

advies
aan b&w

Sector	: Inwoners	Openbaar: <input checked="" type="checkbox"/>
Afdeling	: Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	Niet openbaar: <input type="checkbox"/>
Zaaknummer(s) ingekomen stuk(ken)	: 050627	Kabinet: <input type="checkbox"/>
Behandelend medewerk(st)er	: Peter Verheijen Tel.: (0495) 575 466	
Portefeuillehouder(s)	: H.A. Litjens	Nummer B&W-advies: BW-005326

ONDERWERP

Managementrapportages 2012 Stichting Zwembad De IJzeren Man

ADVIES

Instemmen met de 1e en 2e managementrapportage 2012 van de Stichting Zwembad De IJzeren Man

TOELICHTINGRelatie met vorig voorstel:

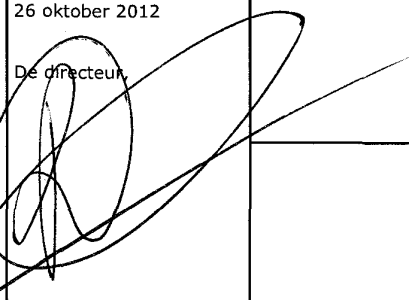
- Raadsbesluit van 14 december 2011, waarbij de raad de begroting 2012 van de Stichting Zwembad De IJzeren Man en de uitvoeringsovereenkomst voor het jaar 2012 heeft vastgesteld.
- B&W besluit van 4 september 2012, waarbij uw college heeft ingestemd met een aantal correcties in de uitvoeringsovereenkomst 2012 en de subsidiebeschikking 2012 van Stichting Zwembad De IJzeren Man.

Algemeen:

Vanaf 2003 levert Stichting Zwembad De IJzeren Man twee maal per jaar een managementrapportage aan. Het doel hiervan is inzicht te verschaffen in het werkelijke exploitatieresultaat van het lopende jaar. Dit kan dan vergeleken worden met het begrote exploitatieresultaat.

De eerste mManagementrapportage gaat over de periode januari t/m april 2012. De tweede over de periode januari t/m augustus 2012.

De beide rapportages geven een gelijk beeld. In de eerste rapportage wordt uitgegaan van een positief resultaat van € 636,- . In de tweede rapportage van € 817,-.

Weert, 26 oktober 2012	De directeur	S		B	W	W	W	W
		akkoord						
		bespreken						①
		Behandeling uiterlijk in college van 6 november 2012						

Beslissing d.d.: 06 november 2012 Nummer: 24
Akkoord met advies.

De secretaris

Totaal aantal pagina's: 2
Pagina 1

Argumenten:

Ondanks dat het resultaat redelijk overeenkomt met de begroting zijn er wel verschillen op de afzonderlijke posten.

Aan de kostenkant ziet het naar uit dat aan de personeelskosten € 10.000,- lager uitkomen. Dit heeft onder andere te maken met minder inzet van oproepkrachten. Daarnaast vallen ook de nutskosten € 8.000,- lager uit. Dit komt voor een groot deel door de vervanging van de WKK (warmtekrachtkoppeling) centrale.

Aan de inkomstenkant zijn er lagere inkomsten bij het schoolzwemmen (€ 10.000,-) en recreatief zwemmen (€ 5.000,-). Bij het schoolzwemmen heeft dit te maken met het feit dat de begroting ruim voor het vaststellen het aantal schoolzwemmers (peildatum 1 oktober) wordt opgesteld. Los van het feit dat basisschool Leuken in schooljaar 2011/2012 heeft afgezien van schoolzwemmen, heeft ook het gegeven dat er minder kinderen zijn gevolgen voor het aantal schoolzwemmers. De lagere inkomsten voor recreatief zwemmen komen deels door een verschuiving van het enkel bad tarief naar 12 badenkaart.

Kanttekeningen:

Geen.

JURIDISCHE GEVOLGEN (o.a. FATALE TERMIJNEN/HANDHAVING)

Niet van toepassing

FINANCIËLE EN PERSONELE GEVOLGEN

Uitgaande van de huidige stand van zaken zijn er geen financiële gevolgen voor de Gemeente Weert.

COMMUNICATIE/PARTICIPATIE

Voor wie is dit advies van belang?:

❖ Raadsleden

Nadere specificatie: De raad heeft de bevoegdheid tot het vaststellen en eventueel bijstellen van de begroting van het zwembad.

Geadviseerd wordt de volgende communicatie-instrumenten te gebruiken:

❖ TILS-lijst

Geadviseerd wordt de volgende participatie-instrumenten te gebruiken:

❖ Niet van toepassing

OVERLEG GEVOERD MET

Intern:

Mia Aerds, consultant, afd. Financiën

Extern:

Stichting Zwembad De IJzeren Man

BIJLAGEN

Openbaar:

Managementrapportage gaat over de periode januari t/m april 2012. De tweede over de periode januari t/m augustus 2012

Niet-openbaar:

Niet van toepassing

DE IJZEREN MAN / WEERT

SUBTROPISCH ZWEMBAD

Geurtsvenweg 1
6006 SN Weert
tel. 0495-53 71 70
telefax 0495-53 10 95
Rabobank 15 85 41 588
BTW-nr. NL0092.66.458.B01
K.v.K.nr. 13029359
l.steegs@zwembadweert.nl

GEMEENTE WEERT	
INGEKOMEN OP	
25 JUNI 2012	
ZAAKNR.	050627
AFD. NR.	0CSW/066116
RAADSRK.	
KOPIE NAAR	BW 25/6/12 16

Aan het College van
Burgemeester en Wethouders
Ter attentie van mevrouw van der Kraan
Postbus 950
6000 AZ Weert

Weert, 21 juni 2012

Betreft: managementrapportage tot en met april 2012

Geacht College,

Hierbij bied ik U aan, namens de Raad van Toezicht van de Stichting zwembad "De IJzeren Man", de eerste managementrapportage over de periode januari tot en met april 2012. De rapportage gaat vergezeld van een korte toelichting op de onderdelen die afwijken van de begroting 2012. Het voorstel is deze 1^e rapportage voor kennisgeving aan te nemen. De managementrapportage is het resultaat van de afspraak tussen het bestuur van de Stichting en de wethouder Sport om tussentijds te rapporteren over de financiële stand van zaken, teneinde in een vroegtijdig stadium geïnformeerd te worden over eventuele bijstellingen. De tweede managementrapportage staat gepland voor september 2012, zal de periode januari tot en met augustus omvatten en indien noodzakelijk een prognose geven over derving van inkomsten vanwege de vervanging van de luchtbehandelingskasten.

Ik hoop U hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,

L.J.J. Steegs
Directeur



MANAGEMENTRAPPORTAGE JANUARI TOT EN MET APRIL 2012

Weert, mei 2012

Leo Steegs, directeur

1. Samenvatting

In deze managementrapportage is een overzicht opgenomen van de kosten en opbrengsten van de Stichting over de maanden januari tot en met april 2012. Daarnaast is op basis van deze cijfers, alsmede de cijfers van de begroting 2012, een prognose opgesteld van de kosten en opbrengsten van het boekjaar 2012. De verschillen met de begroting zijn in dit rapport geanalyseerd en op grond van deze verschillen wordt gevraagd rekening te houden met een toekomstige bijstelling van de begroting.

De verschillen tussen prognose en begroting zijn:

Kosten:

▪ Personeelskosten	€ 6.000	-/-
▪ Huisvestingskosten	€ 0	
▪ Hygiëne en gezondheid	€ 0	
▪ Nutsvoorzieningen	€ 8.000	-/-
▪ Belastingen	€ 0	
▪ Verzekeringen	€ 76	+
▪ Ondersteuningsmiddelen	€ 0	
▪ Verkoop en promotie	€ 0	
▪ Kantoorkosten	€ 0	
▪ Algemene/ overige kosten	€ 0	

Opbrengsten:

▪ Recreatief zwemmen	€ 5.000	-/-
▪ Doelgroepen zwemmen	€ 2.000	+
▪ Les zwemmen	€ 0	
▪ Schoolzwemmen	€ 9.560	-/-
▪ Verenigingen zwemmen	€ 0	
▪ Incidenteel verhuur	€ 2.000	-/-
▪ Overige opbrengsten	€ 1.000	-/-
▪ Horeca	€ 0	
▪ Teruglevering energie	€ 1.000	+

Exploitatietekort**€ 636 +**

Het exploitatietekort blijft gelijk, met de aantekening dat de verschillen per onderdeel soms marginaal zijn, zodat een bijstelling niet hoeft plaats te vinden of afhankelijk is van de komende zomerperiode. De conclusie is dan ook dat elk jaar opnieuw het recreatieve bezoek gedurende de zomerperiode beslissend is voor het uiteindelijk resultaat. Enkele zomerse dagen meer dan gemiddeld kan een eventueel tekort van het eerste half jaar compenseren, hetgeen in 2009 en 2010 heeft plaatsgevonden. In 2011 was het slechte zomerseizoen debet aan een sterke daling van het recreatieve jaarbezoek aan het zwembad en gebeurde dus het tegenovergestelde.

De conclusie over de periode januari t/m april is dat het recreatieve bezoek een weinig en het schoolzwemmen sterk achterliggen op de begroting maar dat op andere onderdelen

zoals doelgroepen en lezswemmen het bezoek vrij stabiel is. De afname van het schoolzwemmen komt overeen met de prognose die we de afgelopen jaren hebben afgegeven, omdat minder kinderen deelnemen aan deze activiteit.

2. Uitgangspunten

De cijfers van deze managementrapportage zijn ontleend aan de financiële administratie van de Stichting. De financiële administratie is bijgewerkt tot en met 30 april 2012. Daarnaast is rekening gehouden met de op die datum bekend zijnde verplichtingen. Dit komt tot uitdrukking in de kolom rekening t/m april.

De prognoses van de kosten en opbrengsten zijn bepaald met inachtneming van te onderkennen seizoenspatronen. Hierbij is in belangrijke mate gebruik gemaakt van ervaringscijfers, zoals de jaarrekening en de tussentijdse managementrapportages van 2011.

3. Toelichting resultatenrekening tot en met april 2012

De belangrijkste afwijkingen van de kosten ten opzichte van de begrote kosten zijn:

▪ **Personeelskosten**

De kosten tot en met april bedragen 30% van de betreffende begrotingspost en liggen daarmee vooralsnog iets voor op het schema. Binnen deze post is echter te constateren dat er een aantal onzekerheden zijn. De extra inzet van oproepkrachten in de afgelopen periode, vanwege het langdurig ziekteverzuim van een medewerker is een factor, die gecombineerd met mogelijke extra inzet van oproepkrachten in de zomerperiode, tot hogere kosten kunnen leiden. Gelukkig kunnen we aan het einde van deze periode januari – april constateren dat het langdurig ziekteverzuim van 1 medewerker door een gemeenschappelijke regeling van stichting en gemeente is opgelost (echter door de gemeente Weert administratief nog steeds niet is afgehandeld). Helaas is inmiddels een nieuw langdurig ziekteverzuim van een andere medewerker aan de orde. Zij geeft aan lichamelijke klachten te krijgen van het werken in de zwemzaal en verder is zij van mening toe te zijn aan een nieuwe uitdaging. In overleg met Tempo team is een 2^e spoor re-integratietraject opgestart, hetgeen weliswaar tot extra kosten zal leiden maar afhankelijk van het moment van uitdiensttreding van deze medewerker in de loop van dit jaar kan het tot een besparing leiden.

▪ **Nutsvoorzieningen**

De kosten voor energiedragers die geboekt zijn, bedragen een kleiner deel van het geraamde bedrag. De tot nu toe gemaakte kosten zijn de rekening voor het transport, het verbruik van elektriciteit, gas en water over de eerste drie maanden. Daarmee is het beeld weliswaar niet compleet maar aan de andere kant constateren wij dat dit onderdeel van de begroting 2012 een positieve tendens laat zien als resultaat van de investering in de nieuwe WKK centrale. De verwachting is dan ook dat het positieve beeld zich doorzet, zeker indien de luchtbehandelingskasten dit jaar vervangen worden waardoor het rendement van de warmtewinning toeneemt en daarmee de vraag naar warmteproductie afneemt.

Een onzekere factor blijft echter het moment van de vervanging van de LBK's. Wanneer vindt die in 2012 plaats? De beantwoording van deze vraag heeft gevolgen

voor de kosten en opbrengsten van de nutsvoorzieningen en mogelijk ook gevolgen voor de exploitatie, afhankelijk van het moment van vervangen.

▪ **Belastingen en verzekeringen**

De kosten verzekeringen worden iets hoger ingeschat dan geraamd omdat de hoogte van de premie afhankelijk is van de jaaromzet.

▪ **Verkoop en Promotie**

Vooralsnog gaan wij ervan uit dat wij het geraamde bedrag zullen halen. Wij hebben besloten dit jaar weer in te zetten op twee grote media-instellingen, te weten dagblad De Limburger en radio L1. In beide communicatiemedia zullen wij regelmatig het gehele jaar en met name vlak voor de vakantieperiodes adverteren, zowel lokaal, regionaal en zelfs provinciaal. Tevens voeren wij een extra campagne in de grensstreek van België om ook onze andere producten te promoten zoals les zwemmen en doelgroepen. Daarnaast hebben wij afgesproken meer te adverteren via plaatselijke bladen in de regio zuid oost Brabant (Helmond-Deurne-Asten-Someren-Valkenswaard-Cranendonck).

Indien echter de noodzaak aanwezig is om tegenvallend zwembadbezoek te compenseren, zullen wij later dit jaar alsnog besluiten extra initiatieven te ondernemen teneinde de doelgroepen en het recreatief zwemmen te promoten.

De belangrijkste afwijkingen van de opbrengsten ten opzichte van de begrote opbrengsten zijn:

▪ **Recreatief zwemmen**

De opbrengsten hiervan liggen marginaal lager, in vergelijking met dezelfde periode in 2011. Het aantal recreatieve bezoekers over de periode januari t/m april ligt vóór op de begroting maar de inkomsten liggen iets achter door een kleine verschuiving van de enkelkaart naar de 12 badenkaart.

We constateren jaarlijks dat het recreatieve bezoek zich voornamelijk afspeelt op de woensdagmiddag, de weekenden en in de schoolvakanties. Door de week zien we alleen in de avonduren een vaste groep klanten ons zwembad bezoeken, in de middaguren op werkdagen wordt het zwembad matig bezocht.

De maand januari is nog beter geweest dan vorig jaar omdat het bezoek in de 1^e week van januari boven verwachting was. Waarschijnlijk veroorzaakt door de renovatie van het golfslagbad en de nieuwe glijbaan waardoor meer bezoekers naar ons zwembad kwamen. Deze maand januari behoort qua recreatief bezoek tot de top van de afgelopen 10 jaren.

De maand februari wordt gekenmerkt door meer bezoek dan het voorgaande jaar omdat de carnavalsvakantie in deze maand plaatsvond. Daarentegen liet maart een negatief beeld zien. Beide maanden tezamen vertonen een daling ten opzichte van andere jaren.

Tenslotte het bezoek in april is gemiddeld gebleken en vergelijkbaar met 2011.

Daarover zijn we positief gestemd omdat het aantal bezoekers alleen in de binnenbaden behaald werd, in tegenstelling tot 2011 toen vanwege het mooie weer al vanaf 21 april de buitenbaden geopend waren. Dit jaar waren de buitenbaden ook vanaf 21 april in bedrijf maar door het slechte weer hebben wij de buitenbaden in april niet geopend.

Het is te hopen dat de weergoden ons dit jaar gunstig gezind zijn zodat we het positief aantal recreatieve bezoekers over de eerste 4 maanden kunnen versterken met een prachtig buitenseizoen in de tweede helft van het seizoen.

De onzekerheid van het weer tijdens de zomervakantie speelt echter een grote rol in het bezoekersaantal en dat betekent een grote invloed op onze opbrengsten recreatief zwemmen, die ongeveer 50% uitmaken van onze totale omzet uitmaken. Ondanks deze onzekerheid zijn wij met betrekking tot de begroting 2012 positief gestemd over het behalen van het geraamde aantal bezoekers.

▪ **Doelgroepen zwemmen**

Het doelgroepen zwemmen ligt voor op schema. Met name de activiteiten aquarobics en aquaspinning zijn goed aangetrokken en zorgen in combinatie met aquazumba voor een positieve uitschieter. Positieve uitwerking op de bezetting van deze doelgroepen is de continuïteit (minder ziekteverzuim) in het lesgeven. Daardoor is de kwaliteit vooruit gegaan en de bezetting van de groepen vergroot. Bij het baby peuterzwemmen zien we dit jaar een stagnatie in groei van het aantal deelnemers optreden, zelfs bij sommige groepen is een lichte terugval waar te nemen mede veroorzaakt door de "concurrentie" van de zwemvereniging. De activiteit aquabalace heeft nu een constante bezetting en inmiddels is de doelgroep aquadiabetici opgestart. Allemaal activiteiten die gerelateerd zijn aan gezondheid en dit soort activiteiten zal in de toekomst steeds meer onze aandacht krijgen.

▪ **Les zwemmen**

De omzet in deze periode laat zien dat we op schema liggen.

De ontgroening heeft ook in Weert ingezet en deze demografische factor heeft duidelijk geleid tot een verminderd aanbod van jeugdigen. Echter bij ons leszwemmen is dit verschijnsel de afgelopen periode gelukkig niet merkbaar. De koek wordt wel kleiner maar het zal dus onze taak zijn om toch een even groot aandeel van deze koek te blijven verwerven.

De continuïteit en de kwaliteit van de lesgevers speelt ook een rol bij de keuze voor ons zwembad. De directie heeft daarom besloten te kiezen enerzijds voor een nieuwe opzet van het leszwemmen waardoor weliswaar het aantal groepen minder wordt maar de bezetting verbetert en anderzijds vindt op elk werkoverleg van de instructeurs een bespreking plaats, inclusief video beelden, over het lesgeven door de instructeurs. De feed back dient als een reflectie op het lesgeven waardoor instructeurs meer op één lijn komen en de kwaliteit van de individuele instructeur wordt verbeterd.

▪ **Schoolzwemmen**

Het fenomeen ontgroening openbaart zich ook bij het schoolzwemmen. Minder kinderen per klas nemen deel aan het schoolzwemmen. Aangezien het zwembad per leerling betaald krijgt, nemen de kosten per groep toe. We zullen moeten overwegen om groepen samen te voegen zodat er weer sprake is van een financieel verantwoorde grootte van de groep.

Met betrekking tot de ontgroening kunnen we constateren dat deze nog wel enkele jaren zal doorgaan in Weert maar gelukkig niet in die mate zoals in de regio Parkstad. Inmiddels heeft basisschool Leuken weer besloten deel te nemen aan het schoolzwemmen met ingang van komend schooljaar en blijft ook Tungelroy/Swartbroek gebruik maken van deze activiteit, ondanks verminderd aantal leerlingen.

▪ **Incidenteel verhuur en overige opbrengsten**

Een klein tekort op deze posten is mogelijk omdat de reclameopbrengsten op dit moment nog achterblijven. De recessie openbaart zich ook in de advertising wereld. DVI is de organisatie die voor ons de adverteerders werft en de advertenties maakt. Zij berichten ons dat momenteel 14 bedrijven een advertentie bij ons hebben geplaatst in tegenstelling tot andere jaren toen het aantal ongeveer 19 bedrijven bedroeg. Met DVI hebben wij in ieder geval afgesproken dat we niet onder de grens van € 2.000,= aan reclameopbrengsten zullen komen.

▪ **Teruglevering energie**

In de oorspronkelijke opzet van de begroting 2012 waren geen inkomsten op deze post begroot omdat het uitgangspunt was dat in 2011 de nieuwe energiecentrale zou worden gerealiseerd. Tegen de achtergrond van de hoge kostprijs voor het zwembad om elektriciteit te maken, welke elektriciteit dan vervolgens aan het netwerk wordt geleverd, is besloten de capaciteit van de nieuwe WKK zodanig aan te passen dat de inkomsten op deze post in de toekomst vrij gering zullen zijn. De energiecentrale die in september 2011 is geplaatst, heeft inderdaad minder vermogen en een hoger rendement. Dientengevolge is de teruglevering van elektriciteit aan het net via de exportregeling sterk gereduceerd maar alsnog hebben wij een zeer bescheiden bedrag voor teruglevering ingeboekt.

Conclusie

Aan het einde van de 1^e rapportage periode januari t/m april 2012 is de conclusie dat de plussen en de minnen elkaar redelijk in evenwicht houden en dat de bijstellingen marginaal zijn. Vooralsnog zien wij geen reden om voor te stellen de begroting 2012 aan te passen. Wel is in de diverse werkoverleggen het onderwerp discontinuïteit en kwaliteit bij de lesgevers uitvoerig met de medewerkers besproken teneinde de terugloop van het aantal groepen tot staan te brengen. Het zal grotendeels van het bezoek in de zomermaanden afhangen of de geraamde opbrengsten worden gehaald. Ongeveer in de tweede helft van september ontvangt u van ons hierover de volgende managementrapportage. Tevens kunnen wij dan pas aangeven of de vervanging van de LBK's tot tijdelijke sluiting van de exploitatie van baden zal leiden of dat wij, weliswaar aangepast, normaal verder kunnen exploiteren.

DE IJZERE MAN / WEERT

SUBTROPISCH ZWEMBAD

Geurtsvenweg 1
6006 SN Weert
tel. 0495-53 71 70
telefax 0495-53 10 95
ABN-Amro 57.51.38.114
BTW-nr. NL0092.66.458.B01
K.v.K.nr. 13029359
e-mail: l.steegs@zwembadweert.nl

GEMEENTE WEERT	
INGEKOMEN OP	
08 OKT. 2012	
ZAKKEN	050627
AFD / NR.	OCSW/060709
BLADNR	
KOPIE	BW 9/10 '12 BO

Aan het College van
Burgemeester en Wethouders
Ter attentie van de heer P. Verheijen
Postbus 950
6000 AZ Weert

Weert, 05-10-2012

Betreft: managementsrapportage tot en met augustus 2012

Geacht College,

Hierbij bied ik U, namens de Raad van Toezicht van Stichting zwembad "de IJzeren Man", de tweede managementrapportage aan over de periode januari tot en met augustus 2012. De rapportage gaat vergezeld van een korte toelichting op de onderdelen die afwijken van de begroting 2012 en het financieel overzicht. De rapportage is het resultaat van de afspraak met de wethouder Sport om tussentijds te rapporteren over de stand van zaken teneinde in een vroegtijdig stadium geïnformeerd te worden over eventuele bijstellingen.

Ik hoop U hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,

L.J.J. Steegs
Directeur



MANAGEMENTRAPPORTAGE JANUARI TOT EN MET AUGUSTUS 2012

Weert, september 2012

Leo Steegs, directeur

1. Samenvatting

In deze managementrapportage is een overzicht opgenomen van de kosten en opbrengsten van de Stichting over de maanden januari tot en met augustus 2012. Daarnaast is op basis van deze cijfers, alsmede de cijfers van de begroting 2012, een prognose opgesteld van de kosten en opbrengsten van het boekjaar 2012. De verschillen met de begroting zijn in dit rapport geanalyseerd en op grond van deze verschillen wordt gevraagd rekening te houden met een eventuele toekomstige bijstelling van de begroting.

De verschillen tussen prognose en begroting zijn:

Kosten:

▪ Personeelskosten	€ 10.000	-/-
▪ Huisvestingskosten	€ 3.000	+
▪ Hygiëne en gezondheid	€ 0	
▪ Nutsvoorzieningen	€ 8.000	-/-
▪ Belastingen	€ 0	
▪ Verzekeringen	€ 183	+
▪ Ondersteuningsmiddelen	€ 0	
▪ Verkoop en promotie	€ 2.000	+
▪ Kantoorkosten	€ 0	
▪ Algemene/ overige kosten	€ 0	

Opbrengsten:

▪ Recreatief zwemmen	€ 5.000	-/-
▪ Doelgroepen zwemmen	€ 2.000	+
▪ Les zwemmen	€ 0	
▪ Schoolzwemmen	€ 10.000	-/-
▪ Verenigingen zwemmen	€ 2.000	+
▪ Incidenteel verhuur	€ 0	
▪ Overige opbrengsten	€ 1.000	-/-
▪ Horeca	€ 0	
▪ Teruglevering energie	€ 0	

Exploitatietekort**€ 817 +**

Het exploitatietekort blijft nagenoeg gelijk, met de aantekening dat de verschillen per onderdeel marginaal zijn, zodat een bijstelling op dit moment niet behoeft plaats te vinden. De conclusie is dat het recreatieve bezoek gedurende de afgelopen zomerperiode wederom grotendeels beslissend is geweest voor het uiteindelijk resultaat. Enkele zomerse dagen meer in augustus heeft een eventueel tekort van een andere periode kunnen compenseren. In tegenstelling met het jaar 2011 toen het slechte zomerseizoen debet was aan een sterke daling van het recreatieve jaarbezoek aan het zwembad.

De conclusie over de periode januari t/m augustus is dan ook dat het recreatieve bezoek een weinig en het schoolzwemmen sterk achterliggen op de begroting maar dat op andere

onderdelen zoals doelgroepen en leszwemmen het bezoek vrij stabiel is. De afname van het schoolzwemmen is mede versterkt door het afhaken van de basisschool Leuken en komt verder overeen met de prognose.

2. Uitgangspunten

De cijfers van deze managementrapportage zijn ontleend aan de financiële administratie van de Stichting. De financiële administratie is bijgewerkt tot en met 31 augustus 2012. Daarnaast is rekening gehouden met de op die datum bekend zijnde verplichtingen. Dit komt tot uitdrukking in de kolom rekening t/m augustus.

De prognoses van de kosten en opbrengsten zijn bepaald met inachtneming van te onderkennen seizoenspatronen. Hierbij is in belangrijke mate gebruik gemaakt van ervaringscijfers, zoals bezoekcijfers 2012, de jaarrekening en de tussentijdse managementrapportages van 2011.

3. Toelichting resultatenrekening tot en met augustus 2012

De belangrijkste afwijkingen van de kosten ten opzichte van de begrote kosten zijn:

▪ **Personeelskosten**

De kosten tot en met augustus bedragen 63% van de betreffende begrotingspost en liggen daarmee vooralsnog iets voor op het schema. Binnen deze post is echter te constateren dat er een aantal onzekerheden zijn. De extra inzet van oproepkrachten in de afgelopen periode, vanwege het langdurig ziekteverzuim van een medewerker is een factor, die gecombineerd met extra inzet van oproepkrachten in de zomerperiode, tot hogere kosten heeft geleid. Gelukkig kunnen we aan het einde van deze periode januari – augustus constateren dat het langdurig ziekteverzuim van 1 medewerker door een gemeenschappelijke regeling van stichting en gemeente is opgelost. Indien de administratieve afhandeling per 1 maart jl. wordt geëffectueerd, kunnen we het beoogde voordeel als bezuiniging inboeken.

Helaas is inmiddels een nieuw langdurig ziekteverzuim van een andere medewerker aan de orde. Zij geeft aan lichamelijke klachten te krijgen van het werken in de zwemzaal en daarom niet meer inzetbaar als zweminstructeur. Inmiddels is intern een 2^e spoor re-integratietraject opgestart. Dit moet in het laatste kwartaal van 2012 leiden tot een gewijzigde functie voor betrokken medewerkster. Vanwege deze problemen en het zwangerschapsverlof van twee instructeurs is er een extra inzet van oproepkrachten noodzakelijk geweest, waardoor deze post inleen hoger zal uitvallen dan geraamd. Enerzijds maken we ons wel zorgen over het arsenaal aan oproepkrachten (ouderen) waar wij een beroep op moeten doen, anderzijds zullen we de groep oproepkrachten in deze omvang in stand moeten houden, willen we flexibel op de wensen van de klant kunnen inspelen.

▪ **Nutsvoorzieningen**

De kosten voor energiedragers die geboekt zijn, bedragen een kleiner deel van het geraamde bedrag. De tot nu toe gemaakte kosten zijn de rekening voor het transport, het verbruik van elektriciteit, gas en water over de eerste zeven maanden. Daarmee is het beeld weliswaar niet compleet maar aan de andere kant constateren wij dat dit onderdeel van de begroting 2012 een positieve tendens laat zien als resultaat van de investering in de nieuwe WKK centrale. De verwachting is dan ook

dat het positieve beeld zich doorzet, zeker als de luchtbehandelingskasten in de toekomst vervangen worden waardoor het rendement van de warmtewinning toeneemt en daarmee de vraag naar warmteproductie afneemt.

Een onzekere factor blijft echter het moment van de vervanging van de LBK's. De beantwoording van deze vraag heeft gevolgen voor de kosten en opbrengsten van de nutsvoorzieningen en mogelijk ook gevolgen voor de exploitatie, afhankelijk dus van het moment van vervangen.

▪ **Belastingen en verzekeringen**

De kosten verzekeringen worden iets hoger ingeschat dan geraamd omdat de hoogte van de premie bestuurdersaansprakelijkheid afhankelijk is van de jaarmzet.

▪ **Verkoop en Promotie**

Vooralsnog gaan wij ervan uit dat wij het geraamde bedrag zullen halen of licht zullen overschrijden. Wij hebben besloten dit jaar weer in te zetten op twee grote media-instellingen, te weten dagblad De Limburger en radio L1. In beide communicatiemedia zullen wij regelmatig het gehele jaar en met name vlak voor de vakantieperiodes adverteren, zowel lokaal, regionaal en zelfs provinciaal. Tevens voeren wij een extra campagne in de grensstreek van België om ook onze andere producten te promoten zoals les zwemmen en doelgroepen. Daarnaast hebben wij afgesproken meer te adverteren via plaatselijke bladen in de regio zuid oost Brabant (Helmond-Deurne-Asten-Someren-Valkenswaard-Cranendonck).

Indien echter de noodzaak aanwezig is om tegenvallend zwembadbezoek nog meer te compenseren, zullen wij later dit jaar alsnog besluiten extra initiatieven te ondernemen teneinde de doelgroepen en het recreatief zwemmen te promoten.

De belangrijkste afwijkingen van de opbrengsten ten opzichte van de begrote opbrengsten zijn:

▪ **Recreatief zwemmen**

De opbrengsten hiervan liggen marginaal lager in vergelijking met de begroting 2012. Het aantal recreatieve bezoekers over de periode januari t/m augustus ligt gelijk met de begroting maar de inkomsten liggen iets achter door een kleine verschuiving van het enkel bad tarief naar de 12 badenkaart.

Jaarlijks constateren we dat het recreatieve bezoek zich voornamelijk afspeelt op de woensdagmiddag, de weekenden en in de schoolvakanties. Door de week zien we dat alleen in de avonduren een vaste groep klanten ons zwembad bezoeken, in de middaguren op werkdagen wordt het zwembad matig bezocht.

De maand januari is beter geweest dan vorig jaar omdat het bezoek in de 1^e week van januari boven verwachting was. Waarschijnlijk veroorzaakt door de renovatie van het golfslagbad en de nieuwe glijbaan waardoor meer bezoekers naar ons zwembad kwamen. Deze maand januari behoort qua recreatief bezoek tot de top van de afgelopen 10 jaren.

De maand februari wordt gekenmerkt door meer bezoek dan het voorgaande jaar omdat de carnavalsvakantie in deze maand plaatsvond. Daarentegen liet maart een negatief beeld zien. Beide maanden tezamen vertonen een lichte daling ten opzichte van andere jaren.

Het bezoek in april is gemiddeld gebleken en vergelijkbaar met 2011. Dit jaar zijn de buitenbaden ook vanaf 21 april in bedrijf gekomen maar door het slechte weer hebben wij de buitenbaden in april niet geopend.

Over de maand mei hebben we geen reden tot klagen. Qua recreatief bezoek bleven wij op koers. Juni daarentegen was een ramp. Het recreatieve bezoek viel vanwege het slechte weer enorm tegen. Deze trend zette zich ook begin juli voort. Echter in de tweede helft van juli kwam de kentering en werd het weer beter. Helaas nog niet echt zomers maar het herstel was ingetreden.

Met dank aan een goede maand augustus en een topweekend op 18 en 19 augustus (op zondag een record aantal bezoekers van 4116) liggen wij vooralsnog op koers van de begroting. Daarom zijn wij positief gestemd over het behalen van het geraamde aantal bezoekers dit jaar.

Zoals gezegd het weer speelt elk jaar tijdens de zomervakantie een grote rol in het bezoekersaantal en dat betekent een grote invloed op de opbrengsten recreatief zwemmen, die ongeveer 50% uitmaken van de totale omzet uitmaken.

▪ **Doelgroepen zwemmen**

Het doelgroepen zwemmen ligt voor op schema. Met name de activiteiten aquarobics en aquaspinning zijn goed aangetrokken en zorgen in combinatie met aquazumba voor een positieve uitschieter. Positieve factor op de bezetting van deze doelgroepen is de continuïteit (minder ziekteverzuim lesgevers) in het lesgeven. Daardoor is de kwaliteit vooruit gegaan en de bezetting van de groepen vergroot. Bij het baby peuterzwemmen zien we helaas dit jaar een stagnatie in de groei van het aantal deelnemers optreden, zelfs bij sommige groepen is een lichte terugval waar te nemen, hetgeen mede veroorzaakt wordt door de "concurrentie" van de zwemvereniging. Het kan toch niet zo zijn dat commerciële activiteiten die door de vereniging worden ontwikkeld, ook nog eens door de gemeente worden gesubsidieerd en ten nadele gaat van de exploitatie van de Stichting. De activiteit aquabalace heeft op dit moment een redelijk constante bezetting en inmiddels is de doelgroep aquadiabetici opgestart. Allemaal activiteiten die gerelateerd zijn aan gezondheid. Dit soort aan zorg gerelateerde activiteiten zal in de toekomst steeds meer onze aandacht krijgen.

▪ **Les zwemmen**

De omzet in deze periode laat zien dat we op schema liggen.

De ontgroening heeft ook in Weert ingezet en de demografische factor heeft duidelijk geleid tot een verminderd aanbod van jeugdigen. Echter bij ons leszwemmen is dit verschijnsel de afgelopen periode gelukkig niet merkbaar. De koek wordt weliswaar kleiner maar het zal onze taak zijn om toch een even groot aandeel van deze koek te blijven verwerven.

De continuïteit en de kwaliteit van de lesgevers speelt een rol bij de keuze van de ouders voor ons zwembad. De directie heeft daarom besloten te kiezen enerzijds voor een nieuwe opzet van het leszwemmen waardoor weliswaar het aantal groepen minder wordt maar de bezetting verbetert en anderzijds in te steken op de kwaliteit van de lesgevers door op elk werkoverleg van de instructeurs een bespreking te laten plaatsvinden, inclusief video beelden, over het lesgeven door de instructeurs. De feed back dient als een reflectie op het lesgeven waardoor instructeurs meer op één lijn komen en de kwaliteit van de individuele instructeur wordt verbeterd.

▪ **Schoolzwemmen**

Het fenomeen ontgroening openbaart zich ook bij het schoolzwemmen. Minder kinderen per klas nemen deel aan het schoolzwemmen. Aangezien het zwembad per leerling betaald krijgt, nemen de kosten per groep toe. We hebben besloten om groepen samen te voegen zodat er weer sprake is van een financieel verantwoorde grootte van de groep.

Met betrekking tot de ontgroening kunnen we constateren dat deze nog wel enkele jaren zal doorgaan in Weert maar gelukkig niet in die mate zoals in de regio Parkstad. Inmiddels heeft basisschool Leuke besloten weer deel te nemen aan het schoolzwemmen met ingang van het schooljaar 2012/2013 en blijft ook Tungalroy/Swartbroek gebruik maken van deze activiteit, ondanks een verminderd aantal leerlingen.

▪ **Incidenteel verhuur en overige opbrengsten**

Een klein tekort op deze posten is mogelijk omdat de reclameopbrengsten op dit moment nog achterblijven. De recessie openbaart zich ook in de advertising wereld. DVI is de organisatie die voor ons de adverteerders werft en de advertenties maakt. Zij berichten ons dat momenteel 14 bedrijven een advertentie bij ons hebben geplaatst in tegenstelling tot andere jaren toen het aantal ongeveer 19 bedrijven bedroeg. Van DVI hebben wij in ieder geval de garantie gekregen dat we niet onder de grens van € 2.000,= aan reclameopbrengsten zullen komen.

▪ **Teruglevering energie**

In de oorspronkelijke opzet van de begroting 2012 waren geen inkomsten op deze post begroot omdat het uitgangspunt was dat in 2011 de nieuwe energiecentrale zou worden gerealiseerd. Tegen de achtergrond van de hoge kostprijs voor het zwembad om elektriciteit te maken, welke elektriciteit dan vervolgens aan het netwerk wordt geleverd, is besloten de capaciteit van de nieuwe WKK zodanig aan te passen dat de inkomsten op deze post in de toekomst vrij gering zullen zijn.

De energiecentrale die in september 2011 is geplaatst, heeft inderdaad minder vermogen en een hoger rendement. Dientengevolge is de teruglevering van elektriciteit aan het net via de exportregeling tot nul gereduceerd en hebben wij geen bedrag voor teruglevering ingeboekt.

Conclusie

Aan het einde van de 2^e rapportage periode januari t/m augustus 2012 is de conclusie dat de plussen en de minnen elkaar redelijk in evenwicht houden en dat de bijstellingen marginaal zijn. Vooralsnog zien wij geen reden om voor te stellen de begroting 2012 aan te passen. Wel is in de diverse werkoverleggen het onderwerp discontinuïteit en kwaliteit bij de lesgevers uitvoerig met de medewerkers besproken teneinde de terugloop van het aantal groepen tot staan te brengen.

Het zal grotendeels van het bezoek in de resterende vier maanden afhangen of de geraamde opbrengsten worden gehaald.

TOTAALOVERZICHT TOT EN MET AUGUSTUS 2012

Kosten	grootboek rekening		prognose begroting		bijstelling 2012
	t/m augusti	t/m augustus	2012	2012	
personeelskosten	595.509	644.086	956.129	966.129	10.000
huisvestingskosten	248.227	248.227	375.452	372.452	-3.000
hygiene en gezondheid	22.545	24.350	36.534	36.534	0
nutsvoorzieningen	103.024	135.000	221.963	229.963	8.000
belastingen	12.665	15.472	23.210	23.210	0
verzekeringen	4.957	4.957	4.957	4.774	-183
ondersteuningsmiddelen	4.845	3.200	6.914	6.914	0
verkoop en promotie	25.157	22.000	35.178	33.178	-2.000
kantoorkosten	8.476	11.000	16.488	16.488	0
algemene/ overige kosten	13.562	13.562	19.639	19.639	0
Totaal kosten	1.038.967	1.121.854	1.696.464	1.709.281	12.817
Opbrengsten	grootboek rekening		prognose begroting		bijstelling 2012
	t/m augusti	t/m augustus	2012	2012	
recreatief zwemmen	476.318	481.318	580.618	585.618	-5.000
doelgroepen zwemmen	53.150	51.150	75.809	73.809	2.000
leszwemmen	96.962	96.962	137.674	137.674	0
schoolzwemmen	47.169	67.000	99.560	109.560	-10.000
verenigingen zwemmen	98.373	116.000	175.923	173.923	2.000
incidenteel verhuur	5.593	5.000	7.175	7.175	0
overige opbrengsten	16.968	16.968	21.450	22.450	-1.000
horeca	45.217	45.217	66.300	66.300	0
teruglevering energie	0	0	0	0	0
subtotaal opbrengsten	839.750	879.615	1.164.509	1.176.509	-12.000
bijzondere baten	0	0	0	0	0
bijzondere lasten	0	0	0	0	0
prijssubsidie	341.244	355.181	532.772	532.772	0
Totaal opbrengsten	1.180.994	1.234.796	1.697.281	1.709.281	-12.000
Totaal bijstelling					817