



**BESTUURS -
VERSLAG 2020
INCL. JAARREKENING**



**BESTUURS -
VERSLAG
2020**

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

1. Voorwoord directie
2. Raad van Commissarissen
3. Ondernemingsraad
4. Bedrijfsvoering
 - 4.1. Organisatie
 - 4.2. HRM
 - 4.3. Financiële analyse
 - 4.4. Meerjaren begroting 2021 -2024
 - 4.5. Risicoparagraaf
 - 4.6. Eigen Vermogen en reservevorming
 - 4.7. Toekomstparagraaf in verband met coronavirus

Jaarrekening

1 Voorwoord directie

SPORT•GOUDA presenteert met dit jaarverslag de inhoudelijke en financiële resultaten over 2020. Wij kijken terug op een bijzonder jaar: het coronavirus heeft grote impact op Nederland en daarmee ook op de sport in Gouda. Wij hebben met en voor sportend Gouda alle noodzakelijke maatregelen zo goed als mogelijk uitgevoerd. Hierbij zijn de verenigingen ondersteund en geïnformeerd, zijn onze activiteiten al dan niet aangepast en indien realiseerbaar gecontinueerd. Als laatste is er scherp aan de wind gezeild in onze bedrijfsvoering. De financiële ondersteuning vanuit de gemeente Gouda voor de huurcompensatie voor de sportverenigingen en SPORT•GOUDA was daarbij van groot belang. Wij mogen trots zijn dat zowel het College van B&W als de gemeenteraad de sport in Gouda heeft gesteund.

In 2020 heeft ook een directiewisseling plaatsgevonden. Bas Koekoek nam in verband met zijn pensionering afscheid van SPORT•GOUDA en heeft zorggedragen voor een gedegen overdracht van kennis en dossiers. Zeker in deze bijzondere tijden was dit zeer prettig.

De werkorganisatie van SPORT•GOUDA heeft zich, in nauwe samenwerking met de Raad van Commissarissen, de gemeente, verenigingen en onderwijsinstellingen, ingespannen om telkens te kijken en te acteren op wat wél haalbaar was, binnen het stelsel van maatregelen om de coronapandemie te bestrijden. Daarbij heeft de veiligheid van alle betrokkenen voorop gestaan.

In 2020 is de uitvoering van het Gouds Sportakkoord ter hand genomen en hebben wij een start gemaakt om de vijf pijlers te 'laden'. Het budget van de SportakkoordPOT is volledig besteed: mooi dat de inwoners van Gouda de weg naar deze middelen hebben gevonden om zo sport en bewegen in Gouda verder uit te bouwen. Daarnaast is de ontwikkeling van Westergouwe in volle gang en wil SPORT•GOUDA graag de uitdaging aangaan om samen met bewoners, gemeente en projectontwikkelaar deze nieuwe wijk tot de meest beweegvriendelijke wijk van Nederland te maken.

Onze dienstverleningsovereenkomst (DVO) loopt strategisch gezien als een rode draad door onze organisatie. Onze visie met verschillende doelen zorgt ervoor dat wij scherp zijn op de beschikbare budgetten binnen de sport en andere domeinen. Tegelijkertijd spelen wij samen met onze partners in op belangrijke maatschappelijke opgaven die voortvloeien uit de thema's: vergrijzing, overgewicht, eenzaamheid en integratie.

In 2021 wordt de DVO geëvalueerd. Tegelijkertijd wordt in 2021 de strategie van SPORT•GOUDA voor de komende jaren ontwikkeld met het oog op de verlenging van deze DVO. Belangrijk element daarvoor is het klanttevredenheidsonderzoek: al onze activiteiten worden uitgevoerd voor de inwoners van Gouda en de Goudse sportverenigingen, onderwijsinstellingen en overige partners, onder andere in het sociaal domein. Door de coronacrisis heeft het klanttevredenheidsonderzoek niet in 2020 plaatsgevonden, maar wordt dit onderzoek in 2021 uitgevoerd. Ook de nieuwe accommodatienota van de gemeente, die in 2021 aan de gemeenteraad wordt aangeboden, is voor de komende jaren voor SPORT•GOUDA van belang. Wij leveren graag met onze ervaring, kennis en expertise onze bijdrage aan deze nota.

In 2020 is het ons niet gelukt alle doelstellingen uit het jaarplan te realiseren. Ook hier was de coronapandemie debet aan. Maar wij zijn trots op wat wij wél hebben kunnen realiseren. We hebben het jaar met een klein negatief resultaat kunnen afsluiten.

In deze onzekere tijden is het goed om een eigen vermogen te hebben, die de organisatie weerbaar maakt. In paragraaf 4.6 wordt nader op de ontwikkeling van het eigen vermogen ingegaan.

Graag wil ik de gemeente Gouda, al onze partners, stakeholders, maar vooral de medewerkers van SPORT•GOUDA bedanken voor alle inspanningen in dit bijzondere jaar. Sport blijft mensen verbinden, mensen willen graag blijven sporten. Vanuit de kracht van sport kijk ik ernaar uit om met eenieder deze moeilijke tijd goed door te komen en vol passie en energie weer te mogen doen waar wij voor staan en wat wij zo graag willen.

Frank Berteling, algemeen directeur

2 Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen (RvC) kijkt terug op een uitzonderlijk jaar. De impact van het coronavirus op de sportwereld was – en is nog steeds – groot. De langdurige beperkingen in het gebruik van de binnen- en buitensportaccommodaties, het zwembad en ook bij het sporten in de openbare ruimte hebben 2020 tot een heel ander jaar gemaakt dan in ons jaarplan en bedrijfsplan was voorzien. In dat licht constateert de RvC met genoegen dat desondanks veel activiteiten van SPORT•GOUDA, al dan niet in aangepaste vorm, doorgang hebben kunnen vinden, zoals weergegeven in het directieverslag.

Belangrijk was de bijdrage die ons sportbedrijf in nauwe afstemming met de gemeente en diens crisisorganisatie heeft kunnen leveren aan de uitvoering en begeleiding van de maatregelen die de coronapandemie vergde. Zeker ook richting de sportverenigingen heeft SPORT•GOUDA, onder meer door de instelling van een eigen Corona Team, een wezenlijke ondersteunende en facilitaire rol vervuld; daardoor zijn de banden met de Goudse sportwereld ook verder versterkt. Dat geldt ook voor de samenwerking met de andere partners in Gouda en daarbuiten. Het inspelen op alle maatregelen en zorgvuldige uitvoering hiervan heeft veel creativiteit en flexibiliteit van alle medewerkers gevraagd.

Het coronavirus heeft uiteraard grote invloed gehad op de inkomsten en daarmee op het bedrijfsresultaat. Door alle afgekondigde maatregelen is SPORT•GOUDA geconfronteerd met een aanzienlijk omzetverlies. Door gebruik te maken van de NOW-regelingen, waar mogelijk verlagen van de kosten en met name ook de door de gemeente Gouda verstrekte huurcompensatie kon het verslagjaar worden afgesloten met een klein negatief resultaat, dat ten laste van het eigen vermogen zal worden gebracht. Voor 2021 dient rekening te worden gehouden met substantiële onzekerheden als gevolg van de voortdurende coronapandemie en de geldende maatregelen. Het resultaat van 2020 helpt SPORT•GOUDA om deze onzekerheid het hoofd te bieden.

De RvC heeft 15 keer vergaderd. Op een enkele uitzondering na vonden de vergaderingen digitaal plaats. Naast de zes reguliere besprekingen heeft met name tijdens de eerste coronagolf soms zelfs wekelijks overleg met de directie plaatsgevonden over de aanpak en gevolgen van de coronacrisis en de maatregelen waarmee in het kader van opgestelde scenario's rekening diende te worden gehouden. Het overleg met de accountant en met de aandeelhouder in het kader van de vaststelling van de jaarrekening heeft ook in aangepaste vorm plaatsgevonden, maar heeft een tijdige indiening en goedkeuring van de jaarstukken in de AVA niet in de weg gestaan.

In het bestuurlijk/strategisch overleg van de RvC met de gemeente als aandeelhouder en als opdrachtgever, dat in het voorjaar en in het najaar heeft plaatsgevonden, kwamen naast de aanpak en de afstemming van de uitvoering van het coronacrisisbeleid en de financiële positie van het sportbedrijf ook zaken aan de orde als de uitvoering van de DVO, de coördinerende rol van SPORT•GOUDA bij de uitvoering van het Sportakkoord en het meerjarenplan voor onderhoud en investeringen in de buiten- en binnensportaccommodaties. Hierbij is met name ook stilgestaan bij de financiële spanning op de meerjaren onderhoudsbegroting voor de binnen- en buitensportaccommodaties en het zwembad.

Ook werd een aanpassing van de statuten van SPORT•GOUDA vastgesteld. Naast het reguliere overleg met de OR in het kader van de WOR art. 24 is vanuit de RvC ook regelmatig contact gezocht met de voorzitter van de OR om de impact van de maatregelen op het personeel goed te monitoren. De RvC heeft voorts ook zijn eigen optreden in het afgelopen jaar met inbreng van de directie geëvalueerd.

Bijzonder was natuurlijk dit jaar ook het vertrek van directeur Bas Koekoek die aan het eind van het jaar met pensioen ging en vanaf de start van de organisatie betrokken is geweest. SPORT•GOUDA is veel dank verschuldigd aan Bas Koekoek voor zijn jarenlange inzet voor het bedrijf; zijn kennis en expertise waren ook van onmisbare waarde in de coronaperiode. Bij zijn afscheid heeft het college van B&W hem het Zilveren Stadhuis toegekend voor zijn grote bijdrage aan sport en bewegen voor de inwoners van Gouda.

De RvC prijst zich gelukkig met de komst van Frank Berteling als de nieuwe directeur met ingang van 15 oktober. Aan zijn benoeming door het College van B&W is een uitgebreide werving- en selectieprocedure voorafgegaan, die de RvC met behulp van een extern bureau en in nauwe samenwerking met het managementteam, de OR en in goede afstemming met de aandeelhouder succesvol heeft kunnen afronden. De RvC is ervan overtuigd in Frank Berteling de juiste persoon te hebben gevonden om met zijn kennis en ervaring in de sportwereld leiding te geven aan de verdere ontwikkeling van het sportbedrijf.

De samenstelling van de RvC bleef dit jaar ongewijzigd.

Tenslotte wil de RvC graag zijn grote waardering uitspreken voor de wijze waarop alle medewerkers van SPORT•GOUDA het afgelopen jaar, onder soms moeilijke omstandigheden, hun werk hebben gedaan. Hun geweldige inzet, enthousiasme, flexibiliteit en creatieve inzet geven het vertrouwen dat SPORT•GOUDA ook in de komende tijd zijn belangrijke functie zal blijven waarmaken voor al die mensen die aan de sport en het bewegen in Gouda zoveel plezier beleven!

De Raad van Commissarissen,

Gerard Wolters, voorzitter
Josien van Cappelle
Ries Bode

3 Ondernemingsraad

Het jaar 2020 was voor de ondernemingsraad (OR) en SPORT•GOUDA een bijzonder jaar. Het coronavirus heeft voor het sportbedrijf en de sport in Gouda grote gevolgen gehad. Veel sportactiviteiten konden niet doorgaan, maar met veel creativiteit hebben de medewerkers alternatieve activiteiten georganiseerd om de inwoners van Gouda te stimuleren om te blijven bewegen. Denk hierbij aan de positieve en leuke filmpjes voor thuisactiviteiten voor jong en oud.

De samenstelling van de OR is in 2020 gewijzigd. Wij hebben afscheid genomen van Martin Meijer, maar met de komst van Mario Netten hebben wij de OR weer op volle sterkte.

De OR heeft in 2020 niet stilgezeten. Wij hebben het afgelopen jaar nauw contact gehad met (voormalig directeur) Bas Koekoek over o.a. de financiële situatie van SPORT•GOUDA tijdens de coronacrisis en de vraag aan de medewerkers om ideeën aan te dragen voor mogelijke bezuinigingen.

Daarnaast zijn er een aantal zoom-meetings geweest met de Raad van Commissarissen die altijd vol lof zijn geweest over de initiatieven van de medewerkers.

Het afgelopen jaar heeft de OR de volgende onderwerpen opgepakt:

- de private aanvulling WW en WGA (PAWW);
- Korton en bovenwettelijke uren;
- het opnemen van vakantieuren in coronatijd;
- fietsplan medewerkers;
- verbeteren secundaire arbeidsvoorwaarden;
- stimuleren bewegen en vitaliteit voor de medewerkers;
- samenwerking met sportschool en bedrijfsfitness;
- het bedrijfsplan en jaarplan 2021.

Als laatste is de OR betrokken geweest bij de selectie van onze nieuwe directeur Frank Berteling. Over de samenwerking met Frank zijn wij erg tevreden, wij zien de toekomst met hem positief tegemoet.

Namens de Ondernemingsraad,

Marko van Bommel, voorzitter

4 Bedrijfsvoering

4.1 Organisatie

Het werkveld van SPORT•GOUDA is breed. Onze klanten zijn enthousiaste sporters, sportverenigingen, onderwijsinstellingen, maatschappelijke organisaties en bedrijven die ons als adviseurs én als uitvoerders inhuren.

SPORT•GOUDA kent een 'platte organisatie', waarbij de lijnen voor de aansturing en controle van bovenaf zo kort mogelijk zijn. De operationele aansturing van SPORT•GOUDA wordt uitgevoerd door een managementteam. Het managementteam bestaat uit de algemeen directeur, drie operationeel managers, een beleidsondersteuner en een business controller. De organisatie is verdeeld in 9 afdelingen, waarvan 1 afdeling op projectbasis JOGG.

Missie

'SPORT•GOUDA is efficiënt, slagvaardig, ondernemend, klantgericht en innovatief en speelt steeds weer in op de (veranderende) vragen van bezoekers en sporters. SPORT•GOUDA biedt iedereen in en rond Gouda dagelijks gelegenheid om in inspirerende sportaccommodaties plezier te hebben in sport en bewegen, andere mensen te ontmoeten en aan de gezondheid te werken. SPORT•GOUDA zoekt actief naar samenwerking met andere partijen om daarmee de maatschappelijke waarde van sport en bewegen te verhogen. SPORT•GOUDA is hét centrum voor sport en bewegen in de gemeente Gouda'.

Doel is de ruim 70.000 inwoners van Gouda in alle leeftijden met plezier te laten sporten en bewegen. Dit maakt het sportbedrijf mogelijk door het exploiteren van indooraccommodaties (1 zwembad, 3 sporthalaccommodaties en 17 sport-/gymzalen), met sportstimulering en het organiseren van evenementen en activiteiten voor alle type sporters. Dit kan SPORT•GOUDA niet alleen! Wel door nauw samen te werken met onder andere: Brede School Gouda e.o., MboRijnland, middelbaar onderwijs, sportverenigingen, GGD Hollands Midden, Kwadraad Maatschappelijk Werk, VGSO, Sociaal Team Gouda en de gemeente Gouda.

SPORT•GOUDA maakt optimaal gebruik van de kracht van de sportverenigingen en haar maatschappelijke partners door:

1. het faciliteren van een veilig, actueel, schoon en aantrekkelijk sport- en sportaccommodatieaanbod voor de inwoners van Gouda in samenwerking met de sportverenigingen en maatschappelijke partners;
2. de maatschappelijke waarde van sport in te zetten, zichtbaar te maken en te vergroten. Kortom, een sterkere profilering en positie in het gehele sociale domein;
3. de sportverenigingen te ondersteunen in hun ambities sterk, gezond en professioneel te zijn en een goed sportvoorzieningsniveau te behouden.

Om het beheer, het onderhoud en de exploitatie van SPORT•GOUDA goed te kunnen uitvoeren, worden de afdelingen Binnensport, Buitensport en Bewegen & Leefstijl ondersteund in hun werkzaamheden door Marketing & Communicatie, de Facilitaire Dienst, Office en Horeca.

4.2 HRM

In 2020 zijn er wisselingen geweest op de afdeling HR. Sinds november 2020 is een HR-medewerkster aangenomen voor 30 uur in de week. Deze HR-medewerkster is verantwoordelijk voor de HR-afdeling met ondersteuning van de managers. De afdeling wordt in 2021 meer gestructureerd en op het gebied van beleid en ondersteuning wordt het een en ander opgezet om de afdeling nog meer te optimaliseren.

Personele ontwikkelingen

In 2020 zijn er een aantal wijzigingen geweest binnen de afdelingen en functies. Zo hebben een aantal medewerkers de organisatie verlaten en zijn twee coördinatoren intern doorgestroomd naar de functie manager. Binnen de taakgebieden van de afdeling Bewegen & Leefstijl zullen als gevolg hiervan verschuivingen gaan plaatsvinden. In het eerste kwartaal van 2021 wordt gekeken naar hoe deze vrijgekomen functie(s) bekleed kunnen gaan worden.

Ziekteverzuim

In 2019 had SPORT•GOUDA te maken met vier langdurig zieke medewerkers. In 2020 is dit teruggelopen naar twee medewerkers. Deze medewerkers zijn eind 2020 bezig met de re-integratie in (aangepast) eigen werk en zullen dit begin 2021 afronden en toewerken naar een volledig herstel. In het laatste kwartaal van 2020 is er één langdurig zieke medewerker bijgekomen. In de loop van 2021 start deze medewerker aan een re-integratie traject. Het ziekteverzuimpercentage komt in 2020 uit op 3,89%. Landelijk was het ziekteverzuim tot en met het derde kwartaal 3,64% (CBS, 2020).

Ziekteverzuimpercentage 2020	
Kort verzuim	0,64%
Middellang verzuim	0,50%
Lang verzuim	2,75%

Beoordelingscyclus

In 2020 was het streven dat iedere leidinggevende een beoordelings-/functioneringsgesprek zou voeren met een medewerker. Door jaarlijks een beoordelings-/functioneringsgesprek te voeren kunnen eventuele (persoonlijke) problemen in een vroeg stadium opgepakt worden. Als gevolg van de coronapandemie heeft dit in 2020 niet of nauwelijks plaatsgevonden. In 2021 wordt dit vanuit HR opgepakt om er zorg voor te dragen dat de gesprekken worden uitgevoerd door de leidinggevende.

Blik op de toekomst:

De komende periode gaat SPORT•GOUDA aan de slag met haar meerjarenstrategie. De ontwikkeling van de organisatie en de ontwikkeling van de medewerkers komt hierbij ook aan bod met als doel om met elkaar de toekomstige ambities te realiseren.

4.3 Financiële analyse

Resultaten

Bespreking van de resultaten					
		2020	2019	Mutatie	
	x 1.000	€	€	€	%
Baten totaal (A)		8.396	9.555	-1.159	12,8%
Lonen en salarissen		1.959	1.930	29	4,9%
Sociale lasten en pensioenlasten		513	532	-19	7,0%
Overige personeelslasten		461	703	-242	8,3%
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		149	118	31	7,3%
Overige bedrijfskosten		5.318	6.248	-930	11,2%
Som der bedrijfslasten (B)		8.400	9.531	-1.131	9,4%
Netto resultaat na belastingen (A-B)		-4	24	-28	-110,0%
Resultaatanalyse					
	x 1.000			2020	
				€	€
Resultaat verlagend					
Lagere brutowinst				-1.094	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten				-65	
Afrondingsverschil				-	
					-1.159
Resultaat verhogend					
Hogere lonen en salarissen				29	
Lagere sociale lasten en pensioenlasten				-19	
Lagere overige personeelslasten				-242	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				31	
Lagere overige bedrijfskosten				-930	
					-1.131
Verslechtering netto resultaat					-28

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap zijn de volgende financiële gegevens beschikbaar. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur		31-12-2020		31-12-2019	
		€	%	€	%
	x 1.000				
Activa					
Materiële vaste activa		638	13%	711	19%
Vorraden		6	0%	10	0%
Vorderingen		629	12%	710	19%
Liquide middelen		3.825	75%	2.220	61%
		<u>5.098</u>	<u>100%</u>	<u>3.651</u>	<u>100%</u>
Passiva					
Eigen vermogen		1.248	24%	1.252	34%
Voorzieningen		898	18%	833	23%
Kortlopende schulden		2.952	58%	1.566	43%
		<u>5.098</u>	<u>100%</u>	<u>3.651</u>	<u>100%</u>
Analyse van de financiële positie					
	x 1.000		31-12-2020	31-12-2019	
			€	€	
Op korte termijn beschikbaar					
Vorderingen			629	710	
Liquide middelen			3.825	2.220	
			<u>4.454</u>	<u>2.930</u>	
Kortlopende schulden			-2.952	-1.566	
			<u>1.502</u>	<u>1.364</u>	
Vorraden			6	10	
Werkkapitaal			<u>1.508</u>	<u>1.374</u>	
Vastgelegd op lange termijn					
Materiële vaste activa			638	711	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen			<u>2.146</u>	<u>2.085</u>	
Financiering					
Eigen vermogen			1.248	1.252	
Voorzieningen			898	833	
			<u>2.146</u>	<u>2.085</u>	

4.4 Meerjarenbegroting 2021 – 2024

Meerjarenraming 2021 - 2024 SPORT•GOUDA							
		Definitief	Definitief	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		€	€	€	€	€	€
		incl. BTW	incl. BTW	incl. BTW	incl. BTW	incl. BTW	incl. BTW
		(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)
3	Opbrengsten						
3.1	DVO + overige subsidies	€ 5.595	€ 5.641	€ 5.764	€ 5.840	€ 5.934	€ 5.947
3.2	Bijdrage exploitatietekort zwembad	€ 68	€ 41	€ 14	€ -	€ -	€ -
3.3	Zwembad	€ 1.221	€ 663	€ 1.215	€ 1.236	€ 1.248	€ 1.248
3.4	Horeca	€ 223	€ 55	€ 195	€ 198	€ 200	€ 200
3.5	Sportsstimulering	€ 358	€ 288	€ 303	€ 308	€ 311	€ 311
3.6	Sporthallen	€ 609	€ 413	€ 655	€ 666	€ 672	€ 672
3.7	Gymzalen	€ 515	€ 431	€ 504	€ 513	€ 518	€ 518
3.8	Buitensport	€ 377	€ 196	€ 374	€ 380	€ 384	€ 384
3.9	Overige baten	€ 122	€ 95	€ 38	€ 39	€ 39	€ 39
	Totaal opbrengsten	€ 9.088	€ 7.824	€ 9.062	€ 9.179	€ 9.306	€ 9.320
4	Kosten						
4.1	Personele kosten	€ 3.143	€ 2.937	€ 2.928	€ 2.961	€ 2.954	€ 2.987
4.2	GWL	€ 609	€ 549	€ 620	€ 625	€ 631	€ 631
4.3	Onderhoudskosten	€ 1.740	€ 1.988	€ 1.642	€ 1.660	€ 1.677	€ 1.677
4.4	Afschrijvingen	€ 118	€ 149	€ 139	€ 150	€ 126	€ 127
4.5	Huisvestingskosten	€ 3.590	€ 2.360	€ 3.643	€ 3.702	€ 3.764	€ 3.764
4.6	Kantoorkosten	€ 323	€ 406	€ 404	€ 404	€ 404	€ 404
4.7	Verbruiksartikelen/inkoop	€ 208	€ 171	€ 238	€ 260	€ 246	€ 221
	Compensatie SPUK in exploitatie	€ 667-	€ 566-	€ 513-	€ 519-	€ 523-	PM
	Compensatie NOW-regeling/TOGS	€ -	€ 167-	€ 30-	€ -	€ -	€ -
	Totaal kosten	€ 9.064	€ 7.827	€ 9.072	€ 9.243	€ 9.280	€ 9.812
	Saldo opbrengsten en kosten	€ 24	€ 4-	€ 10-	€ 64-	€ 27	€ 492-
5	Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ 5-	€ 5-	€ 5-	€ 5-
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 24	€ 4-	€ 15-	€ 69-	€ 22	€ 497-
5	Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Saldo exploitatie	€ 24	€ 4-	€ 15-	€ 69-	€ 22	€ 497-

Meerjaren Balans 2021 - 2024 Sport.Gouda						
Balans per 31 december	Jaarrek	Jaarrek	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Activa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur	712	638	499	399	324	247
	712	638	499	399	324	247
Totaal vaste activa	712	638	499	399	324	247
Vlottende activa						
Vorderingen						
Vorraden	10	6	6	6	6	6
Vorderingen	643	187	187	187	187	187
Overige vorderingen	67	442	442	442	442	442
	720	635	635	635	635	635
Liquide middelen	2.218	3.825	1.801	1.714	1.742	1.296
Totaal vlottende activa	2.938	4.460	2.436	2.349	2.377	1.931
Totaal activa	3.650	5.098	2.935	2.748	2.701	2.178
Passiva						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen						
Geplaatst kapitaal	100	100	100	100	100	100
Agioreserve	849	849	849	849	849	849
Reserve expl. Groenhovenbad	24	12	-	-	-	-
Algemene reserve	279	287	280	219	248	249
	1.252	1.248	1.229	1.168	1.197	700
Voorzieningen						
Voorziening Jubilea	26	25	25	25	25	25
Voorziening spaarverlof/PB	-	-	-	-	-	-
Voorziening onderhoud	807	873	747	621	545	519
Voorziening overig	-	-	-	-	-	-
	833	898	772	646	570	544
Kortlopende schulden						
Kredietinstellingen	-	-	-	-	-	-
Crediteuren	371	1.875	428	428	428	428
Belastingen en premies soc.verz.	83	69	69	69	69	69
Pensioenpremies	38	53	53	53	53	53
Overige kortlopende schulden	711	586	30	30	30	30
Overlopende passiva	362	369	354	354	354	354
	1.565	2.952	934	934	934	934
Totaal passiva	3.650	5.098	2.935	2.748	2.701	2.178

4.5 Risicoparagraaf

		Toelichting:	Risico inschatting	Impact voor organisatie	Beleid t.a.v. risico / maatregelen 2021
1	Onderhoud Groenhovenbad Sporthallen Gymzalen	Alleen noodzakelijk voor openstelling Duurzame instandhouding Alleen noodzakelijk voor openstelling	Groot Matig Groot	Groot Matig Groot	Vast gelegd in huurovk en in DVO: Sparen in eerste 10 Jr. Wie? Gemeente of sportbedrijf? Meerjarenonderhoudsplan Afstoten/vernieuwen, integraal huisvestingsplan vanuit Gemeente Gouda
2	Energie Plaatsing zonnecollectoren	Vast afgesproken huurbedrag	Matig	Matig	Ovk met Gemeente Gouda/ evaluatie opbrengsten.
3	Fiscaal BTW vrijstelling, wijziging sportbesluit	Invoering met ingang van 1-1-2019 (looptijd vooralsnog 4 jaar)	Groot	Groot	Geen BTW aftrek (veelal 21%) op de inkopen en geen BTW afdracht (veelal 9%) op de verkopen. Doordat bij de SPUK-regeling slechts 79,97% van de aanvraag wordt gecompenseerd ontstaat er een behoorlijk tekort in de exploitatie.
4	Wettelijke taken Uitvoering WHVBZ Legionellapreventie Veiligheid Controle speelt oestellen	Toezicht door Provincie Toezicht door GGD Benodigde vergunningen brandweer; Politie	Matig Matig Matig Matig	Matig Groot Matig Gering	Voldoen aan verplichte registraties Voldoen aan verplichte registraties Voldoen aan verplichte registraties Voldoen aan verplichte registraties
5	Exploitatie sportvoorzieningen Groenhovenbad Nieuwe sporthal Dick van Dijkhal	Garantiestelling (1,006 K) tm 2021, aflopend in bedrag Openstelling begin 2020	N.v.t. Matig	N.v.t. Matig	Bezettingsgraad optimaliseren Verantwoordelijk voor exploitatie, Business case opgesteld. Vanwege Covid-19 is nog geen duidelijk beeld van de exploitatie op jaarbasis.
6	Personele risico's Ziekteverzuim Poortwachter bij ziekte Transitievergoeding	Continuïteit openstelling Anders geen uitkering na 2 jaar Wettelijke verplichting vanaf 1 juli 2015	Matig Matig Matig	Matig Aanzienlijk Matig	Begroot 5% = landelijk, 2020: 5% Voldoen aan verplichte registraties Nu ook bij opzegging contracten voor bepaalde tijd verplichting tot uitbetaling transitievergoeding door werkgever
7	Informatievoorziening	Snelheid en betrouwbaarheid	Matig	Aanzienlijk	Verplicht oordeel door accountant in zijn rapportage. Back-up procedure via Duvak.
8	Debiteuren	Niet betalen of betwisten van vorderingen	Matig/groot	Matig	Langer aanhouden van Covid-19 kan gevolgen hebben voor voortbestaan sportverenigingen.
9	Juridische geschillen Ongevallen bij activiteiten	Aansprakelijkheidsstellingen	Matig	Aanzienlijk	Via Gemeente Aansprakelijkheid en bedrijfschade
10	Financiële positie verenigingen Tarieven	Er komt meer weerstand tegen de huidige tarieven die gelden voor de accommodaties	Matig	Aanzienlijk	Gemeente bepaalt de tarieven. Als tarieven dalen zijn er minder inkomsten voor het sportbedrijf. De accommodatienota in wording zal meer duidelijkheid gaan geven.
11	Subsidies	Ontbreken van meerjarige subsidie overeenkomsten (zijn er alleen voor JOGG en Brede Impuls Regeling)	Matig	Matig	Onzekerheid over het aangaan van personeelscontacten voor onbepaalde tijd.
12	Corona	Ontbreken duidelijk toekomst perspectief met betrekking tot openstelling/gebruik accommodaties	Matig/groot	Aanzienlijk	Benutten compensatieregelingen, efficiency maatregelen (bijv. Openstelling), bezuinigingen etc.

Kwalificaties:

Risico inschatting	Groot	Kans dat dit zich binnen 3 jaar voordoet
Risico inschatting	Matig	Kans dat dit zich na 3 jaar tot 10 jaar voordoet
Impact voor organisatie	Groot	Structureel en > € 50.000
Impact voor organisatie	Aanzienlijk	Eenmalig en > € 50.000
Impact voor organisatie	Matig	Structureel en tussen € 10.000 en € 50.000
Impact voor organisatie	Gering	Eenmalig en < € 25.000

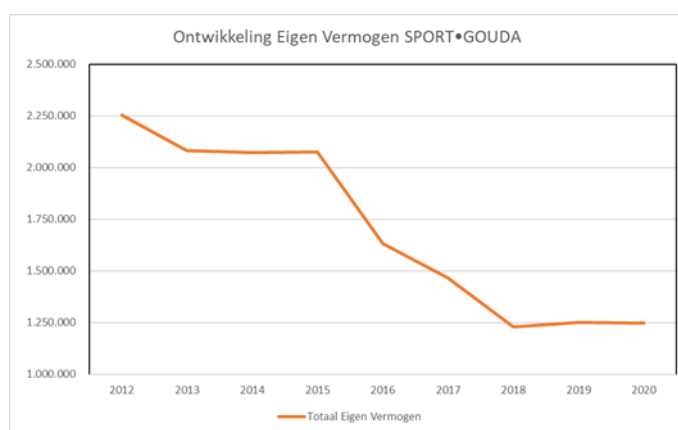
4.6 Eigen Vermogen en reservevorming

Het Eigen Vermogen (EV) bepaalt mede de capaciteit van SPORT•GOUDA om zelfstandig financiële tegenvallers te kunnen opvangen of nieuw beleid in te zetten waar nodig.

Financiële tegenvallers van SPORT•GOUDA kunnen, ondanks de zelfstandige positie van het sportbedrijf, ook een financieel effect hebben op de gemeente. Een solide financiële positie van SPORT•GOUDA is daarom ook in het belang van de gemeente.

De omvang wordt bepaald op basis van een risicogerichte benadering en gebaseerd op het continuïteitsprincipe. Dit houdt in dat als SPORT•GOUDA onverhoopt in financiële problemen raakt er voldoende EV aanwezig is om een bepaalde periode te kunnen overbruggen.

De hoogte van het EV nu en de ontwikkeling vanuit de meerjarenbegroting wordt voornamelijk ingeschat op solide.



Solvabiliteit

De solvabiliteit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen. De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en de continuïteit van de bedrijfsvoering te waarborgen. In algemene termen wordt bij een positie tussen de 25% - 40% gesproken over een goede solvabiliteitspositie.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin een organisatie in staat is om aan haar direct (op korte termijn) opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen. In algemene termen wordt een ratio van 1,0 als goed aangemerkt.

Financiële indicatoren

	NORM	2018	2019	2020
Vermogensbeheer		(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)
Eigen Vermogen		1.228	1.252	1.248
Totaal Vermogen		2.655	3.650	5.098
Solvabiliteit	>30%	46,25%	34,30%	24,48%

	NORM	2018	2019	2020
Budgetbeheer		(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)
Vlottende activa		2.116	2.938	4.460
Kort Vreemd Vermogen		825	1.565	2.952
Liquiditeit	>1	2,56	1,88	1,51

4.7 Toekomstparagraaf in verband met coronavirus

De coronapandemie houdt ons nu al een jaar in haar greep met alle gevolgen van dien. Ten tijde van dit schrijven zijn alle binnensportlocaties nog altijd gesloten (al vanaf half december 2020), vooralsnog zonder duidelijke datum van heropening.

Financieel gezien heeft dit grote gevolgen en is het omzetverlies vanuit verhuur en overig gebruik van de sportaccommodaties 100%. Desondanks zijn wij gematigd positief aangezien de steunpakketten vanuit de Rijksoverheid zijn verlengd tot en met het eerste half jaar van 2021. In totaal is er voor de sport voor de periode maart 2020 tot en met juni 2021 240 miljoen beschikbaar.

Concreet betekent dit dat er een aantal regelingen zijn waar SPORT•GOUDA of sportverenigingen (wellicht) gebruik van kunnen maken zoals:

- TVS-regeling -> regeling huurcompensatie;
- NOW-regelingen -> compensatie in de loonkosten;
- TVL-regeling -> tegemoetkoming in vaste lasten;
- TASO-regeling -> tegemoetkoming amateursportorganisaties;
- SPUK IJZ-regeling -> compensatieregeling ijsbanen en zwembaden.

In 2020 heeft SPORT•GOUDA scherp gekeken naar de kosten en waar mogelijk besparingen doorgevoerd zonder de kwaliteit van de dienstverlening aan te tasten. Voor 2021 is het vooralsnog onmogelijk om een beeld te schetsen van het mogelijke eindresultaat. SPORT•GOUDA rekent bij een onverhoopt (acute) continuïteitsproblematiek op enige steun van de enig aandeelhouder en primair belanghebbende bij de doorlopende dienstverleningsovereenkomst van SPORT•GOUDA, de gemeente Gouda.

In 2020 heeft deze samenwerking geleid tot optimaal gebruik van landelijke regelingen, waarmee SPORT•GOUDA en de Goudse sportverenigingen optimaal zijn geholpen.

Gelet op deze samenwerking en de regelingen van de Rijksoverheid is bij het opstellen van de jaarrekening uitgegaan van de veronderstelling van continuïteit (tot tenminste 1 januari 2022).

Voor de langere termijn maakt SPORT•GOUDA zich nog steeds ernstig zorgen. Immers, verenigingen zullen ernstige gevolgen ondervinden. Verlies van leden en problemen met het behouden van kader en vrijwilligers, minder bezetting en dus minder inkomsten. De verwachting is dat de effecten hiervan bij aanvang van het nieuwe sportseizoen 2021-2022 duidelijker worden. De individuele sporters vinden in bepaalde mate alternatieven buiten de sportaccommodaties en blijven enigszins buiten beeld.



J A A R R E K E N I N G

2 0 2 0

Algemeen

SPORT•GOUDA BV, vanaf 1 maart 2013 statutair gevestigd aan het Tobbepad 4, 2803 WH te Gouda. De kantoorruimte, staande en gelegen aan het Tobbepad 4, wordt gehuurd van de gemeente Gouda.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 18 januari 2007, verleden door notaris J.H.A. Wagener werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid per genoemde datum opgericht. SPORT•GOUDA is voortgekomen vanuit de verzelfstandiging van de afdeling Sport en Recreatie van de gemeente Gouda. De activiteiten bestaan uit het realiseren, beheren en exploiteren van voorzieningen en accommodaties op het gebied van sport, ontspanning en recreatie. Het bestaansrecht wordt voor een aanzienlijk deel ontleend aan de gemeentelijke overheid. De gemeente Gouda is enig aandeelhouder en tevens de grootste opdrachtgever. De opdracht van de gemeente is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. De huidige overeenkomst betreft de periode 2018 t/m 2022.

Raad van Commissarissen

Bij de onderneming fungeren in 2020 de volgende commissarissen:

de heer G.J.R. Wolters, algemeen lid vanaf 1 januari 2018, voorzitter vanaf 1 juni 2018;
de heer M.K.H. Bode, algemeen lid vanaf 1 november 2018;
mevrouw M.J. van Cappelle, algemeen lid vanaf 1 februari 2019.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft op 23 september 2020 de jaarrekening 2019 vastgesteld. Het nettoresultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 23.780,-.

BALANS PER 31 DECEMBER 2020*(na resultaatverdeling)*

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Computerapparatuur	16.252		31.345	
Inventaris	<u>622.226</u>		<u>680.059</u>	
		638.478		711.404
Vlottende activa				
Vorraden		5.594		10.007
Vorderingen				
Vorderingen	187.335		641.955	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.674		3.526	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>439.349</u>		<u>64.104</u>	
		629.358		709.585
Liquide middelen		3.824.810		2.219.609
		<u>5.098.240</u>		<u>3.650.605</u>

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	100.000		100.000	
Agioreserve	848.917		848.917	
Reserve exploitatie Groenhovenbad	12.000		24.000	
Overige reserve	<u>287.229</u>		<u>279.044</u>	
		1.248.146		1.251.961
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		898.123		832.752
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	1.763.405		370.641	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	233.677		121.390	
Overige schulden	585.646		711.434	
Kortlopende overlopende passiva	<u>369.243</u>		<u>362.427</u>	
		2.951.971		1.565.892
		<u>5.098.240</u>		<u>3.650.605</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Baten totaal	<u>8.395.955</u>	<u>9.555.001</u>
Lonen	1.958.781	1.930.302
Sociale lasten en pensioenlasten	512.518	531.345
Afschrijvingen op materiële vaste activa	149.455	118.302
Overige bedrijfskosten	<u>5.779.019</u>	<u>6.951.292</u>
Totaal van som der kosten	<u>8.399.773</u>	<u>9.531.241</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-3.818	23.760
Financiële baten en lasten	<u>3</u>	<u>20</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-3.815</u>	<u>23.780</u>

Verantwoordingsmodel WNT 2020

WNT-verantwoording 2020 SPORT•GOUDA

De WNT is van toepassing op SPORT•GOUDA. Het voor SPORT•GOUDA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 volgens de algemene bezoldigingsnorm.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	[B. Koekoek]	[F. Berteling]
Functiegegevens	[Directeur]	[Directeur]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[1/1 – 30/11]	[15/10 – 31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[0,95]
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[104.624]	[18.655]
Beloningen betaalbaar op termijn	[17.594]	[1.000]
<i>Subtotaal</i>	<i>[122.218]</i>	<i>[19.655]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[184.250]	[41.875]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[122.218]	[19.655]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	[B. Koekoek]
Functiegegevens	[Directeur]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[1/1 - 31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[105.492]
Beloningen betaalbaar op termijn	[19.029]
<i>Subtotaal</i>	<i>[124.521]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[194.000]
Bezoldiging	[124.521]

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	[G.J.R. Wolters]	[M.K.H. Bode]	[M.J.van Capelle]
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[1/1 - 31/12]	[1/1 - 31/12]	[1/1 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	[3.520]	[3.100]	[3.100]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[30.150]	[20.100]	[20.100]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[3.520]	[3.100]	[3.100]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	[G.J.R. Wolters]	[M.K.H. Bode]	[M.J. van Capelle]
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[1/1 - 31/12]	[1/1 - 31/12]	[1/2 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	[3.300]	[3.100]	[2.841]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[29.100]	[19.400]	[17.783]

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldigingsmaxima 2020. Zie hiervoor:

<https://www.topinkomens.nl/actueel/bezoldigingsmaxima>



SPORT
GOUDA

