



MEMO

Aan: De raads- en burgerleden
Van: College van Burgemeester en Wethouders

Documentnummer
647187

Datum: 20 augustus 2024

Zaaknummer
3845

Onderwerp: Jaarrekening en jaarverslag 2023 Stichting SBB & Stichting Kwiek

Beste raads- en burgerleden,

In deze memo wordt u door het college van Burgemeester en Wethouders geïnformeerd over de jaarcijfers van Stichting Binnensport Boekel (hierna SBB) alsmede Stichting Kwiek. De cijfers en resultaten uit 2023 worden samengevat en in dit document gepresenteerd.

Toelichting

Vanaf het jaar 2023 is er een nieuwe exploitatieovereenkomst afgesloten met SBB en in september is er een afsplitsing geweest naar Stichting Kwiek. Door de afsplitsing zijn verschillende cijfers terug te vinden in beide jaarverslagen. Als gevolg hiervan zijn de uren van de manager nu verdeeld over twee stichtingen. Daarnaast worden de bestaande sport- en beweegactiviteiten, eerder georganiseerd door Stichting Binnensport Boekel, gecontinueerd door Stichting Kwiek.

SBB focust zich voornamelijk op het beheer en de exploitatie van de accommodatie sporthal de Burcht, namelijk beide sporthallen en de sportzaal. En Stichting Kwiek zet zich in om alle inwoners van de gemeente Boekel in beweging te krijgen en een actieve levensstijl te bevorderen.

Het jaar van SBB 2023 samengevat:

- De tarieven voor zaalhuur zijn per 2023 voor het eerst in 20 jaar geïndexeerd. Dit betekent dat voor de sportzalen de tarieven per 1 januari 2023 met 9% zijn verhoogd. (Tarieven zijn vergelijkbaar met die in de regio)
- Eind 2023 had SBB de beschikking over voldoende vrije liquide middelen; deze zijn gedaald met € 50.000 door het mede financieren van stichting Kwiek en het doorbetalen en besteden van de extra subsidie 2022.
- Het energieverbruik was in 2022 fors omhooggegaan. Dit is in het jaar 2023 flink gedaald.
- In onderstaand overzicht wordt het totaal aantal uren weergegeven van de verhuur van de sporthal en gymzalen:

	2023	2022	2021	2020	2019
Sporthal (A+B)	1687,17	1713,88	1866,06	1925,63	1945,08
Sportzaal C (1 gedeelte)	1604,75	1554,75	1660,25	1632,00	1681,25
Totaal uren gehuurd	3291,92	3268,63	3526,31	3557,63	3626,33
Vershil in %	0,71%	-7,31%	-0,82%	-1,89%	-

Investeringen duurzaamheid en onderhoud.

SBB heeft in het verleden al zonnepanelen geïnstalleerd alsmede een waterpomp ter bijdrage van de duurzaamheid van het pand. Door deze installaties is de Burcht zelfvoorzienend.

In het jaarverslag wordt aangegeven SBB een tweetal subsidies ontvangen (NOW en TEK) die wellicht beide terugbetaald moeten worden.

Het jaar van Stichting Kwiek 2023 samengevat:

- De loonkosten van de combinatiefunctionarissen drukken op de begroting van Stichting Kwiek; zij zijn in dienst van de stichting.
- De loonkosten van de beheerder (2/3 beheer sporthal/gymzaal) worden door SBB voor 100% doorbelast aan Stichting Kwiek.
- De medewerkers van Stichting Kwiek vallen onder de CAO-sport om de sport- en beweegcoaches te kunnen behouden en binden. In de nieuwe CAO-sport 2024-2025 worden de salarissen per 1 januari 2024 met 6%, per 1 oktober 2024 met 2% en per 1 april 2025 met 5% verhoogd.
- Rekening courant SBB op jaarrekening is de verrekening van verschillende kosten en inkomsten waaronder o.a. loonkosten, activiteiten en zaalhuur. Het verschil is € 9.288.
- Overlopende passiva ad. € 39.292 bestaat uit: voorziening sportstimulering, vooruit ontvangen omzet en valpreventie.

Stichting Kwiek

De insteek van de oprichting van een nieuwe Stichting Kwiek in 2023 was, dat er een verbreding en verbinding aangebracht zou worden tussen sportplatform, verenigingen, inwoners en in het sport- en beweegaanbod.

Bij de oprichting is afgesproken dat er ingezet zou worden op een breed gedragen palet aan activiteiten op het gebied van sport en bewegen dat aansluit bij het lokaal sportakkoord, waarbij de pijler 'cultuur' ook zeker niet vergeten wordt. De doelstelling is 'Iedereen doet mee'! Sport en bewegen wordt als (preventief) middel ingezet voor meerdere beleidsterreinen en –doelstellingen. Een breed activiteitenaanbod voor diverse doelgroepen en leeftijden, inspeland op diverse maatschappelijke vraagstukken en lokale betrokkenheid.

De (buurt)sportcoaches zijn bij de oprichting in dienst gekomen van Stichting Kwiek.

Met de oprichting van Stichting Kwiek is er een belangrijke stap gezet als uitvoering van het preventieplan. Positieve gezondheid, ontwikkeling van kinderen (motoriek, zelfredzaamheid, weerbaarheid), stimulering gezonde leefstijl en leefomgeving zijn hierbij sterke pijlers van de visie.

Financiën

In de exploitatieovereenkomst 2023 tot en met 2026 zijn financiële afspraken gemaakt die onderstaand schema worden weergegeven. Vanaf het jaar 2024 wordt de exploitatiebijdrage geïndexeerd conform de CPI-index van de maand mei in het voorliggend jaar (index 2015 = 100). De volgende financiële bedragen ter beschikking gesteld aan SBB:

Exploitatiebijdrage	€ 42.400,-
Bijdrage jeugdsportstimulering	€ 5.000,-
Totaal:	€ 47.400,-

In 2023 zijn de volgende financiële bijdrages door de gemeente ter beschikking gesteld aan Stichting Kwiek:

	2023	2024	2025	2026
Resultaat	-/- € 132.629	-/- € 132.629	-/- € 132.629	-/- € 132.629

Dekking				
GALA / Lokaal Sportakkoord	€ 7.957,59	€ 7.957,45	€ 7.957,45	€ 6.118,41
GALA / Combinatiefuncties	€ 54.784,93	€ 54.783,97	€ 54.783,97	€ 52.924,29
Cofinanciering	€ 54.784,93	€ 54.783,97	€ 54.783,97	€ 52.924,29
Voorziening SBB	€ 6.500,-	€ 6.500,-	€ 6.500,-	€ 6.500,-
Totaal dekking	€ 124.027,45	€ 124.025,39	€ 124.025,39	€ 118.466,99
Benodigde subsidie	€ 8.601,55	€ 8.603,61	€ 8.603,61	€ 14.162,01

Overzicht

In onderstaande overzicht worden de belangrijkste cijfers weergegeven van beide stichtingen. In het jaar 2023 hebben beide stichtingen een positief resultaat gehaald waarbij een substantieel bedrag op de bankrekening staat (liquide middelen). De omzet bij SBB bestaat voornamelijk uit de verhuur en inkomsten horeca. Deze zijn in het jaar 2023 erg hoog uitgevallen door het evenement Sense of Harmony.

Bij Stichting Kwiek bestaat 80% van de omzet uit financiële middelen van het Rijk en de gemeente. De overige 20% moeten zij als voorwaarde van de brede regeling combinatiefunctionarissen zelf genereren. Stichting Kwiek voldoet hieraan en haalt deze inkomsten uit het organiseren van sport lessen.

Jaar 2023	SBB	Kwiek
Resultaat	€ 5.356,-	€ 311,-
Liquide middelen	€ 165.674,-	€ 80.787,-
Reserves	€ 55.191,-	€ 312,-
Voorzieningen	€ 61.185,-	€ 20.000,-
Netto omzet	€ 235.529,-	€ 211.539,-
Kortlopende schulden	€ 152.535,-	€ 69.227,-

Uitvoering/Vervolg

Na ontvangst van de jaarcijfers heeft er ambtelijk overleg plaats gevonden tussen beide stichtingen. Behandelde onderwerpen tijdens deze vergadering zijn bijgesloten in de bijlage. In het najaar vindt het bestuurlijk gesprek plaats met beide stichtingen.

Voor 2024 en verder zijn de volgende zaken onderwerp van gesprek met Stichting Kwiek:

- Stichting Kwiek ontvangt van de gemeente een subsidie t/m 2026 mede op basis van de SPUK GALA middelen. Na 2026 is niet bekend of het Ministerie de middelen ten behoeve van preventie c.q. gezond en actief leven voortzet. Gezien het 'ravijnjaar' dat vanaf 2026 verwacht wordt voor alle gemeenten in Nederland omdat de bijdrage van het Rijk drastisch zal verminderen, is de winstwaarschuwing aan Stichting Kwiek afgegeven dat zij wel dienen toe te werken naar een rendabele omzet. Als Stichting hebben zij ook de taak om zelfstandig en financieel onafhankelijk van de gemeente te gaan zijn. Dit betekent dat zij ook dienen na te denken over het genereren van inkomsten en het toekomstbestendig maken van de Stichting.

- In de nieuwe afspraken van de Brede Regeling Combinatiefuncties staat dat buurtsportcoaches of combinatiefunctionarissen onderwijs, gefinancierd vanuit deze regeling, per 1 januari 2027 geen bewegingsonderwijs meer mogen geven. Op dit moment is dit een hele grote inzet van de sportcoaches – het geven van bewegingsonderwijs binnen de basisscholen. Stichting Kwiek zal hierover in overleg moeten gaan met de scholen; de sportcoaches zullen vanaf 2027 dus een andere rol moeten gaan vervullen binnen de Stichting.

Bijlage(n):

- **Bijlage 1 : Jaarverslag 2023 Stichting Binnensport Boekel**
- **Bijlage 2 : Jaarverslag 2023 Stichting Kwiek**