

RAADSINFORMATIEBRIEF

VAN HET COLLEGE VAN B&W

VOOR de gemeenteraad

CC

DATUM 24 september 2024

ONDERWERP Jaarrekening 2022 en begroting 2024 Waterbos BV

Beste meneer, mevrouw,

Waterbos BV is voor 50% eigendom van de Gemeente Krimpenerwaard en voor 50% eigendom van Optisport BV, waarin Optisport de exploitatie van zwembad de Hofstee uitvoert. Deze uitvoering gebeurt naar tevredenheid.

Bijgaand treft u de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 van Waterbos BV aan. Wij leggen deze stukken ter informatie aan u voor. Deze stukken zijn verlaat in verband met de impact van de Specifieke Uitkering Meerkosten Energie (SPUK MEOZ). Het college heeft inmiddels ingestemd met onderliggende stukken. De exploitant (Optisport BV) kan conform de afspraken in de exploitatieovereenkomst een extra fee ontvangen bij het behalen van een positief resultaat, echter is dit door de hoge personeelslasten niet gelukt in 2022. Er is ook afgesproken dat Optisport geen "winst" mag behalen op onderhouds- en energiekosten. Deze voordelen worden altijd teruggestort naar de gemeente. Voor het jaar 2022 ontvangt de gemeente daarom €25.224.

Voor de begroting van 2024 is een verhoging nodig van de exploitatiebijdrage. Deze verhoging kan in 2024 incidenteel worden gedekt door de terugbetaling over 2022 en het restant van de subsidieregeling die de hoge energiekosten vergoeden. De structurele verhoging is verwerkt in de begroting 2025.

Bijlagen RIB: Jaarrekening 2022 Waterbos BV, Begroting 2024 Waterbos BV

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard,
de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

ir. J. Beenakker

FINANCIEEL VERSLAG 2022

WATERBOS BERGAMBACHT B.V.

INHOUDSOPGAVE**Pagina****A. ALGEMEEN**

1	Algemeen	4
---	----------	---

B. JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	8
3	Toelichting Algemeen	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	14

C. OVERIGE GEGEVENS

1	Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	17
---	--	----

A. ALGEMEEN

1 ALGEMEEN

1.1 Algemeen

De aandelen van Waterbos Bergambacht B.V. worden voor 50% gehouden door Optisport Exploitaties B.V. en voor 50% door de gemeente Bergambacht.

De vennootschap is statutair gevestigd te Rotterdam.

1.2 Productbeschrijving

De vennootschap heeft ten doel het exploiteren van één of meer sportaccommodaties. De accommodatie bestaat uit de volgende onderdelen, die van belang zijn voor het productaanbod:

- Wedstrijdbad van 25x15 meter
- Horecavoorziening

De accommodatie, zwembad "De Hofstee", is gevestigd:


Dijklaan 43

2861 DW Bergambacht

B. JAARREKENING

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:


Paraaf:  B. d.d. 28.02.24

2 Winst-en-verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(4)	671.921		595.479	
Kostprijs van de omzet	(5)	12.613		9.168	
Bruto-omzetresultaat			659.308		586.311
Kosten					
Lonen en salarissen		210.100		192.832	
Sociale lasten		33.145		31.108	
Pensioenlasten	(6)	14.167		12.220	
Afschrijvingen materiële vaste activa		724		490	
Overige bedrijfskosten	(7)	399.639		348.496	
Som der kosten			657.775		585.146
Bedrijfsresultaat			1.533		1.165
Financiële baten en lasten			-1.533		-1.165
Resultaat voor belastingen			-		-
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-		-

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  D.V.B. d.d. 28.02.24

3 TOELICHTING ALGEMEEN

3.1 Algemeen

Waterbos Bergambacht B.V. is statutair gevestigd te Rotterdam (KVK-nummer 24246476). De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 2:396 BW2.

3.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

De winst- en verliesrekening is opgesteld volgens Model I van het Besluit Modellen, met uitzondering van het volgende: de kostprijs van de omzet is direct onder de omzet gezet én er is een tussentelling gemaakt voor de bruto marge. Dit sluit beter aan op hetgeen in de branche gebruikelijk is.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. De financiële impact van de uitbraak van het coronavirus en de energiecrisis komt voor het boekjaar 2022 in deze jaarrekening tot uitdrukking. Ook het resultaat over boekjaar 2023 is nog beïnvloed door de energiecrisis (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum). Wij zijn van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.


3.3 Personeel

Bij de vennootschap waren in 2022 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam.

	2022	2021
Onderverdeeld naar:		
Management	1	1
Operationele werknemers	5	5
	6	6
	6	6

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  B.V. d.d. 28.02.24

3.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

De voorraad handelsgoederen is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde, waarbij het systeem van first in - first out wordt gehanteerd. Indien nodig is een voorziening voor incurantheid gevormd. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva


De vorderingen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  B.V. d.d. 28.02.24

3.5 Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke (en van over de omzet geheven belastingen) alsmede de van derden ontvangen subsidies. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarvoor zij zijn toegekend en waarvan de gesubsidieerde uitgaven ten laste komen, dan wel waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De exploitatiesubsidies zijn verantwoord onder de Netto-omzet.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten


Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten.

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  B.V. d.d. 28.02.24

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**1. Materiële vaste activa**

Voor de materiële vaste activa zijn de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:
Inventaris, 10 - 20%

2. Eigen vermogen


	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 400 gewone aandelen nominaal € 45,38	18.151	18.151
.		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-2.529	-2.529
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. Langlopende schulden		
Uitgestelde betaling belastingverplichtingen	72.160	115.304

Deze post betreft de verplichtingen aan de Belastingdienst uit hoofde van Omzetbelasting en Loonbelasting. Er is door de vennootschap gebruik gemaakt van de regeling bijzonder uitstel van betaling vanwege de Coronacrisis. Vanaf oktober 2022 wordt op deze verplichting afgelost.

De aflossingsverplichting voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. Het rentepercentage per 31 december 2022 bedraagt 1,0% en wordt tot 1 januari 2024 geleidelijk opgehoogd naar 4,0%. Het deel van de langlopende schulden > 5 jaar bedraagt nihil.

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:


Paraaf:  D.V.B. d.d. 28.02.24

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Huurverplichting**

Waterbos Bergambacht B.V. heeft een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Bergambacht inzake zwembad De Hofstee. De huurovereenkomst, met een jaarlijkse huurverplichting van € 102.429, eindigt op 31 december 2025. Uit hoofde van de overeenkomst bestaat een verplichting tot het einde van de huurperiode van totaal € 307.287. Bij de bepaling van de verplichting is geen rekening gehouden met toekomstige indexatie.

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  **D.v.B.** d.d. 28.02.24

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
4. Netto-omzet		
Zwembad	529.087	423.580
Horeca	8.753	2.832
Overige opbrengsten	12.455	2.700
Reguliere exploitatiesubsidie	110.650	106.096
Bijzondere ondersteuningsmaatregelen Covid-19	10.976	60.271
	<u>671.921</u>	<u>595.479</u>
5. Kostprijs van de omzet		
Inkoop horeca	3.335	880
Overige inkopen	9.278	8.288
	<u>12.613</u>	<u>9.168</u>

6. Pensioenlasten

De pensioenregeling van de vennootschap is ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds Recreatie. De verschuldigde bijdragen voor de pensioenregelingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden respectievelijk vorderingen.

7. Overige bedrijfskosten

Wanneer de vennootschap personeel inleent dan wel uitleent van cq aan groepsmaatschappijen gebeurt dit tegen kostprijs.

Onder de overige bedrijfskosten zijn vergoedingen begrepen voor ondersteunende diensten en managementtaken van de aandeelhouder Optisport Exploitaties B.V..


Voorstel verwerking van het resultaat

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € - in het boekjaar 2023 toe te voegen aan de overige reserves.

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de Algemene Vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  D.V.B. d.d. 28.02.24

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Aanvullend op de coronacrisis kregen we vanaf 2022 te maken met de energiecrisis. De gevolgen in 2023 van de energiecrisis worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2022 verwerkt. In het kader van de energiecrisis is ook in 2023 gebruik gemaakt van de diverse regelingen van de overheid ter ondersteuning van de zwembaden. Hoewel er inmiddels sprake is van herstel, zijn de resultaten nog niet op het begrote niveau.

Ondertekening van de jaarrekening

Tilburg, 28 februari 2024

ValidSigned door Michel Kouwenhoven
op 05-03-2024

Optisport Group B.V.
Middelijk namens deze:
M.F.M. Kouwenhoven

ValidSigned door Theo Willemse
op 05-03-2024


A.T.J. Willemse (in dienst vanaf 1 juli 2023)

ValidSigned door Ewald Dekkers
op 29-02-2024

E.A.M. Dekkers

JOORE

Voor identificatiedoeleinden:

Paraaf:  D.V.B. d.d. 28.02.24

C. OVERIGE GEGEVENS

Optisport Waterbos Bergambacht BV
Jan Asselbergsweg 1
5026 RP TILBURG

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Optisport Waterbos Bergambacht BV te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Optisport Waterbos Bergambacht BV per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Optisport Waterbos Bergambacht BV zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Joore Registeraccountants

Dr. Hub van Doorneweg 185
5026 RD Tilburg The Netherlands
Phone +31 (0)13 590 00 17
E-mail: info@joore.nl
www.joore.nl

Julianaplein 10
5211 BC 's-Hertogenbosch
Phone +31 (0)73 820 02 30

K.v.K. 17285622
Member of Abacus Worldwide

Op al onze overeenkomsten zijn de algemene voorwaarden van Joore NV van toepassing, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Brabant. Joore Registeraccountants is een handelsnaam van Joore NV.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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.

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 materiële 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 entiteit;

- 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 met governance belaste personen 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.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Tilburg, 28 februari 2024

Joore NV



D.E. van Boekel MSc. RA AA

Waterbos Bergambacht bv**begroting 2024**

Omschrijving	begroting 2022	realisatie 2022 voorlopig	realisatie 2022 na balanscontrole	Begroting 2023	Begroting 2024
--------------	-------------------	---------------------------------	---	-------------------	-------------------

Opbrengsten

Zwembad	574.570	529.086	529.086	606.155	640.000
Horeca	15.000	8.753	8.753	16.352	14.300
Overige opbrengsten	3.563	12.455	12.455	4.475	4.490
Subsidie	140.196	97.589	193.211	169.229	238.083
<i>Totaal opbrengsten</i>	<u>733.329</u>	<u>647.883</u>	<u>743.505</u>	<u>796.211</u>	<u>896.873</u>

Kosten

Personeel	340.745	291.929	310.157	340.460	391.660
Energie*2	110.770	76.413	147.100	130.300	172.600
Onderhoud	31.151	33.562	33.207	38.600	39.795
Belastingen & Verzekeringen	7.205	7.288	7.288	7.920	8.500
Beheer & management	104.366	108.005	114.197	123.096	126.800
Huur*3	89.109	82.003	82.003	102.429	103.400
Algemene kosten	33.873	36.070	36.940	39.500	40.685
Inkoop horeca	5.250	3.335	3.335	4.906	4.433
Inkoop overig	10.860	9.278	9.278	9.000	9.000
Rente/afschrijvingen					
<i>Totaal kosten</i>	<u>733.329</u>	<u>647.883</u>	<u>743.505</u>	<u>796.211</u>	<u>896.873</u>

Exploitatieresultaat 0 0 0 0 0

**1 Subsidie inclusief steunpakketten (bate)*

<i>Regulier</i>		130.947	130.947	131.244
<i>Resultaatafhankelijke bijdrage</i>		42.636-	19.704-	37.985
<i>deel SPUK IJZ</i>	<i>bijzonder</i>	1.814	1.814	-
<i>TVS</i>	<i>bijzonder</i>	7.464	7.464	-
<i>SPUK MEOZ</i>	<i>bijzonder</i>		72.690	

**2 Energie: inclusief SPUK MEOZ (bate)*

2022	<i>bijzonder</i>	72.690	0	
2023	<i>bijzonder</i>			62.100

**3 Huur inclusief deel SPUK IJZ (ba bijzonder)*

7.455	7.455
-------	-------

Totaal bijzondere baten - 89.423 16.733 -