Podia Land van Cuijk:

Deelonderzoek SCC Myllesweerd

Nijmegen, augustus 2026

BUYS culturele profielen
Archipelstraat 276
6524 LR Nijmegen
bureau@buyscp.nl
www.buyscp.nl

Inhoud

Inleiding 3
Opdracht 3
Verantwoording 4
1. De financiële exploitatie van Myllesweerd 5
De inkomsten 6
De bedrijfskosten 9
Samenvatting/conclusie 12
2. Activiteiten en gebruikers-/publieksbereik 14
3. Myllesweerd in vergelijkend perspectief 15
4. De begroting 2027 van Myllesweerd 18
5. Samenvatting/Conclusies 22
Geraadpleegde informatiebronnen 23
Gesprekspartners 23

Inleiding

Cultureel centrum Myllesweerd werd op 14 april 2012 officieel geopend. Het gebouw heeft een sociaal-culturele en recreatieve spilfunctie voor de gemeenschap in Mill en de omliggende dorpen Sint Hubert, Langeboom en Wilbertoord. Myllesweerd beschikt over een theater-/filmzaal, een foyer annex café, een aantal vergaderzalen en andere ruimten voor verhuur. Vaste huurders zijn de bibliotheek *Biblioplus*, *Stichting Sociom* (organisatie voor sociaal werk), *Omroep Land van Cuijk*, *Stichting Welzijn Ouderen Mill*, de heemkundestichting *Myllesheem* en *Bij Sas en Bep,* een dagbestedingsorganisatie voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Theater- en filmvoorstellingen maken onderdeel uit van het eigen programma van Myllesweerd en het centrum biedt een onderdak aan tal van sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten. Het jaarlijkse carnavalsfeest en de kermis in Mill zijn publiekstrekkers van formaat. De foyer functioneert ook als een ontmoetingsplaats waar inwoners elkaar treffen voor een kop koffie, een gesprek of een kaartje leggen. In 2025 trok het centrum in totaal bijna 65.000 bezoekers.

Door de uitbreiding van het aantal activiteiten en huurders loopt Myllesweerd al enkele jaren tegen de grenzen van haar capaciteit aan. In het bedrijfsplan 2023-2026 (blz 8) wordt vermeld dat diverse ruimten overbelast zijn en dat het activiteitenrooster overvol is. Myllesweerd moet vaak “nee” verkopen aan haar vaste en nieuwe huurders. Om aan de toenemende vraag tegemoet te komen wordt Myllesweerd in de loop van 2027 uitgebreid en krijgt het culturele centrum de beschikking over een deel van het voormalige, naburige gemeentehuis van Mill. Na verbouwing wordt *Hobbycentrum Mill* hier gehuisvest en wordt daarmee één van de vaste huurders.

Het centrum wordt beheerd door Stichting Sociaal Cultureel Centrum Mill. De stichting huurt de accommodatie van de gemeente Land van Cuijk. De organisatie bestaat uit een vrijwilligersbestuur, een personeelsformatie van 6,4 fte (bedrijfsleider 1,00 fte, administrateur 0,33 fte, zes beheerders 4,42 fte, schoonmaakmedewerker 0,33 fte en oproepkrachten voor bardiensten en schoonmaakdiensten) en een groep vrijwilligers.

De stichting werkt met een begroting van € 0,7 miljoen.

Opdracht

Stichting Cultureel Centrum Myllesweerd heeft te kampen met een structureel exploitatietekort. Mede naar aanleiding hiervan, maar ook vanwege het feit dat er binnenkort een nieuwe huurovereenkomst en een nieuwe contractovereenkomst worden afgesloten heeft de gemeente Land van Cuijk ons opdracht gegeven om de exploitatie van de stichting te onderzoeken. Daarbij heeft de gemeente de volgende leidraden meegegeven:

Onderzoeksvragen / werkzaamheden Myllesweerd

a. Het op basis van de begroting 2026 van Myllesweerd uitvoeren van boekenonderzoek met uitsplitsing baten en lasten naar categorie naar voldoende herleidbare uitgesplitste posten;

b. Het uitvoeren van een referentieonderzoek naar vergelijkbare theaters ter verificatie van de mogelijkheden inzake baten en lasten;

c. Het op basis van deze onderzoeken in afstemming met Myllesweerd opstellen van verbeterpunten die bijdragen aan een dekkende exploitatie.

d. Maak met inachtneming van deze verbeterpunten, uitgaande van een gezonde exploitatie zoals verwoord in de paragraaf 'Perspectief vraagstelling onderzoek' en de huidige reserves en voorzieningen (voor zover van toepassing), een structureel sluitende exploitatieopzet voor Myllesweerd voor 2027 en volgende jaren.

e. Geef op basis van deze exploitatieopzet de structurele subsidiebehoefte aan met een nadere onderbouwing. Betrek bij deze onderbouwing ook de uitkomsten het onderzoek naar de benchmark voor vergelijkbare theaters.

Verantwoording

Buys Culturele Profielen heeft zich bij de berekening van de subsidiebehoefte gebaseerd op de exploitatiecijfers van de boekjaren 2023, 2024 en 2025, de begroting 2026 en de voorlopige financiële resultaten in de eerste vier maanden van 2026. De financiële verslagen/jaarrekeningen van Myllesweerd waren van goede kwaliteit en hebben van ons van bruikbare informatie voorzien. We hebben ook de jaarverslagen 2024 en 2025 bestudeerd. De jaarverslagen waren vooral beschrijvend van aard, en jammer genoeg waren ze niet voorzien van een specificatie van de geleverde producten en prestaties.

Naast deskresearch zijn er gesprekken gevoerd met de (voormalige) voorzitter en de penningmeester van stichting SCC Myllesweerd, de heer Bert de Jongh en de heer Robèr van den Tillaart. De gesprekken waren informatief, constructief en verhelderend, waarvoor we erkentelijk zijn.

Voor het referentie-onderzoek hebben we gebruik gemaakt van de jaarcijfers van SCC De Schalm Berkel-Enschot, SCC Den Bolder Waspik en SCC De Schalm in De Meern (Ut).

Op basis van de data-analyse, het referentieonderzoek en de gesprekken met het bestuur van Myllesweerd hebben we naar ons oordeel een gefundeerd advies kunnen afgeven over de subsidiebehoefte van SCC Myllesweerd in de komende jaren.

1. De financiële exploitatie van Myllesweerd

In tabel 1 worden de verdichte winst-/en verliesrekeningen van 2023, 2024 en 2025 weergegeven plus de begroting van 2026.

Tabel 1. Myllesweerd: w/v rekeningen 2023-2025 & begroting 2026 (verdicht)

Stichting Cultureel Centrum Myllesweerd	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
	w/v rekening	**w/v rekening**	**w/v rekening**	**begroting**
INKOMSTEN				
Verhuur				
Omzet verhuur	€ 121.922	€ 139.880	€ 145.431	€ 138.000
Inkoop verhuur	€ 2.006	€ 0	€ 0	€ 0
Bruto marge verhuur	*€ 119.916*	*€ 139.880*	*€ 145.431*	*€ 138.000*
Horeca				
Omzet horeca	€ 145.649	€ 221.992	€ 262.564	€ 220.000
Inkoop Horeca	€ 62.180	€ 56.913	€ 98.776	€ 100.000
Bruto marge horeca	*€ 83.469*	*€ 165.079*	*€ 163.788*	*€ 120.000*
Eigen activiteiten				
Omzet eigen activiteiten	€ 110.549	€ 164.098	€ 23.102	€ 50.000
Kosten eigen activiteiten	€ 160.831	€ 191.351	€ 82.855	€ 75.000
Bruto marge eigen activiteiten	*-€ 50.282*	*-€ 27.253*	*-€ 59.753*	*-€ 25.000*
Eenmalige activiteiten				
Omzet eenmalige activiteiten	€ 110.549	€ 0	€ 0	€ 10.000
Kosten eenmalige activiteiten	€ 0	€ 64.611	€ 5.386	€ 5.000
Bruto marge eigen activiteiten	*€ 110.549*	*-€ 64.611*	*-€ 5.386*	*€ 5.000*
Overige opbrengsten				
Overige opbrengsen	€ 21.500	€ 40.000	€ 0	€ 10.000
subtotaal	*€ 21.500*	*€ 40.000*	*€ 0*	*€ 10.000*
Subsidie gemeente				
Subsidie gemeente	€ 134.000	€ 134.000	€ 134.000	€ 134.000
Eenmalige bijdrage gemeente			€ 132.973	
subtotaal	*€ 134.000*	*€ 134.000*	*€ 266.973*	*€ 134.000*
Totaal	*€ 419.152*	*€ 387.095*	*€ 511.053*	*€ 382.000*
UITGAVEN				
Bedrijfskosten				
Personeelskosten	€ 218.765	€ 324.515	€ 368.638	€ 370.200
Afschrijvingen	€ 21.979	€ 26.426	€ 23.038	€ 23.000
Huisvestingskosten	€ 64.848	€ 72.236	€ 55.974	€ 55.000
Inventariskosten	€ 28.798	€ 32.626	€ 28.009	€ 27.500
Verkoopkosten	€ 21.613	€ 32.601	€ 20.961	€ 22.500
Algemene kosten	€ 26.311	€ 25.807	€ 28.011	€ 25.000
Dotatie voorzieningen	€ 2.721	€ 2.789	€ 0	€ 0
subtotaal	€ 385.035	€ 517.000	€ 524.631	€ 523.200
Financiële baten en lasten	€ 675	-€ 3.068	-€ 8.018	-€ 7.000
Exploitatieresultaat	**€ 34.792**	**-€ 132.973**	**-€ 21.596**	**-€ 148.200**

In 2023 realiseerde Myllesweerd nog een positief resultaat van € 34.792, maar in 2024 (- € 132.973) en 2025 (- € 21.596) werd het boekjaar met een negatief exploitatieresultaat afgesloten. Ook de begroting 2026 (-€ 148.200) is niet sluitend. De winst- en verliesrekeningen zijn op het eerste gezicht lastig met elkaar te vergelijken. Het beeld wordt vertekend door de verantwoording van de eenmalige activiteiten in 2023 en 2024, en door de eenmalige subsidie in 2025. We nemen in het kort alle inkomsten en uitgavenposten door.

De inkomsten

Als we de eenmalige gemeentelijke bijdrage in 2025 buiten beschouwing laten, dan zijn de totale netto inkomsten van Myllesweerd redelijk stabiel te noemen:

- 2023: € 419.152
- 2024: € 387.053
- 2025: € 378.080 (=€ 511.053 - € 132.973)
- 2026: € 382.000 (begroot)

Verhuur

De brutomarge op de verhuringen laat een stijgende lijn zien. Over de periode 2023-2025 verbeterde de marge met 21%. Vermeldenswaard is dat de inkomsten uit de incidentele verhuur in drie jaar tijd bijna zijn verdubbeld (van € 19.739 in 2023 naar € 36.549 in 2025).

Tabel 2. Myllesweerd: exploitatiecijfers verhuur 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Omzet verhuur				
Vaste verhuur (verhuur bewoners)	€ 101.025	€ 106.712	€ 107.435	€ 109.000
Omzet incidentele verhuur (zalen)	€ 19.739	€ 22.823	€ 36.549	€ 24.000
Verhuur faciliteiten (licht, geluid, etc)	€ 1.158	€ 10.345	€ 1.447	€ 5.000
subtotaal	€ 121.922	€ 139.880	€ 145.431	€ 138.000
Inkoop verhuur				
Inhuur materialen tbv verhuur	€ 2.006	€ 0	€ 0	€ 0
subtotaal	€ 2.006	€ 0	€ 0	€ 0
Bruto marge verhuur	**€ 119.916**	**€ 139.880**	**€ 145.431**	**€ 138.000**

Horeca

Over de brutomarge op de horeca-activiteiten valt niet zoveel te zeggen omdat die elk jaar op een andere wijze is verantwoord, vermoedelijk vanwege de wisselende registratie van de horecaomzet en de kosten tijdens de carnaval en de kermis (eenmalige activiteiten).

Tabel 3. Myllesweerd: exploitatiecijfers horeca 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Omzet horeca				
Horeca	€ 145.649	€ 221.992	€ 262.564	€ 220.000
subtotaal	€ 145.649	€ 221.992	€ 262.564	€ 220.000
Inkoop Horeca				
Inkoop Horeca	€ 73.705	€ 87.971	€ 114.794	
Voorraadmutatie	-€ 1.476	-€ 7.611	€ 6.416	
Bonussen	-€ 10.049	-€ 23.447	€ 0	
Correctie inkoop kermis			-€ 22.434	
subtotaal	€ 62.180	€ 56.913	€ 98.776	€ 100.000
Bruto marge horeca	**€ 83.469**	**€ 165.079**	**€ 163.788**	**€ 120.000**

Eigen activiteiten

De brutomarge op de eigen activiteiten laten een wisselend beeld zien. De omzet bestaat voor het overgrote deel uit kaartverkoop van de theater- en filmvoorstellingen. Daarbij doet zich in 2025 een vreemde ontwikkeling voor. In dat jaar valt de omzet fors terug ten opzichte van de voorgaande boekjaren. In het jaarverslag 2025 meldt Myllesweerd dat ze in dat jaar 45 theatervoorstellingen en 7 films heeft geprogrammeerd die bij elkaar 11.030 bezoekers trokken (theater: 10.791 bezoekers, film: 239 bezoekers). Met dergelijke bezoekersaantallen voor de theatervoorstellingen (gemiddeld 240 per voorstelling) vragen we ons af of de omzet die in de jaarrekening 2025 wordt gepresenteerd (€ 23.102) wel klopt. Dit bedrag staat in geen verhouding tot de gerapporteerde bezoekersaantallen en zou substantieel hoger moeten zijn.

Tabel 4. Myllesweerd: exploitatiecijfers eigen activiteiten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Omzet eigen activiteiten				
Kaartverkoop	€ 103.413	€ 155.798	€ 30.811	
Omzet eigen activiteiten	€ 7.136	€ 8.300	-€ 7.709	
subtotaal	€ 110.549	€ 164.098	€ 23.102	€ 50.000
Kosten eigen activiteiten				
Onkosten activiteiten	€ 7.631	€ 6.285	€ 7.470	
Reclame- en drukweerkactiviteiten	€ 0	-€ 83	€ 0	
Inhuur artiesten	€ 109.560	€ 136.966	€ 49.450	
Inhuur licht- en geluid	€ 35.681	€ 41.212	€ 24.723	
Onkosten film	€ 3.519	€ 1.580	€ 756	
Ticketkosten online	€ 4.440	€ 5.391	€ 456	
subtotaal	€ 160.831	€ 191.351	€ 82.855	€ 75.000
Bruto marge eigen activiteiten	**-€ 50.282**	**-€ 27.253**	**-€ 59.753**	**-€ 25.000**

Eenmalige activiteiten

Op de eenmalige activiteiten is in 2023 een omzet geboekt van € 110.549 terwijl er geen kosten werden gemaakt. In 2024 daarentegen is er geen omzet geboekt terwijl er voor een bedrag van € 64.611 aan kosten werd gemaakt. Ook in 2025 was er geen omzet, maar er werden ook weinig kosten gemaakt (€ 5.386). De verklaring moet worden gezocht in de verwerking van de omzet en de kosten tijdens de carnaval en de kermis. Myllesweerd en de plaatselijke horeca zijn ten behoeve van deze activiteiten een samenwerkingsverband aangegaan. De horeca-etablissementen in Mill zijn tijdens deze evenementen gesloten en alle activiteiten vinden plaats in Myllesweerd. De opbrengst en kosten van de horeca worden volgens afspraak onder alle deelnemende horecapartijen verdeeld. In 2023 is de horeca-omzet onder de eenmalige activiteiten verantwoord en we hebben niet kunnen achterhalen waar de kosten in 2023 zijn geboekt. In 2024 is de omzet tijdens deze evenementen onder de Omzet Horeca geboekt. Ook hier is niet duidelijk waar de hoge kostenpost van € 64.611 aan ten grondslag ligt. De financiële verantwoording van de eenmalige activiteiten is niet volgens een vast stramien gebeurd en dat verklaart ook het verschil in de horecaomzet en de bruto horeca marge tussen de boekjaren;

Tabel 5. Myllesweerd: exploitatiecijfers eenmalige activiteiten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Omzet eenmalige activiteiten				
Omzet eenmalige activiteiten	€ 110.549	€ 0	€ 0	€ 10.000
subtotaal	€ 110.549	€ 0	€ 0	
Kosten eenmalige activiteiten				
Inhuur artiesten		€ 19.005	€ 2.271	
Inhuur licht- en geluid		€ 19.832	€ 3.115	
overige kosten		€ 25.774		
subtotaal	€ 0	€ 64.611	€ 5.386	€ 5.000
Bruto marge eigen activiteiten	**€ 110.549**	**-€ 64.611**	**-€ 5.386**	**-€ 5.000**

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten in 2023 en 2024 bestonden uit een vrijval van crediteuren. In de jaarrekeningen worden deze bedragen niet verder toegelicht. Waarschijnlijk zijn in deze boekjaren openstaande rekeningen bij één of meerdere crediteuren kwijtgescholden.

Tabel 6. Myllesweerd: exploitatiecijfers overige opbrengsten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Overige opbrengsten				
Overige opbrengsten	€ 21.500	€ 40.000	€ 0	€ 10.000
subtotaal	€ 21.500	€ 40.000	€ 0	€ 10.000

Subsidie
De structurele subsidie van de gemeente Land van Cuijk aan Myllesweerd is met ingang van 2022 met € 25.000 verlaagd tot een bedrag van € 134.000 per jaar. Sindsdien is de subsidie niet meer geïndexeerd. In 2025 heeft de gemeente Land van Cuijk eenmalig een extra subsidie ad € 132.973 beschikbaar gesteld. Desondanks heeft deze bijdrage in 2025 niet geleid tot een positief exploitatieresultaat.

Tabel 7. Myllesweerd: subsidie 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Subsidie				
Subsidie gemeente	€ 134.000	€ 134.000	€ 134.000	€ 134.000
Eenmalige subsidie gemeente			€ 132.973	
substotaal	€ 134.000	€ 134.000	€ 266.973	€ 134.000

De bedrijfskosten

Zoals tabel 1 al laat zien worden de exploitatietekorten veroorzaakt door de oplopende bedrijfskosten.

Personeelskosten
Met name de personeelskosten zijn fors toegenomen. In de periode 2023-2025 stegen de personeelskosten met 68%. Het bestuur van Myllesweerd beschrijft in haar jaarverslagen dat de uitbreiding van de personeelsformatie in 2024 en 2025 urgent was omdat de werkdruk opliep vanwege een toename van activiteiten, terwijl Myllesweerd tegelijkertijd werd geconfronteerd met een terugloop van het aantal vrijwilligers. Zowel de uitbreiding van de vaste formatie van 4,0 fte naar 6,4 fte als de extra inhuur van betaalde oproepkrachten bleek noodzakelijk.

Tabel 8. Myllesweerd: Personeelskosten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Personeelskosten				
Salarissen en sociale lasten horeca	€ 188.164	€ 289.069	€ 336.597	€ 345.000
Salarissen en sociale lasten schoonmaak	€ 17.992	€ 16.586	€ 17.461	€ 18.200
Overige personeelskosten	€ 12.609	€ 18.860	€ 14.580	€ 7.000
subtotaal	€ 218.765	€ 324.515	€ 368.638	€ 370.200

Afschrijvingen
De Afschrijvingen Inventaris hebben betrekking op theatertechniek, horeca-inventaris, meubilair, computerhardware, en overige inrichting en inventaris. De aanschafwaarde bedroeg € 421.061. De boekwaarde van de inventaris was op 31-12-2025 € 87.851. De geactiveerde bouwkundige voorzieningen hebben betrekking op kleine aanpassingen in het gebouw en binnenschilderwerk. De aanschafwaarde Bouwkundige Voorzieningen bedroeg € 20.721. De boekwaarde op 31-12-2025 was € 1.692.

Tabel 9. Myllesweerd: Afschrijvingen 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Afschrijvingen				
Inventaris	€ 20.697	€ 25.391	€ 22.003	
Bouwkundige voorzieningen	€ 1.282	€ 1.035	€ 1.035	
subtotaal	€ 21.979	€ 26.426	€ 23.038	€ 23.000

Huisvestingskosten

Myllesweerd betaalde een zeer bescheiden huur van € 9.500-10.000 voor de gehele accommodatie. De huisvestingskosten fluctueerden in de periode 2023-2025 vooral als gevolg van schommelingen in de energiekosten. De energiekosten bestonden alleen uit kosten voor gas (en water). Myllesweerd had geen kosten voor electra omdat het centrum is aangesloten op het electranet van het voormalige gemeentehuis.

Tabel 10. Myllesweerd: Huisvestingskosten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Huisvestingskosten				
Huur	€ 9.575	€ 10.025	€ 9.810	
Energiekosten	€ 37.938	€ 43.670	€ 28.719	
Schoonmaakkosten	€ 3.279	€ 3.365	€ 3.949	
Onderhoud gebouwen	€ 3.283	€ 4.187	€ 3.225	
Afvalkosten	€ 114	€ 0	€ 0	
Sanitaire benodigdheden	€ 1.453	€ 992	€ 0	
Gemeentelijke heffingen	€ 6.821	€ 7.627	€ 8.154	
Waterschapskosten	€ 390	€ 642	€ 602	
Beveiligingskosten	€ 1.995	€ 1.728	€ 1.515	
subtotaal	€ 64.848	€ 72.236	€ 55.974	€ 55.000

Inventariskosten

Het grootste deel van de inventariskosten wordt gemaakt voor onderhoud van inventaris (o.a. hijsinstallatie, lift, spoelkeuken en andere keukeninventaris, etc) en voor de exploitatiekosten van de horeca (verbruiksmaterialen). De schommelingen in inventariskosten zijn beperkt.

Tabel 11. Myllesweerd: Inventariskosten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Inventariskosten				
Onderhoud en kleine aanschaffingen	€ 17.727	€ 19.058	€ 14.271	
Aanschaffingen horeca	€ 1.904	€ 1.259	€ 82	
Verbruiksmaterialen horeca	€ 7.551	€ 9.093	€ 11.102	
Verbruiksmaterialen	€ 9	€ 119	€ 514	
Huur inventaris	€ 1.607	€ 3.097	€ 2.040	
subtotaal	€ 28.798	€ 32.626	€ 28.009	€ 27.500

Verkoopkosten

De verkoopkosten kenden in 2024 een eenmalige piek van € 32.601 waarna de kosten in 2025 (€ 20.961) weer terugkeerden naar het niveau van boekjaar 2023 (€ 21.613). De eenmalige stijging werd veroorzaakt door extra uitgaven aan reclamekosten. De reden van de extra uitgaven is ons niet bekend.

Tabel 12. Myllesweerd: Verkoopkosten 2023-2026

Myllesweerd	2023	2024	2025	2026
	w/v rekening	w/v rekening	w/v rekening	begroting
Verkoopkosten				
Commissies	€ 421	€ 0	€ 353	
Reclamekosten	€ 17.460	€ 28.356	€ 19.119	
Relatiegeschenken	€ 120	€ 506	€ 442	
Representatiekosten	€ 271	€ 705	€ 12	
Decoratiematerialen	€ 3.335	€ 2.065	€ 10	
Betalingsverschillen	€ 6	€ 932	-€ 15	
Overige verkoopkosten	€ 0	€ 37	€ 1.040	
subtotaal	€ 21.613	€ 32.601	€ 20.961	€ 22.500

Algemene kosten

De algemene kosten laten een regelmatig uitgavepatroon zien. Vermeldenswaard is dat Myllesweerd kan volstaan met een samenstellingsverklaring van de accountant, en dat scheelt aanmerkelijk in de kosten. De gemeente Land van Cuijk heeft in haar subsidieverordening opgenomen dat een gesubsidieerde instelling is gehouden om een controleverklaring af te geven als de subsidiebijdrage hoger is dan de drempelwaarde van € 150.000.

Tabel 13. Myllesweerd: Algemene kosten 2023-2026

Myllesweerd	2023	2024	2025	2026
	w/v rekening	w/v rekening	w/v rekening	begroting
Algemene kosten				
Administratiekosten	€ 2.773	€ 3.325	€ 4.876	
Kosten loonadminstratie	€ 1.321	€ 1.977	€ 2.711	
Accountantskosten				
Telefoonkosten	€ 3.115	€ 4.006	€ 3.121	
Porti	€ 118	€ 103	€ 55	
Kantoorbenodigdheden	€ 578	€ 1.779	€ 806	
Advieskosten			€ 410	
Contributies en abonnementen	€ 14.688	€ 10.915	€ 12.635	
Algemene verzekeringen	€ 2.585	€ 2.789	€ 2.702	
Niet aftrekbare btw	€ 1.134	€ 928	€ 696	
Overige algemene kosten	-€ 1	-€ 15	-€ 1	
subtotaal	€ 26.311	€ 25.807	€ 28.011	€ 25.000

Dotatie voorzieningen

De dotatie voorzieningen heeft betrekking op twee voorzieningen: (1) voor het onderhoud van de vloer en (2) voor de aanschaf van bedrijfskleding. Deze voorzieningen zijn kostenegalisatiereserves. In 2025 is er

niet gedoteerd en ook in de begroting 2026 is geen dotatie opgenomen. Bij de overige personeelskosten is in 2025 wel een uitgave voor bedrijfskleding opgenomen. Gelet op deze ontwikkelingen nemen we aan dat Myllesweerd vanaf 2025 niet meer doteert en de kosten van het vloeronderhoud en de aanschaf werkkleding in de winst-/verliesrekening opvoert. De voorzieningen staan overigens nog wel op de balans voor een totaalbedrag van € 13.698 (31-12-2025).

Tabel 14. Myllesweerd: Dotatie voorzieningen 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Dotatie voorzieningen				
Mutatie voorziening onderhoud vloer	€ 1.922	€ 1.970	€ 0	
Mutatie voorziening bedrijfskleding	€ 799	€ 819	€ 0	
subtotaal	€ 2.721	€ 2.789	€ 0	€ 0

Financiële baten en lasten

Het negatieve saldo van de financiële baten en lasten is opgelopen in de periode 2023-2025. De rentevergoeding van de bank namen af en de bankkosten namen juist toe. De grootste kostenstijging kwam door de transactiekosten van Mollie (kaartverkoop) en bij de pinbetalingen. In 2023 zijn deze kosten geboekt onder contributies & abonnementen.

Tabel 15. Myllesweerd: Financiële baten en lasten 2023-2026

Myllesweerd	2023 w/v rekening	2024 w/v rekening	2025 w/v rekening	2026 begroting
Financiële baten en lasten				
Rente bank	€ 2.720	€ 2.702	€ 558	
Rente fiscus	-€ 71	€ 8	-€ 295	
Kosten Mollie/pin	€ 0	-€ 3.563	-€ 5.807	
Bankkosten	-€ 1.974	-€ 2.215	-€ 2.474	
subtotaal	€ 675	-€ 3.068	-€ 8.018	-€ 7.000

Samenvatting/conclusie

Myllesweerd heeft sinds 2024 te kampen met een exploitatietekort en ook de begroting 2026 is niet sluitend. Het rendement op de verhuur en de horeca is sinds 2023 weliswaar fors gestegen, maar deze stijging was niet afdoende om de stijgende bedrijfskosten op te vangen. De toename van de bedrijfskosten is vooral terug te voeren op de explosieve stijging van de personeelskosten met 68% in drie jaar tijd. De personeelskosten namen toe vanwege de uitbreiding van de personeelsformatie en vanwege de forse loonindexeringen in de periode 2023-2025.

Ruimere openingstijden

De gemeente Mill & Sint Hubert (toen nog) en Myllesweerd hebben op 11 december 2020 de contractovereenkomst 2021-2025 afgesloten. In de prestatieafspraken is opgenomen dat Myllesweerd op jaarbasis minimaal 2200 uur is geopend. Dat komt overeen met 10 uur per dag, 5 (werk)dagen per week gedurende 44 weken per jaar. Ook is in de overeenkomst opgenomen dat het bestuur van Myllesweerd

zich inspant om de bezettingsgraad ten opzichte van het vorige jaar te verhogen. Deze afspraken zijn gemaakt tijdens de coronacrisis, de tijd waarin van overheidswege grote beperkingen waren opgelegd aan de toegankelijkheid en de bezettingsgraad van openbare gebouwen. En het was niet duidelijk wanneer de beperkingen konden worden opgeheven. Dat bleek uiteindelijk in maart 2022 het geval te zijn. Vanaf die periode keerde het sociale leven langzamerhand weer terug naar normaal. De deuren gingen weer open, er werden weer activiteiten georganiseerd, de mensen snakten ernaar om elkaar weer te ontmoeten, maar veel mensen waren ook voorzichtig. Het duurde nog maanden tot wel een jaar voordat de samenleving weer helemaal op stoom was gekomen. Ook Myllesweerd moet hiervan de gevolgen ondervonden hebben. We beschikken niet over activiteiten- en bezoekersaantallen van Myllesweerd uit die periode, maar het is heel aannemelijk dat de openstellingtijden en de personeelsformatie in het eerste jaar na de coronacrisis afdoende waren om het cultureel centrum te exploiteren. Maar anno 2026 is de situatie heel anders. Op hun website vermeldt Myllesweerd standaard openingstijden van 48 uur per week gedurende het gehele jaar, met uitzondering van de feestdagen. De activiteiten in de avonduren en op zondag zijn hier niet in meegenomen. Dan gaat o.a. om de theater- en filmavonden, de wekelijkse bijeenkomsten van Myllesheem op woensdagavond, sommige activiteiten van Stichting Welzijn Ouderen Mill (Samen Eten), de danslessen van Keep on Movin', de carnavalsfeesten, de kermis en tal van incidentele verhuringen. De openingstellingstijden van Myllesweerd zijn nu dus veel ruimer dan 2200 uur die in het contract zijn opgenomen. Over de manchet gerekend gaat het op jaarbasis om circa 4.000 uur. De uitbreiding van openstellingsuren heeft als consequentie dat de beheerdersformatie moest worden uitgebreid.

Afname beschikbaarheid vrijwilligers

Het bestuur van Myllesweerd vermeldt in haar jaarverslag van 2025 dat de beschikbaarheid van vrijwilligers bij incidentele verhuur en bij de theater- en filmfunctie afneemt. Het is Myllesweerd niet gelukt om de terugloop met nieuwe vrijwilligers op te vangen. Dit is overigens een tendens die niet alleen in deze sector optreedt. Als gevolg hiervan worden de beheerders meer en meer ingezet om de hiaten in het vrijwilligersbestand op te vangen. Ook dat leidde tot hogere personeelskosten.

Loonindexeringen

Wat Myllesweerd ook parten heeft gespeeld is een stijging van de personeelskosten als gevolg van de indexering van de lonen. In de periode 2023-2025 stegen de lonen gemiddeld met 16%. Dit is een forse stijging, zeker als men in ogenschouw neemt dat de subsidie niet werd geïndexeerd.

2. Activiteiten en gebruikers-/publieksbereik

Zoals bij de meeste sociaal-culturele centra, cultuurhuizen en multifunctionele accommodaties gebruikelijk is, heeft ook Myllesweerd meerdere functies:

1. Beheer gebouw
2. Verhuur gebruiksruimten tbv zorg, cultuur & welzijn
3. Theater-/filmfunctie
4. Horecafunctie.

Vaste bewoners/huurders met een permanent gebruik van ruimtes zijn:

- Biblioplus (bibliotheek): 422 m2
- Sociom (kantoorruimten): 83m2
- Omroep Land van Cuijk (studio): 80 m2
- Myllesheem (heemkundestichting): 63m2
- Bij SasenBep (kantoorruimte): ??m2

Myllesweerd beschikt over een theatercommissie en een filmcommissie die zich inzetten voor de programmering en de begeleiding van theatervoorstellingen resp. filmvoorstellingen. De commissies bestaan uit vrijwilligers die ook hand- en spandiensten verlenen bij de incidentele verhuringen van dansscholen, amateurverenigingen, enzovoorts. In 2025 werden 45 theatervoorstellingen geprogrammeerd en 7 filmvoorstellingen geprogrammeerd die in totaal 11.030 bezoekers trokken. Het jaarverslag 2025 doet geen opgave van het aantal verhuringen en het aantal bezoekers van de verhuringen.

Tabel 16. Myllesweerd: Bezoekersaantallen 2025

Myllesweerd bezoekersaantallen 2025	
vaste bezoekers (vaste verhuringen, verenigingen, biljarters, etc.)	46.315
carnaval, jaarmarkt en soortgelijke activiteiten	7.165
theater en film	11.030
totaal aantal bezoekers	64.510

In totaal werd Myllesweerd in 2025 door bijna vijfenzestigduizend bezoekers bezocht.

3. Myllesweerd in vergelijkend perspectief

In deze paragraaf worden de winst- en verliesrekening en enkele kenmerken van Myllesweerd afgezet tegen de gegevens van drie andere sociaal-culturele centra. Vooropgesteld wordt de lezer er met nadruk op gewezen dat de exploitaties van sociaal-culturele centra niet zo maar één op één met elkaar kunnen worden vergeleken. Wie zich verdiept in de sector ziet een lappendeken van centra, met soms grote verschillen in activiteiten, organisatiegraad, beheervormen, gebouwfaciliteiten, activiteiten, samenwerkingspartners, gemeentelijke ondersteuning, enzovoorts. Het ene centrum opereert hoofdzakelijk in het sociale domein, het andere centrum is vooral gericht op culturele activiteiten, met alle varianten daar tussenin. Er zijn centra die bijna volledig worden gerund door vrijwilligers, andere centra kennen een robuuste kern van betaalde krachten. Weer andere centra zijn louter faciliterend voor andere organisaties, en aan de andere kant van het spectrum zijn er centra die zelf veel activiteiten initiëren, organiseren en uitvoeren. De verschillen zijn legio. Rode draad is wel dat alle centra laagdrempeligheid, ontmoeting, het activeren van het gemeenschapsleven en een dienstbare opstelling naar tal van maatschappelijke en culturele initiatieven van derden hoog in het vaandel hebben.

In tabel 17a is de winst/verliesrekening 2025 van Myllesweerd afgezet tegen de w/v-rekeningen van drie referentie-instellingen: De Schalm in Berkel-Enschot, De Bolder in Waspik en De Schalm in De Meern (Ut). De eerlijkheid gebiedt te zeggen dat de verzorgingsgebieden van de centra niet helemaal gelijk zijn. Myllesweerd heeft een regiofunctie voor Mill en de omliggende dorpen Langenboom, Sint Hubert en Wilbertoord. Het aantal inwoners in deze regio bedraagt 11.500 inwoners. Het aantal inwoners in de woonkernen Berkel-Enschot (14.600 inw.) en De Meern (22.0000 inw.) is iets groter, het aantal inwoners in Waspik is lager (5.200 inw.).

In tabel 17b worden de bezoekersaantallen, de personeelsformatie en de openstellingstijden op jaarbasis met elkaar vergeleken.

Wanneer we beide tabellen in ogenschouw nemen, dan vallen een paar zaken op.

1. De omzet en de brutomarge op de verhuur is bij Mylleweerd aanmerkelijk hoger ten opzichte van de drie andere sociaal-culturele centra. De hogere omzet in de verhuur is voor een deel te verklaren uit het feit dat Myllesweerd veel vierkante meters permanent heeft verhuurd aan de vaste bewoners. Twee van de drie referentieinstellingen hebben helemaal geen vaste inwoners en de derde instelling (Den Bolder) heeft minder vaste bewoners, waarmee nog niet met zekerheid is te zeggen dat het ook om minder verhuurde vierkante meters gaat. Maar dat is wel aannemelijk, gelet op de bescheiden verhuuromzet van Den Bolder;
2. Ook qua horecaomzet en brutomarge op de horeca scoort Myllesweerd aanmerkelijk beter. De bezoekersaantallen van De Schalm De Meern zijn vergelijkbaar met de bezoekersaantallen van Myllesweerd, maar het horecaresultaat van Myllesweerd is aanmerkelijk beter;
3. Daarentegen valt de bruto marge op de eigen activiteiten aanmerkelijk lager uit bij Myllesweerd. Bij alle instellingen bestaat de omzet van de eigen activiteiten voor een groot deel uit de recettes van de theater- en filmvoorstellingen. We merkten al eerder op dat we sterk twijfelen of de cijfers van Myllesweerd wel kloppen. Volgens opgave trokken de theater/filmvoorstellingen ruim 11.000 bezoekers. Als dit allemaal betalende bezoekers zouden zijn, dan zou dit tot een omzet van € 150.000 € 200.000 moeten leiden. Deze raming steekt schril af tegen de gerapporteerde omzet van € 23.102;

Tabel 17a. Myllesweerd: w/v-rekening Myllesweerd 2025 vs. w/v rekening drie referentie-instellingen

	SCC Myllesweerd Mill w/v rekening 2025	SCC De Schalm De Meern (Ut) w/v rekening 2025	SCC Den Bolder Waspik w/v rekening 2024	CC De Schalm Berkel-Enschot w/v rekening 2025
INKOMSTEN				
Verhuur				
Omzet verhuur	€ 145.431	€ 49.790	€ 18.416	€ 53.548
Inkoop verhuur	€ 0			
Bruto marge verhuur	*€ 145.431*	€ 49.790	*€ 18.416*	*€ 53.548*
Horeca				
Omzet horeca	€ 262.564	€ 122.781	€ 192.262	€ 150.190
Inkoop Horeca	€ 98.776	€ 43.404	€ 70.985	€ 37.711
Bruto marge horeca	*€ 163.788*	*€ 79.377*	*€ 121.277*	*€ 112.479*
Eigen activiteiten				
Omzet eigen activiteiten	€ 23.102	€ 25.779	€ 56.242	€ 16.639
Kosten eigen activiteiten	€ 82.855	€ 17.611	€ 51.002	€ 27.914
Bruto marge eigen activiteiten	*-€ 59.753*	*€ 8.168*	*€ 5.240*	*-€ 11.275*
Eenmalige activiteiten				
Omzet eenmalige activiteiten	€ 0			
Kosten eenmalige activiteiten	€ 5.386			
Bruto marge eigen activiteiten	*-€ 5.386*	*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*
Overige opbrengsten				
Overige opbrengsen	€ 0	€ 10.580	€ 52.034	€ 9.337
subtotaal	*€ 0*	*€ 10.580*	*€ 52.034*	*€ 9.337*
Subsidie gemeente				
Subsidie gemeente	€ 134.000	€ 176.138	€ 279.561	€ 427.500
Eenmalige bijdrage gemeente	€ 132.973			
subtotaal	*€ 266.973*	*€ 176.138*	*€ 279.561*	*€ 427.500*
Totaal	*€ 511.053*	*€ 324.053*	*€ 476.528*	*€ 591.589*
UITGAVEN				
Bedrijfskosten				
Personeelskosten	€ 368.638	€ 187.274	€ 251.969	€ 244.019
Afschrijvingen	€ 23.038	€ 7.219	€ 5.410	€ 4.407
Huisvestingskosten	€ 55.974	€ 106.877	€ 121.918	€ 272.102
Inventariskosten	€ 28.009		€ 5.614	zie huisvestingskst
Verkoopkosten	€ 20.961		€ 10.285	zie huisvestingskst
Algemene kosten	€ 28.011	€ 30.007	€ 40.981	€ 37.326
Dotatie voorzieningen	€ 0			
subtotaal	€ 524.631	€ 331.377	€ 436.177	€ 557.854
Financiële baten en lasten	-€ 8.018	€ 4.589	€ 2.329	-€ 2.247
Exploitatieresultaat	**-€ 21.596**	**-€ 2.735**	**€ 42.680**	**€ 31.488**

4. De structurele gemeentelijke subsidie van Myllesweerd is aanmerkelijk lager ten opzichte van de referentie-instellingen. Myllesweerd ontving in 2025 € 134.000, De Schalm De Meern € 176.138, Den Bolder Waspik in 2024 € 279.561 en De Schalm Berkel-Enschot € 427.500;

Tabel 18. Myllesweerd: Myllesweerd 2025 vs. drie referentie-instellingen

	SCC Myllesweerd Mill w/v rekening 2025	SCC De Schalm De Meern (Ut) w/v rekening 2025	SCC Den Bolder Waspik w/v rekening 2024	CC De Schalm Berkel-Enschot w/v rekening 2025
Bezoekersaantallen				
vaste bezoekers (vaste verhuringen, verenigingen, bil	46315			
carnaval, jaarmarkt en soortgelijke activiteiten	7165			
theater en film	11030			
totaal aantal bezoekers	64510	geen gegevens	geen gegevens	63991
Personeelsformatie				
betaalde personeelsformatie (fte)	6,4	3,2	3,5	3,1
aantal vrijwilligers	geen gegevens	107	200	7
Openstellingstijden				
openstellingsuren per jaar	4000	2500	3100	3741
Vaste bewoners				
	bibliotheek SWOM Sociom Myllesheem Omroep Land van Cuik Bij Sasen Bep	geen vaste bewoners	bibliotheek peuterspeelzaal dep. Kunstencentrum heemkundekring	geen vaste bewoners

5. Bij de bedrijfskosten springen twee zaken in het oog: de personeelskosten en de huisvestingslasten. Myllesweerd heeft hoge personeelskosten en dat komt omdat de betaalde personeelsformatie bij Myllesweerd bijna twee maal zo hoog is als bij de andere instellingen: Myllesweerd 6,4 fte vs. de referentie-instellingen 3,1-3,5 fte. Deels is de hogere personeelsformatie te verklaren door het hogere aantal openstellinguren op jaarbasis: Myllesweerd 4.000 uur vs. de referentie-instellingen variërend van 2500 tot 3700 uur;
6. De huisvestingskosten zijn bij Myllesweerd weer heel erg laag. De gemeente Land van Cuijk brengt Myllesweerd welbeschouwd een hele lage huur in rekening, gezien de omvang en de staat van de accommodatie. De lage huur is eigenlijk een indirecte gemeentelijke bijdrage en het geeft een verklaring voor het feit dat de subsidie aan Myllesweerd zo laag is in verhouding tot de referentie-instellingen.

Al met al is het beeld dat de eigen inkomsten van Myllesweerd veel hoger zijn dan de eigen inkomsten van de referentie-instellingen en dat het verschil wordt gemaakt met de verhuuractiviteiten en de horeca-activiteiten. De eigen activiteiten scoren relatief slecht. De omzet van Myllesweerd zou veel hoger moeten zijn, gelet op het aantal activiteiten en het aantal bezoekers aan deze activiteiten, waarbij de kanttekening wordt geplaatst dat er in de administratieve verslaglegging van 2025 mogelijk iets is misgegaan. De totale bedrijfskosten zijn min of meer vergelijkbaar met de totale kosten van de referentie-instellingen. De personeelskosten zijn bij Myllesweerd substantieel hoger, maar deze hogere kosten worden weer gecompenseerd met lagere huisvestingskosten. De structurele gemeentelijke bijdrage is bij Myllesweerd aanmerkelijk lager in vergelijking met de referentie-instellingen.

4. De begroting 2027 van Myllesweerd

In dit hoofdstuk wordt een begroting voor 2027 gepresenteerd. De begroting is geëxtrapoleerd uit de begroting van 2026 met inachtneming van de constateringen en conclusies uit de vorige hoofdstukken. Ook de resultaten van de eerste vier maanden van 2026 zijn in de prognose voor 2027 meegenomen. Het bestuur van Myllesweerd heeft de bedrijfsvoering in het afgelopen halfjaar de bedrijfsvoering intensief geanalyseerd. Ze heeft aan de hand daarvan een aantal maatregelen getroffen die een gunstig effect hebben op de exploitatie waardoor het exploitatietekort in 2026 naar verwachting lager gaat uitvallen dan aanvankelijk was begroot.

Vooraf nog twee opmerkingen.

In de loop van 2027 wordt de accommodatie van Myllesweerd uitgebreid met een deel van het voormalige gemeentehuis. Het Hobbycentrum wordt hierin gehuisvest en de instelling wordt daarmee een nieuwe vaste bewoner van Myllesweerd. Het is inmiddels vastgelegd welk huurbedrag het Hobbycentrum gaat betalen, maar het is nog niet bekend wat de uitbreiding van de accommodatie voor de huisvestingskosten van Myllesweerd gaat betekenen. Omdat de huur van Myllesweerd laag is gaan we ervan uit dat ook de huur van de uitbreiding bescheiden zal zijn.

Hoewel de uitbreiding pas in de loop van 2027 wordt afgerond en het Hobbycentrum na de zomer van 2027 zijn intrek neemt in Myllesweerd, gaan we in de begroting 2027 ervan uit dat de uitbreiding vanaf 1 januari 2027 beschikbaar is inclusief de huisvesting van het Hobbycentrum per 1 januari 2027.

We nemen per opbrengsten- en kostensoort de begroting 2027 door.

Verhuur
De verhuuromzet is in 2026 bescheiden begroot (€ 138.000). In 2024 was de verhuuromzet € 140.000 en in 2025 € 145.000. In 2027 ontvangt Myllesweerd € 10.000 extra huur van het Hobbycentrum. De verhuur van de zalen ontwikkelde zich in de eerste vier maanden van 2026 gunstig ten opzichte van de begroting 2026. Gegeven deze ontwikkelingen achten we een verhuuromzet van € 163.000 in 2027 realistisch.

Horeca
Ook de horecaomzet is in 2026 voorzichtig begroot (€ 220.000). In 2024 bedroeg de omzet € 222.000 en in 2025 € 262.000. Met de uitbreiding van de accommodatie mag Myllesweerd verwachten dat het aantal bezoekers zal toenemen, hetgeen ook een gunstig effect heeft op de horecaomzet. Een prognose van €260.000 achten we daarom haalbaar. Dat is omgerekend bij 70.000 bezoekers per jaar een gemiddelde omzet van € 3,71 ex btw per bezoeker. Wat de inkoop horeca betreft hebben we een inslagpercentage van 35% aangehouden.

Eigen activiteiten
Dit is een “knop” waaraan Myllesweerd kan draaien om het exploitatieresultaat te beïnvloeden. De inkomsten en uitgaven zijn in hoofdzaak gerelateerd aan de theatervoorstellingen. Met een uitgangspunt van 30 voorstellingen per jaar met gemiddeld 175 bezoekers en een netto ticketprijs van € 15,- genereren de voorstellingen € 79.000. Bij een lichte programmering zou de inkoop van gezelschappen 85%-90% van de recette moeten bedragen ofwel € 70.000. De overige kosten voor de theaterprogrammering (inhuur techniek, ticketkosten, etc.) worden geraamd op € 20.000. De totale kosten van de programmering worden dan begroot op € 90.000. De filmprogrammering en de overige eigen activiteiten worden geacht minimaal kostendekkend te zijn en zijn PM begroot.

Tabel 19. Myllesweerd: Begroting 2026 & 2027(prijspeil 2026)

Stichting Cultureel Centrum Myllesweerd	2026 begroting	2027 begroting
INKOMSTEN		
Verhuur		
Omzet verhuur	€ 138.000	€ 163.000
Inkoop verhuur	€ 0	€ 0
Bruto marge verhuur	*€ 138.000*	*€ 163.000*
Horeca		
Omzet horeca	€ 220.000	€ 260.000
Inkoop Horeca	€ 100.000	€ 91.000
Bruto marge horeca	*€ 120.000*	*€ 169.000*
Eigen activiteiten		
Omzet eigen activiteiten	€ 50.000	€ 79.000
Kosten eigen activiteiten	€ 75.000	€ 90.000
Bruto marge eigen activiteiten	*-€ 25.000*	*-€ 11.000*
Eenmalige activiteiten		
Omzet eenmalige activiteiten	€ 10.000	pm
Kosten eenmalige activiteiten	€ 5.000	pm
Bruto marge eigen activiteiten	*€ 5.000*	*€ 0*
Overige opbrengsten		
Overige opbrengsen	€ 10.000	€ 10.000
subtotaal	*€ 10.000*	*€ 10.000*
Subsidie gemeente		
Subsidie gemeente	€ 134.000	€ 210.000
Eenmalige bijdrage gemeente		
subtotaal	*€ 134.000*	*€ 210.000*
Totaal	*€ 382.000*	*€ 541.000*
UITGAVEN		
Bedrijfskosten		
Personeelskosten	€ 370.200	330000
Afschrijvingen	€ 23.000	€ 25.000
Huisvestingskosten	€ 55.000	€ 86.000
Inventariskosten	€ 27.500	€ 30.000
Verkoopkosten	€ 22.500	€ 20.000
Algemene kosten	€ 25.000	€ 45.000
subtotaal	*€ 523.200*	*€ 536.000*
Financiële baten en lasten	-€ 7.000	-€ 5.000
Exploitatieresultaat	**-€ 148.200**	**€ 0**

Eenmalige activiteiten
De eenmalige activiteiten worden geacht kostendekkend te worden gerealiseerd.

Overige opbrengsten
We hebben het bedrag in de begroting 2026 aangehouden.

Personeelskosten
Myllesweerd beschikt over een bedrijfsleider (1,00 fte), een administrateur (0,33 fte), 6 beheerders (4,42 fte) en een schoonmaakmedewerker (0,31 fte) in vaste dienst. Daarnaast zijn er 0-urencontracten voor schoonmaakwerkzaamheden en bardiensten, plus een groep vrijwilligers. Tenslotte levert de organisatie van SasenBep nog ondersteunende diensten door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. In vergelijking met de referentie-instellingen is de personeelsformatie aan de ruime kant. Dat geldt vooral voor de beheerdersformatie. Bij 4.000 uren openstelling per jaar zou een beheerdersformatie van 3,7-4,0 fte (6.500-7.000 arbeidsuur per jaar) moeten kunnen volstaan. Voor 2027 ramen we aan personeelskosten een bedrag van in totaal € 330.000, gebaseerd op 5,75 fte aan betaalde krachten en het kengetal bruto/bruto € 57.500 per 1 fte inclusief overige personeelskosten.

Afschrijvingen
Geen bijzonderheden.

Huisvestingskosten
De huisvestingskosten zijn in 2026 begroot op € 55.000 per jaar. Naar verwachting zullen de huisvestingskosten in 2027 fors stijgen. Op de eerste plaats zullen vanwege de uitbreiding van de accommodatie zowel de huur, de energiekosten, het klein onderhoud, de schoonmaakkosten en de gemeentelijke heffingen toenemen. We ramen voor 2027 een totale stijging van € 31.000 aan huisvestingskosten. De energiekosten zijn een verhaal apart. Tot nu toe heeft Myllesweerd alleen kosten gemaakt voor het gasverbruik. De elektriciteit wordt betrokken van het voormalig gemeentehuis en deze wordt niet in rekening gebracht. Met de uitbreiding van de accommodatie en de afbraak van het overige deel van het gemeentehuis komt er een einde aan dit voordeel. De kosten voor electra worden geraamd op € 20.000. De toename van de overige huisvestingkosten wordt geraamd op € 11.000. De totale huisvestingskosten worden begroot op € 86.000.

Inventariskosten
Geen bijzonderheden, hoewel we de Verbruiksmaterialen Horeca (in 2025 € 11.102) aan de hoge kant vinden.

Verkoopkosten
Geen bijzonderheden.

Algemene kosten
Bij de algemene kosten is de verwachting dat die met ingang van 2027 substantieel hoger gaan uitvallen vanwege de accountantskosten. In de begroting 2027 komt de subsidiebehoefte boven € 150.000 uit. Dit is de drempelwaarde in de subsidieverordening van de gemeente Land van Cuijk waarboven een controleverklaring van de accountant verplicht is gesteld. Tot nu toe volstond voor Myllesweerd een samenstellingsverklaring. Voor een accountscontrole worden hogere kosten in rekening gebracht. De extra kosten zijn in 2027 begroot op € 20.000. Daarmee komen de algemene kosten in totaal op € 45.000.

Financiële baten en lasten
Geen bijzonderheden.

Subsidiebehoefte
Deze cijferopstelling resulteert in een subsidiebehoefte van € 210.000 op jaarbasis (prijspeil 2026). Dat is een toename van € 76.000 ten opzichte van het huidige subsidiebedrag € 134.000.

5. Samenvatting/Conclusies

1. Myllesweerd heeft sinds 2024 te kampen met een exploitatietekort. De exploitatietekorten zijn ontstaan vanwege sterk gestegen bedrijfskosten. Hoewel Myllesweerd erin is geslaagd om het rendement op de verhuur en de horeca te verhogen was dit niet afdoende om de stijging van de bedrijfskosten op te vangen. De structurele subsidie van de gemeente Land van Cuijk is sinds 2022 niet meer geïndexeerd en ook dat heeft bijgedragen aan het exploitatietekort.

2. De toename van de bedrijfskosten is vooral terug te voeren op de explosieve stijging van de personeelskosten met 68% in drie jaar tijd. De personeelskosten namen toe vanwege de uitbreiding van de personeelsformatie en vanwege de forse loonindexeringen in de periode 2023-2025.

3. De financiële exploitatie van Myllesweerd is vergeleken met de exploitatie van drie andere sociaal-culturele instellingen. Ten opzichte van deze referentie-instellingen zijn de eigen inkomsten van Myllesweerd veel hoger en dat verschil wordt gemaakt met de verhuuractiviteiten en de horeca-activiteiten. De eigen activiteiten van Myllesweerd scoorden in 2025 in financieel opzicht slecht ten opzichte van de referentie-instellingen. De omzet van Myllesweerd zou veel hoger moeten zijn, gelet op het aantal activiteiten en het aantal bezoekers aan deze activiteiten, waarbij de kanttekening wordt geplaatst dat er in de administratieve verslaglegging van 2025 mogelijk iets is misgegaan. De totale bedrijfskosten zijn min of meer vergelijkbaar met de totale kosten van de referentie-instellingen. De personeelskosten zijn bij Myllesweerd substantieel hoger, maar deze hogere kosten worden weer gecompenseerd met lagere huisvestingskosten. De structurele gemeentelijke bijdrage is bij Myllesweerd aanmerkelijk lager in vergelijking met de referentie-instellingen.

4. We hebben een begrotingsopstelling gemaakt voor 2027. Daarin zijn ten opzichte van de begroting 2026 enkele wijzigingen doorgevoerd. Zowel de verhuur, de horeca als de eigen inkomsten bieden nog ruimte voor een beter resultaat (bruto marge). Daarbij is het zaak dat met name de kostenontwikkelingen bij de eigen activiteiten goed worden bewaakt. Binnen de bedrijfskosten verwachten we een forse toename van de huisvestingkosten en de algemene kosten. De huisvestingskosten zullen oplopen vanwege de uitbreiding van de accommodatie met een deel van het voormalige gemeentehuis. De algemene kosten nemen sterk toe als gevolg van de accountantskosten. In de begroting 2027 is een subsidiebedrag opgenomen dat hoger is dan de drempelwaarde in de subsidieverordening van de gemeente Land van Cuijk waarboven een controleverklaring van de accountant verplicht is gesteld. Tot nu toe volstond voor Myllesweerd een samenstellingsverklaring. Voor een accountscontrole worden substantieel hogere kosten in rekening gebracht. De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting 2026 iets lager ingeschaald. We zijn van oordeel dat er in de personeelsformatie nog enige ruimte is en dat Myllesweerd met een betaalde formatie van 5,75 fte moet kunnen volstaan.

5. In onze begroting 2027 bedraagt de subsidiebehoefte van Myllesweerd € 210.000 (prijspeil 2026). Met inachtneming van een jaarlijkse indexering van de subsidie conform de CPI en onder de aanname dat er geen grote wijzigingen in de huisvesting, de functies en de organisatie van Myllesweerd zullen plaatsvinden, volstaat dit subsidiebedrag voor meerdere jaren.

Geraadpleegde informatiebronnen

- Contractovereenkomst beheer en exploitatie SCC Myllesweerd 2021-2025
- Meerjarig bedrijfsplan Myllesweerd 2023-2026
- Verantwoording resultaat 2024, inclusief herstelplan SCC Myllesweerd
- Jaarrekening 2024 Stichting Sociaal Cultureel Centrum Mill
- Jaarverslag 2025 Cultureel Centrum Myllesweerd
- Jaarrekening 2025 Stichting Sociaal Cultureel Centrum Mill
- Begroting 2026 Myllesweerd
- Exploitatieresultaten Myllesweerd 2026 periode 1-4
- Organigram personele organisatie Myllesweerd
- Overzicht Verhuur/Ruimtes interne huurders
- Jaarrekening 2024 SCC Den Bolder Waspik
- Bestuursverslag en Jaarrekening 2025 Stichting SCC De Meern te De Meern
- Jaarverslag 2025 Sociaal Cultureel Centrum De Schalm Berkel-Enschot

Gesprekspartners

- Bert de Jongh (oud-voorzitter SCC Myllesweerd)
- Robèr van den Tilllaart (penningmeester SCC Myllesweerd)