



SPORT
GOUDA

Bestuursverslag

2022

Inclusief jaarrekening

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

1. Voorwoord directie	2
2. Verslag Raad van Commissarissen	5
3. De ondernemingsraad	7
4. Bedrijfsvoering	8
4.1. Organisatie	8
4.2. Human Resource	9
4.3. Financiële analyse	11
4.4. Meerjarenbegroting 2022 -2024	14
4.5. Risicoparagraaf	16
4.6. Eigen Vermogen en reservevorming	17
4.7. Toekomstparagraaf	19

Jaarrekening	20
--------------	----

1 Voorwoord directie

SPORT•GOUDA presenteert met dit jaarverslag de inhoudelijke en financiële resultaten over 2022. Wij kijken terug op een bewogen jaar: bewogen als in we hebben weer kunnen sporten én bewegen. En bewogen door positieve en minder positieve dynamiek in onze directe en indirecte omgeving: we hadden en hebben veel last van de hoge inflatie en hebben ook mogen bijdragen aan een steeds beter Gouds sport- en beweegklimaat.

Meerjarenstrategie

In 2030 moet iedere Gouwenaar grenzeloos kunnen sporten en bewegen. Vanuit deze missie zijn we in 2022 gestart met de uitvoering van onze meerjarenstrategie.

We zien de stad als speelveld door het starten van initiatieven voor meer sport- en beweefaciliteiten in de openbare ruimte. We hebben een aantal accommodaties gemoderniseerd/ gerenoveerd zoals de Zebra en de zalen in de A.G. de Vrijestraat en het Scholenpad. Onze beweegmakelaars zijn nog meer zichtbaar in de wijken door in de buurthuizen te gaan werken. We hebben de toegankelijkheid van onze accommodaties in beeld gebracht. En nog een kleine greep uit velen: we hebben vluchtelingen zwemlessen gegeven, nodigen hen uit voor de activiteiten die we organiseren; de groep zwemmers met een visuele beperking wordt steeds groter en de samenwerking met het Volwassenenfonds is met vier jaar verlengd.

Om de rol van kenniscentrum goed te kunnen uitoefenen zijn we in kaart aan het brengen welke data al beschikbaar is en hoe we die het beste kunnen ontsluiten. We nemen hierin samen met de collega's van het Sportbedrijf Kaag en Braasem een voortrekkersrol voor alle sportbedrijven. We actualiseren onze processen en procedures en na een vooral ook kwalitatieve analyse gaan we in 2023 over naar een nieuwe applicatie voor verhuur, zwembadkaartjes, horeca, e.d.

Duurzaamheid stond en staat centraal in het actualiseren van de meerjaren onderhoudsplannen die we met de gemeente Gouda afstemmen. De renovatie van het kunstgrasveld 4 op Sportpark Oosterwei is gerealiseerd zonder rubberkorrels. Daarnaast zijn bij alle voetbal- kunstgrasvelden maatregelen genomen om zoveel mogelijk te voorkomen dat de rubberen infill van het veld wordt gelopen.

Voor de ontwikkeling van Team SPORT•GOUDA kunnen alle medewerkers zich verder laten opleiden en ontwikkelen, heeft iedereen de beschikking over een SPORT•GOUDA mailaccount en hebben we het proces doorlopen om per 1 januari 2023 de CAO VERMO te volgen. Daarnaast zien we steeds meer interactie tussen collega's van verschillende afdelingen bij activiteiten, opleidingen en ook bij bijvoorbeeld een training mensenhandel.

Tot slot hebben we ook onze meerjarenstrategie mogen presenteren aan een grote afvaardiging van de gemeenteraad en tijdens een kennismaking met de leden van de nieuwe Goudse Sportraad.

Bovenstaande is slechts een verkorte weergave: we zien dat steeds meer en beter bij wat we doen de inhoud van de meerjarenstrategie leidend is. We houden onze kernwaarden daarbij goed in het vizier: Persoonlijk, Uitdagend, Duurzaam, Met plezier en Verbindend.

Coronavirus

Onze hoofdregel was en is: we maken sport en bewegen mogelijk binnen de regels die door de overheid zijn opgelegd.

2022 startte nog met een aantal weken beperkingen voor sport- en bewegen om de verspreiding van het Coronavirus tegen te gaan. Daarna mochten we al onze activiteiten weer opstarten: van het beschikbaar stellen van de accommodaties voor sportverenigingen

tot het geven van zwemlessen en buurtsportactiviteiten. De opstart was niet gemakkelijk: routines moesten opnieuw gevonden worden en we hebben een verharding gezien in hoe soms onze medewerkers zijn bejegend.

De werkorganisatie van SPORT•GOUDA heeft zich, in nauwe samenwerking met de Raad van Commissarissen, gemeente, verenigingen, andere sportaanbieders en onderwijsinstellingen ingespannen om telkens te kijken en te acteren op wat wél haalbaar was, binnen de op dat moment geldende maatregelen van de rijksoverheid. Daarbij hebben wij ook continu oog gehad voor de veiligheid en gezondheid van alle betrokkenen.

Het Gouds Sportakkoord en Preventieakkoord

In 2022 hebben we verder uitvoering mogen geven aan het Gouds Sportakkoord en aan het Gouds Preventieakkoord. Mooi dat de inwoners van Gouda de weg naar deze middelen hebben gevonden om zo sport en bewegen en een gezonde leefstijl in Gouda verder uit te bouwen.

Dienstverleningsovereenkomst

In 2022 is de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) verlengd met vijf jaar met een optie voor opnieuw verlenging met vijf jaar. De 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.

We danken het College van B&W voor het vertrouwen in de samenwerking!

Naast de uitvoering van het sport- en beweegbeleid van de gemeente Gouda heeft SPORT•GOUDA op twee andere terreinen intensief samengewerkt met de gemeente vanuit de maatschappelijke rol die SPORT•GOUDA kan en wil innemen: in maart 2022 zijn in diverse sportaccommodaties 'coronaproof' stemlokalen voor de Gemeenteraadsverkiezingen ingericht. Daarnaast hebben wij actief met de gemeente samengewerkt om zowel voor vluchtelingen die op de vluchtelingenboot zijn opgevangen als de groep Oekraïense vluchtelingen een sport- en beweegaanbod te bieden.

Economische omstandigheden

In 2022 veranderden de economische omstandigheden in Nederland: stijgende energiekosten die leveranciers ook doorberekenen in dienstverlening, waaronder aan SPORT•GOUDA. Binnen bestaande contracten viel de schade mee, maar we zien dat zodra een overeenkomst is afgelopen, de kosten fors hoger worden: niet alleen energiekosten, maar ook de inkoop van levensmiddelen in de horeca, schoonmaak, ICT, reparaties en onderhoudskosten voor alle accommodaties. SPORT•GOUDA zal zich blijven inzetten om goede, scherpe afspraken met leveranciers te maken. Een verdere samenwerking met de gezamenlijke sportbedrijven, verenigd in Sportbedrijven Nederland, kan helpen om schaalvoordeel en daarmee inkoopvoordeel te realiseren.

Tot slot

In 2022 hebben we na de "Corona-jaren" onze activiteiten weer volledig mogen opstarten. We zien dat het nog niet op alle fronten (verhuurvolumen, bezoekersaantallen, deelnemers) we terug zijn op het niveau van voor 2020. 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 én de medewerkers van SPORT•GOUDA bedanken voor alle inspanningen in dit bijzondere jaar.

Sport blijft mensen verbinden, mensen willen graag blijven sporten en bewegen. Vanuit de kracht van sport en bewegen kijk ik ernaar uit om met eenieder de volgende stap te zetten en de ambities voor Gouda samen te gaan realiseren.

Frank Berteling, algemeen directeur

2 Raad van Commissarissen

Met genoegen stelt de Raad van Commissarissen vast dat Sport.Gouda na de twee moeizame Corona-jaren in de loop van 2022 de draad weer volledig heeft kunnen oppakken. Met veel energie en enthousiasme is eraan gewerkt om alle activiteiten weer op peil te krijgen en invulling te geven aan de doelstelling om zoveel mogelijk Gouwenaars aan het sporten en bewegen te krijgen. Maar ook 2022 kende evenals de voorgaande jaren de nodige uitdagingen, zoals de torenhoge energieprijzen, inflatie en de krapte op de arbeidsmarkt. In nauwe samenwerking met de gemeente en alle andere partners waaronder de sportverenigingen werd en wordt daaraan het hoofd geboden.

Belangrijk voor het sportbedrijf is uiteraard dat in 2022 de Dienst Verlenings Overeenkomst (DVO) met de gemeente na een tussentijdse evaluatie weer voor de komende 5 jaar is verlengd, met de optie om daarna weer met 5 jaar te verlengen. Dat is niet alleen van belang voor de continuïteit van het bedrijf maar geeft ook de mogelijkheid om de structureel daarbij beschikbaar gekomen middelen voor meerdere jaren op een zo efficiënt mogelijke manier in te zetten. In het kader van het Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP) zullen en moeten de (extra) beschikbare financiële budgetten ook mee kunnen worden benut voor een zo duurzaam mogelijke sportinfrastructuur. En de DVO vormt tevens een stevige basis voor het verder ontwikkelen en ontplooiën van de vele werkzaamheden op het brede terrein van sport en bewegen, die mee door de steeds intensiever wordende relatie van sport en bewegen met andere beleidsterreinen als de gezondheid, het sociale domein, onderwijs en ook de veiligheid aan belang alleen maar toenemen. De RvC hecht er in dit verband aan de goede samenwerking met de gemeente zowel op bestuurlijk als op ambtelijk niveau te benoemen. Die is onontbeerlijk voor het realiseren van de vele doelstellingen voor sporten en bewegen in het Goudse en de bijdragen die vandaar uit ook kunnen worden geleverd aan de realisering van ook de vele andere ambities die de gemeente heeft vastgesteld.

Hard is er in 2022 ook gewerkt om ons sportbedrijf verder te equiperen voor het uitvoeren van de vele deels nieuwe taken die op ons pad komen. De nieuwe meerjarenstrategie is geïntroduceerd en de implementatie is volop gaande. De RvC juicht dit van harte toe en ondersteunt hierin waar mogelijk, ook door van zijn aanwezigheid blijk te geven bij interne bijeenkomsten met de medewerkers maar ook extern bij gelegenheden als de presentatie van de nieuwe strategie aan het College van B & W en de directie van de gemeente en bij de presentatie bij het bezoek van leden van de gemeenteraad aan het bedrijf. De RvC rekent het tot zijn taak ook naar buiten toe zichtbaar te zijn bij externe gelegenheden zoals het politieke (sport)café dat ter gelegenheid van de gemeenteraadsverkiezingen door Sport.Gouda werd georganiseerd.

Investeren in het behouden en aantrekken van gekwalificeerd personeel is gezien de spanningen op de arbeidsmarkt geen overbodige luxe. Gelukkig kon het personeelsverloop in 2022 worden opgevangen en is het aantal vacatures nog beperkt gebleven, maar met name bij het sport- en bewegingsonderwijs maar niet alleen daar valt moeilijk aan nieuwe mensen te komen. De RvC heet daarom van harte ingestemd met de overgang bij Sport.Gouda per 1 januari 2023 naar de CAO VERMO (Verzelfstandige Maatschappelijke Organisaties) die is toegesneden op organisaties als Sport.Gouda die in opdracht van een gemeenteactiviteiten op het gebied van exploitatie/beheer uitvoeren voor o.a. sport, recreatie, educatie en zwembaden. De overgang is in goed overleg met de Ondernemingsraad tot stand gekomen en het is een goede zaak dat de OR ondanks de nodige wisselingen in bezetting zijn taken in deze tijden goed oppakt. Ook in het afgelopen jaar heeft de RvC twee keer artikel 24-overleg met de OR gehad en is er tussentijds waar nodig afgestemd.

De RvC heeft in 2022 zes keer vergaderd, hoofdzakelijk weer fysiek. Bij het reguliere overleg met de directie was telkens een lid van het managementteam of een andere medewerker

aanwezig om naast de reguliere onderwerpen ook een inhoudelijk thema te bespreken; deze werkwijze wordt over en weer op prijs gesteld. Daarnaast was er ook in dit verslagjaar tweemaal bestuurlijk overleg met de gemeente als opdrachtgever en als aandeelhouder. De RvC hecht aan dit overleg met de beide verantwoordelijke wethouders omdat zo bestuurlijk/strategische onderwerpen zoals bv. de verlenging van de DVO, duurzaamheidsambities e.d. maar ook belangrijke andere zaken als onderhoudsplanning en -investeringen goed kunnen worden afgestemd. Dit in aanvulling op de reguliere aandeelhoudersvergadering. Ook in dit verslagjaar kon in goed overleg met de accountant de jaarrekening worden vastgesteld en werden de jaarstukken tijdig bij de gemeente ingediend. Het verslagjaar 2022 is afgesloten met een klein negatief resultaat van -/- € 57.946.

In de samenstelling van de RvC zijn geen wijzigingen opgetreden. Na de verlenging van de benoeming van de voorzitter van de RvC in 2021 zijn nu ook de twee andere leden van de raad – Josien van Capelle en Ries Bode - voor een nieuwe termijn van 4 jaar herbenoemd.

De RvC wil tenslotte zijn grote waardering uitspreken voor alle medewerkers van SPORT•GOUDA die onder de bezielende leiding van algemeen directeur Frank Berteling met zoveel commitment en enthousiasme zich ook het afgelopen jaar weer hebben ingezet voor het sportbedrijf. De omstandigheden waren zeker nog in het begin van het jaar met de nasleep van Corona lang niet altijd eenvoudig en de uitdagingen om er met elkaar zoveel mogelijk van te maken best fors. Maar we zijn op de goede weg! Wij vinden het een voorrecht om als RvC mee te kunnen helpen aan de ambitie om sport en bewegen mogelijk te maken voor elke inwoner van Gouda die dat wil!

De Raad van Commissarissen:

Gerard Wolters, voorzitter

Josien van Capelle

Ries Bode

3 Ondernemingsraad

Wat zijn de belangrijkste aandachtspunten geweest van de OR in 2022?

De OR heeft zich in 2022 op de twee volgende zaken gericht: de overstap van de CAO Zwembaden naar de CAO VERMO en het opzetten van een fietsplan.

De OR is trots om te melden dat zij aan beide zaken een positieve bijdrage heeft geleverd.

Samenstelling van de Ondernemingsraad

De ondernemingsraad heeft in 2022 een wijziging in samenstelling ondergaan. De ondernemingsraad bestaat op dit moment uit drie leden.

CAO VERMO

De CAO VERMO is met veel enthousiasme ontvangen binnen het bedrijf. De OR heeft, namens de medewerkers van SPORT•GOUDA, de gesprekken gevoerd met de directie. Ook heeft de OR de achterban geïnformeerd en geraadpleegd. Na deze informatie- en raadpleeg momenten is er door de OR positief ingestemd om over te stappen naar een nieuwe CAO. Tevens heeft de OR een initiatiefvoorstel ingediend bij de directie om per januari 2023 te starten met een fietsplan.

Fietsplan

De medewerkers van SPORT•GOUDA kunnen voor een vast bedrag per maand een fiets leasen. Als de collega dagelijks op de fiets naar de werkplek komt, kunnen zij ook een hogere bijdrage verwachten vanuit SPORT•GOUDA bij de leaseprijs. Zo wordt het bewegen gestimuleerd. Dat er goed gebruik wordt gemaakt van de regeling blijkt wel uit het hoge aantal aanmeldingen bij P&O.

Wat zijn de speerpunten voor 2023?

Omdat er de afgelopen jaren diverse wisselingen zijn geweest binnen de OR, is er ook een stukje kennis verloren gegaan. Ondanks dat de OR in 2022 al een opleiding heeft gevolgd zal de OR zich in 2023 vooral richten op het vergaren van kennis. Met deze kennis kan er een sterk fundament worden neergezet waarop de OR de komende jaren een betrouwbare en sterke kracht voor de collega's en de onderneming kan zijn.

Ook zullen wij ons richten op uitbreiding van het team; het is wenselijk dat er minimaal vier collega's zitting nemen in de OR.

De Ondernemingsraad

Mario Netten (voorzitter)

Robert Beijer (vice voorzitter)

Jozef Mataheru

4 Bedrijfsvoering

4.1 Organisatie

Het werkveld van SPORT•GOUDA is breed. Wij helpen enthousiaste Goudse sporters en Goudse sportverenigingen, onderwijsinstellingen, maatschappelijke organisaties en bedrijven die ons als adviseurs, facilitators 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, de operationele managers, de beleidsondersteuner, Marketing & Communicatie, HR en de business controller.

Missie

Het is onze **ambitie** om ervoor te zorgen dat in 2030 iedereen mee kan doen. Dat hoort bij de sport. Dat hoort bij ons. Iedereen hoort erbij en iedereen is welkom. Dat maakt ons en de sport: gezonder, beter en leuker.

Want wij als **TEAM SPORT•GOUDA** zijn overtuigd van de maatschappelijke relevantie van sport, spel en bewegen als verbinder in de samenleving.

'Sport' als de plek waar mensen van verschillende afkomst - beoefenaars als fans - elkaar (wel) willen en kunnen ontmoeten.

En daarmee ontstaat er een leefbaardere samenleving; inclusiever, gezonder en gelukkiger.

Het is **onze verbindende rol** als **TEAM SPORT•GOUDA** met ons netwerk de Gouwenaars op een vriendelijke, persoonlijke en duurzame wijze te faciliteren in hun sport, spel en bewegen.

Daarvoor creëren we drempelloos en dus zonder beperking voor iedereen zijn of haar speelveld.

Hoe?

Doel is de ruim 75.000 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, 2 sportzalen en 15 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., Mbo Rijnland, middelbaar onderwijs, sportverenigingen, GGD Hollands Midden, Kwadraad Maatschappelijk Werk, Gro-up, Sociaal Team Gouda en 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, Facilitaire Dienst, Office en Horeca.

4.2 Human Resource

2022 is in vele opzichten een uitdagend jaar geweest op het gebied van personeelsbeleid. Net als andere (sport)bedrijven hadden we te maken met veel verloop van personeel, met name op de functies van zwemonderwijzer en buurtsportcoach.

Ook wij hadden te maken met de schaarse op de arbeidsmarkt en was het voor ons lastig om alle vacatures in te vullen. Het is vooral een uitdaging om aan goede zwemonderwijzers en vakdocenten te komen. In het afgelopen jaar is daarom de vacature voor zwemonderwijzer in opleiding gecreëerd. Dit heeft tot vier nieuwe medewerkers geleid die vanaf het vierde kwartaal de (interne) opleiding zijn gaan volgen.

De hoge werkdruk die medewerkers ervaren, mede door te weinig personeel is een aandachtspunt geweest en blijven we ook in het jaar 2023 monitoren.

De afdeling HR heeft zich meer in de organisatie ontwikkeld. De medewerkers weten de afdeling steeds beter te vinden, de drempel is verlaagd en de leidinggevende/managers en de afdeling HR werken nauw met elkaar samen.

In oktober 2022 is SPORT•GOUDA overgegaan op een nieuw urenregistratiesysteem; TactiPlan.

Vanuit de meerjaren visie wordt vanuit HR nadrukkelijk input geleverd op het gebied van persoonlijke ontwikkeling en ontwikkeling op functie- en organisatieniveau.

Het jaar 2022 stond ook in het teken van de overgang van de CAO Zwembaden naar de CAO VERMO. Dit proces, gestart medio 2022, is eind 2022 afgerond met instemming van de Ondernemingsraad, FNV Sport en de Raad van Commissarissen.

Het gehele proces, wat HR samen met directie en de OR heeft uitgevoerd, is goed, constructief en positief verlopen. Daar mogen we als organisatie trots op zijn. De redenen voor de overgang naar een andere CAO is dat de CAO VERMO meer passend is voor ons soort organisatie (VERMO = Verzelfstandigde Maatschappelijke Organisaties): binnen onze organisatie werken veel medewerkers in het zwembad, maar veel ook niet. Binnen de CAO VERMO zijn de verschillende groepen veel beter te bedienen. Daarnaast zijn de arbeidsvoorwaarden en pensioenregeling beter binnen de CAO VERMO. Daarmee staat SPORT•GOUDA sterker op de (schaarse) arbeidsmarkt, zeker ook met veel soortgelijke organisaties in de nabije omgeving.

Tot slot is in 2022, op initiatief van de Ondernemingsraad, een fietsplan geïntroduceerd voor alle medewerkers. Daarmee stimuleren we minder gebruik van auto's en dragen we bij aan (nog) vitalere medewerkers.

Organisatie:

Afgelopen jaar is binnen de HR-organisatie meer structuur aangebracht en zijn ook twee grote projecten als Tactplan en cao-wijziging succesvol doorgevoerd. De structuur en samenwerking van HR met de verschillende afdelingen zal ook in 2023 verder worden geoptimaliseerd. Het komen tot een nieuw functiehuis is daar een onderdeel van. Mede door de schaarse arbeidsmarkt hebben wij de doelstelling om een TEAM te vormen waarbij we leuke activiteiten met elkaar doen, sprekers uitnodigen en is er ruimte voor persoonlijke ontwikkeling.

Personele ontwikkelingen:

In 2022 was er veel verloop in het personeelsbestand. Er zijn met name in het tweede halfjaar veel nieuwe medewerkers aan boord gekomen. Zij brengen met hun kennis en ervaringen weer een mooie, extra dynamiek in onze organisatie.

De komende anderhalf jaar zullen een aantal medewerkers met pensioen gaan. Hierdoor gaat ervaring verloren en zal er via de wervingskanalen gezocht worden naar nieuwe medewerkers. In de tussentijd hebben we hierop geanticipeerd door het eerdergenoemde interne opleidingstraject, waar vier medewerkers mee gestart zijn.

Ziekteverzuim:

In 2022 waren zeven medewerkers langdurig ziek (allen niet werk-gerelateerd). In het derde en vierde kwartaal zijn er vier medewerkers na een re-integratietraject weer volledig aan het werk. De verwachting is dat de andere drie medewerkers in 2023 weer volledig aan het werk zullen zijn.

Het ziekteverzuim was in 2022 hoger dan andere jaren. Werkdruk door het tekort aan personeel, weer volledig draaien na twee bijzondere Corona-jaren en een griepepidemie waren de oorzaken.

Samen met de Arbodienst volgen we het verzuim van de medewerkers nauwgezet en ondernemen snel actie: er worden verzuimgesprekken gevoerd en waar nodig zetten we externe trajecten in. Hiermee trachten we het verzuim terug te dringen en ervoor te zorgen dat medewerkers sneller terugkeren in werk. Dit proces zal ook in 2023 worden gecontinueerd.

Het ziekteverzuimpercentage komt in 2022 uit op 8,14 %.

Ziekteverzuimpercentage 2022	
Kort verzuim	0,98%
Middellang verzuim	0,75%
Lang verzuim	6,42%

Beoordelingscyclus

In 2022 hebben alle medewerkers een beoordelings-/functioneringsgesprekken gehad, welke zijn vastgelegd. Door jaarlijks een beoordelings-/functioneringsgesprek met een medewerker te voeren kunnen er eventuele (persoonlijke) problemen in een vroeg stadium opgepakt worden. In het format maken we de koppeling met onze meerjaren strategie en de vijf kernwaarden van onze organisatie.

Blik op de toekomst:

In 2023 verkennen we in hoeverre we onze organisatiestructuur moeten aanpassen aan de stappen die we zetten vanuit onze meerjaren strategie. Daaraan gekoppeld gaan we ook ons functiehuis, met behulp van kennis binnen de partijen bij de CAO VERMO, actualiseren. Beide zaken zullen we in nauw overleg met de Ondernemingsraad uitvoeren.

4.3 Financiële analyse

Het jaar 2022 kenmerkt zich als een jaar waarin corona langzamerhand geen rol meer speelde. Dit zien we ook terug in de resultaten zoals in onderstaande overzichten worden getoond.

Toelichting resultaten:

- Baten -> doordat er na half januari 2022 geen sluiting van accommodaties meer is geweest zijn de baten beduidend hoger dan in 2021.
- Lonen en sociale lasten -> aangezien alle activiteiten weer volledig opgestart konden worden hebben we ook onze personeelsbezetting hierop aangepast waardoor deze kosten zijn gestegen.
- Overige personeelskosten -> door langdurig ziekteverzuim en nieuwe projecten is er meer externe inhuur geweest om uitvoering van werkzaamheden te kunnen borgen.
- Overige bedrijfskosten -> deze kosten zijn vooral gestegen omdat er in 2022 **geen** huurkorting is toegepast op de huur van de gemeentelijke accommodaties. In 2021 was er vanwege de coronapandemie een huurkorting van ruim 800K.

Resultaten:

Bespreking van de resultaten					
		2022	2021	Mutatie	
	x 1.000	€	€	€	%
Baten totaal (A)		9.547	8.515	1.032	12,1%
Lonen en salarissen		2.251	2.052	199	9,7%
Sociale lasten en pensioenlasten		562	519	43	8,3%
Overige personeelslasten		436	321	115	35,8%
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		126	136	-10	-7,4%
Overige bedrijfskosten		6.213	5.473	740	13,5%
Som der bedrijfslasten (B)		9.588	8.501	1.087	12,8%
Financiële baten en lasten (C)		17	14	3	
Netto resultaat na belastingen (A-B-C)		-58	-	-58	-100,0%

Resultaatanalyse		2022	
	x 1.000	€	€
Resultaat verhogend			
Hogere brutowinst		838	
Hogere overige bedrijfsopbrengsten		195	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		10	
Afrondingsverschil		-1	
			1.042
Resultaat verlagend			
Hogere lonen en salarissen		199	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten		43	
Hogere overige personeelslasten		115	
Hogere overige bedrijfskosten		740	
Hogere financiële lasten		3	
			1.100
Verslechtering netto resultaat			-58

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 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur		31-12-2022		31-12-2021	
		€	%	€	%
	x 1.000				
Activa					
Materiële vaste activa		597	10%	655	9%
Vorraden		8	0%	6	0%
Vorderingen		446	8%	2.573	35%
Liquide middelen		4.672	82%	4.102	56%
		<u>5.723</u>	<u>100%</u>	<u>7.336</u>	<u>100%</u>
Passiva					
Eigen vermogen		1.190	21%	1.248	17%
Voorzieningen		833	15%	1.125	15%
Kortlopende schulden		3.700	65%	4.963	68%
		<u>5.723</u>	<u>100%</u>	<u>7.336</u>	<u>100%</u>
Analyse van de financiële positie					
	x 1.000			31-12-2022	31-12-2021
				€	€
Op korte termijn beschikbaar					
Vorderingen				446	2.573
Liquide middelen				4.672	4.102
				<u>5.118</u>	<u>6.675</u>
Kortlopende schulden				-3.700	-4.963
				<u>1.418</u>	<u>1.712</u>
Vorraden				8	6
Werkkapitaal				<u>1.426</u>	<u>1.718</u>
Vastgelegd op lange termijn					
Materiële vaste activa				597	655
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				<u>2.023</u>	<u>2.373</u>
Financiering					
Eigen vermogen				1.190	1.248
Voorzieningen				833	1.125
				<u>2.023</u>	<u>2.373</u>

4.4 Meerjarenbegroting 2023 – 2024

Belangrijkste uitgangspunten voor de meerjarenbegroting:

- Opbrengsten voor 2023 geïndexeerd met 5,7% en 2024 met 2%.
- Kosten voor 2023 geïndexeerd met 5% (meeste kosten zijn eind 2022 verhoogd met 6% à 12%) en voor 2024 met 2%.
- Overgang naar CAO Vermo met ingang van 1 januari 2023 in verband met marktpositie en het werven en behouden van kwalitatief en kwantitatief personeel.
- Energielasten in 2024 verhoogd met 150% (huidige contract loopt af per 1/1/2024).
- De opgenomen PM posten zullen naar alle waarschijnlijkheid inzichtelijker worden gedurende het jaar 2023. We trekken hierin op samen met de gemeente Gouda.

Meerjarenraming 2022 - 2024 SPORT•GOUDA				
	Definitief 2021 €	Definitief 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €
	incl. BTW (* € 1000,-)	incl. BTW (* € 1000,-)	incl. BTW (* € 1000,-)	incl. BTW (* € 1000,-)
3 Opbrengsten				
3.1 DVO + overige subsidies	€ 5.678	€ 5.889	€ 6.180	€ 6.280
Aanvullende subsidie Brede SPUK				PM
3.2 Bijdrage exploitatietekort zwembad	€ 14	€ -	€ -	€ -
3.3 Zwembad	€ 777	€ 1.235	€ 1.284	€ 1.310
3.4 Horeca	€ 150	€ 152	€ 148	€ 150
3.5 Sportstimulering	€ 283	€ 287	€ 274	€ 280
3.6 Sporthallen	€ 380	€ 636	€ 589	€ 601
3.7 Gymzalen	€ 458	€ 605	€ 577	€ 589
3.8 Buitensport	€ 234	€ 436	€ 396	€ 404
3.9 Overige baten	€ 211	€ 25	€ 51	€ 13
Totaal opbrengsten	€ 8.184	€ 9.266	€ 9.499	€ 9.626
4 Kosten				
4.1 Personele kosten	€ 2.876	€ 3.230	€ 3.429	€ 3.496
4.2 GWL	€ 578	€ 563	€ 617	€ 1.522
Compensatiemaatregelen energie				PM
4.3 Onderhoudskosten	€ 1.695	€ 1.600	€ 1.610	€ 1.641
4.4 Afschrijvingen	€ 136	€ 126	€ 144	€ 127
4.5 Huisvestingskosten*	€ 2.686	€ 3.575	€ 3.767	€ 3.787
4.6 Kantoorkosten	€ 520	€ 482	€ 432	€ 438
4.7 Verbruiksartikelen/inkoop	€ 201	€ 306	€ 265	€ 257
Compensatie SPUK/BTW in exploitatie	€ 502-	€ 542-	€ 564-	€ 679-
Compensatie NOW-regeling/TOGS	€ 19-	€ 32-	€ -	€ -
* In 2021 is het bedrag incl. huurkorting				
Totaal kosten	€ 8.170	€ 9.307	€ 9.700	€ 10.589
Saldo opbrengsten en kosten	€ 14	€ 41-	€ 200-	€ 963-
5 Saldo financiële baten en lasten	€ 14-	€ 17-	€ 4	€ 4
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 0	€ 58-	€ 196-	€ 959-
6 Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo exploitatie	€ 0	€ 58-	€ 196-	€ 959-

Meerjaren Balans 2022 - 2024 Sport.Gouda				
Balans per 31 december	Jaarrek	Jaarrek	Begroting	Begroting
Activa	2021	2022	2023	2024
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur	655	597	503	392
	655	597	503	392
Totaal vaste activa	655	597	503	392
Vlottende activa				
Vorderingen				
Voorraden	6	8	8	8
Vorderingen	217	332	332	332
Overige vorderingen	2.531	114	114	114
	2.754	454	454	454
Liquide middelen	3.927	4.671	3.111	2.112
Totaal vlottende activa	6.681	5.125	3.565	2.566
Totaal activa	7.336	5.722	4.068	2.958
Passiva				
	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	100	100	100	100
Agioreserve	849	849	849	849
Reserve expl. Groenhovenbad	-	-	-	-
Algemene reserve	299	241	53	907
	1.248	1.190	1.002	42
Voorzieningen				
Voorziening Jubilea	29	36	36	36
Voorziening spaarverlof/PB	-	-	-	-
Voorziening onderhoud	1.096	797	631	481
Voorziening overig	-	-	-	-
	1.125	833	667	517
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	-	-	-	-
Crediteuren	1.844	363	363	363
Belastingen en premies soc.verz.	1.928	162	162	162
Pensioenpremies	75	67	67	67
Overige kortlopende schulden	742	2.677	1.377	1.377
Overlopende passiva	374	430	430	430
	4.963	3.699	2.399	2.399
Totaal passiva	7.336	5.722	4.068	2.958

4.5 Risicoparagraaf

	Toelichting:	Risico inschatting	Impact voor organisatie	Beleid t.a.v. risico / maatregelen 2023	
1	Onderhoud Groenhovenbad Groenhovenbad Sport hallen Buitensport Gymzalen	Alleen noodzakelijk onderhoud voor openstelling Problematiek as-9 Duurzame instandhouding Duurzame instandhouding Alleen noodzakelijk voor openstelling	Groot Groot Matig Groot Groot	Groot Groot Matig Groot Groot	Vast gelegd in huurovk en in DVO: Gemeente heeft voor komende 4 jaar 200K per jaar extra beschikbaar gesteld. Gesprek met gemeente Gouda/BAM. Er loopt een juridische procedure. Meerjarenonderhoudsplan Meerjarenonderhoudsplan Afstoten/vernieuwen, afhankelijk van IHP vanuit Gemeente Gouda
2	Energie Plaatsing zonnecollectoren Energiecontracten	Vast afgesproken huurbedrag De contracten voor het zwembad en de sport hallen loopt af per 1/1/2024	Matig Groot	Matig Groot	Ovk met Gemeente Gouda/evaluatie opbrengsten. Op basis van de huidige inschattingen betekent het aangaan van nieuwe energiecontracten op basis van de huidige tarieven een verhoging van energiekosten van 150%.
3	Fiscaal BTW vrijstelling, wijziging sportbesluit. Afwijzing verzoek fiscale eenheid. BTW over DVO en BTW aftrek mogelijk op kosten die betrekking hebben op de DVO. Restant via SPUK regeling.	Invoering met ingang van 1-1-2019	Groot	Groot	Bepaalde BTW aftrek (veelal 21%) op de inkoop en BTW afdracht (21%) op de DVO. In 2022 BTW en SPUK correctie over de jaren 2019, 2020 en 2021. Financiële impact hierover is nihil. Wel blijft het risico van het wegvallen van de SPUK regeling vanaf 2024 bestaan.
4	Wettelijke taken Uitvoering WHV8Z 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	Personele risico's Ziekteverzuim Poortwachter bij ziekte Transitievergoeding Gekwalificeerd personeel	Continuïteit openstelling Anders geen uitkering na 2 jaar Wettelijke verplichting vanaf 1 juli 2015; aanscherping per 1 januari 2020 Door krapte op de markt en het salarishuis van S*G t.o.v. onderwijs is gekwalificeerd personeel moeilijk te vinden	Matig Matig Matig Groot	Matig Aanzienlijk Matig Matig/Groot	Begroot 4% = landelijk, 2022: 5% Voldoen aan verplichte registraties Nu ook bij opzegging contracten voor bepaalde tijd verplichting tot uitbetaling transitievergoeding door werkgever Onderzoeken samenwerking onderwijs en overgang naar CAO Verno.
6	Informatievoorziening	Snelheid en betrouwbaarheid	Matig	Aanzienlijk	Verplicht oordeel door accountant in zijn rapportage. Back-up procedure via Duvak
7	Debiteuren	Niet betalen of betwisten van vorderingen	Matig	Gering	Strak debiteurenprotocol
8	Juridische geschillen Ongevallen bij activiteiten	Aansprakelijkheidsstellingen	Matig	Aanzienlijk	Via Gemeente aansprakelijkheid en bedrijfschade
9	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
10	Subsidies	Ontbreken van meerjarige subsidie overeenkomsten	Matig	Matig	In de loop van 2023 komt er een nieuwe regeling, Brede SPUK, welke gaat over de periode 2023 t/m 2026.
11	Duurzaamheid	Implementatie duurzaamheidsmaatregelen in verband met terugverdieneffect.	Groot	Groot	Uitvoering van deze maatregelen heeft effect op de uitvoering van het MJOP. Dit komt hierdoor onder druk te staan. Voorstel zou zijn om duurzaamheid als apart project te bestempelen en i.s.m. gemeente te bekijken welke andere financieringsmogelijkheden er zijn. De gemeente heeft ruim budget voor duurzaamheidsmaatregelen alleen is Sport hierin nog niet opgenomen. Dit is nu onderdeel van gesprek binnen de gemeente.

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 > a 50.000
Impact voor organisatie	Aanzienlijk	Enmalig en > a 50.000
Impact voor organisatie	Matig	Structureel en tussen a 10.000 en a 50.000
Impact voor organisatie	Gering	Enmalig en < a 25.000

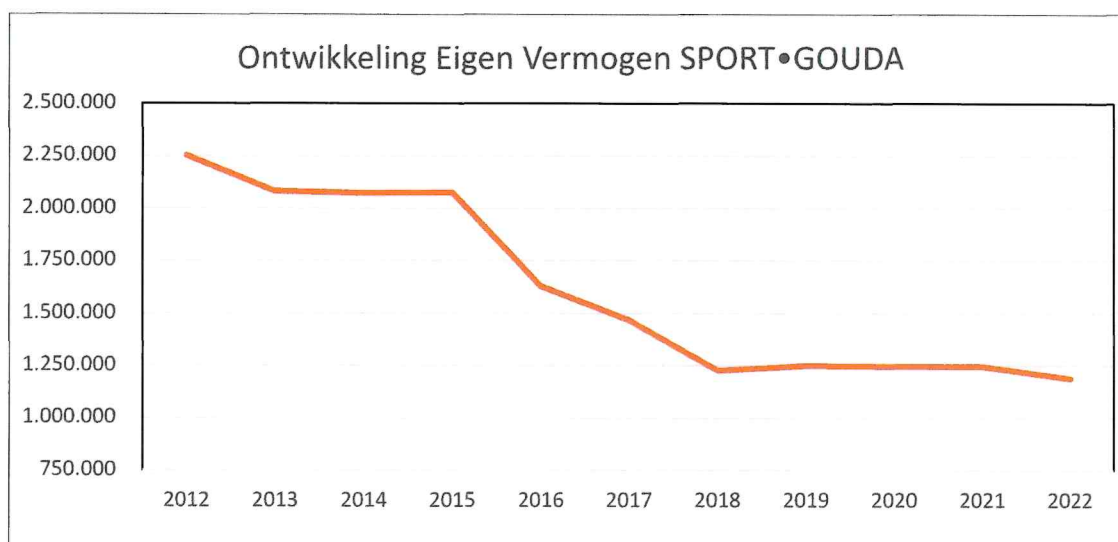
4.6 Eigen Vermogen en reservevorming

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 wordt vooralsnog ingeschat op solide. Echter, op basis van de meerjarenbegroting 2022 – 2024 ligt er een uitdaging om de hoogte van het Eigen Vermogen solide te houden.



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 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. De solvabiliteitspositie is in 2022 iets verbeterd omdat het balanstotaal ten opzichte van het eigen vermogen is gedaald. Dit komt voornamelijk door de afwikkeling van de openstaande huurfacturen aan de gemeente die per 31/12/2021 nog open stonden. In 2022 is de solvabiliteit sterk gedaald: het eigen vermogen is (door het resultaat) beperkt afgenomen, maar het balanstotaal is fors toegenomen, met als gevolg dat ultimo 2022 sprake was van een kleine 21% solvabiliteit. Dit geeft reden tot enige zorg en vraagt vooral om een 'stevig' zicht op de financiële toekomst van SPORT.GOUDA (zie de paragrafen 4.4, 4.5 en 4.7 van dit bestuursverslag), maar behoeft ook enige nuancering: in het totale vermogen is een terugbetaalverplichting richting de gemeente opgenomen van circa € 1,5 miljoen. Nadat die is afgewikkeld – waarvoor SPORT.GOUDA ruim liquiditeit beschikbaar heeft – belooft het bedoelde percentage circa 28.

Liquiditeit

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

Financiële indicatoren

	NORM	2018	2019	2020	2021	2022
Vermogensbeheer		(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)
Eigen Vermogen		1.228	1.252	1.248	1.248	1.190
Totaal Vermogen		2.655	3.650	5.098	7.336	5.723
Solvabiliteit	>30%	46,25%	34,30%	24,48%	17,01%	20,79%

	NORM	2018	2019	2020	2021	2022
Budgetbeheer		(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)	(x 1.000)
Vlottende activa		2.116	2.938	4.460	6.681	5.126
Kort Vreemd Vermogen		825	1.565	2.952	4.963	3.700
Liquiditeit	>1	2,56	1,88	1,51	1,35	1,39

4.7 Toekomstparagraaf

In het college van B en W van de gemeente Gouda is op 22 februari 2022 besloten om de dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen de gemeente Gouda en SPORT•GOUDA per 1 januari 2023 met vijf jaar te verlengen. Hiermee geeft de gemeente Gouda aan dat zij in SPORT•GOUDA een betrouwbare en onmisbare partner zien in de uitvoering van het gemeentelijk sportbeleid.

In 2022 heeft de gemeente Gouda ook ruimte vrijgemaakt in haar meerjarenbegroting voor extra onderhoudsgelden ten behoeve van het meerjarenonderhoud (MJOP). Het gaat hierbij om structureel € 725.000 voor de binnensport en extra € 200.000 voor het Groenhovenbad (voor de periode 2023 tot en met 2026). Met deze budgetten kan er achterstallig en preventief onderhoud worden uitgevoerd waarbij het onderhoudsniveau van de accommodaties wordt verbeterd en SPORT•GOUDA binnen haar exploitatie minder risico loopt op overschrijding van de budgetten ten behoeve van onderhoud.

Voor het komende jaar ligt er nog wel een uitdaging om de exploitatie dekkend te krijgen. Er zal monitoring moeten plaatsvinden in hoeverre de structureel beschikbaar gestelde gelden voor uitvoering van het MJOP een daling van de dagelijkse onderhoudskosten met zich mee zal brengen. Ook zal er duidelijkheid komen over de beschikbare gelden vanuit de Brede SPUK regeling welke op dit moment in de fase zit van aanvraag. De verwachting is wel dat er meer gelden beschikbaar komen dan de afgelopen jaren.

De per 1 januari 2024 aflopende energiecontracten zullen voor stijgende energiekosten zorgen. Het is nagenoeg zeker dat we niet meer terugkomen op het oude prijsniveau waardoor stijging van kosten een zekerheid is. Om deze stijging zo klein mogelijk te houden is de noodzaak voor verduurzaming groot. Ook bij de gemeente Gouda staat het thema duurzaamheid hoog op de agenda en er is ook een groot bedrag beschikbaar gesteld voor verduurzaming binnen Gouda.

Om Sport hierin mee te nemen is het van belang om op diverse terreinen business cases bij de gemeente voor te leggen. Er liggen inmiddels al plannen om het Groenhovenbad gasloos te maken en voorzien van ledverlichting, de verlichting op de buitensportaccommodaties te voorzien van ledverlichting (wat zorgt voor lagere energielasten voor de verenigingen) en alle gymzalen voorzien van HR++ glas.

Ondanks de uitdagingen zoals hiervoor genoemd ziet SPORT•GOUDA de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Jaarrekening 2022



ALGEMEEN

SPORT•GOUDA B.V., vanaf 1 maart 2013 statutair gevestigd te Gouda, aan het Tobbepad 4, 2803 WH 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 B.V. 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 tot en met 2022. In 2022 is de dienstverleningsovereenkomst verlengd met vijf jaar met een optie voor opnieuw verlenging met vijf jaar.

Raad van Commissarissen

Bij de onderneming fungeren de volgende commissarissen.
G.J.R. Wolters vanaf 1 januari 2018, algemeen lid, per 1 juni 2018 voorzitter.
M.K.H. Bode vanaf 1 november 2018 algemeen lid.
M.J. van Cappelle vanaf 1 februari 2019 algemeen lid.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2021 op 4 april 2022 vastgesteld. Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 0

PASSIVA**Eigen vermogen**

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	100.000	100.000	
Agioreserve	848.917	848.917	
Overige reserve	<u>241.283</u>	<u>299.229</u>	
	1.190.200		1.248.146

Voorzieningen

Overige voorzieningen	832.921		1.125.860
-----------------------	---------	--	-----------

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	362.955	1.843.552	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	229.425	2.002.747	
Overige schulden	2.677.137	742.401	
Kortlopende overlopende passiva	<u>430.420</u>	<u>374.097</u>	
	3.699.937		4.962.797

5.723.058

7.336.803

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten totaal	<u>9.547.996</u>	<u>8.514.749</u>
Lonen	2.242.766	2.051.682
Sociale lasten en pensioenlasten	549.939	518.633
Afschrijvingen op materiële vaste activa	125.966	135.992
Overige bedrijfskosten	<u>6.670.316</u>	<u>5.794.320</u>
Totaal van som der kosten	<u>9.588.987</u>	<u>8.500.627</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-40.991	14.122
Financiële baten en lasten	<u>-16.955</u>	<u>-14.122</u>
Totaal van resultaat	<u>-57.946</u>	<u>-</u>

Verantwoordingsmodel WNT 2022¹

WNT-verantwoording 2022 SPORT•GOUDA

De WNT is van toepassing op SPORT•GOUDA. Het voor SPORT•GOUDA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 volgens de algemene bezoldigingsnorm.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1 a. 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 2022	
bedragen x € 1	[F. Berteling]
Functiegegevens	[Directeur]
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[1/1] t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[108.551]
Beloningen betaalbaar op termijn	[5.220]
<i>Subtotaal</i>	<i>[113.771]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[216.000]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	[113.771]

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	[[F. Berteling] g]
Functiegegevens	[Directeur]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[1/1] t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[0,95]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[93.818]
Beloningen betaalbaar op termijn	[4.822]
<i>Subtotaal</i>	<i>[98.640]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[198.550]
Bezoldiging	[98.640]

1 c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	[G.J.R. Wolters]		[M.K.H. Bode]		[M.J. van Cappelle]	
Functiegegevens	[Voorzitter]		[Lid]		[Lid]	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[1/1] t/m [31/12]		[1/1] t/m [31/12]		[1/1] t/m [31/12]	
Bezoldiging						
Bezoldiging	[3.523]		[5.000]		[5.000]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[32.400]		[21.600]		[21.600]	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	[3.523]		[5.000]		[5.000]	
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.	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 2021						
bedragen x € 1	[G.J.R. Wolters]		[M.K.H. Bode]		[NAAM ...]	
Functiegegevens	[Voorzitter]		[Lid]		[Lid]	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[1/1] t/m [31/12]		[1/1] t/m [31/12]		[1/1] t/m [31/12]	
Bezoldiging						
Bezoldiging	[3.520]		[3.100]		[3.100]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[30.150]		[20.100]		[20.100]	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldigingsmaxima 2022. Zie hiervoor:

[Bezoldigingsmaxima 2022 | Regeling | Topinkomens](#)