



Aan het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Dantumadiel
Postbus 22
9104 ZG Damwâld

Datum: 20 december 2022

Onderwerp: Bijdrage in de exploitatie Campus Damwâld.

Geacht college

Inleiding

Het is al weer een aantal jaren geleden dat Campus Damwâld in gebruik is genomen. Vanaf het begin maken CBS de Sprankeling en OLS de Botkeskoalle naar volle tevredenheid gebruik van deze prachtige accommodatie. Ook de sportverenigingen en muziekschool de Wâldsang zijn gebruikers van het eerste uur. Aanvankelijk was het de bedoeling om de Campus breder in te zetten voor meer en verschillende doelgroepen, maar gezien de huidige ontwikkelingen is het een uitdaging om hieraan te voldoen.

Het afgelopen jaar zijn de nagekomen werkzaamheden, in- en aan het gebouw, in overleg met de hoofdaannemer afgerond. Dit is nog niet van toepassing op het buitenterrein (beleeftuin).

Vanwege de slechte grondstructuur was het noodzakelijk om aanvullende maatregelen te nemen, zoals het aanleggen van drainage en het opnieuw inplanten van alle hagen. De werkzaamheden zijn voor rekening van alle betrokken partijen uitgevoerd.

Voor het buitengebied rondom de Campus is nagedacht over een betere verbinding tussen de Campus, sportverenigingen en het Botkepark. Met behulp van de KNHM (Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij) is er een onderzoek ingesteld en een inspiratiedocument opgesteld met bijpassende sfeerbeelden.

In samenwerking met de vereniging van dorpsbelang en de projectgroep Dr. Jacob Botkepark is er een nieuw hek en een engels hekwerk geplaatst langs de Halewei. Om de bereikbaarheid van de Campus te verbeteren is er aan de Halewei een fietspad met een fietssluis aangelegd. Over de verdere inrichting van het Campusterrein en omgeving is er regelmatig overleg met alle betrokken partijen. Verkeersveiligheid, bebording en het inrichten van een schoolzone zijn onderwerpen die hier, onder andere aan de orde komen.

Stichting Campus Damwâld

Voor de financiering van de Campus is gekozen voor een "maatschappelijke financiering".

Voor deze methode is gekozen om in aanmerking te komen voor een lagere marktrente met de mogelijkheid om een annuïtaire lening af te sluiten. Omdat de gemeente hiervoor een derde partij nodig had en de mienskip wilde betrekken bij de verdere ontwikkelingen is op 13 juli 2018 de Stichting Campus Damwâld opgericht. Voor de bouw van de Campus heeft de stichting op 16 juli 2019, onder garantstelling van de gemeente, een lening aangetrokken van 12 miljoen bij de bank van Nederlandse Gemeenten met een vaste rente van 1,85%. De gemeente Dantumadiel staat garant voor de rente en aflossing van dit bedrag.

Begroting 2023

In de Coronatijd is de exploitatie van (sport) accommodaties behoorlijk onder druk gekomen. Enerzijds door minder gebruik van de accommodaties en anderzijds door de teruglopende kantineopbrengsten. Vanwege de (stijgende) energieprijzen, de hoge inflatiecijfers en de daaraan gerelateerde stijgende onderhouds- en beheerkosten is er weinig ruimte en tijd voor financieel herstel.

Voor de stichting heeft dit maar deels gevolgen, omdat de exploitatie van het onderwijs budgettair neutraal door de begroting loopt. Daarnaast draagt het onderwijs ook, in beperkte mate, bij in de algemene kosten, zoals beheer, administratie en tuinonderhoud.

De hiervoor genoemde economische ontwikkelingen hebben vooral effect op de exploitatie van de sporthal en de daarbij behorende kantine. Voor de gedeelde huuropbrengsten tijdens de Corona heeft de stichting gebruik kunnen maken van de Rijksregeling " tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID 19 (TVS). Deze subsidies zijn dit jaar definitief vastgesteld.

Deze regeling was niet van toepassing op de kantineomzet en het gebruik van de sporthal in het 1^e kwartaal van 2022.

In verband met de tijdelijke huisvesting is de bezettingsgraad van de sporthal in 2023 -tot 14.00 uur - hoog. Het gebruik in de middag- en avonden is goed, maar kan beter.

In het komende jaar wordt er onderzoek gedaan naar een effectiever gebruik van de sporthal in relatie tot een goed beheer.

De tarieven van de sporthal blijven in 2023, overeenkomstig de gemeentelijke tarieven, ongewijzigd.

Gezien de situatie waarin de sportverenigingen zich bevinden wordt dit verantwoord geacht.

Verder wordt er i.v.m. de inflatie een lichte stijging verwacht in de kosten van onderhoud en de onderhoudscontracten. Ook is het aannemelijk dat de loonkosten van bv Sport iets zullen stijgen.

De kantineopbrengsten zijn vanwege de Corona terug gelopen. Bij deze mindere opbrengst is het niet eenvoudig om een passende bezetting te vinden en goed in te kopen. Ook werd in Coronatijd de december maand niet gemist. De mindere opbrengst wordt in 2023 deels gecompenseerd door de verhuur van de kantine i.v.m. de tijdelijke huisvesting.

De energieprijzen tot 31 december 2025 contractueel vastgelegd bij De Vrije Energie producent (DVEP). Hier wordt ook een lichte stijging verwacht.

Het begrotingsresultaat over 2023 bedraagt **€ 127.500 ,-- (negatief)** en is ten opzichte van het jaar 2022 gestegen met € 47.500, --(begrotingsresultaat 2022 € 80.000).

Belangrijke wijzigingen ten opzichte van de begroting 2022

a	Starting in het onderhoudsfonds (componentenbenadering)	€ 23.000,--
b	Toename dagelijks onderhoud	- 6.609,--
c	Opname post "afschrijvingen"	- 8.676,--
d	Negatieve bijstelling SDE subsidie	- 5.000,--
	Totaal	€ 43.285,--

Ad. a en b) Starting in het onderhoudsfonds (componenten-methode)

Voor grote onderhoudswerkzaamheden die niet jaarlijks plaatsvinden is, een "onderhoudsfonds" gevormd. Jaarlijks wordt er vanuit de exploitatie een bijdrage gevraagd voor dit fonds. Voor de berekening van deze onderhoudskosten is een meerjaren onderhoudsprognose (mjob) opgesteld door het Onderwijsbureau Meppel (OBM).

De accountant heeft in jaarrekening 2021 aangegeven dat ook de geplande vervangingsinvesteringen deel uit maken van de voorziening en er geen rekening is gehouden met de componenten-methode. Bij het gebruik van deze methode wordt ieder onderdeel van het (campus) gebouw –afhankelijk van het onderhoudsinterval- apart berekend. Het ontbreken van deze investeringen komt waarschijnlijk door het feit, dat gemeenten hier verschillend mee omgaan en het onderwijs hiervan is vrijgesteld. Op basis van deze componenten-methode is de bijdrage in het onderhoudsfonds voor 2023

€ 122.500,--. Ten opzicht van de begroting 2022 is dit een **toename van € 47.000,--**. Dit bedrag wordt in overeenstemming met de begroting verdeeld over onderwijs en sport. Voor het nadelig saldo van de sport betekent dit een toename € 23.000,--

Daarnaast blijkt uit ervaringscijfers en de huidige ontwikkelingen (inflatie), dat de kosten van het dagelijks onderhoud aanzienlijk toenemen. Voor het jaar 2023 is derhalve voor de sport een extra bedrag van € 6.609,-- opgenomen.

ad c) Afschrijvingen

Op activa boven de € 500,-- wordt afgeschreven. Aangezien er in de afgelopen twee jaar nog onvoldoende inzicht was in de investeringen, is daar in de begrotingen van voorgaande jaren geen rekening mee gehouden. Het gaat hier bijvoorbeeld om investeringen, waarmee in de bouwsom geen rekening is gehouden zoals de inventaris van de kantine. Ook ICT, cameratoezicht en een zitmaaier maken hier deel van uit. De totale afschrijvingskosten bedragen € 8.676,--

ad d) SDE subsidie

Voor het plaatsen van zonnepanelen op het campusgebouw heeft de stichting een beroep gedaan op de Stimuleringsregeling Duurzame Energie productie (SDE). In 2017 is er ten behoeve van de sporthal - gedurende 15 jaar- een jaarlijkse subsidie toegekend van € 359.100,--. De subsidie wordt jaarlijks bijgesteld. Stijgt de energieprijs dan wordt de subsidie in negatieve zin bijgesteld.

Dit omdat de Regeling ervan uit gaat, dat er bij een stijgende energieprijs meer wordt ontvangen voor de teruglevering van energie. Uit de informatie van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland blijkt dat de subsidie voor het jaar 2023 voor ongeveer € 5000,-- in negatieve zin wordt bijgesteld.

Centraal beheer

In 2019 heeft het stichtingsbestuur onder de sportverenigingen een enquête uitgezet over de wensen en verwachtingen van de sporthal in de nieuwe Campus. Uit de beantwoording van deze enquête kwamen nadrukkelijk de volgende twee punten naar voren:

1. Een actief en schoon beheer;
2. Een betere bezetting van de kantine.

De verenigingen hadden geen behoefte om hier zelf een rol in te spelen.

Het stichtingsbestuur heeft besloten om actief te sturen op de wensen van de sportverenigingen en daarbij te kiezen voor een hoogwaardig serviceniveau, een goede kwaliteit van dienstverlening en aan te sluiten bij de kernwaarden van de stichting: skjin, grien, sîn en túk.

Om dit te realiseren heeft het bestuur ingezet op centraal beheer, waarbij de beheerstaken van de Campus ondergebracht zijn bij de gebruikers met een coördinerende taak van bv Sport. Naast de conciërges heeft het onderwijs € 17.500,-- extra ingezet voor deze beheerstaken.

Uitbreiding van de Campus

CBS de Sprankeling heeft een aanvraag ingediend voor een permanente uitbreiding van de onderwijshuisvesting in de vorm van een aanbouw aan de Campus. Omdat de permanente huisvesting pas over een aantal jaren gerealiseerd kan worden is tijdelijke huisvesting noodzakelijk. In overleg met de betrokken partijen is er voor gekozen om intern een oplossing te vinden.

Hiervoor worden de kantine en één speellokaal ingezet. Omdat het speellokaal niet meer voor dat doel beschikbaar is wordt gebruik gemaakt van de sporthal. Zowel de kantine als het extra gebruik van de sporthal is onderdeel van de exploitatie van bv Sport.

Opbrengst i.v.m. tijdelijk huisvesting

* Verhuur kantine	€ 5.500,--
* Extra gym uren PCBO	-. 13.140,--
* Extra gym uren gemeente	-. 3.285,--
Totaal	€ 21.925,--

Bv Sport

In aanvang is met bv Sport de afspraak gemaakt dat een tekort van € 30.000,-- leidend is. In het jaar 2022 is dit bedrag aangepast tot € 32.404,--. In verband met de stijgende loonkosten, de coördineren taken in het kader van het centraal beheer en de extra werkzaamheden, is voor het jaar 2023 een tekort geaccepteerd van € 40.000,-- met een marge van € 10.000,-- voor onvoorziene uitgaven. Door de hiervoor genoemde opbrengst voor tijdelijke huisvesting is het mogelijke om deze aanpassing te dekken.

Componenten benadering 2021 en 2022

In de jaarrekening 2021 heeft de accountant een opmerking gemaakt over de toepassing van de componenten-methode. Aangezien deze opmerking pas in april 2022 is gemaakt en de begroting 2022 in november 2021 is opgesteld is er in de jaren 2021 en 2022 geen rekening gehouden met de storting volgens de componenten-methode in het onderhoudsfonds voor die jaren. Wel is dit met terugwerkende kracht gedaan. Omdat de betaling van het nadelig saldo op begrotingsbasis plaatsvindt is er bij de bepaling van het nadelig saldo over de jaren 2021 en 2022 ook geen rekening gehouden met deze storting. Op het moment van deze storting waren er geen middelen aanwezig om deze storting te dekken en is gebruik gemaakt van de € 47.674,-- die de gemeente vorig jaar beschikbaar heeft gesteld voor het negatieve saldo van de jaren 2019 en 2020 (12.675,--) en de opbouw van een weerstandsvermogen (€ 35.000,-). Voor het jaar 2023 is er rekening gehouden met deze extra storting.

De introductie van de componenten-methode betekent dat er meer geld in het onderhoudsfonds wordt gestort voor toekomstige uitgaven. Met andere woorden het geld is wel aanwezig maar kan niet worden gebruikt. Omdat deze uitgave niet was te voorzien en onontkoombaar is wordt een éénmalige bijdrage gevraagd ter compensatie van de componenten-methode voor de jaren 2021 en 2022 van afgerond € 40.000,--.

Bijdrage in het exploitatietekort

Op 6 maart 2019 heeft de stichting Campus Damwâld een brief ontvangen met het onderwerp: "Beschikking financiering Stichting campus Damwâld". In deze brief wordt aangegeven dat op basis van het huidige gebruik van de sporthal het niet mogelijk is om met de tariefstelling voor gebruik van onderdelen van de Campus tot een sluitende exploitatie te komen. Verder wordt de toezegging gedaan dat de stichting voor een sluitende sporthalexploitatie een toereikende subsidie zal ontvangen.

De stichting Campus Damwâld heeft in haar vergadering van 12 december 2022 *de begroting 2023 met toelichting vastgesteld*. Op grond van de beschikking vragen wij u, om voor het jaar 2022 een bijdrage te vertrekken in het nadelig begrotingssaldo van de stichting Campus Damwâld, groot

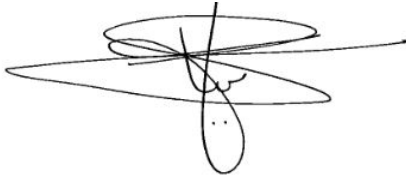
€ 127.500,-- en verder een éénmalig bijdrage € 40.000 ter compensatie van de componentenmethode over de jaren 2021 en 2022. Hiervoor is gemotiveerd aangegeven waarom deze bijdrage toereikend is en afwijkt van het vorige begrotingsjaar.

Graag ontvangen wij dit bedrag voor 31 januari 2023 op onze bankrekeningnummer NL29BNGH0285175564 t.n.v. Stichting Campus Damwâld.

Hoogachtend,

Voorzitter van de Stichting Campus Damwâld,

G van Tol

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.