

ontvangen 9 oktober

SEPTEMBER 2018



JAARPLAN 2019

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Uitvoering.....	4
Personeel & Organisatie.....	4
Sportontwikkeling.....	5
Buitensportaccommodaties.....	5
Binnensportaccommodaties	6
Zwembaden.....	7
PR & Communicatie.....	7
3. Financieel.....	9
Budgetsubsidie.....	9
Netto omzet.....	10
Beheer accommodaties.....	10
Overige opbrengsten.....	11
Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies.....	11
Afschrijvingslasten.....	11
Huur onroerende zaken.....	11
Overige bedrijfskosten.....	12
Saldo financiële baten en lasten.....	12
4. Resultaat.....	12
5. Balansprognose.....	13
6. Kengetallen.....	14
7. Slotwoord.....	14

1. Inleiding

2019

Een nieuw jaar waarin de in 2018 ingezette organisatiewijziging wordt doorontwikkeld. Maar ook een jaar waarin een groter gebruik van de zwembaden wordt verwacht gezien de nieuwe glijbanen en de toename van zwemlessen en activiteiten. Een jaar waarin de nieuwe klimhal, de Noordwand, van start is gegaan met de exploitant Mountain Network. Een jaar waarin de inzet van de buurtsportcoach nog belangrijker wordt voor de wijken en sportverenigingen en er ook uitbreiding van deze groep komt. Een jaar waarin we verwachten dat het groot onderhoud onder gebracht wordt bij bv SPORT. Een jaar waarin de tarieven naar een peil gaan waardoor de verenigingsporten evenwichtiger worden belast en betaalbaar worden gehouden voor alle sporters in Leeuwarden. Een jaar waarin Jesse Smaal afzwaait als directeur van bv SPORT. Maar bovenal een jaar waarin alle sporters in stad en dorpen goed worden gefaciliteerd en gestimuleerd en medewerkers van bv SPORT met plezier en toewijding aan het werk zijn!

Kansen en bedreigingen

Bedreigingen

- o De ingebruikname van eigen sportaccommodaties door het voortgezet onderwijs zorgt voor een lagere dagbezetting van onze accommodaties. Alternatieven liggen niet direct voor handen.
- o Verzakelijking van sporters en verenigingen. "Samen" dreigt minder te worden en vrijwilligers/zelfwerkzaamheid gaat met sprongen achteruit. Verenigingen zetten meer en meer betaalde krachten in. Niet alleen in het technisch kader, maar ook op het gebied van accommodatie, in de kantine en in de schoonmaak.
- o Er komen aanpassingen in het BTW-regime. Het is moeilijk in te schatten hoe dit gaat lopen.
- o Bouwkosten voor klein en groot onderhoud nemen met sprongen toe.
- o Lonen worden hoger.
- o Er is schaarste op arbeidsmarkt.

Kansen

- o Koopkracht en vrije tijd neemt verder toe, kans voor zwembaden en gebruik sportvoorzieningen.
- o Het nieuwe tarievenstelsel.
- o Meer inwoners en verdere groei, dus meer gebruik, uitbreiding accommodaties.

- o Uitbreiding werkzaamheden/budget voor groot onderhoud, hierdoor synergy voordelen.
- o Gezondheid en bewegen blijft gestimuleerd worden door centrale overheid.

2. Uitvoering

Personeel en Organisatie

De organisatiewijziging van 2018 zal in 2019 verder zijn beslag krijgen. Door het verdwijnen van de managementlaag gaan de overhead kosten omlaag. Daarnaast is het een uitdaging om de positieve effecten in efficiency, korte lijnen en de ontwikkeling van de coördinatoren goed uit te nutten. Een verandering is ook op til in de directie nu Jesse Smaal heeft aangegeven per 2019 te stoppen.

bv SPORT is de laatste jaren sterk gegroeid, zowel qua uitbreiding van gebied als qua uitbreiding van werkzaamheden. Daarentegen is het aantal vaste medewerkers de laatste jaren afgenomen, grotendeels door natuurlijk verloop. De flexinhuur ligt hierdoor hoger. Voor de komende periode wordt er echter gekeken of er binnen bepaalde gebieden meer continuïteit in personeel aangebracht moet worden. Daarbij wordt goed rekening gehouden met de juiste balans tussen vast- en flexibel personeel.

Er is een nieuwe aanpak gekomen in informatievoorziening naar de medewerkers toe. Zo is er een medewerkersportaal gelanceerd, waar medewerkers alle informatie rondom bv SPORT, bedrijfsregelingen e.d. terug kunnen vinden. Tevens heeft het persoonlijke medewerkersportaal, Insite, een verdiepingsslag gemaakt. Naast declaraties en persoonlijke gegevens willen we er naar toe dat medewerkers hier ook actuele verlofstanden en hun persoonlijk dossier in kunnen kijken. We blijven deze portalen continu door ontwikkelen om medewerkers op deze manier van de juiste informatie te kunnen voorzien.

Het nieuwe urenregistratie- en roosterprogramma dat in 2018 van start gegaan is, kent redelijk wat haken en ogen. Het roosteringsprogramma werkt in principe naar behoren, maar het urenregistratiesysteem sluit minder goed aan op onze interne procedures en systemen. P&O en Financiën/ICT zijn zich aan het oriënteren op andere opties, waarbij er voornamelijk gekeken wordt of het systeem aansluiting vindt bij het salarissysteem en de verschillende medewerkersportalen. Hier moet richting 2019 meer duidelijkheid over komen.

Voor 2019 is het onze taak om het langdurige ziekteverzuim terug te dringen naar een totaal van rond de 4%.

Om de fitheid en tevredenheid van medewerkers te blijven monitoren worden verschillende acties ondernomen. Zo start er in 2019 weer een PMO, periodiek medisch onderzoek, voor de medewerkers van bv SPORT. Daarnaast wordt er op korte termijn gestart met een nieuwe aanpak van het meten van de

medewerkerstevredenheid. Via een app of via de mail krijgt de medewerker regelmatig vragen die te maken hebben met het werk c.q. de tevredenheid. Door deze regelmatige frequentie in vragen stellen ontstaat er een accurater beeld.

Op het gebied van Arbo en MVO-doelstellingen werkt de afdeling P&O nauw samen met een externe partij. Deze partij helpt ons kritisch te kijken naar het huidige beleid en hier eventueel wijzigingen in aan te brengen. Dit heeft er onder andere in geresulteerd dat we, met ingang van 2019, overstappen op een ander MVO-keurmerk.

Ook Arbo- en kwaliteit zal in 2019 een verdere verdiepingsslag krijgen, o.a. door te inventariseren of we meer zaken intern kunnen waarborgen i.p.v. deze extern weg te zetten.

Sportontwikkeling

Eigenlijk zijn de kaders voor 2019 nog niet duidelijk vanuit de gemeente Leeuwarden. Er ligt de sportnota "samen bewegen naar een gezonde gemeente" welke zo goed als vastgesteld is en er is een "uitvoeringsplan combinatiefuncties in 2019" op route binnen de gemeente. De beide nota's kennen verschillende uitgangspunten t.b.v. de inzet van de buurtsportcoaches. Op dit moment wordt de sportnota als richtinggevend gebruikt bij de plannen voor 2019

Gelet op de kadernota 'Samen bewegen naar een gezonde gemeente' is het voorstel om per stads-/gemeentedeel een (aantal) buurtsportcoach(es) in te zetten en om als aanvulling daarop de buurtgezondheidscoach in te zetten. Deze laatste kan zowel stedelijk als in samenwerking met de buurtsportcoach(es) per stads-/gemeentedeel maatwerk leveren.

Ten opzichte van voorgaande jaren is niet het onderwijs het vertrekpunt, maar 'de buurt'. De vraag wordt opgehaald in de buurt door in gesprek te gaan met bewoners(vertegenwoordigers) en in de buurt acterende organisaties. Op basis van de vraag komt de buurtsportcoach tot een afgewogen programma bestaande uit verschillende projecten en daaruit voortvloeiende activiteiten. Naast maatwerk per onderdeel (buurt, onderwijs en sportvereniging), is het uiteraard óók de bedoeling de verschillende onderdelen goed met elkaar te verbinden.

Qua verdeling van de buurtsportcoaches is het voorstel om aan te sluiten op de sociale wijkteams onderscheiden stads-/gemeenteden. Deze koers wordt vooralsnog aangehouden.

Buitensportaccommodaties

In de buitensport blijft 2019 wederom een jaar om de accommodaties op peil te houden voor alle sportgebruikers. Bekend is dat de gemeente overweegt een nieuw buitensportcomplex aan te leggen. Nog niet bekend is wat hiervan de planning is en of bv SPORT een rol in de voorbereidingen gaat spelen.

In het komende jaar blijven de kosten voor de onkruidbestrijding hoog. De methodieken die toegestaan en toegepast zijn, zijn onvoldoende. Overwogen wordt

om de werkzaamheden niet meer uit te besteden maar in eigen beheer te gaan nemen.

Momenteel hebben we 25 kunstgrasvelden in onderhoud. Door de nieuwe typen infill en de discussie rondom de verspreiding van microplastics in het milieu wordt het onderhoud steeds arbeidsintensiever en nauwgezetter. bv SPORT zal zich sterk inzetten om de infill 'binnen' te houden, dit door aangepaste werkmethoden en technische voorzieningen. De verwachting is dat voor deze veranderingen ca. een halve fte extra nodig is, dit is op basis van de huidige velden. Indien er meer kurk bij gaat komen zal de uitbreiding snel richting de 1 fte gaan.

Het machinepark staat er goed voor. Met het huidige machinepark zijn we in staat om, ook na de gebiedsuitbreiding, de nodige werkzaamheden uit te voeren en de gevraagde kwaliteit te leveren. Nieuwe investeringen lijken niet nodig voor 2019.

De gebiedsgrootte en de uitbreiding van het werkgebied heeft niet geleid tot uitbreiding van het vaste team medewerkers. Vast te stellen is wel dat deze groep het minimum is richting de toekomst om voldoende kwaliteit in het werk te kunnen waarborgen. Daarnaast is voor werkzaamheden met minder kennis/ervaring intensieve inhuur noodzakelijk. Daarin wordt met name samengewerkt met CAPARIS.

bv SPORT financiert en werkt samen met MHCL aan de plaatsing van een blaashal in het winterseizoen, zodat daar het zaalhockey kan plaatsvinden. De gemeente en MHCL bestuderen de mogelijkheid om de hal "permanent" te plaatsen.

Binnensportaccommodaties

De bouw van sporthal Nylân is aanstaande en naar verwachting kan er vanaf het sportseizoen 2019/2020 gebruik gemaakt worden van de nieuwe faciliteiten.

De bouw van de klimhal verloopt voorspoedig. De exploitatie van zowel de klimhal als de binnen het pand gelegen horeca zal worden verzorgd door Mountain Network. Voor 2019 worden nadere afspraken gemaakt over de samenwerking en verdeling binnen het complex. De houtsnipperverbrandingsinstallatie, die tussen de Blauwe Golf en sporthal Rengers staat, zal naar verwachting in 2019 aangesloten worden op sporthal Rengers.

De integratie van de voormalige medewerkers op de locatie It Gryn is naar wens verlopen. Voor 2019 is er binnen alle binnensportaccommodaties van bv SPORT sprake van volledige uitwisselbaarheid van het personeel en wordt er binnen alle hallen op soortgelijke wijze gewerkt.

Sporthal De Twine in Grou is sterk verouderd. Met name de toiletgroepen en de douche- en kleedruimtes zullen aangepakt moeten worden. Er is op deze hal, door het achterstallig onderhoud, significant meer inzet in beheer nodig om de boel draaiende te houden en om zowel qua schoonmaak als gebruik te voldoen aan de gestelde normen. Ditzelfde geldt voor, met name, de kleedkamers en technische

installaties in t Gryn en Kalverdijkje. In 2019 is dan ook groot onderhoud noodzakelijk.

bv SPORT streeft naar praktische en goede bijscholing van medewerkers. Een tweetal collega's volgen in 2018 de opleiding tot BHV-instructeur zodat, vanaf 2019, de opleiding BHV-basis en de jaarlijkse bijscholing intern kan worden verzorgd. Door intern maatwerk toe te passen kunnen we nieuw personeel sneller opleiden. bv SPORT en de brandweer Leeuwarden werken op het gebied van trainingen en oefeningen samen en zullen dit in 2019 verder gaan intensiveren.

De horeca blijft kritisch op assortiment, inkoop en efficiënte inzet van medewerkers en zet de ingezette lijn hierin voort.

Matchpoint, horeca van It Gryn, wordt tijdelijk door bv SPORT gerund. De gemeente is hier aan zet als feitelijke verhuurder van deze horeca-locatie.

Projecten als "de gezonde kantine" en "de rookvrije generatie" worden verder doorontwikkeld in samenwerking met de buurtgezondheidscoach. Er wordt verder ingezet op de richtlijnen van NOC NSF.

Zwembaden

Veilig, schoon en aantrekkelijk zijn de doorlopende prioriteiten in de zwembaden. Het kwaliteitssysteem keurmerk "veilig en schoon" zal worden ingevoerd en daarna gecertificeerd. De zwemwaterwet is uitgesteld zodat nog niet duidelijk is welke aanpassingen en investeringen noodzakelijk gaan worden.

Het aantal gebruikers zal in 2019 hoger moeten worden dan in de afgelopen jaren. Dit door de komst van de nieuwe glijbanen, de toename van volwassen zwemlessen, doorgroei van de aquasporten en het project schoolzwemmen met de buurtsportcoaches.

De inhuur van externe specialisten voor de zwembadtechniek en beheersing van waterkwaliteit en klimaat zal in 2019 omlaag gaan, dit komt door de scholing en inzet van de eigen medewerkers. Tevens worden mogelijkheden onderzocht en ingevoerd voor de modernisering en digitalisering van de huidige controlesystemen. Hierdoor wordt een verdere afbouw van het energiegebruik een mogelijkheid.

PR& Communicatie

Op het gebied van PR & Communicatie zijn er een aantal doelstellingen voor 2019. Deze doelstellingen hebben te maken met de zichtbaarheid van de activiteiten die bv SPORT uitvoert. De taken van bv SPORT als bedrijf zijn breed en divers. Door meer zichtbaarheid te geven aan onze activiteiten laten we als bedrijf zien waar we goed in zijn. Dit komt ten goede van de reputatie van bv SPORT.

De tweede reeks doelstellingen zijn gericht op de commerciële activiteiten van bv SPORT met name in de zwembaden. Het doel is om meer bezoekers naar deze voorzieningen te trekken met als resultaat een hogere omzet. Dit vereist een duidelijke, consistente communicatielijn.

Reputatie en identiteit

De reputatie van bv SPORT is goed in algemene zin. De grondslag van een goede reputatie is een duidelijke identiteit. De doelstelling voor 2019 is om die identiteit door te ontwikkelen en dit zowel intern als extern zodanig uit te dragen. Dit wordt bijgestaan door actief en consistent te laten zien wat bv SPORT doet. Dit is van belang voor elke afdeling zodat daarin een goede onderlinge waardering ontstaat. Als daar intern een goede lijn in zit kunnen alle afdelingen dit uitdragen.

Communicatie zwembaden

De commerciële tak van bv SPORT is een verlenging van de reputatie en identiteit. De zwembaden onderling hebben ieder een eigen identiteit en daar mist een bepaalde consistentie in de communicatielijn. In 2019 wordt er naar gekeken, i.s.m. NHL-Stenden, in hoeverre de zwembaden een eigen identiteit kunnen uitdragen en daar toch bv SPORT in terug te laten komen. Hierbij wordt gekeken naar de inzet van Weevie als uitdrager van de identiteit.

Belangrijkste doelstellingen voor 2019:

- o (door)ontwikkelen van de identiteit van bv SPORT
- o Uitdragen van deze identiteit door actief te laten zien wat bv SPORT doet (intern en extern)
- o Identiteit van de zwembaden onderzoeken en verbeteren
- o Consistentie in de communicatielijnen bv SPORT breed (intern, met name extern)

3. Financieel

	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Exploitatie				
Bedragen x € 1.000				
Baten				
Bijdragen	6.900	6.616	6.939	7.074
Netto omzet	3.639	3.488	3.507	3.507
Beheer (en exploitatie)	257	271	250	383
Overige opbrengsten	623	669	570	570
Totaal bedrijfsbaten	11.419	11.044	11.266	11.534
Lasten				
Kosten van grond- en hulpstoffen	129	114	110	110
Salariskosten	4.898	5.025	5.098	5.200
Afschrijvingen	281	267	343	601
Energielasten	801	801	850	876
Huren	2.797	2.804	2.793	2.372
Overige bedrijfslasten	2.148	2.055	2.068	2.207
Totaal bedrijfslasten	11.054	11.066	11.261	11.366
Bedrijfsresultaat	365	-22	5	168
Saldo financiële baten en lasten	-6	-12	5	-145
Resultaat	359	-34	0	23

Budgetsubsidie

Dit betreft de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Leeuwarden, waarbij met de volgende lopende zaken rekening is gehouden. :

- o Over de subsidie van 2018 is nog geen overeenstemming bereikt, daarom is de begrote subsidie 2018 als uitgangspunt genomen.
- o Vanaf 2019 is er gewijzigde wetgeving van kracht geworden met betrekking tot de omzetbelasting (Sportbesluit en gewijzigde definitie winst voor de omzetbelasting). Tijdens het schrijven van dit jaarplan is de invloed hiervan op bv SPORT nog niet bekend.
- o Om tot een sluitende begroting te komen hebben we moeten rekenen met een accres van 3%. Aangezien over de jaren 2016 en 2017 de nullijn is gehanteerd, is dit absoluut noodzakelijk om prijs- en CAO-stijgingen (gedeeltelijk) op te kunnen vangen.
- o Er is nog geen zicht op de huurbedragen die door de Gemeente aan bv SPORT in rekening gebracht zullen worden voor de velden in voormalig

Leeuwarderadeel, Boarnsterhim en Littenseradiel; deze zullen conform afspraak één op één in de subsidie gecompenseerd worden.

- o Sporthal Rengers wordt in 2018 overgedragen aan bv SPORT. Conform afspraak blijft de oude vergoeding voor Rengers ongewijzigd bestaan. Deze vergoeding was gedefinieerd als Huur Sportaccommodaties. Vanaf 2019 is deze vergoeding, 241.000 groot, opgenomen in de post Exploitatie Sportaccommodaties.
- o We zijn minimaal uitgegaan van continuering van de bijdragen voor onze buurtsportcoaches en onze buurtgezondheidscoach.
- o De pachter van het restaurant in It Gryn is medio 2018 opgehouden de nota's van bv SPORT te voldoen. Momenteel loopt de procedure om het huurcontract te ontbinden en het pand ontruimd te krijgen. Gezien bv SPORT de huur ontvangt voor de gemeente Leeuwarden (verhuurder), betreft dit een verkapte korting op de subsidieomvang en moet deze dus gecompenseerd worden.
- o In 2019 zal de nieuwe sporthal Nylân worden opgeleverd. De overgang van de oude naar nieuwe hal zal resultaat neutraal zijn voor bv SPORT. Gezien de overgangsdatum nog niet vaststaat en het totale effect neutraal zal zijn, is deze overgang buiten het jaarplan gehouden.
- o De Gemeente ziet het uitvoeren van groot onderhoud niet meer als een kerntaak. bv SPORT zal naar verwachting deze taak opgedragen krijgen. Omdat er nog geen consensus is bereikt over de budgetten die hiermee gemoeid zijn, is hier ook geen rekening mee gehouden in de begroting voor 2019. Bovenstaande geldt eveneens voor de overdracht van de exploitatie van de gymzalen van de gemeente naar bv SPORT.
- o Bij de aanschaf van Rengers is afgesproken dat het groot onderhoudsbudget van de gemeente, voor sporthal Rengers, ongewijzigd beschikbaar blijft voor bv SPORT.

Bovenstaande is verwerkt in het volgende verloopoverzicht:

Omschrijving	B 2018	Accres 3%	Wijziging	B 2019
Huur Sportaccommodaties	€ 2.456.200		€ -241.000	€ 2.215.200
Exploitatie sportaccommodaties	€ 3.822.875	€ 114.686	€ 241.000	€ 4.178.561
Jaarprogramma Bewegen	€ 41.200	€ 1.236		€ 42.436
Buurtsportcoaches	€ 521.675	€ 15.650		€ 537.325
Buurtgezondheidscoach	€ 77.250	€ 2.318		€ 79.568
Kwaliteitsbevordering BSC	€ 20.000	€ 600		€ 20.600
	€ 6.939.200	€ 134.490		€ 7.073.690

Netto omzet

Onder de netto omzet zijn de volgende posten opgenomen:

- o Opbrengst zwembaden (entreegelden, zwemlessen en verhuur)
- o Verhuur overige accommodaties

De entreegelden voor de zwembaden zullen in 2019 niet verhoogd worden op de aanpassing van het lage BTW-tarief na. Voor wat betreft de verhuurtarieven zijn wij uitgegaan van een algemene prijsindex van 3% en een aanpassing aan het nieuwe lage BTW-tarief. De haalbaarheid van deze prijsverhoging is afhankelijk van het nieuwe prijsmodel. Indien wij de prijzen niet kunnen indexeren voor dit percentage, verwachten wij hiervoor compensatie via de exploitatie subsidie.

Door de indexering verwachten wij dezelfde netto omzet te kunnen realiseren als vorig jaar, ondanks een lagere bezettingsgraad in de binnensportaccommodaties. De daling van de bezettingsgraad in de binnensportaccommodaties komt door:

- o minder inhuur door scholen (deels door overgang naar eigen complexen)
- o Hoge binnensport tarieven

Medio 2019 word een nieuw prijsmodel verwacht. Eventuele invloeden van dit prijsmodel op de omzet zijn ten tijde van het schrijven van dit jaarplan nog niet te overzien.

Beheer accommodaties

Hier worden de baten inzake het beheer voor de gymzalen, sporthal Julianalaan, verhuur klimhal en MFC De Vrijheid verantwoord.

Overige opbrengsten

Onder de overige opbrengsten worden onder meer verantwoord:

- o Verrichte werkzaamheden voor Afdeling Vastgoed van de Gemeente Leeuwarden
- o Pacht Restaurant de Blauwe Golf
- o Pacht restaurant It Gryn
- o Veldwerkzaamheden derden
- o Opbrengsten uit de Horeca
- o Bijdragen ter dekking van de activiteiten van de buurtsportcoaches

Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies

Voor het personeel is rekening gehouden met een salarisstijging van 4% in 2019. Deze stijging word voor 3,5% veroorzaakt door cao ontwikkelingen en 0,5% door overige ontwikkelingen. Door de reorganisatie zijn wij in staat om deze salarisstijging voor de helft (€ 102.000) zelf op te vangen.

Afschrijvingslasten

In de begroting voor 2019 is rekening gehouden met een aantal kleinere vervangingsinvesteringen.

In de begroting van 2018 was nog niet volledig rekening gehouden met de afschrijvingslasten van de klimhal, Hockeyhal en sporthal Rengers. Dit heeft geleidt tot een stijging van de afschrijvingslast van 2019 ten opzichte van 2018.

Huur onroerende zaken

Hier zijn zowel de door de gemeente gesubsidieerde als de niet-gesubsidieerde huur opgenomen. Er is nog geen zicht op de huurbedragen die door de gemeente

Leeuwarden aan bv SPORT in rekening gebracht zullen worden voor de velden in de voormalige gemeenten Leeuwarderadeel, Boarnsterhim en Littenseradiel; deze zullen conform afspraak één op één in de subsidie gecompenseerd worden.

De niet-gesubsidieerde huur betreft de huur van sporthal Aldlân, de huur van gymzaal De Monoliet van Renn4 en de huur van het horecagedeelte van sportcomplex Kalverdijkje. De overige door de afdeling Vastgoed in rekening gebrachte huur, wordt middels budgetsubsidie één op één gecompenseerd.

Overige bedrijfskosten

De begrote overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Ov. Bedrijfskosten				
Bedragen x € 1.000				
Overige personeelskosten	326	206	215	220
Onderhoud Sportvelden	132	145	175	175
Onderhoud gebouwen en materialen	421	382	381	395
Huisvestigingskosten	394	391	385	398
Belastingen, verzekeringen	202	198	237	222
Algemene en sportinventarissen	45	118	65	100
Algemene kosten	628	615	610	697
Resultaat	2.148	2.055	2.068	2.207

Er ligt momenteel een nieuw aanbod voor de ICT-dienstverlening door het shared Servicecentrum van de gemeente Leeuwarden waarbij, met gelijkblijvende dienstverlening, de tarieven stijgen met 265% (€185.020). Deze verhoging is niet draagbaar voor bv SPORT. Door het shared Servicecentrum van de gemeente Leeuwarden is onderkent dat dit niet wenselijk is en gezamenlijk onderzoeken wij de mogelijkheden hier een oplossing voor te vinden. De algemene kosten zijn wel bovengemiddeld geïndexeerd om dit effect deels te kunnen ondervangen.

Saldo financiële baten en lasten

De financiering van de klimhal en sporthal Rengers is (deels) gedaan met hypothecaire leningen. Dit veroorzaakt de gestegen financiële lasten ten opzichte van 2018.

4. Resultaat

Voor 2019 kunnen we, rekening houdend met een accres van 3%, een begroting voorleggen met een klein positief resultaat.

5. Balansprognose

x € 1.000	Balans 2017	Balans 2018	Balans 2019
Materiële Vaste Activa	2.474	11.479	11.015
Financiële Vaste Activa	4	4	4
Vlottende Activa	4.101	3.395	3.721
	6.579	14.878	14.740
Eigen Vermogen	2.838	2.838	2.838
Voorzieningen	48	48	48
Langlopende Schulden	360	8.493	8.355
Kortlopende Schulden	3.333	3.499	3.499
	6.579	14.878	14.740

De balans in 2018 is aangepast ten opzichte van het jaarplan 2018. Dit gezien er in 2018, behalve de nieuwbouw van de klimhal, ook de aanschaf van de Rengers heeft plaatsgevonden.

In 2018 is er een vordering in verband met fraude ontstaan op de voormalig manager Financiën van 450.000 euro. Op het moment van schrijven van het jaarplan is er nog geen zekerheid over de verhaalbaarheid van deze post op de voormalige manager Financiën dan wel overige partijen. Tegen de ING-bank is een zaak aangespannen in verband met het niet op orde hebben van de compliance, waardoor de fraude deze omvang heeft kunnen bereiken. De verhaalbaarheid van deze vordering is nog onduidelijk, daarom is deze nog niet meegenomen in de balansprognose.

6. Kengetallen

	2016	2017	2018	2019
	Werkelijk	Werkelijk	Begroot	Begroot
<u>Accommodaties</u>				
Aantal zwembaden in exploitatie	3	3	3	3
Aantal sporthallen in exploitatie	10	9	9	9
Aantal gymlokalen in beheer en verhuur	29	29	31	33
Aantal wedstrijdvelden	47	47	53	53
Aantal trainingsvelden	18	18	14	14
Aantal kunstgrasvelden	18	18	24	24
Aantal sporthallen in beheer	1	1	1	1
<u>Zwembaden</u>				
Aantal abonnementen	635	734	650	735
Uren verhuur zwembaden (incl. scholen)	11.666	14.583	11.500	12.500
Bezoeken recreanten zwembaden abonnementen	66.040	76.336	67.500	77.500
Bezoeken recreanten zwembaden	313.678	298.269	315.000	307.500
Bezoeken deelnemers les- en diplomazwemmen zwembaden	68.703	86.502	68.000	64.000
<u>Sporthallen</u>				
Uren gebruik sporthallen door scholen en verenigingen	18.855	19.883	18.500	17.950
Uren gebruik gymlokalen	12.217	11.840	12.000	11.550
<u>Sportvelden en atletiekbaan</u>				
Uren schoolgebruik bij de sportvelden en de atletiekbaan	4.431	4.916	4.400	4.500
<u>Personeel</u>				
Benodigde formatie	97,6	97,2	98	98

7. Slotwoord

In artikel 5.6. van de statuten van bv SPORT wordt onder meer vermeld dat bestuur en RvC zijn belast met het opstellen en vaststellen van een begroting, een jaarplan en een beweegjaarprogramma. Het jaarplan en de daarin opgenomen begroting treft u hierbij aan. Het is niet de bedoeling om daarnaast ook nog een beweegjaarprogramma op te stellen. Het voorliggende jaarprogramma is naar de mening van het bestuur en de RvC voldoende om duidelijkheid te geven over de in de komende jaren uit te voeren activiteiten en beleidsprioriteiten. Bij de eerstvolgende statutenwijziging zal het hebben van een beweegjaarprogramma worden geschrapt.

Leeuwarden, september 2018