Bijlage 3. Financiële doorrekening accommodatiebeleid

In deze bijlage zijn de financiële aspecten en verplichtingen die gepaard gaan met de uitvoering van het accommodatiebeleid opgenomen. Deze doorrekening is op hoofdlijnen.

3.1 Budget voor actualisatie accommodatiebeleid

Het financiële kader dat door de raad is vastgesteld voor de actualisatie van het accommodatiebeleid, vereist dat dit binnen de bestaande budgetten gebeurt en budget neutraal wordt uitgevoerd.

Het budget voor het accommodatiebeleid bestaat uit:

- de structurele budgetten die in de begroting zijn opgenomen (€4.075.242 in 2023) en
- de aanvullende budgetten die sinds een aantal jaren noodzakelijk waren in verband met de financiële tekorten die waren ontstaan in de exploitatie van de ontmoetingspleinen (€365.000 in 2023).

3.2 Financiële gevolgen actualisatie accommodatiebeleid

In deze paragraaf zijn de financiële gevolgen, voor de gemeente, van het actualiseren van het accommodatiebeleid opgenomen (vanaf ingangsdatum 1-1-2026). Zoals in voorgaande hoofdstukken beschreven, gaat het om de volgende voorgestelde wijzigingen:

1. Wijziging zaalhuurtarieven
2. Toepassen van inloopmomenten (met gratis koffie/thee/ranja)
3. Wijziging consumptietarieven
4. Toepassen van samenwerkzaamheidsvergoeding
5. Wijziging vrijwilligersvergoeding
6. Overgang naar zelfbeheer
7. Combineren van voorzieningen

3.2.1. Ontmoetingspleinen

In onderstaand overzicht is het effect van de voorgestelde wijzingen op de ontmoetingspleinen weergegeven. De in de tabel opgenomen totalen betreft het saldo ten opzichte van het budget (aanvullend) dat beschikbaar is. Een negatief saldo betekent een besparing ten opzichte van het huidige budget.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Wijziging zaalhuurtarieven	€ -20.236	€ -40.471	€ -60.707	€ -80.943	€ -80.943	€ -80.943	€ -80.943	€ -80.943
2. Toepassen Inloopmomenten, gratis koffie/thee/ranja	€ 30.495	€ 30.495	€ 30.495	€ 30.495	€ 30.495	€ 30.495	€ 30.495	€ 30.495
3. Wijziging consumptietarieven	€ -17.542	€ -36.951	€ -58.457	€ -58.457	€ -58.457	€ -58.457	€ -58.457	€ -58.457
4. Toepassen samenwerkzaamheidsvergoeding	€ 30.915	€ -4.203	€ -26.667	€ -42.219	€ -56.043	€ -69.867	€ -83.691	€ -97.515
5. Wijziging vrijwilligersvergoeding	€ 33.650	€ 33.650	€ 33.650	€ 33.650	€ 33.650	€ 33.650	€ 33.650	€ 33.650
6. Overgang naar zelfbeheer	€ -	€ -	€ -10.000	€ -40.000	€ -90.000	€ -140.000	€ -180.000	€ -200.000
7. Combineren voorzieningen	€ -	€ -	€ -	ntb	ntb	ntb	ntb	ntb
Saldo beleidsvoorstellen (inverdieneffect)	**€ 57.282**	**€ -17.481**	**€ -91.687**	**€ -157.475**	**€ -221.299**	**€ -285.123**	**€ -338.947**	**€ -372.771**

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Aanvullend budget	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000
AF: Inverdieneffect beleid	€ 57.282	€ -17.481	€ -91.687	€ -157.475	€ -221.299	€ -285.123	€ -338.947	€ -372.771
Aanvullend budget o.b.v. herberekening (afgerond)	**€ 422.000**	**€ 348.000**	**€ 273.000**	**€ 207.000**	**€ 144.000**	**€ 80.000**	**€ 26.000**	**€ -8.000**

Tabel 1: financieel effect accommodatiebeleid ontmoetingspleinen (op basis van verbruiksgegevens uit 2023)

Het eerste jaar van het geactualiseerde accommodatiebeleid (2026) laat zien dat er een aanvullend budget (naast het oorspronkelijk aanvullend budget van €365.000,-) nodig is van in totaal €57.282,-. Dit komt door:

- dat er voor het verhogen van de zaalhuurtarieven een overgangsregeling van 4 jaar wordt toepast.
- Het toepassen van de inloopmomenten (met gratis koffie/thee/ranja) dat jaarlijks ca. €30.000,- kost.
- het toepassen van de samenwerkzaamheidsvergoeding dat pas vanaf het 2e jaar (in 2027 €-4.203,-) een financiële besparing oplevert.
- het verhogen van de vrijwilligersvergoeding dat jaarlijks ca. €34.000,- kost.

Om te kunnen voldoen aan het financiële kader (budgetneutraal) van de raad is ten tijde van de Kadernota van 2025 een aanname gemaakt van het te behalen inverdieneffect van het nieuwe accommodatiebeleid. Deze is destijds ook direct verwerkt in de begroting vanaf 2025 met een afbouw van het aanvullende budget dat benodigd is voor het nieuwe accommodatiebeleid.
Er is geconstateerd dat in deze doorrekening twee zaken niet correct zijn verwerkt, namelijk:

1. de vergoeding voor samenwerkzaamheid bij ontmoetingspleinen was niet meegenomen.
2. de verhoging van de vrijwilligersvergoeding was niet opgenomen.

Daarnaast is de ingangsdatum van het accommodatiebeleid vertraagd tot een ingangsdatum van 1 januari 2026. Hierdoor verschuift het effect van het accommodatiebeleid met 1 jaar op.

Bovenstaande punten hebben geleid tot het maken van een herberekening van het nieuwe accommodatiebeleid (resultaten tabel 1). Als we de resultaten uit tabel 1 (aanvullend budget o.b.v. herberekening accommodatiebeleid) afzetten tegen de in de begroting verwerkte afbouw van het aanvullend budget, dan is er in de jaren 2025 tot en met 2028 een tijdelijk aanvullend budget benodigd zoals weergegeven in tabel 2.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Aanvullend budget Kadernota 2025	€ 300.000	€ 250.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Aanvullend budget o.b.v. herbekening	€ 422.000	€ 348.000	€ 273.000	€ 207.000	€ 144.000	€ 80.000	€ 26.000	€ -8.000
Verschil	**€ -122.000**	**€ -98.000**	**€ -73.000**	**€ -7.000**	**€ 56.000**	**€ 120.000**	**€ 174.000**	**€ 208.000**

Tabel 2: Verschil tussen beschikbaar budget vanuit Kadernota 2025 en werkelijke kosten herberekening accommodatiebeleid

Op basis van de herberekening is vanaf 2030 een afbouw van het aanvullend budget te verwachten. Het doel is om vanaf 2033 volledig budgetneutraal te opereren. Dit betekent dat het accommodatiebeleid voor de ontmoetingspleinen op langere termijn een ontwikkeling richting budgettair neutraal (passend binnen de structurele budgetten) is.

3.2.2. Binnensportaccommodaties

Voor binnensport zijn alleen structurele budgetten opgenomen. Het accommodatiebeleid voor binnensport kan derhalve budgettair neutraal ingevoerd worden en kent zelfs een licht inverdieneffect. Gezien het feit dat het beleid nog geïmplementeerd moet worden en er nog sprake is van een overgangsfase, is dit relatief kleine inverdieneffect niet verwerkt in de begroting. Daarnaast is dit voordeel de komende jaren noodzakelijk voor de implementatiekosten.

	2026	2027	2028	2029
1. Wijziging zaalhuurtarieven	€ -1.111	€ -2.223	€ -3.334	€ -4.445
2. Toepassen inloopmomenten, gratis koffie/thee/ranja	*n.v.t.*	*n.v.t.*	*n.v.t.*	*n.v.t.*
3. Wijziging consumptietarieven	€ -2.995	€ -3.165	€ -3.648	€ -3.648
4. Toepassen zelfwerkzaamheidsvergoeding	€ -3.178	€ -6.356	€ -9.534	€ -12.712
4. Wijziging vrijwilligersvergoeding	€ 968	€ 968	€ 968	€ 968
6. Overgang naar zelfbeheer	*n.v.t.*	*n.v.t.*	*n.v.t.*	*n.v.t.*
7. Combineren voorzieningen	*n.t.b.*	*n.t.b.*	*n.t.b.*	*n.t.b.*
Saldo beleidsvoorstellen (inverdieneffect)	**€ -7.284**	**€ -11.744**	**€ -16.516**	**€ -20.805**

Tabel 3: financieel effect accommodatiebeleid binnensportaccommodaties (op basis van verbruiksgegevens uit 2023)

3.2.3. Overige accommodaties

Voor de overige accommodaties kent het beleid alleen een financieel effect vanwege de invoering van een op de kostprijs gebaseerde huur. Afwijkingen die ontstaan als gevolg van de overgang naar een op de kostprijs gebaseerde huur, kunnen via een exploitatiesubsidie worden gecompenseerd. Voor de gemeente (en de instelling/accommodatie) is dit budgettair neutraal.

3.3. Effect wijziging zaalhuurtarieven voor gebruikers ontmoetingspleinen

Het wijzigen van de zaalhuurtarieven zorgt voor een verhoging van de huurkosten van een aantal gebruikers van de ontmoetingspleinen. Het totaal aantal gebruikers van de ontmoetingspleinen in onze gemeente is 184 verenigingen. Om het effect van het wijzigingen van de zaalhuurtarieven voor gebruikers van de ontmoetingspleinen weer te geven is gekeken naar alle maatschappelijke gebruikers die een huurkostenstijging van in totaal meer dan €500,- hebben. In totaal gaat het om 19 verenigingen.
In tabel 4 is het verschil in huurkosten in 2023 t.o.v. 2029 (geanonimiseerd) weergegeven.
Daarnaast is het aantal leden per vereniging weergegeven met daarbij het effect van de tariefstijging per lid.

Gebruikers ontmoetingspleinen	Huur 2023	Huur 2029	verschil huur 2023/2029	aantal leden	netto verschil per lid/per jaar
Vereniging 1	€ 1.955	€ 4.090	€ 2.135	120	€ 18
Vereniging 2	€ 845	€ 1.785	€ 940	32	€ 29
Vereniging 3	€ 2.005	€ 2.916	€ 911	22	€ 41
Vereniging 4	€ 3.021	€ 4.697	€ 1.676	70	€ 24
Vereniging 5	€ 1.675	€ 2.564	€ 888	50	€ 18
Vereniging 6	€ 5.054	€ 9.923	€ 4.868	400	€ 12
Vereniging 7	€ 6.027	€ 12.778	€ 6.750	500	€ 14
Vereniging 8	€ 3.168	€ 6.589	€ 3.420	75	€ 46
Vereniging 9	€ 2.418	€ 3.158	€ 740	*onbekend*	
Vereniging 10	€ 144	€ 922	€ 778	12	€ 65
Vereniging 11	€ 1.097	€ 2.191	€ 1.094	25	€ 44
Vereniging 12	€ 892	€ 1.696	€ 804	60	€ 13
Vereniging 13	€ 587	€ 1.166	€ 579	*vrije inloop*	
Vereniging 14	€ 874	€ 1.438	€ 564	45	€ 13
Vereniging 15	€ 720	€ 1.344	€ 624	25	€ 25
Vereniging 16	€ 798	€ 1.824	€ 1.026	45	€ 23
Vereniging 17	€ 819	€ 1.638	€ 819	26	€ 32
Vereniging 18	€ 665	€ 1.331	€ 666	22	€ 30
Vereniging 19	€ 819	€ 1.638	€ 819	20	€ 41

Tabel 4: Overzicht gebruikers met maatschappelijk zaalhuurtarief ontmoetingspleinen, met een totale huurstijging van meer dan €500,-.

- De gebruikers uit dit overzicht gaan de meeste verenigingen ongeveer het dubbele betalen in 2029 t.o.v. 2023 aan zaalhuurtarieven. De verenigingen krijgen 4 jaar tijd om zich voor te bereiden op deze nieuwe tarieven.
- Het accommodatiebeleid biedt mogelijkheden om het effect van de tariefswijziging zo laag mogelijk, dan wel nihil te houden. Bijvoorbeeld door gebruik te maken van de ontmoetingsruimte tijdens openingstijden van de accommodatie (gratis) of het bieden van samenwerkzaamheid.
- In dit overzicht is niet gekeken naar de subsidie(s) die deze verenigingen ontvangen. Het accommodatiebeleid gaat namelijk niet over de subsidiering van vrijwilligersorganisaties. Eventuele subsidies en andere inkomsten kunnen ervoor zorgen dat de daadwerkelijke kosten, voor een lid, positief beïnvloed worden.

3.4. Effect wijziging zaalhuurtarieven voor gebruikers binnensportaccommodaties

Het effect van het wijzigen van de zaalhuurtarieven voor de gebruikers van de binnensportaccommodaties is in tabel 5 weergegeven. Net als bij de ontmoetingspleinen is er voor de binnensportaccommodaties ook gekeken naar alle maatschappelijke gebruikers die een huurkostenstijging van in totaal meer dan €500,- hebben. Het gaat hier om in totaal 7 verenigingen.
In tabel 5 is het verschil in huurkosten in 2023 t.o.v. 2029 (geanonimiseerd) weergegeven. Daarnaast is het aantal leden per vereniging weergegeven met daarbij het effect van de tariefstijging per lid.

Gebruikers binnensportaccommodaties	Huur 2023	Huur 2029	Verschil huur 2023/2029	Aantal leden	Netto verschil per lid/per jaar
Vereniging 1	€ 7.756	€ 9.462	€ 1.707	106	€ 16
Vereniging 2	€ 4.770	€ 5.424	€ 654	100	€ 7
Vereniging 3	€ 7.648	€ 9.350	€ 1.702	157	€ 11
Vereniging 4	€ 6.072	€ 7.655	€ 1.583	850	€ 2
Vereniging 5	€ 1.678	€ 2.205	€ 526	*onbekend*	
Vereniging 6	€ 13.660	€ 17.482	€ 3.822	533	€ 7
Vereniging 7	€ 4.908	€ 6.445	€ 1.536	145	€ 11

Tabel 5: Overzicht gebruikers maatschappelijk zaalhuurtarief binnensportaccommodaties met een totale huurstijging van meer dan €500,-

- Het netto verschil per lid per jaar is aanzienlijk laag (€2,- tot €16,- per lid per jaar extra) vanaf 2029.
- Het accommodatiebeleid biedt mogelijkheden om het effect van de tariefswijziging zo laag mogelijk, dan wel nihil te houden voor de gebruikers van de binnensportaccommodaties. Dit kunnen ze doen door het bieden van samenwerkzaamheid waar ze een vergoeding voor krijgen.

- In dit overzicht is niet gekeken naar de subsidie(s) die deze verenigingen ontvangen. Het accommodatiebeleid gaat namelijk niet over de subsidiering van vrijwilligersorganisaties. Eventuele subsidies en andere inkomsten kunnen ervoor zorgen dat de daadwerkelijke kosten, voor een lid, positief beïnvloed worden.