



Jaarverslag 2015

Stichting
Sportbedrijf
Amstelveen

INHOUDSOPGAVE

Verslag van de directie	3
Verslag van de Raad van Toezicht	14
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	17
Staat van baten en lasten over 2015	18
Kasstroomoverzicht over 2015	19
Toelichting	20
Toelichting op de balans per 31 december 2015	20
Toelichting op staat van baten en lasten over 2015	23
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
Resultaatbestemming	33

Verslag van de directie

1. Verslag van de directie

Het afgelopen jaar heeft het Sportbedrijf zich ingezet om mensen in beweging te krijgen en te houden. Op alle gebieden zijn belangrijke projecten uitgevoerd in het kader van het sportbeleid van de gemeente Amstelveen.

Belangrijkste resultaten 2015

1. Amstelveense Sport scoort uitstekend landelijk, mede door inzet van het Sportbedrijf!

Met uitstekende voorzieningen en een 5% hogere sportparticipatie doet Amstelveen het landelijk gezien goed. Een recent onderzoek van VWS laat zien dat Amstelveen dit ook nog eens tegen aanmerkelijk lagere kosten doet dan andere gemeenten.

Het Mullier instituut heeft in 2015 in opdracht van VWS een landelijk onderzoek verricht naar de kosten van de sport in Nederlandse gemeenten. De cijfers van Amstelveen steken hier bijzonder gunstig af. Waar de gemiddelde kosten van sport per inwoner € 67 bedragen (voor vergelijkbare gemeenten zelfs € 70), zijn deze met € 54 voor Amstelveen 19% lager. Landelijk wordt in de begroting 2,8% aan sport uitgegeven tegen 2,5% in Amstelveen. Efficiency in de uitvoering en een goede bezetting van accommodaties door het Sportbedrijf spelen een belangrijke rol: de baten/lastenverhouding is in Amstelveen 50% tegen landelijk 23%.

2. Bezuinigingsopdracht van de gemeente per 2018

Het afgelopen jaar werd de Sport in Amstelveen geconfronteerd met een bezuinigingsopdracht van de gemeente van € 550.000 in 2018. Het Sportbedrijf is gevraagd om tot een uitwerking van deze plannen te komen. Het Sportbedrijf heeft deze opdracht opgepakt en de gemeente in december haar tot dit bedrag optellende plannen gepresenteerd. Wat de gevolgen zijn en welke plannen zullen worden aangenomen, zal in de loop van 2016 bekend worden. Het Sportbedrijf heeft haar uiterste best gedaan om de unaniem goedgekeurde Sportnota zo min mogelijk te raken.

Zorgpunt zijn de ontwikkelingen rondom het zwembad. De gemeente heeft indicatief, financieel gericht, onderzoek laten doen naar de toekomst voor het zwembad. De gemeente zal naar verwachting het Sportbedrijf vragen een eigen toekomstscenario te ontwikkelen met de werktitel: "Meerkamp van de Toekomst".

3. Verzakelijking in de relatie tussen de gemeente en het Sportbedrijf

De gemeente heeft het Sportbedrijf meer op afstand gezet. Daardoor kan het Sportbedrijf meer zelfstandig beslissingen nemen en ondernemen. Deze verzakelijking dient verder vorm gegeven te worden in 2016. Het Sportbedrijf vindt dit een goede zaak, die leidt tot een nog verdere professionalisering mede in relatie tot de gemeente. Het Sportbedrijf streeft ernaar om in 2016 lange termijn afspraken te maken met de gemeente.

4. Zwembad de Meerkamp

Ook in 2015 ontving De Meerkamp het keurmerk Veilig en Schoon in de zwaarste categorie (E). De exploitatie was ook in 2015 goed, ondanks een gemiddelde zomer en uitval van sneltram 51 gedurende de gehele zomervakantie. Met een groot PR offensief zijn onze gasten goed geïnformeerd over openbaar vervoer alternatieven.

Het aantal lezwemmers is wederom gestegen, namelijk tot zo'n 1.400 kinderen per week. Met de huidige watercapaciteit komt het einde van deze groei wel in zicht.

Nieuwe ontwikkelingen en producten:

- De samenwerking met de International School is verder uitgebreid en het ROC van Amsterdam heeft voor hun Sportacademie De Meerkamp als thuisbasis genomen voor zwembad, sporthal en verenigingsruimte. De laatste is op kosten van het ROC ingericht en nu ook volledig overdag en 's avonds in gebruik. Voor studenten van de Sportacademie verzorgt Meerkamp-personeel zwemlessen volgens De Meerkamp zwemmethodiek.

- In overleg met de verenigingen heeft er een herverkaveling plaatsgehad op de maandag- en de donderdagavond, waardoor op maandag alle baden ter beschikking kwamen voor eigen Meerkamp-activiteiten. De donderdagavond is een volledige verenigingsavond geworden. Op de maandagavond is een nieuw product ontwikkeld op basis van een "nat" fitness concept. Deze avond is bezig een groot succes te worden.
- De integratie met sportstimuleringsproducten ontwikkelt zich gestaag verder in de producten ABG 55 plus, Sport & Spel, Eau zo Slank, Aquakidz en de Sport- & Cultuurkaart.

Met deze ontwikkelingen vormen zich langzaam ook de contouren van het zwembad van de toekomst, dat een nog sterker multifunctioneel karakter met uitstraling naar andere beleidsterreinen in zich moet krijgen.

5. Financiële resultaten bemoedigend

In 2015 werd een (genormaliseerd) **operationeel resultaat** geboekt van **€ 120.000**. Rekening houdende met de extra bijdrage van € 140.000 voor 2015 betekent dit een resultaatverbetering t.o.v. 2014 van € 5.000 (2014: € 25.000 negatief). Dit komt met name door efficiencymaatregelen binnen de lasten en verhoging van de eigen opbrengsten bij zowel Zwembad De Meerkamp als bij de verhuur van (vergelijkbare) accommodaties onder aftrek van "investeringen" in sportstimulerings-activiteiten. De gemeentelijke bijdrage van € 220.000 voor het repareren van exploitatietekorten in de jaren 2013 en 2014 bracht het jaarresultaat 2015 vervolgens op € 340.000.

Door herstel van de onder subsidiëring is ook het **vrij besteedbare gedeelte** van het weerstandsvermogen in 2015 verbeterd en wel tot **€ 349.000** (solvabiliteit 11,8%). Overigens nog steeds beperkt ten opzichte van de gangbare (VNG) normen. Met de overdracht van de buiten sportvelden per 1 januari 2015 is daarnaast het Sportbedrijf van een sec exploitatiebedrijf uitgegroeid naar een exploitatie- en beheerorganisatie.

6. Goede interventies

De belangrijkste interventies die het Sportbedrijf heeft uitgevoerd zijn:

Kids in Amstelveen in Beweging:

- Ruim 1.200 basisonderwijsleerlingen namen deel aan 40 clinics slagwerk, circus en cricket.
- 2.056 kinderen in het basisonderwijs worden gestimuleerd tot goed en meer bewegen door het nieuwe project Funkey, geïnitieerd door het Sportbedrijf in samenwerking met 4 sportverenigingen en basisscholen.
- Op 25 zaterdagen en 25 zondagen worden ruim 5.000 beweegmomenten gecreëerd met kinderen via "Basketbal'school" en Volleybalschool. Beide projecten worden onder auspiciën van het Sportbedrijf uitgevoerd in samenwerking met MBCA en het Volleybal Instituut Amstelveen.
- Op 3 basisscholen in Amstelveen (De Pionier, Palet-Zuid en bredeschool Omnibus) wordt speciaal aandacht besteed aan gezonde voeding in combinatie met bewegen. De doelstelling is dat kinderen gezonder gaan eten en bewegen. Jaarlijks worden hier meer dan 450 kinderen bereikt. Dit project wordt in samenwerking met de GGD Amsterdam uitgevoerd.
- Meer dan 3.000 kinderen nemen deel aan waterfitness en speelactiviteiten in het zwembad. De nadruk ligt hier op de combinatie van plezier, opvoeden, bewegingsleer en sociale binding.
- Voor 1.623 kinderen, waarvan 422 tieners, die niet op vakantie konden gaan, werd door het Sportbedrijf de Buitenspeelbus geïntroduceerd. Deze bus bood kinderen op verschillende plekken in Amstelveen bijzondere speelattributen aan. Er waren 62 sport- en spelmomenten in de afgelopen zomer.

Ouderen in beweging:

- Meer dan 18.000 beweegmomenten voor 55+ via GALM. Meer dan 450 mensen van 55+ nemen wekelijks - 42 weken - deel aan de laagdrempelige aanpak om ouderen in beweging te krijgen via het GALM-project. Elke Amstelveense inwoner van 55+ ontvangt een uitnodiging van de gemeente om hieraan deel te nemen.
- 1.654 55-plussers in de wijk Bankras-Kostverloren zijn uitgenodigd om deel te nemen aan Actief Plus: een online programma waarbij 55-plussers voorzien worden van een advies-op-maat om hen bewuster te maken van hun eigen beweeggedrag, dit te bevorderen en te behouden.

Een evaluatie zal in 2016 volgen. Blijvende resultaten zijn op meetpunten van een half en heel jaar te meten.

- Amstelveen loopt en rolt minstens 90km!!!
Onder toezicht en aanmoediging van wethouders Brandes en Bot hebben op 16 september 110 ouderen en jongeren deelgenomen aan de eerste "Amstelveen loopt en rolt" in Amstelveen. Na een kidsrun is het stokje overgenomen door de ouderen die met of zonder rollator hun rondes liepen op de atletiekbaan.
- 6 wandelgroepen in Amstelveen hebben wekelijks vanuit de verzorgingscentra een half jaar lang geoefend om mee te kunnen doen aan "Amstelveen loopt en rolt". Naast het fysieke aspect hebben deze wandelgroepen ook een grote sociale functie. Het zelfvertrouwen van deze mensen wordt hierdoor vergroot. Daarnaast is van groot belang dat zorg en bewegen gekoppeld is. Het evenement is georganiseerd vanuit de netwerkgroep valpreventie, waarin zowel zorg- en welzijnsorganisaties als het Sportbedrijf zitting hebben.
- Brochure wandelgroepen:
Er is een brochure samengesteld waarin het hele wandelaanbod in Amstelveen is opgenomen. Wandelen wordt gezien als één van meest laagdrempelige beweegactiviteiten. Duidelijk werd dat er (minstens) 15 verschillende meer of minder georganiseerde mogelijkheden zijn.
- 1.000 beweegmomenten worden gecreëerd door de Sportinstuif mindervaliden (25 mensen – 40 weken lang) in de Meent.
- Samenwerking met ROC
Vanuit het netwerk dat bestaat tussen zorg en Sportbedrijf is gestart met een samenwerking tussen ROC Sport en gezondheid en de zorg. Stagiaires lopen stage in zowel Huis aan de Poel als bij Ons Tweede Thuis en zetten inwoners aan tot bewegen.
- Een dames 55+ groep zorgt voor 600 beweegmomenten.

7. Marketing en Communicatie

In 2015 is Social media een serieus onderdeel geworden van de bedrijfsvoering van het Sportbedrijf. Er is een (Social media) communicatie team gemaakt met twee leden van Sportservice, een lid van Sportfacility, twee leden van De Meerkamp en de management assistent.

In het team is besloten dat De Meerkamp binnen onderstaande algemene kaders en doelstellingen, zijn eigen koers vaart, gezien de andersoortige benadering en andersoortige informatiebehoefte van bezoekers aan een zwembad. Daar waar mogelijk ondersteunen De Meerkamp en het Sportbedrijf elkaar en vullen elkaar aan. Waar in dit verslag Sportbedrijf staat wordt ook De Meerkamp bedoeld, tenzij expliciet anders vermeld.

Met dit team is uitgewerkt wat het Sportbedrijf met Social media wil bereiken, wat de doelgroepen zijn en welke boodschap het Sportbedrijf wil communiceren.

Het Sportbedrijf wil op alle media een positieve, energieke, open en benaderbare uitstraling hebben, met aandacht voor iedereen die wil sporten en bewegen of daarover iets wil weten. Daarnaast wil het Sportbedrijf in boodschappen van de Meerkamp daar waar mogelijk extra nadruk leggen op "veilig en schoon".

De aandachtspunten die het Sportbedrijf wil uitdragen zijn:

- Aanmoedigen van Bewegen en Sporten op elke leeftijd en op elk niveau
- Aandacht voor sport en gezondheid
- Aandacht voor sport en welzijn
- Aandacht voor sport en cultuur
- Vraagbaak voor sporters, sportverenigingen, beweeg geïnteresseerden op elk gebied dat sport beslaat
- Kennisdeler

Met Social media wil het Sportbedrijf zich vooral richten op return on attention en return on emotion, waarbij het Sportbedrijf het beeld uitdraagt waarin het gelooft: Sport is gezond, brengt sociale cohesie, vergroot welzijn, is onderdeel van onze cultuur. Door de aandacht te vestigen op het belang van sport voor de samenleving (Return on attention) en te laten zien wat sport voor mensen betekent (Return on emotion) willen we de samenleving overtuigen dat er geïnvesteerd moet worden in sport (in haar brede

betekenis en definitie), allereerst in Amstelveen maar ook in omliggende gemeenten en daar waar het van belang voor het Sportbedrijf is, ook landelijk.

De boodschappen van het Sportbedrijf zijn geprofessionaliseerd. Er worden geen boodschappen meer geplaatst zonder foto en alle eigen boodschappen van het Sportbedrijf worden terug gelinkt naar de website. Er wordt gestreefd naar één boodschap per dag.

Het Sportbedrijf heeft het afgelopen jaar de positie op Facebook en Twitter versterkt en nieuwe aandacht gericht op LinkedIn in het kader van de vraagbaak en kennisdelingsdoelstelling. Dit jaar is er gestart met een nieuwe pagina Sport- & Cultuurkaart Amstelveen. Deze pagina richt zich vooral op het uitdragen van het aanbod van de Sport- & Cultuurkaart Amstelveen. Voor deze pagina gelden dezelfde algemene richtlijnen als voor de andere uitingen van het Sportbedrijf. In 2016 wordt bekeken of Instagram een waardevolle aanvulling kan zijn voor de Sport- & Cultuurkaart.

Volgers:

Medium	2011	2012	2013	2014	2015
Facebook Sportbedrijf	88	179	407	512	873
Facebook Meerkamp	245	419	588	722	1.284
Twitter Sportbedrijf	125	271	353	419	636
Twitter Meerkamp	5	93	119	135	283
LinkedIn Sportbedrijf	-	-	-	-	120
Nieuwsbrief	-	600	657	750	839

Bereik:

Medium	Gemiddeld bereik	Piekbereik
Facebook Sportbedrijf	669	20.000
Facebook Meerkamp	1.500	>40.000
LinkedIn	692	4.623

8. Innovaties

Sport- & Cultuurkaart

In 2015 zijn 5.000 S&C-kaarten uitgereikt bij de basisscholen en 6.000 bij het voortgezet onderwijs. Hiervan zijn bijna 3.000 kaarten geregistreerd en kunnen leerlingen aan 25 verschillende activiteiten deelnemen.

Verzakelijking en ondernemerschap

Het Sportbedrijf stelt zich ondernemend op. Zo zijn gesprekken gevoerd en samenwerkingen aangegaan met diverse externe partners en andere sportbedrijven.

De verzakelijking in relatie tot de gemeente wordt steeds verder vorm gegeven. Zo is het Sportbedrijf haar rol als kenniscentrum en communicatiecentrum steeds verder aan het versterken, zodat dure externe partners steeds minder hoeven worden ingehuurd door de gemeente.

Samenwerken

Het Sportbedrijf ziet haar rol in het samenwerken met andere sectoren, naast haar rol in het samenwerken met de verenigingen, als een van de belangrijkste ontwikkelingen voor de toekomst. De maatschappelijke rol van sport ten behoeve van gezondheid, onderwijs, welzijn is onomstreden en moet nog verder worden uitgewerkt. Een eerste showcase zou kunnen zijn het zwembad van de toekomst, waarvoor de eerste aanzet dit jaar is gezet. Met meer multifunctionaliteit kunnen tegen vergelijkbare kosten veel hogere effecten worden bewerkstelligd voor de maatschappij.

Het afgelopen jaar is de eerste aanzet gegeven met het afstoten van onze horeca-activiteiten op Tennispark Startbaan.

2. Basis-organisatie van het Sportbedrijf Amstelveen

Directie: Dave Offenbach
Management: Chris Nanninga, zwembad De Meerkamp
Jan Tonkes, Sportservice
Harmen Spreen, financiën
Leo Beeren, facilitair beheer en verhuur

Ondernemingsraad: Jan Soeurt, voorzitter
Rania Mansour, secretaris
Sacha Drees, Jessica Wüthrich, lid

Aantal medewerkers per ultimo 2015: 110 (2014: 108)
Aantal Vte's in 2015: 58,2 (2014: 59,9)

3 Personeel en organisatie

Per 1 juni 2014 is een nieuwe directeur aangetreden: Dave Offenbach. Dit jaar was dus het eerste volledige jaar van de directeur.

Per kwartaal worden de medewerkers door de directie op de hoogte gesteld over de ontwikkelingen. Ook in relatie tot de ondernemingsraad wordt veel tijd besteed aan interne communicatie. De OR en de directie komen minimaal 4 keer per jaar bij elkaar en waar nodig meer. Veelvuldig overleg heeft plaatsgevonden inzake uitbesteding van de Horeca op de Startbaan.

De directie heeft besloten om de medewerkers de eindejaarsuitkering niet te onthouden. Dit is zeer positief ontvangen. Dit jaar is voor het eerst weer sinds jaren een personeelsuitje georganiseerd bij Bowlingcentrum De Kegel.

3.1 Personele ontwikkelingen: formatie en ziekteverzuim

De personeelsformatie bedroeg over het jaar gemiddeld 58,2 vte, inclusief intreding en uittreding van medewerkers. De verdeling per sector binnen het bedrijf was als volgt (in vte's):

	2015	2014
Directie en staf	4,3	4,6
Zwembad De Meerkamp	36,3	35,3
Sportfacility	6,2	7,0
Sportfacility - Horecamedewerkers	7,0	8,4
Sportservice	4,4	3,9
Down Town	-,	0,7
Totaal	58,2	59,9

Uitval wegens ziekte en vakantie van medewerkers werd zoveel mogelijk intern opgevangen. De kosten van inhuur van uitzendkrachten kon daardoor opnieuw vrijwel worden vermeden. Slechts bij de horeca op tennispark Startbaan moest het Sportbedrijf extern inhuren.

Het ziekteverzuim in 2015 bedroeg 9,8% (2014: 13,7%); CBS-cijfers laten een gemiddeld ziekteverzuim cijfer zien van 3,6%. Het percentage wordt sterk negatief beïnvloed door het lang verzuim van negen (2014: 7) medewerkers met relatief veel contracturen.

4 Financiële ontwikkelingen 2015

In de jaarrekening wordt gedetailleerd inzicht gegeven in de balans en de baten en lasten per sector. Hieronder een samenvattende toelichting op de financiële ontwikkelingen.

De van de gemeente Amstelveen ontvangen projectsubsidies voor de afdeling Sportservice zijn verantwoord onder opbrengsten.

4.1 Financieel: resultaat bemoedigend mede door gemeentelijke bijdragen

Het Sportbedrijf heeft het boekjaar 2015 afgesloten met een resultaat van € 340.000 (2014: € 25.000 negatief). In het resultaat 2015 zit een bijdrage van € 220.000 verwerkt van de gemeente voor het repareren van exploitatietekorten in de jaren 2013 en 2014. Daarnaast is door de gemeente voor 2015

zelf een extra bijdrage van € 140.000 verstrekt. Hiervoor gecorrigeerd zou het 2015-resultaat uitgekomen zijn op € 20.000 negatief.

Ten opzichte van 2014 is dit een verbetering. Omdat in 2014 nog een eenmalige huurcompensatie is ontvangen van de afdeling Vastgoed van de gemeente Amstelveen voor een tweetal gymnastiek-lokalen, zou het (vergelijkbare) resultaat 2014 zelfs zijn uitgekomen op € 66.000 negatief.

Het resultaat 2015 is overigens nadelig beïnvloed doordat het Sportbedrijf bovenop de ontvangen gemeentelijke subsidie ook nog eens zelf financiële middelen heeft “geïnvesteed” in sport-stimuleringsactiviteiten.

Het Sportbedrijf heeft de eerder genoemde extra bijdrage dus nodig om zwarte cijfers te kunnen laten zien. Voor de jaren 2016 en 2017 is ook al een extra bijdrage toegezegd; deze bedraagt voor deze jaren € 200.000 per jaar.

Hiermee is voor de jaren tot en met 2017 het structurele subsidietekort, waar het Sportbedrijf jaar-in-jaar-uit tegen aanliep, volledig gecompenseerd met in 2016 en 2017 enige ruimte voor noodzakelijke opbouw van weerstandsvermogen. Daarmee is de financiële toekomst voor de sport in Amstelveen vooralsnog gegarandeerd.

4.2 Twee overzichten geven inzicht in het resultaat en de subsidieruimte van accommodaties

Het eerste overzicht (op € 1.000 nauwkeurig) geeft een totaalvergelijking van het resultaat 2015 ten opzichte van begroting 2015 en werkelijkheid 2014. Het tweede overzicht laat zien hoe de ontwikkeling is van de vrij besteedbare subsidie, dat wil zeggen dat deel van de jaarlijkse subsidie dat niet weer via de huur aan de gemeente (in casu de afdeling Vastgoed) wordt teruggestort.

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
Opbrengsten	4.687.000	4.514.000	4.677.000
Kosten voor exploitatie en beheer (zonder huurlasten, incl. rentelasten/-baten)**	6.279.000	5.141.000	5.289.000
Exploitatieresultaat (zonder huurlasten)	-1.592.000	-627.000	-612.000
Subsidie beschikbaar ter dekking exploitatie*	1.932.000	627.000	587.000
Netto exploitatieresultaat	340.000	-	-25.000

* zie overzicht hieronder.

** incl. met ingang van 2015 de kosten voor onderhoud en vervanging van buiten sportvelden.

Uit het onderstaande overzicht blijkt dat de subsidie die door de afdeling beleid Jeugd en Samenleving van de gemeente wordt verstrekt voor een belangrijk deel nodig is om de huur voor de accommodaties te kunnen betalen. De gepresenteerde toename is het gevolg van de eerder genoemde € 220.000 subsidie voor het repareren van exploitatietekorten in de jaren 2013 en 2014 en een toegekende huurverlaging doordat het Sportbedrijf de onderhouds- en revisietaken met betrekking tot de buiten sportvelden heeft overgenomen. Beknopt is dit als volgt weer te geven:

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
Ontvangen subsidie	4.092.000	3.817.000	3.708.000
Huurlasten geëxploiteerde (sport)accommodaties	2.160.000	3.190.000	3.121.000
Subsidie beschikbaar ter dekking exploitatie	1.932.000	627.000	587.000

Naast de exploitatiesubsidie ontving het Sportbedrijf voor projecten in 2015 (Sportservice) nog een bedrag van € 531.000 (2014: € 490.000).

In paragraaf 4.3 en 4.4 wordt een toelichting gegeven op de ontwikkeling van en bijzonderheden in het exploitatieresultaat 2015 ten opzichte van 2014 en de begroting 2015.

4.3 Resultaat 2015 versus werkelijkheid 2014 (zie pagina 11)

4.3.1 Eigen opbrengsten: hoge bezetting en een tevredenstemmend jaar

De eigen opbrengsten (gecorrigeerd voor tennispark Overburg, waarvan de exploitatie is overgegaan naar de vereniging) zijn in 2015 met € 225.000 (5,0%) toegenomen, waardoor ondanks minder accommodaties de eigen opbrengsten toch weer uitkwamen op bijna € 4,7 miljoen.

In Euro's heeft het zwembad het goed gedaan, een plus van € 95.000 (5,1%), zonder dat het zwemkaartje (losbad) in prijs is verhoogd (dit gebeurt meestal eens in de twee jaar omdat we geen verhogingen van 5 of 15 cent door willen voeren).

Het zomerweer 2014 (vorig jaar) was overigens minder gunstig. Negatief in 2015 was het feit dat in de zomer metrolijn 51 zes weken uitviel (2014: 2,5 week). Verder kon het zwembad, door het beëindigen van het kleuterzwemmen, gedurende de vrijgekomen uren voor de laatste keer extra inkomsten uit het geven van zwemlessen realiseren. Het binnenhalen van de ISA in de tweede helft van 2014 heeft ook bijgedragen aan de hogere eigen opbrengsten in 2015.

De inkomsten van de overige sportaccommodaties (gecorrigeerd voor tennispark Overburg) stegen met € 55.000 (3,4%). De doorgevoerde indexatie van de (verenigings)tarieven met 1% heeft hier aan bijgedragen, maar de toename is toch vooral het gevolg van het weer in exploitatie nemen van de oude Bankrashal (december 2014-april 2015) en het toegenomen gebruik van de Emergohal (verhuur aan de HES).

De inkomsten uit de verhuur van gymnastieklokalen is vrijwel gelijk gebleven. Dat betekent niet dat er bij de gymnastieklokalen niets gewijzigd is, de dynamiek in het areaal was als volgt:

Het gymnastieklokaal aan de Burg. Haspelslaan kon na een renovatie van ruim een jaar vanaf april 2015 weer worden gebruikt; het gymnastieklokaal aan het Oostelijk Halfroond was in 2014 vanwege renovatiewerkzaamheden gedurende een aantal maanden niet te gebruiken. In 2015 zijn spiksplinternieuwe gymnastieklokalen aan de Lindenlaan (november) en Laan Rozenburg (Roelof Venemaschool, augustus) in productie genomen. Tegenover deze ingebruiknames stond de definitieve sluiting van Zonnestein 66 en Lindenlaan 323 en de renovatie van Zeelandiahoeve.

De bezetting van de parken, hallen en zalen was ook dit jaar weer onverkort hoog. Op "prime time" maar ook steeds meer doordeweeks is er ruimte tekort.

De horeca-opbrengsten (gecorrigeerd voor tennispark Overburg) zijn € 21.000 (4,8%) hoger dan vorig jaar. Hadden de tennisparken in 2014 nog last van het slechte (regenachtige) weer in de tweede helft van de zomer; in 2015 was dit iets beter. Horeca zelf wordt nog steeds geconfronteerd met de matige uitgaven patronen en de Emergohal blijft, hoewel in iets mindere mate, last houden van de zwakke evenementenmarkt.

De aan de horeca opbrengsten gerelateerde "Inkoop Horeca" betreft met name de kosten samenhangende met de inkoop van dranken en ingrediënten (€ 149.000). De inkoopkosten als percentage van de opbrengsten 32,6 (2014: 39,2) ontwikkelen zich positief.

De totale inkomsten van de afdeling Sportservice zijn fors (€ 54.000) hoger dan in 2014 als gevolg van de uitbreiding van het dienstenpakket aan de gemeente Amstelveen. Vanaf 2015 zijn de sinds 2014 extra beschikbaar gekomen middelen ook daadwerkelijk aangewend. Vorig jaar kon een bedrag van € 60.000 echter nog niet worden ingezet omdat de organisatie daartoe onvoldoende was toegerust. Dat bedrag is in 2015 vervolgens uitgegeven, maar moest desondanks worden terugbetaald aan de gemeente.

4.3.2 Ontwikkeling personele lasten beheerst en daardoor bevredigend

De personele lasten 2015 (€ 3.040.000) zijn met € 70.000 (2,3%) gedaald ten opzichte van de personele lasten 2014 (€ 3.110.000). De daling is het rechtstreekse gevolg van het beëindigen van de exploitatie van jongerencentrum Down Town (€ 41.000) en tennispark Overburg (€ 62.000).

De formatie zelf is met 1,7 vte (2,8%) gedaald tot gemiddeld over 2015 58,2 vte.

Het toekennen van periodieken per 1 januari en de CAO-verhoging van 2,5% per 1 januari 2015 zijn verantwoordelijk voor de toename van de kosten (zie ook toelichting in de jaarrekening).

4.3.3 Overige huisvestingslasten accommodaties

De lasten van de Meerkamp laten een afname zien van € 41.000, waar vorig jaar nog sprake was van een toename van € 30.000. In 2014 met name veroorzaakt door hogere kosten voor schoonmaak (€ 18.000) door inzet van externen, mede vanwege langdurig ziekteverzuim bij eigen schoonmakers. In

2015 is het ziekteverzuim tot normale proporties teruggebracht, is het aantal eigen schoonmakers iets uitgebreid en zijn de kosten voor externen teruggebracht (€ 17.000), ondanks dat het nieuwe bedrijf hogere uurtarieven hanteert.

De milde winters hebben geresulteerd in € 19.000 lagere energielasten.

De lasten van de overige accommodaties (gecorrigeerd voor tennispark Overburg en Down Town) nemen toe met € 1.085.000. Deze toename is voor € 1.041.000 het gevolg van de onderhoudskosten (€ 338.000) en op termijn de vervanging (€ 703.000) van de sportvelden waarvoor het Sportbedrijf met ingang van 1 januari 2015 verantwoordelijk is. Tegenover deze extra onderhoudskosten en vervangingskosten staat een verlaging van de huurlasten met een vergelijkbaar bedrag (zie aldaar). Gecorrigeerd hiervoor resteert er een lastentoename van € 44.000. Deze kan worden verklaard door:

- het weer in exploitatie nemen van de oude Bankrashal (december 2014-april 2015);
- een lage servicekostenafrekening 2015 voor sportzaal de Meent (milde winters);
- nutskosten sportzaal Addamslaan (opgeleverd augustus 2013). Lage voorschotnota's en hoge jaarafrekeningen leidden ertoe dat lasten over de jaren heen nogal fluctueren;
- de huisvestingslasten van de gymnastieklokalen nemen toe met € 38.000, doordat we in 2015 meer gymnastieklokalen moesten schoonmaken. Bij de gymnastieklokalen werden we voor de nutslasten juist geconfronteerd met hoge jaarafrekeningen over 2014 en zijn er reserveringen aangelegd voor nog te ontvangen jaarafrekeningen.
- het jaarlijkse onderhoud van de biljarts op tennispark Startbaan viel in 2015 laag uit.

4.3.4 Algemene kosten

De algemene kosten zijn met € 133.000 gestegen tot € 784.000.

Het activiteitenniveau van de afdeling Sportservice is in 2015 verder geïntensiveerd en heeft geleid tot € 121.000 extra kosten. Hiertegenover staan overigens ook (gedeeltelijk) extra opbrengsten.

Bij Zwembad de Meerkamp heeft een meevallende afrekening Rioolmeerverbruik over 2014 geleid tot een eenmalige terugval van de algemene kosten. Bij de horeca vielen de kosten helaas wat hoger uit.

De algemene kosten van "Directie en ondersteuning" stegen met € 15.000. Omdat vorig jaar de voorziening voor nog niet opgenomen vakantiedagen opgehoogd moest worden met € 15.000 (2015: € 0) is de feitelijke kostentoename € 30.000. De extra kosten zijn gemaakt voor gevraagd extern advies € 16.000 (hiervoor is een extra bijdrage ontvangen van de gemeente Amstelveen) alsmede extra scholingskosten en de kosten voor een tweede bedrijfswagen.

4.3.5 Ontwikkelingen in de subsidie

De verantwoorde subsidies betreffen de met 1,5%-geïndexeerde basissubsidie van de gemeente Amstelveen € 3.676.727 (2014: € 3.622.392) en structureel € 40.000 additioneel voor beheer en exploitatie van de buitensportaccommodaties. In 2014 werd nog € 85.000 voor Down Town ontvangen. Naast de basissubsidie is in 2015 nog een bijdrage van € 220.000 ontvangen van de gemeente voor het repareren van exploitatietekorten in de jaren 2013 en 2014. Voor 2015 zelf verstrekke de gemeente een extra bijdrage van € 140.000 voor de jaar-in-jaar-uit effecten van onder subsidiering, alsmede € 15.000 voor de extra externe ondersteuning.

De gemeentelijke projectsubsidies voor sportstimuleringsactiviteiten zijn verantwoord onder eigen opbrengsten van Sportservice.

4.3.6 Betaalde huren

De aan de gemeente betaalde maandhuur is per 1 januari 2015 verhoogd met een index van 2,5% voor bestaande accommodaties. Bij huuraanpassingen gedurende het jaar is gerekend met een index van 1%.

Daarnaast is het Sportbedrijf met ingang van 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de sportvelden waar het gaat om het jaarlijks onderhoud en het periodiek vervangen van o.a. de speelmatten. Om de toename van de onderhoudskosten en vervangingen te dekken is met de gemeente overeengekomen de huurlasten te verlagen met een compenserend bedrag, voor 2015 bepaald op € 998.000.

De huurlasten van de gymnastieklokalen zijn fors toegenomen door het vervallen van de huurcompensatie die het Sportbedrijf in 2014 ontving van de afdeling Vastgoed voor Oostelijk Halfgrond 445 en Burgemeester Haspelslaan 137, die in 2014 werden gerenoveerd.

4.4 Vergelijking werkelijkheid 2015 ten opzichte van de begroting

De eigen opbrengsten overstijgen de begroting met € 173.000; de operationele lasten (gecorrigeerd voor vervangingen € 703.000 en onderhoudskosten € 338.000 van de sportvelden) laten een overschrijding zien van € 94.000. Als resultante daarvan valt het exploitatieresultaat € 79.000 lager (gunstiger) uit.

De afwijking tussen subsidiebegroting en werkelijk bestaat uit: € 40.000 additioneel voor beheer en exploitatie van de buitensportaccommodaties in 2015; € 220.000 voor het repareren van exploitatie-tekorten in de jaren 2013-2014 en € 15.000 voor extra externe ondersteuning (zie ook 4.3.5). De huurlasten (Accommodaties) vallen € 1.029.000 lager uit, omdat het Sportbedrijf met ingang van 1 januari 2015 verantwoordelijk is voor de sportvelden waar het gaat om het jaarlijks onderhoud en het periodiek vervangen van o.a. de speelmatten. De kosten die dit met zich meebrengt zijn verdisconteerd in de huur middels een huurverlaging (zie ook 4.3.6).

Zwembad de Meerkamp heeft het, zoals eerder vermeld, qua opbrengsten goed gedaan (€ 71.000 boven begroot). Door meevallende bedrijfslasten (€ 24.000 (1,0%) op de begrote € 2.378.000) viel het exploitatieresultaat hierdoor € 95.000 gunstiger uit.

De overige accommodaties deden het qua verhuur ook beter dan begroot (€ 67.000). De bedrijfslasten gecorrigeerd voor vervangingen € 703.000 en de onderhoudskosten € 338.000 van de sportvelden vielen eveneens mee (€ 58.000 (5,0%) op de begrote € 1.191.000) resulterende in een € 125.000 gunstiger exploitatieresultaat.

Bij Accommodatie - Horeca zijn stappen gemaakt de kosten naar beneden bij te stellen. De kostendaling (op de personeelslasten) had groter kunnen zijn indien wij niet waren geconfronteerd met langdurig ziekteverzuim. Daardoor is het exploitatieresultaat 2015 ten opzichte van begroot € 20.000 nadeliger uitgevallen. In vergelijking met 2014 is een verbetering zichtbaar van € 31.000. Sportservice realiseerde, met name doordat zij geen aanspraak kon maken op in 2014 niet uitgegeven projectsubsidies (€ 51.000), welke zij in 2015 wel uitgaf aan sportstimuleringsactiviteiten, een € 77.000 ongunstiger exploitatieresultaat.

Directie en ondersteuning overschreden de begroting met € 44.000 door hogere advies- en scholingskosten. Voor een deel van de extra advieskosten heeft het Sportbedrijf van de gemeente een extra subsidie gekregen (€ 15.000).

5. Perspectief 2016-2018

Politieke besluitvorming in 2015 heeft er in geresulteerd dat er voor de jaren 2016 en 2017 extra bijdragen zijn toegezegd van € 200.000 per jaar. Hiermee is voor de jaren tot en met 2017 het structurele subsidietekort, waar het Sportbedrijf jaar-in-jaar-uit tegen aanliep, volledig gecompenseerd. De begroting voor 2016 vertoont mede als gevolg van deze extra bijdrage een positief netto resultaat van € 60.000, dat wordt ingezet voor versterking van het vrij besteedbare gedeelte van het weerstandsvermogen.

Door de eerder genoemde politieke besluitvorming is het weerstandsvermogen op een enigszins acceptabel minimum niveau terecht gekomen. Naar verwachting zal het weerstandsvermogen in 2016 en 2017 bescheiden verder groeien.

Wij zijn verheugd dat de politieke besluitvorming in 2015 voor de jaren tot en met 2017 heeft geresulteerd in een oplossing voor onze financiële uitdagingen, waarmee wij in het verleden werden geconfronteerd. De politiek heeft het Sportbedrijf echter wel gevraagd te komen met bezuinigingsvoorstellen die met ingang van 2018 leiden tot een € 550.000 lagere Sport-subsidie. In samenwerking met de gemeente Amstelveen heeft het Sportbedrijf daartoe inmiddels voorstellen uitgedacht en vervolgens neergelegd in een notitie die aan deze bezuinigingsdoelstelling volledig invulling geven. Daarbij stelt het Sportbedrijf het belang van de Amstelveense sporter voorop en heeft zij het sociaal rendement sterk laten meewegen in al haar voorstellen. Uiteindelijk zal de politiek hierover beslissen.

Eveneens is het Sportbedrijf in nauwe samenwerking met de gemeente Amstelveen gestart met het nadenken over toekomstscenario's voor zwembad De Meerkamp.

Stichting Sportbedrijf Amstelveen, Amstelveen

In de opdracht en conform de ambities van de gemeente zal er in alle gevallen naar worden gestreefd om de doelen van de Sportnota overeind te houden en gaan wij zelf natuurlijk onverdroten verder om "Amstelveen Beweegt Gezond!!" op de (Sport-)kaart te zetten!

Amstelveen, 27 mei 2016

Dave Offenbach
Directeur

TOTAALOVERZICHT EXPLOITATIE

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014	in %
Opbrengsten (incl. projectsubsidie gemeente Amstelveen)	4.686.835	4.513.500	4.676.998	0,2
Personeelslasten	3.039.902	3.092.500	3.109.959	-2,3
Inkoop Horeca	149.813	164.000	198.642	-24,6
Afschrijvingen	63.915	63.500	67.652	-5,5
Overige huisvestingslasten	2.240.465	1.216.500	1.260.889	77,7
Overige algemene kosten	783.812	606.500	651.279	20,3
Totaal operationele lasten	6.277.907	5.143.000	5.288.421	18,7
Totaal bedrijfslasten	6.277.907	5.143.000	5.288.421	18,7
Exploitatieresultaat	1.591.072-	629.500-	611.423-	-160,2
Rentelasten/-baten	448-	2.000	230-	94,8
Exploitatieresultaat voor huurlasten en ontvangen subsidies	1.591.520-	627.500-	611.653-	-160,2
Subsidievoorschot gemeente Amstelveen	3.871.727	3.817.000	3.707.392	4,4
Subsidie gemeente Amstelveen - voorgaande jaren	220.000	-	-	
Aan gemeente betaalde huur	2.160.054	3.189.500	3.120.864	-30,8
Per saldo ontvangen subsidies ter dekking van de exploitatie	1.931.673	627.500	586.528	229,3
Netto resultaat	340.153	-	25.125-	

Opbouw van de kosten in % van de totale bedrijfslasten:

Personeelslasten	48,4%	60,1%	58,8%
Inkoop Horeca	2,4%	3,2%	3,8%
Afschrijvingen	1,0%	1,2%	1,3%
Overige huisvestingslasten	35,7%	23,7%	23,8%
Overige algemene kosten	12,5%	11,8%	12,3%
	100,0%	100,0%	100,0%

Aan gemeente betaalde huurlasten als % van de totale lasten

25,6%	38,3%	37,1%
-------	-------	-------

Exploitatieresultaat (dus voor huurlasten) gesplitst naar activiteit:

Zwembad de Meerkamp	389.383-	485.000-	514.499-	24,3
Accommodaties (incl. Horeca)	543.865-	392.000	456.035	-219,3
Sportservice	47.239-	30.000	42.002	-212,5
Directie en ondersteuning	610.585-	566.500-	594.961-	-2,6
	1.591.072-	629.500-	611.423-	-160,2

Exploitatieresultaat (inclusief huurlasten) gesplitst naar activiteit:

Zwembad de Meerkamp	1.275.013-	1.371.000-	1.378.529-	7,5
Accommodaties (incl. Horeca)	1.818.289-	1.911.500-	1.800.799-	-1,0
Sportservice	47.239-	30.000	42.002	-212,5
Directie en ondersteuning	610.585-	566.500-	594.961-	-2,6
	3.751.126-	3.819.000-	3.732.287-	-0,5

Verslag van de Raad van Toezicht

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2015 van het Sportbedrijf, zoals opgesteld door de directie, besproken met en van een goedkeurende verklaring voorzien door BDO Audit & Assurance en ondertekend op 27 mei 2016.

Taken

De Raad van Toezicht (RvT) heeft statutair de taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken bij het Sportbedrijf. Voorts heeft de RvT de werkgeversrol naar de directie en de taak om de directie gevraagd of ongevraagd van advies te dienen. Tenslotte vervult de RvT een maatschappelijke rol.

Onderling hebben de vier RvT leden specifieke aandachtsgebieden benoemd. Zij functioneren als eerste aanspreekpunt op de respectievelijke gebieden interne organisatie, sportinhoudelijke aspecten en financiën (tevens audit commissaris). De voorzitter functioneert als primair aanspreekpunt voor directie en Gemeente (voor zover noodzakelijk). De audit commissaris gaat in gesprekken met directie en de financieel manager meer gedetailleerd in op de begroting, tussentijdse financiële informatie en de jaarrekening. Ook heeft hij overleg met de accountant. Audit commissaris en andere RvT leden inclusief voorzitter rapporteren aan de voltallige RvT, waar de besluitvorming plaatsvindt.

Onafhankelijkheid en deskundigheid

Het is belangrijk dat de RvT zijn taken onafhankelijk kan vervullen; elke schijn van belangenverstrengeling moet worden vermeden. In de profielschets zijn voorwaarden opgenomen omtrent de deskundigheid en ervaring van RvT leden, zoals bijvoorbeeld affiniteit met sport, relevant netwerk in Amstelveen en omgeving en specifieke kennis zoals bijvoorbeeld financiën, HR, communicatie en marketing. B&W van de gemeente Amstelveen heeft vastgesteld dat de (nieuwe) leden van de RvT in totaliteit beschikken over de vereiste kennis van en ervaring met de in de profielschets genoemde voorwaarden.

Benoemingen

In 2015 hebben wij helaas afscheid moeten nemen van twee RvT leden, Jos Holla en Renate Sijm. Wij zijn beiden veel dank verschuldigd voor hun deskundigheid en inzet en willen in het bijzonder Jos Holla bedanken voor zijn niet aflatende inzet om inzicht te verschaffen in de complexe financiële situatie van het Sportbedrijf, waarmee een basis is gelegd om te komen tot een sluitende begroting en een gezond weerstandsvermogen. Wij heten Edzard Enschedé en Frits Dreyer van harte welkom als nieuw benoemde RvT leden.

Leden van de RvT worden statutair benoemd voor een periode van ten hoogste vier jaar; alle huidige leden zitten nu in hun eerste periode en kunnen daarna voor een termijn van ten hoogste vier jaar worden herbenoemd.

Vergaderingen 2015

De RvT kwam in 2015 viermaal bijeen volgens het reguliere vergaderschema en daarnaast eenmaal om de strategie te bespreken. Alle leden van de RvT hebben de vergaderingen bijgewoond. Daarnaast waren er diverse calls en extra overleg in verband met de financiële situatie, de begroting 2016, de horecasituatie, de toekomst van het zwembad en nieuwe RvT voordrachten. Voorts is er regelmatig overleg tussen de voorzitter van de RvT en de directeur en is er tweemaal bestuurlijk overleg geweest met directie, RvT, wethouder en het ambtelijk apparaat. Tweemaal is overlegd met de Ondernemingsraad. Tenslotte is de RvT eenmaal uitgenodigd door de Commissie B&S van de gemeenteraad. Er zijn ook informele contacten geweest met management team leden en is er overleg geweest zonder aanwezigheid van de directie. In verband met de wisselingen in de Raad van Toezicht heeft er het afgelopen jaar geen zelfevaluatie plaatsgevonden.

Specifieke aandachtspunten in 2015

Ook bij de kwartaalrapportages 2015 is bijzondere aandacht geweest voor de financiële resultaten. De kwetsbare financiële positie van het Sportbedrijf laat nauwelijks of geen tegenvallers toe. Naast dit punt en reguliere werkzaamheden als vaststelling van de jaarrekening 2014 en overleg met de accountant over zijn accountantsverslag en managementletter, is bijzondere aandacht in 2015 uitgegaan naar de relatie met de gemeente, het verkrijgen van extra financiële middelen om het structurele jaarlijkse subsidietekort (2013-2015) te repareren, de opbouw van weerstandsvermogen (2016 en 2017) en de forse bezuinigingsopdracht van € 550.000 met ingang van 2018. Verder hebben de horecasituatie, met name op Tennispark Startbaan, de interne organisatie en tegen het einde van 2015 ook de toekomst van het zwembad bijzondere aandacht gehad. De

overdracht van het beheer van de buiten sportvelden heeft vooralsnog zonder noemenswaardige problemen plaatsgevonden.

Naar een gezonde samenleving

De RvT is bijzonder trots op het Sportbedrijf en op de behaalde resultaten over de afgelopen jaren. De sportparticipatie in Amstelveen ligt liefst 5% hoger dan het landelijke gemiddelde, terwijl de kosten per Amstelvener liefst 19% lager zijn. Amstelveen besteedt 2,5% van haar begroting aan sportactiviteiten, zoals breed gedefinieerd in het "Amstelveen Beweegt Gezond!" programma, tegen landelijk gemiddeld 2,8%. Zeker qua inkomsten en bezetting scoort Amstelveen goed. Het Sportbedrijf, haar medewerkers, het ambtelijke apparaat, maar ook de gemeente Amstelveen zelf mag dit als een groot compliment beschouwen en als een bewijs dat een verzelfstandigd Sportbedrijf als verbinding tussen sportverenigingen en een gemeentelijke organisatie de juiste constructie vormt voor een gezond sportbeleid, dat een belangrijke bijdrage biedt aan Amstelveen als gemeente van keus voor wonen en (gezond) leven. Met de in 2015 verder genomen initiatieven en de brede visie van Sportbedrijf en gemeente op maatschappij en samenleving doet dit ons ook hoopvol uitkijken naar de toekomst, waar met materieel minder financiële middelen nog hogere effecten op de samenleving worden nagestreefd.

Naar een gezonde financiële situatie

De RvT is ook bijzonder verheugd dat in 2015 belangrijke stappen zijn gemaakt naar een duurzame financiële situatie voor het Sportbedrijf. In de kadernota 2016 heeft de gemeente hierin belangrijke stappen gezet, met belangrijke aanvullingen vanuit de gemeenteraad ten tijde van de begroting 2016 om deze stappen ook duurzaam te maken. Met deze aanpassingen lijkt de uitvoering van het inhoudelijk sportbeleid, als vastgelegd in de gemeentelijke Sportnota Amstelveen 2013-2020, ook weer haalbaar zonder noemenswaardige vraageffecten. Bovenstaande gaat ervan uit dat de forse bezuinigingen voor 2018 worden ingevuld op een wijze zoals voorgesteld door ambtelijk apparaat en Sportbedrijf tezamen, waardoor de financiële effecten voor sporters en verenigingen hanteerbaar kunnen blijven.

Een punt van aandacht is momenteel nog de toekomst van het zwembad. Het Sportbedrijf stelt zich ten doel om voor eind 2016 met een toekomstbestendig concept te komen, waarin positieve effecten op de ratio van maatschappelijke baten versus kosten worden nagestreefd, zonder dat we in afbraakscenario's terecht komen die belangrijke aanbodeffecten in zich hebben. Het overleg met de gemeente in deze kan als constructief worden bestempeld.

Veel bereikt, extern gevalideerd

De recente, in opdracht van het ministerie van VWS en geverifieerde, benchmarkstudie van het Mullier instituut bevestigde nog eens glashelder de efficiëntie in de uitvoering van het Sportbeleid in Amstelveen, bijvoorbeeld waar dit de zwembadexploitatie betreft, de algemene overhead en de bezetting. Er is in deze ook in 2015 weer veel bereikt. Het zwembad mocht weer bijna 400.000 bezoekers ontvangen in een schone en veilige omgeving, ook de (nieuwe) accommodaties worden goed verhuurd, een aantal nieuwe initiatieven zoals de Sport- & Cultuurkaart zijn gestart en zowel ouderen als jongeren worden in een groot aantal programma's gestimuleerd om te sporten en gezond te bewegen. Dit stelt Amstelveen in staat om gezond leven naast groen te kunnen positioneren als belangrijk voorkeurscriterium om in Amstelveen te willen wonen.

Dit alles te bereiken ging uiteraard niet zonder slag of stoot. Constructief overleg stond echter bovenaan en de RvT wil dan ook haar waardering uitspreken voor de getoonde inzet en deskundigheid van alle medewerkers, inclusief de OR, bij de uitvoering van hun taken in uitdagende omstandigheden gedurende het afgelopen jaar.

Amstelveen, 27 mei 2016

Namens de Raad van Toezicht van Stichting Sportbedrijf Amstelveen
J.A. de Die, voorzitter

Personalia

John de Die (benoemd juni 2013), voorzitter
CFO-COO AAC Capital Partners
Supervisory Committee (vz. Audit commissie) Vesteda
Raad van Commissarissen Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (NHG)
Raad van Commissarissen Diamond Tools Group
Bestuur VUmc Fonds (voorzitter)
Ex-bestuurder van o.a. Kempen & Co., Geveke en Rodamco Europe

Frits Dreyer (benoemd december 2015), lid - in het bijzonder interne organisatie
Directie Disegno Financiën & Organisatie B.V.
Raad van Toezicht Stichting Zorg Ondersteuning Nederland
Communicatie Commissie Ondernemersvereniging Amstelveen
Bestuur BQ Duiker B.V.

Edzard Enschedé (benoemd december 2015), lid en audit commissaris
IEC (Izaak Enschedé & Company) Interim directie en advies, partner
Raad van Toezicht Pensioenfonds Werk en Reïntegratie (PWRI)
Bestuur Stichting Museum Enschedé, FED Enschedé Stichting, Enschedéfonds en Stichting Museum Enschedé
Ex-bestuurder ABN AMRO Bank N.V. en Sportfondsen Groep B.V.

Henriette Kievit (benoemd januari 2015), lid - in het bijzonder sportinhoudelijk aspecten
*Hoofd Public/International Affairs en Corporate Communicatie bij NOC*NSF*
Raad van Toezicht Muziek- en Dansschool Amstelveen
Bestuur Stichting Vrienden van de Muziek- en Dansschool Amstelveen
Bestuur leerstoel Sport en Recht aan de Vrije Universiteit van Amsterdam

Stichting Sportbedrijf Amstelveen, Amstelveen

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2015 in €	31-12-2014 in €		31-12-2015 in €	31-12-2014 in €
ACTIVA			PASSIVA		
VASTE ACTIVA			WEERSTANDSVERMOGEN		
Immateriële vaste activa	27.200	5.654	Bestemmingsreserve	-	4.289
Materiële vaste activa	201.999	265.881	Vrij besteedbare gedeelte	349.250	4.808
Totaal vaste activa	229.199	271.535	Totaal weerstandsvermogen	349.250	9.097
VLOTTENDE ACTIVA			VOORZIENING GROOT ONDERHOUD	967.716	-
Voorraden	28.521	30.533	KORTLOPENDE SCHULDEN		
Debiteuren	215.094	224.638	Waarborgsommen	18.179	17.177
Transitoria en belastingen	521.279	392.987	Crediteuren en transitoria	1.625.983	1.486.743
Liquide middelen	1.967.035	593.324	Totaal kortlopende schulden	1.644.162	1.503.920
Totaal vlottende activa	2.731.929	1.241.482	TOTAAL	2.961.128	1.513.017
TOTAAL	2.961.128	1.513.017			

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015 in €		Begroot 2015 in €		2014 in €
BATEN					
Eigen opbrengsten per sector					
Zwembad de Meerkamp	1.963.898		1.892.500		1.869.094
Accommodaties	1.674.243		1.607.500		1.765.579
Accommodaties - Horeca	458.913		469.000		506.406
Sportservice (incl. subsidie gemeente Amstelveen)	589.781		544.500		535.919
	4.686.835		4.513.500		4.676.998
Subsidievoorschot gemeente Amstelveen					
Subsidie voorgaande jaren	3.871.727		3.817.000		3.707.392
	220.000		-		-
	8.778.562		8.330.500		8.384.390
LASTEN					
Personeelslasten					
Zwembad de Meerkamp	1.728.116	1.714.500		1.702.658	
Accommodatiebeheer	441.009	504.500		513.225	
Accommodaties - Horeca	287.268	270.500		325.302	
Sportservice	269.170	293.000		247.407	
Directie en ondersteuning	314.339	310.000		321.367	
	3.039.902		3.092.500		3.109.959
Inkoop Horeca					
Afschrijvingen	149.813		164.000		198.642
	63.915		63.500		67.652
Huurlasten					
Zwembad de Meerkamp	885.630	886.000		864.030	
Accommodaties incl. Horeca	1.274.424	2.303.500		2.256.834	
	2.160.054		3.189.500		3.120.864
Overige huisvestingslasten					
Zwembad de Meerkamp	482.406	501.000		523.527	
Accommodaties incl. Horeca	1.725.238	684.000		712.132	
Directie en ondersteuning	32.821	31.500		25.230	
	2.240.465		1.216.500		1.260.889
Overige algemene kosten					
Zwembad de Meerkamp	121.729	137.000		134.250	
Accommodaties - Horeca	30.808	23.000		22.155	
Activiteiten Sportservice	367.850	221.500		246.510	
Directie en ondersteuning	263.425	225.000		248.364	
	783.812		606.500		651.279
	8.437.961		8.332.500		8.409.285
Exploitatieresultaat					
	340.601		2.000-		24.895-
Rentelasten/-baten					
	448-		2.000		230-
Netto resultaat					
	340.153		-		25.125-

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	2015 in €		2014 in €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Netto resultaat excl. rente	340.601		24.895-
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	89.252		95.465
Toename voorziening groot onderhoud	967.716		-
Veranderingen in werkkapitaal:			
Afname debiteuren	9.544	34.995-	
Toename transitoria en belastingen	128.225-	234.486	
Afname voorraden	2.012	5.785	
Toename kortlopende schulden	140.262	56.387	
	23.593		261.663
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.421.162		332.233
Ontvangen interest	8.220	8.137	
Betaalde interest	8.755-	8.450-	
	535-		313-
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.420.627		331.920
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen in (im)materiële vaste activa	61.521-	10.433-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	14.605	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	46.916-		10.433-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Ontvangsten uit langlopende schulden/ kredietfaciliteiten	-	-	
Aflossingen langlopende schulden	-	-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-		-
Toename geldmiddelen	1.373.711		321.487

TOELICHTING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

Alle genoemde bedragen zijn in euro (€), tenzij anders vermeld.

Stichting Amstelveens Sportbedrijf is opgericht bij notariële akte d.d. 20 juni 2000. Bij de statutenwijziging van 24 december 2012 is de naam van de stichting gewijzigd in Stichting Sportbedrijf Amstelveen.

Het Sportbedrijf is geen nijvere stichting die in concurrentie treedt met aanbieders van gelijkwaardige diensten in de regio, daarnaast heeft zij geen winstoogmerk. Uit dien hoofde is het Sportbedrijf dan ook niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

De (im)materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijving. De activa van geringe waarde worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Benoemde investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen. Afschrijving van de activa vindt plaats vanaf het moment dat het voor gebruik beschikbaar is.

De voorziening voor groot onderhoud betreft een kostenegaliseringsreserve voor het periodiek vervangen van toplagen van 29 buitensportvelden. De vervangingen vinden plaats gespreid in de tijd en de voorziening zal fluctueren. Waar nodig zal de kostenegaliseringsreserve met betrekking tot toekomstige vervangingen worden ingezet ter dekking van tekorten op daadwerkelijk uitgevoerde werkzaamheden aan toplagen. Hierdoor en met een jaarlijkse dotatie van € 0,7 miljoen alsmede realisatie van het opgestelde vervangingsplan kan zonder negatieve gevolgen voor de getoonde resultaten, de door het Sportbedrijf zo gewenste egalisatie van de kosten worden bereikt.

Voor zover niet specifiek anders vermeld, worden de (overige) activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs (voor de stichting is deze gelijk aan de nominale waarde).

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode worden ontvangen, dan wel betaald. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	2015	2014
	Totaal	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	5.654	7.994
Gerealiseerde uitbreidingen	23.886	-
Afschrijvingen	2.340	2.340
Boekwaarde per 31 december	27.200	5.654

In 2015 zijn uitgaven gedaan om in de loop van 2016 in het zwembad over te gaan op een nieuw software-pakket rondom de toegangsregistratie. Op de immateriële vaste activa wordt 20% per jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	2015 Inventaris	2015 Totaal	2014 Totaal
Boekwaarde per 1 januari	265.881	265.881	348.573
Gerealiseerde uitbreidingen	37.635	37.635	10.433
Afschrijvingen	86.912	86.912	93.125
Desinvesteringen	14.605	14.605	-
Boekwaarde per 31 december	201.999	201.999	265.881

Naast de geactiveerde posten met boekwaarde beschikt het Sportbedrijf Amstelveen over activa die bij de verzelfstandiging voor nihil zijn verworven van de Gemeente Amstelveen. Met name kantoormeubilair is nog in gebruik; automatiseringsmiddelen zijn inmiddels (bijna) allemaal vervangen. Uitbreidingen in 2015 betroffen een bedrijfswagen, portofoons, de up-date van het camerasysteem en een defibrillator.

Op de inventaris (inclusief verbouwingen) wordt afhankelijk van geschatte economische levensduur met 20% of 10% per jaar lineair afgeschreven. Op ICT aanschaffingen wordt 33,3% per jaar afgeschreven.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Voorraden betreft de drank- en voedselvoorraad ten behoeve van onze horeca-activiteiten, alsmede de emballage, waarin de drank wordt aangeleverd. De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs. Voor eventuele incurante voorraden worden voorzieningen aangelegd.

Debiteuren

Het saldo debiteuren kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Debiteuren	288.634	290.687
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	73.540	66.049
Totaal	215.094	224.638

De voorziening voor dubieuze debiteuren is adequaat.

Transitoria en belastingen

Het saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	325.042	254.436
Overige kruisposten en personeelsvoorschotten	5.016	4.884
Terug te vorderen omzetbelasting	191.221	133.667
Totaal	521.279	392.987

Het bedrag aan terug te vorderen omzetbelasting heeft te maken met de belaste activiteiten van het Sportbedrijf. Door een wetwijziging per 1 januari 1999 valt Zwembad De Meerkamp onder het BTW-regime. Dit heeft tot gevolg dat over de zwembad gerelateerde opbrengsten omzetbelasting in rekening wordt gebracht en moet worden afgedragen en dat de betaalde omzetbelasting samenhangende met de exploitatie van het zwembad teruggevorderd kan worden. Vanaf 1 januari 2007 is voor alle binnen-accommodaties eveneens

geopteerd voor belaste verhuur, vanaf 1 januari 2012 geldt dit ook voor de buitenaccommodaties. Eind 2015 waren de aangiftes over november en december nog niet afgewikkeld.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan voor € 45.950 uit contanten. Het resterende saldo ad € 1.921.085 betreft de lopende rekening-courant bij de Rabobank, tegoeden op rentedragende rekeningen (€ 1.916.000) en nog bij te schrijven pintransacties door/contanten onderweg naar bankiers (€ 1.862). De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

WEERSTANDSVERMOGEN

Met ingang van 2005 wordt het weerstandsvermogen zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is (binnen de doelstellingen van de stichting) en welk gedeelte op enigerlei wijze is vastgelegd. Hiermee wordt het inzicht in de vermogenspositie verbeterd. Het vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Bestem- mings- reserve	Vrij besteedbare gedeelte	2015 Totaal	2014 Totaal
Stand per 1 januari	4.289	4.808	9.097	34.222
Sportserviceprojecten 2015	4.289	4.289	-	-
Verwerking netto resultaat cf. voorstel resultaatbestemming	-	340.153	340.153	-25.125
Stand per 31 december	-	349.250	349.250	9.097

De bestemmingsreserve was bestemd voor de uitvoering van doelstellingen inzake talentontwikkeling en het organiseren/faciliteren van sportevenementen. Aan deze bestemmingsreserve wordt toegevoegd dan wel onttrokken indien er een verschil bestaat tussen het werkelijk (door sponsoren) ter beschikking gestelde bedrag voor de doelstelling en de werkelijke uitgave voor de doelstelling. In 2015 zijn er per saldo voor een bedrag van meer dan € 4.289 kosten gemaakt waar tegenover geen inkomsten (lees projectsubsidies) stonden. Dit bedrag is (voor zover mogelijk) in 2015 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

Het vrij besteedbare gedeelte van het weerstandsvermogen kan (binnen de statutaire randvoorwaarden van de stichting) besteed worden aan de sport in de ruimste zin van het woord. Hiervan is € 229.199 overigens vastgelegd in (im)materiële vaste activa.

VOORZIENING GROOT ONDERHOUD

Door de afspraak inzake de buitensportaccommodaties, die het Sportbedrijf met de afdeling Vastgoed van de gemeente Amstelveen heeft gemaakt om, in ruil voor huurverlaging (per 1 januari 2015), de kosten voor het jaarlijks onderhoud en de toekomstige renovaties met betrekking tot deze accommodaties voor rekening van het Sportbedrijf te laten komen, kent het Sportbedrijf met ingang van 2015 een voorziening voor de periodiek terugkerende kosten inzake de vervanging van toplagen. Voor de wijze waarop deze wordt gewaardeerd: zie "Grondslagen van waardering en resultaatbepaling".

Van de bestaande voorziening kan circa € 0,5 miljoen als langlopend worden beschouwd.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud kan als volgt worden gespecificeerd:

	2015 Totaal	2014 Totaal
Dotatie ten laste van baten en lasten over 2015	702.716	-
Ontvangst gemeente Amstelveen kunstgrasoplaag Janselaan Oost	290.000	-
Uitgevoerde werkzaamheden aan toplagen	-25.000	-
Stand per 31 december	967.716	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

Waarborgsommen

De post waarborgsommen bestaat uit bedragen die zijn betaald bij het afhalen van sleutels om zich toegang te verschaffen tot gymnastieklokalen die worden verhuurd (in de avonduren).

Crediteuren en transitoria

Het saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Crediteuren	222.719	221.927
Crediteur – Gemeente Amstelveen	363.882	213.575
Belastingen en sociale verzekeringspremies	101.070	101.043
Overige inclusief pensioenpremies	29.869	34.819
Nog te betalen kosten	177.713	160.554
Nog te betalen huren	9.295	-
Nog te betalen energiekosten	175.474	99.431
Nog te betalen salarissen vast personeel incl. vakantiedagen e.d.	249.265	247.185
Vooruit ontvangen opbrengsten/subsidies	296.696	408.209
Totaal	1.625.983	1.486.743

De kredietfaciliteit (tot € 400.000) die het Sportbedrijf Amstelveen bij haar huisbankier (Rabobank Amstel en Vecht) had is per 31 december 2015 ingetrokken.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Het Sportbedrijf Amstelveen is ten behoeve van de door haar geëxploiteerde sportfaciliteiten langlopende huur- en leasecontracten aangegaan. Per 31 december 2015 bedroeg de waarde van de toekomstige jaarlijkse verplichtingen uit deze contracten € 2,65 miljoen. De gemiddelde looptijd van deze contracten bedraagt één jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

Begroting en subsidie

Het Sportbedrijf heeft op 7 november 2014 bij de Gemeente Amstelveen subsidieverlening aangevraagd voor een bedrag van € 3.872.000; de aanvraag was mede gebaseerd op het "Definitief concept Meerjaren Perspectief 2016 – 2025". Dit bedrag is in eerste instantie tot een bedrag van € 3.716.727 gehonoreerd en bevoorschot door de gemeente. In aanvulling hierop is (zie o.a. brief van 13 augustus 2015, voortvloeiende uit de behandeling op 1 juli 2015 door de gemeenteraad van de Kadernota 2016) nog een bedrag van € 375.000 ontvangen van de gemeente. Dit bedrag is toegekend voor het repareren van exploitatietekorten in de jaren 2013 en 2014 (€ 220.000) en bestaat daarnaast uit een extra incidentele subsidie van € 140.000 voor 2015 (reparatie onder subsidiering) alsmede € 15.000 voor ondersteuningskosten gemaakt door het Sportbedrijf in het kader van het ombuigingsproject. Al deze bedragen zijn in de jaarrekening opgenomen.

In 2014 is per saldo een bedrag in de subsidie verwerkt voortvloeiende uit de beheerovereenkomst inzake de exploitatie van Down Town van € 85.000. Deze overeenkomst is per 1 januari 2015 opgezegd.

In aanvulling op het bovenstaande is een subsidie-beschikking ontvangen voor Sportstimulering van € 521.904. Deze subsidie is verantwoord als projectsubsidie onder de eigen opbrengsten van Sportservice, gecorrigeerd voor calculatie verschillen inzake 2014 van € 8.966.

De subsidie verstrekt door de Gemeente Amstelveen over 2014 is in een brief van 1 december 2015 definitief vastgesteld op € 3.622.392 voor beheer en exploitatie van sportaccommodaties en voor € 477.955 voor Sportservice. Inzake de exploitatie van Down Town heeft het Sportbedrijf op 6 oktober 2015 een afrekening ingediend. Deze kwam vrijwel overeen met door het Sportbedrijf in 2014 verantwoorde bedragen.

De subsidiebedragen, verstrekt door de Gemeente Amstelveen, zijn voor de omzetbelasting aangemerkt als budgetsubsidies, die niet belast zijn voor de omzetbelasting.

Pensioenen

De toegezegde pensioenrechten zijn ondergebracht bij het ABP. Pensioenrechten worden sinds 1 januari 2004 opgebouwd volgens de middelloodsystematiek. De in rekening gebracht pensioenpremie betreft een (doorsnee)

premie, die jaarlijks door het ABP wordt vastgesteld. Tekorten worden momenteel door het ABP verrekend in toekomstige premiepercentages.

Huur sportaccommodaties van de Gemeente Amstelveen

Eén van de uitgangspunten van de verzelfstandiging van de gemeentelijke directie Sport en Recreatie is het behoud van het eigendomsrecht van de accommodaties bij de Gemeente Amstelveen. Het Sportbedrijf is derhalve huurder van de verschillende accommodaties.

De werkelijke huurlasten, inclusief groenonderhoud, bedragen voor 2015 € 2.160.000 (2014: € 3.121.000). In totaal 25,6% (2014: 37,2%) van de totale kosten van het Sportbedrijf Amstelveen. De daling hangt samen met de afspraak die het Sportbedrijf met de afdeling Vastgoed van de gemeente Amstelveen heeft gemaakt om, in ruil voor huurverlaging inzake de buitensportaccommodaties, de kosten voor het jaarlijks onderhoud en de toekomstige renovaties met betrekking tot deze accommodaties voor rekening van het Sportbedrijf te laten komen.

Kostenallocatie

Waar mogelijk worden kosten toegerekend aan activiteiten. De kosten van directie en ondersteuning, die ten goede komen aan het functioneren van de totale organisatie, worden in de jaarrekening daarom niet toegerekend aan activiteiten.

Omdat Accommodaties(– Horeca)-personeel werkzaamheden verricht welke dienstbaar zijn aan het beheer van sportaccommodaties/horeca wordt een deel van de bijbehorende personele lasten van het (Horeca-) personeel doorberekend aan accommodaties en vice versa.

De doorberekening gebeurt met behulp van een percentage dat wordt bepaald door de manager Horeca op basis van zijn inschatting van de bijbehorende tijdsbesteding.

Bijdrage sponsoren

Met sponsoren zijn afspraken gemaakt ten aanzien van de bijdragen, die zij verstrekken. Bijdragen kunnen bestaan uit alleen een geldbedrag, alleen een bijdrage in diensten (natura) of een combinatie van beiden. In de praktijk is er door Sportservice gebruik gemaakt van diensten in natura. De betreffende organisaties verstrekken echter geen overzichten van de waarde van verleende diensten. Deze diensten in natura zijn dan ook niet in de jaarrekening verwerkt.

BATEN

	werkelijk 2015	begroot 2015	werkelijk 2014
Eigen opbrengsten per sector			
<i>Zwembad de Meerkamp</i>			
Zwemzaal opbrengsten	1.786.485	1.756.000	1.712.454
Horeca	67.118	66.000	65.481
HealthCity/All Sports	17.108	10.000	17.108
Overige opbrengsten	93.187	60.500	74.051
Totaal	1.963.898	1.892.500	1.869.094
<i>Overige accommodaties: sporthallen/-zalen, tennisparken en sportvelden</i>			
Ben Goudsmithal/Bankrashal	161.938	149.000	151.016
Sporthal De Nieuwe Bankras	112.004	109.000	109.199
Emergohal	175.447	150.000	152.940
Sporthal de Meerkamp	99.577	91.000	92.698
Sportzaal de Meent	63.373	67.500	67.235
Sportzaal Addamslaan/Westend	69.451	57.000	65.808
Gymnastieklokalen	328.494	338.500	326.304
Sub-totaal binnenaccommodaties	1.010.284	962.000	965.200
Tennispark Startbaan	398.481	387.500	392.500
Tennispark Overburg	-	-	146.234
Sub-totaal tennisparken	398.481	387.500	538.734
Sportvelden Janselaan	164.743	160.000	162.539
Sportvelden Noorddammerweg	53.640	54.000	53.026
Sportvelden Overburg	47.095	44.000	46.080
Sub-totaal buitenaccommodaties	265.478	258.000	261.645
Totaal	1.674.243	1.607.500	1.765.579
<i>Opbrengsten Accommodaties - Horeca</i>			
Ben Goudsmithal	23.495	24.500	20.383
Sporthal De Nieuwe Bankras	18.069	24.500	24.049
Emergohal	135.688	145.000	121.872
Tennispark Startbaan	281.661	275.000	271.508
Tennispark Overburg	-	-	68.594
Totaal	458.913	469.000	506.406
<i>Sportservice</i>			
Projectsubsidie Gemeente Amstelveen - Sportstimulering	530.870	522.000	468.988
Overige projectsubsidies	-	-	20.840
Activiteiten en overige	58.911	22.500	46.091
Totaal	589.781	544.500	535.919
Totaal eigen opbrengsten	4.686.835	4.513.500	4.676.998

LASTEN

De **personeelslasten** over 2015 bedragen € 3.039.902 (2014: € 3.109.959). De specificatie hiervan is:

	werkelijk 2015	begroot 2015	werkelijk 2014
Bruto salarissen	2.118.945	2.166.500	2.160.222
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	222.289	231.400	222.020
Sociale lasten	361.329	343.500	356.310
Pensioen- en VUT-lasten	258.022	306.100	310.510
Overige personeelslasten (incl. uitkeringen zwangerschapsverlof/kleding)	57.558	43.500	59.469
Inhuur externe ondersteuning	21.759	1.500	1.428
	3.039.902	3.092.500	3.109.959

Bij het Sportbedrijf Amstelveen waren in 2015 gemiddeld 58,2 vte werkzaam (2014: 59,9 vte). De Down Town formatie (0,7 vte) is komen te vervallen (activiteit gestaakt). Daarnaast is de exploitatie van tennis-park Overburg overgegaan naar de vereniging. Dit heeft geleid tot een afname van de Horeca-formatie (1,4 vte). Bij Sportservice is de formatie uitgebreid in lijn met het hogere activiteitsniveau en nieuwe projecten (0,5 vte). De bruto salarislast is ten opzichte van 2014 met 1,9% afgenomen bij een 2,8% lagere formatie. De afname van de bruto salarislast is het gevolg de CAO-verhoging (2,5%) per 1 januari 2015 in combinatie met de afname van en mutaties in de samenstelling van het personeelsbestand.

De aan de bruto salarislast gerelateerde vakantietoeslag en de eindejaarsuitkering zijn gelijk gebleven als gevolg van een groot aantal vertrekkers in de loop van 2014 (men heeft dan geen recht op de eindejaarsuitkering).

De sociale lasten zijn hoger door een opwaartse druk op de sociale verzekeringspremies alsmede door de toegenomen premiebasis door € 23.000 lagere ingehouden pensioenpremies.

De pensioenpremies en daarmee de pensioen- en VUT-lasten zijn namelijk fors gedaald (de premie VPL is 30% verlaagd van 4% naar gemiddeld 2,8%; het pensioenpremiepercentage zelf is van 21,9 verlaagd naar 19,9 een afname van 9,1%), vanwege meevallende ontwikkelingen in de dekkingsgraad van het ABP.

Beloning bestuur

De specificatie u.h.v. de wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is:

D. Offenbach, directeur (38 uur per week), beloning € 89.296 (vanaf 1 juni 2014: € 52.290, incl. een gratificatie van € 2.243). De in 2014 verantwoorde gratificatie is in 2015 terugbetaald onder gelijktijdige aanpassing van de Arbeidsovereenkomst; sociale verzekeringspremies € 8.667 (€ 4.977) en pensioenlasten € 12.348 (€ 8.012).

De RvT-leden ontvingen elk een onkostenvergoeding van € 1.500 jaarlijks, met uitzondering van de heer Holla en mevrouw Sijm die hun vergoeding (€ 1.000 en € 1.125) pro rato hebben gekregen vanwege vertrek per augustus respectievelijk oktober 2015. De heren Dreyer en Enschedé ontvingen geen onkostenvergoeding (2014: de heren De Die en Holla beide € 1.500; de heer Geleijn € 1.125 vanwege vertrek per 1 oktober 2014).

De **overige kosten**, waaronder de huurlasten en de exploitatiekosten kunnen op de volgende wijze per sector worden onderverdeeld:

	werkelijk 2015	begroot 2015	werkelijk 2014
<i>Zwembad de Meerkamp</i>			
Huurlasten	885.630	886.000	864.030
Afschrijvingen	21.030	25.000	23.158
Exploitatiekosten	604.135	638.000	657.777
	1.510.795	1.549.000	1.544.965
De verdeling van de huurlasten is als volgt:			
Zwembaden	818.886	819.000	798.914
Horeca	66.744	67.000	65.116
	885.630	886.000	864.030

LASTEN - vervolg

	werkelijk 2015	begroot 2015	werkelijk 2014
Schoonmaak	113.932	110.000	126.881
Energielasten	289.453	300.000	308.768
Onderhoud en beheer	79.021	91.000	87.878
Overige huisvestingslasten:	482.406	501.000	523.527
Reclamekosten	16.869	15.000	15.918
Overige gebruikskosten	104.860	122.000	118.332
Overige algemene kosten:	121.729	137.000	134.250
	604.135	638.000	657.777
<i>Overige accommodaties: sporthallen/-zalen, tennisparken en sportvelden</i>			
Huurlasten	1.274.424	2.303.500	2.256.834
Afschrijvingen	42.885	38.500	44.494
<u>Overige huisvestingslasten:</u>			
Onderhoudskosten	396.009	65.500	95.579
Dotatie voorziening groot onderhoud	702.716	-	-
Energie, schoonmaak en overig	590.513	582.500	580.553
	1.689.238	648.000	676.132
	4.695.785	3.638.000	3.653.592
De verdeling van de huurlasten is als volgt:			
Ben Goudsmithal/Bankrashal	123.512	123.000	121.250
Sporthal De Nieuwe Bankras	108.285	109.000	106.823
Emergohal	155.847	156.000	152.045
Sporthal de Meerkamp	82.325	82.000	80.317
Sportzaal de Meent	62.449	62.000	60.926
Sportzaal Addamslaan/Westend	54.191	53.000	53.198
Gymnastieklokalen	320.382	325.000	276.833
Tennispark Startbaan	252.233	252.500	246.080
Tennispark Overburg	-	-	29.024
Sportvelden Janselaan	76.032	616.000	600.934
Sportvelden Noorddammerweg	25.344	275.000	268.116
Sportvelden Overburg	13.824	250.000	244.008
Down Town	-	-	17.280
	1.274.424	2.303.500	2.256.834
De overige huisvestingslasten bedragen per accommodatie:			
Ben Goudsmithal/Bankrashal	107.230	96.500	94.018
Sporthal De Nieuwe Bankras	66.976	71.000	64.261
Emergohal	57.571	54.500	51.274
Sporthal de Meerkamp	55.938	57.500	56.723
Sportzaal de Meent	24.429	30.000	35.446
Sportzaal Addamslaan/Westend	31.906	29.500	24.041
Gymnastieklokalen	199.917	197.000	162.084
Tennispark Startbaan	76.352	86.500	88.483
Tennispark Overburg	-	-	50.276
Sportvelden Janselaan	651.021	24.000	25.861
Sportvelden Noorddammerweg	207.471	500	1.227
Sportvelden Overburg	210.427	1.000	1.066
Down Town	-	-	21.372
	1.689.238	648.000	676.132

LASTEN - vervolg

	werkelijk 2015	begroot 2015	werkelijk 2014
<i>Accommodaties - Horeca</i>			
Inkoop Horeca	149.813	164.000	198.642
Overige huisvestingslasten	36.000	36.000	36.000
Overige algemene kosten	30.808	23.000	22.155
	216.621	223.000	256.797
<i>Sportservice</i>			
55+	12.393	9.000	8.960
Jongeren sport	257.229	122.500	177.777
Steun georganiseerde sport	98.228	90.000	59.773
	367.850	221.500	246.510
<i>Directie en ondersteuning</i>			
<u>Overige huisvestingslasten:</u>			
Kantoorgebouw Sportbedrijf	32.821	31.500	25.230
<u>Overige kosten:</u>			
Advies-, scholings- en verzekeringskosten alsmede kantoorbenodigdheden	165.837	133.500	155.317
Facilitaire kosten	64.978	65.000	62.707
Bestuurskosten	5.166	4.500	4.125
Ondernemingsraad	9.109	3.500	72
Bedrijfsmiddelen	18.000	18.500	10.527
Overige kosten *	335	-	15.616
	263.425	225.000	248.364

* Dotatie voorziening voor dubieuze vorderingen (2014: incl. € 15.000 dotatie vakantiedagen).

Amstelveen, 27 mei 2016

Directie

D. Offenbach

Raad van Toezicht

J.A. de Die

F.L.S. Dreyer (vanaf 20 december 2015)

E.J. Enschedé (vanaf 20 december 2015)

H.C. Kievit (vanaf 20 januari 2015)

OVERIGE GEGEVENS



Tel: +31 (0)229 25 97 00
Fax: +31 (0)229 25 97 99
westfriesland@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 2, 1620 AA Hoom
Geert Scholtenslaan 12, 1687 CL Wognum
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de raad van toezicht van Stichting Sportbedrijf Amstelveen

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Sportbedrijf Amstelveen te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sportbedrijf Amstelveen op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2015;
2. de staat van baten en lasten over 2015; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sportbedrijf Amstelveen, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Statutair gevestigd te Eindhoven en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 17171186.
BDO Audit & Assurance B.V. is lid van BDO Internationaal Ltd, een rechtspersoon naar Engels recht met beperkte aansprakelijkheid,
en maakt deel uit van het wereldwijde netwerk van juridisch zelfstandige organisaties die onder de naam 'BDO' optreden.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Andere Informatie

Dit rapport omvat, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, andere informatie. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlage exploitatie per sector.

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder Titel 9 Boek 2 BW en de controlestandaarden dat:

- wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag en de bijlage exploitatie per sector, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de door Titel 9 Boek 2 BW vereiste overige gegevens zijn toegevoegd;
- het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening;

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening. Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Wognum, 31 mei 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. H.C.J. Bot RA

RESULTAATBESTEMMING

Conform artikel 11 lid c van de statuten heeft de directie de Raad van Toezicht voorgesteld het resultaat over 2015 ad € 340.153 toe te voegen aan het vrij besteedbare gedeelte van het weerstandsvermogen.

Op basis van de resultaten van Sportservice 2015 is een bedrag van € 4.289 ten laste van de bestemmings-reserves gebracht.

Deze besluiten zijn, na goedkeuring door de Raad van Toezicht, in de jaarrekening verwerkt.