------------------------------|------------|----------|----------|-----------|-----------|
| Eigen Vermogen begin van het jaar            | € -391,214 | € 33,232 | € 47,333 | € 72,734  | € 111,394 |
| Reparatie gemeente Tubbergen                 | € 675,000  |          |          |           |           |
| Resultaat betreffende jaar                   | € -250,554 | € 14,100 | € 25,402 | € 38,659  | € 36,310  |
| Eigen vermogen eind van het jaar             | € 33,232   | € 47,333 | € 72,734 | € 111,394 | € 147,704 |

## 6. Slot en toezegging

De SSRT blijft zich maximaal inzetten voor een efficiënte bedrijfsvoering, transparante verantwoording en nauwe samenwerking met de gemeente. Met een structurele subsidieverhoging kan de continuïteit van het zwembad worden gegarandeerd en kan Tubbergen blijven rekenen op een gezonde, veilige en toekomstbestendige voorziening voor jong en oud.