



Nota van B&W

Onderwerp Subsidieverlening Sportservice Haarlemmermeer 2012

Portefeuillehouder drs. M.J. Bezuijen
Collegevergadering 20 december 2011
Inlichtingen Maurits van Tubergen Lotgering
Registratienummer 2011.0048181

Samenvatting

Sportservice Noord Holland (SSNH) heeft op 15 augustus 2011 de subsidieaanvraag voor Sportservice Haarlemmermeer (SSH) ingediend, met een daarbij behorende begroting. De aanvraag is verdeeld in vier programma's, welke aansluiten bij de programmalijnen die beschreven staan in onze sportnota *Sport in een beweeglijk perspectief*. De vier programma's zijn Sportloket, Verenigingsondersteuning, Sport en School en Sport in de Wijk. De aanvraag sluit aan bij het vastgestelde Programma van Eisen Sportservice Noord-Holland/Haarlemmermeer 2012.

Sportservice Noord Holland vraagt een subsidie aan ter grootte van € 1.374.067,-. Dit bedrag is hoger dan het in het Programma van Eisen genoemde indicatieve beschikbare budget van € 1.292.467. Dit heeft te maken met de volgende aanvullende aanvragen naast de aanvragen van de 4 programma's:

Galm (seniorenproject)	€ 24.000,-
Alle Leerlingen Actief	€ 15.000,-
Extra Consulent Bewegingsonderwijs, Motorische Remedial Teaching	€ 42.600,-

Wij verlenen Sportservice Haarlemmermeer in 2012 een subsidie van maximaal € 1.292.467,- voor activiteiten zoals opgenomen in het Programma van Eisen. Wij wijzen de extra budgetaanvragen in de verlening prestatiesubsidie 2012 af. In een eerder stadium is met Sportservice afgesproken dat GALM geëvalueerd zal worden alvorens een subsidieaanvraag ingediend zal worden. Deze evaluatie vindt in de eerste helft van 2012 plaats. Het project Alle Leerlingen Actief is reeds voor 2011 beschikt, voor 2012 en 2013 zijn financiële middelen gereserveerd maar dit project wordt buiten deze subsidieaanvraag gehouden. Aan Sportservice Noord Holland wordt voorgesteld een afzonderlijk onderbouwde subsidieaanvraag te doen voor de middelen ten behoeve van de bewegingsconsulenten en Motorische Remedial Teaching.

Doelstelling

De afgelopen jaren was het uitvoeringsplan *Sportservice Haarlemmermeer 2005-2009* leidraad voor het Activiteitenplan van Sportservice Haarlemmermeer. In het activiteitenplan 2011 is een overstap gemaakt van *Het productboek 2005-2009*, waarin verschillende productgroepen omschreven staan, naar *Het sport- en beweegplan 2011-2015*, waarin vijf programmalijnen worden benoemd, namelijk: 1. Sportloket, 2. School en Sport, 3. Sport in de Wijk, 4. Gezonde Leefstijl en 5. Regionale Samenwerking (niet van toepassing voor subsidieaanvraag). De activiteiten uit het Activiteitenplan hebben wij hergerubriceerd langs vier programmalijnen, namelijk Sportloket, Sport & School, Sport in de Wijk en Verenigingsondersteuning, zodat de programmalijnen beter aansluiten bij onze sportnota *Sport in een beweeglijk perspectief (2008/115504)*.

In de afgelopen jaren ontving Sportservice Noord Holland in overleg met de gemeente, naast de reguliere subsidieaanvraag, extra subsidies voor losse sportprojecten. In 2010 is ervoor gekozen om een deel van de losse projectsubsidies te gaan verwerken in de reguliere jaarlijkse subsidieaanvraag. In de aanvraag voor 2011 zijn de reguliere subsidie en een aantal projectsubsidies samengevoegd tot één activiteitenplan en subsidieaanvraag. Er waren daarnaast nog enkele projectsubsidies die al in eerdere jaren waren verleend. Deze projecten zijn nu samengesmolten tot een ingrediënt van één van de programmalijnen. Dat houdt voor Sportservice Haarlemmermeer in dat zij een programma binnen de programmalijnen uit de Sportnota opgezet hebben.

Prestaties

Sportservice Haarlemmermeer is verplicht om de activiteiten uit te voeren zoals staan beschreven in het *Programma van Eisen Sportservice Haarlemmermeer 2012*. Deze activiteiten zijn voorzien van concrete resultaten, welke zullen worden getoetst bij de vaststelling van de subsidie.

Uitgangspunten per Programma

Hieronder volgen in het kort per programma de belangrijkste uitgangs-/aandachtspunten voor 2012:

1. Sportloket

Het Sportloket faciliteert de overige programma's. Activiteiten als Sport en Speluitleen en het uitvoeren van de regiofunctie Aangepast Sporten vallen hier onder.

2. Verenigingsondersteuning

In Verenigingsondersteuning vragen we van SSH inzet op het professionaliseren van de sportverenigingen, het ondersteunen van de vrijwilligers op de vereniging en de maatschappelijke inzet van verenigingen. SSH zet daarvoor Combinatiefuncties in en verschillende vormen van advisering en bijeenkomsten.

3. Sport en School

In Sport en School maken we onderscheid tussen basis, voortgezet en speciaal onderwijs. Op het basisonderwijs vragen we SSH inzet om de kwaliteit van het bewegingsonderwijs verder te verhogen, een leerlingvolgsysteem in te voeren en de inzet van Combinatiefuncties te stroomlijnen. Op het voortgezet onderwijs heeft het bijscholen van vakleerkrachten de aandacht en het vergroten van het aantal schoolsporttoernooien. Voor het speciaal onderwijs vragen we SSH om behoeften en wensen in kaart te brengen.

4. Sport in de Wijk

Voor Sport in de Wijk vragen we Sportservice om in de 3 prioritaire wijken voor sport (Graan voor Visch, Getsewoud, Rijsenhout) een aanbod voor 4 doelgroepen te ontwikkelen (jeugd, jongeren, volwassenen en ouderen). Van de Buurtsportverenigingen in Graan voor Visch en Overbos/Bornholm zien we graag dat ze structureel organisatorisch vorm krijgen in de wijk.

Voor enkele activiteiten worden (project)subsidies verleend.

Groep 6 on the Move	De subsidie voor Groep 6 on the Move is al verleend t/m juni 2013 en hoeft pas opnieuw aangevraagd te worden vanaf schooljaar 2013/2014.
Erbij horen	Middels het PVE is Sportservice gevraagd met haar projectpartners een nieuwe aanvraag voor 2012 in te dienen. Het budget hiervoor is binnen Programma 4 aanwezig.
GALM	Sportservice evalueert eind 2011 dit project en komt daarna met een advies over de continuering. Pas daarna wordt besloten over voortzetting van de subsidie voor dit project.
Alle leerlingen actief	Dit project wordt apart beschikt. Binnen Programma 4 zijn hiervoor financiële middelen beschikbaar.
WhoZnext	Dit project liep tot eind 2011. In overleg met Sportservice is de verleningsperiode verlengd tot medio 2012. Het subsidiebedrag is echter niet aangepast.
Maatschappelijke Stages Evenement-ondersteuning	Eind 2011 wordt bepaald of dit project wordt voortgezet. Voor projecten als Sporttoppers, Seniorenbeurs en Olympia's Tour wordt vanuit het event zelf een financiële bijdrage geleverd aan Sportservice.
Topsportloket	Topsport Haarlemmermeer (Sportservice Noord Holland en STK) ontvangt een aparte subsidie voor haar werk op het gebied van topsport. De subsidie 2012 is reeds verleend.

Daarnaast worden de volgende voorwaarden opgelegd:

- Sportservice Noord Holland participeert als inhoudelijk deskundige en vanuit eigen verantwoordelijkheid in plaatselijke en regionale netwerken;
- Sportservice Noord Holland signaleert knelpunten en volgt nieuwe ontwikkelingen op het terrein van de breedtesport.

Effecten

Deze doelstellingen en activiteiten van Sportservice Noord Holland moeten bijdragen aan de ambities die in de sportnota zijn benoemd:

1. In 2012 sport 70% van de volwassen inwoners (in 2008 was dat 67%).
2. In 2012 voldoet 50% van de 4-18 jarigen aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen; dat wil zeggen 50% van de 4-18 jarigen sport of beweegt minimaal 5 keer per week 60 minuten per dag, waarvan 2x per week op school (in 2008 was dat 30%).
3. Het verenigingsaanbod binnen Haarlemmermeer wordt op structurele wijze versterkt, waardoor de maatschappelijke functie van de sport beter kan worden benut.
4. Er ontstaat een dusdanig sportklimaat dat topsport gestimuleerd wordt en kan gedijen.

5. Door de uitvoering van de programmalijn Sport in de Wijk tevens meer maatschappelijk rendement via de sport behalen (bevorderen van gezondheid, leefbaarheid in wijken en kernen verbeteren), participatie en integratie van bewoners en organisatie stimuleren.
6. Door de uitvoering van de programmalijn School en Sport het bewegingsonderwijs en sport en bewegen tussen en na schooltijd met een gerichte inzet van de verschillende sportstimuleringsprojecten, zoals Combinatiefuncties, Sport Matcht School, Groep 6 On the Move en schoolsporttoernooien verbeteren, wat moet leiden tot het duurzaam sporten en bewegen door de kinderen.

Monitoring

Op basis van regulier overleg tussen gemeente en Sportservice Haarlemmermeer en Stichting Sportservice Noord-Holland, zowel op bestuurlijk als op ambtelijk niveau, wordt de uitvoering van de activiteiten voortdurend bewaakt. Tevens geeft een jaarverslag met financiële en inhoudelijke verantwoording (goedgekeurd door een accountant) een goed beeld van de resultaten die er geboekt zijn. Deze informatie zal dan ook gebruikt worden bij de vaststelling van de subsidie.

Sturing Maatschappelijke Organisaties

Eén van de kernpunten uit de Uitwerkingsnota Sturing van maatschappelijke organisaties (kenmerk 2010.0043401) is dat vanaf 2012 het toezicht op de gesubsidieerde organisaties wordt afgestemd op het risicoprofiel van de organisatie. Om te bepalen welke vorm van toezicht nodig is, is een interventiepiramide ontwikkeld en een instrument voor risico analyse. De uitkomst van de risico analyse bepaalt het regime van toezicht (groen, oranje of rood) en de interventies die bij dat regime horen. Daarbij is sprake een 'groene' situatie als de organisatie structureel in control is. Dit zijn: prestaties conform prestatieafspraken, neutrale of positieve jaarrekening, geen opmerkingen bij de accountantsverklaring. Er volgen dan geen bijzondere gemeentelijke maatregelen. Daarnaast kan sprake zijn van een 'oranje' of 'rode' situatie', waarbij vanuit de gemeente verhoogd toezicht zal worden gehouden op het instellingsbeleid in het algemeen en de bedrijfsvoering in het bijzonder.

Vanuit het accountteam hebben wij Sportservice Haarlemmermeer gewaardeerd aan de hand van de interventiepiramide. Hieruit blijkt dat Sportservice Haarlemmermeer zich in de 'groene' positie bevindt, maar dat er wel een paar verbeterpunten voor Sportservice Haarlemmermeer én gemeente zijn. Een voorbeeld hiervan is een betere splitsing tussen de financiën van Sportservice Haarlemmermeer en moederorganisatie Sportservice Noord Holland.

Middelen

Sportservice Haarlemmermeer heeft een bedrag aangevraagd van € 1.374.067,-, wat hoger is dan het door ons opgestelde Programma van Eisen. Hierin is namelijk een bedrag van € 1.292.467 benoemd. Het verschil wordt gemaakt door het van de kant van SSH toevoegen van de projecten GALM en Alle Leerlingen Actief, en een budget ten behoeve van MRT en Consulente Bewegingsonderwijs.

Wij accepteren deze budgettoevoegingen niet. In een eerder stadium is met SSH afgesproken dat GALM geëvalueerd zal worden alvorens een subsidieaanvraag ingediend zal worden. Deze evaluatie vindt in de eerste helft van 2012 plaats. Het project Alle Leerlingen Actief is dit jaar beschikt met een financiële toezegging/reservering voor 2012 en 2013. Deze financiële middelen worden derhalve buiten deze subsidieaanvraag gehouden.

Aan SSH wordt voorgesteld een losse onderbouwde subsidieaanvraag te doen voor de middelen ten behoeve van de bewegingsconsulenten en MRT.

Onlangs is besloten een nieuw ambitieniveau voor de combinatiefuncties vast te stellen. Dit is gebeurd zonder dat er extra financiële verplichtingen zijn aangegaan. Dit besluit heeft dan ook geen effect op deze subsidie.

De totaal te verlenen subsidie voor 2012 komt hiermee op € 1.292.467,-. De beschikbare middelen voor de subsidieverlening Sportservice Haarlemmermeer 2012 zijn opgenomen in Programma 7 Cultuur, sport en recreatie op product 531 en in Programma 4 Zorg en welzijn op product 630.

Bij de subsidieaanvraag hebben wij een concept-exploitatiebegroting 2012 van SSH ontvangen, en niet de door het bestuur van SSNH vastgestelde begroting, zoals gevraagd (ASV 2011, artikel 15.2). Wij vinden dit onvoldoende reden om de aanvraag aan te houden, maar verwachten dat de door het algemeen bestuur van SSNH vastgestelde exploitatiebegroting 2012 spoedig wordt ingediend. Wanneer deze versie afwijkt van de eerder ontvangen informatie bij de aanvraag 2012 kan dit leiden tot een gewijzigde subsidieverlening 2012 (Awb, 4:48).

Bestemmingsreserves

Sportservice Haarlemmermeer vraagt een tweetal bestemmingsreserves aan. De eerste is bedoeld voor Huisvesting van de stichting. Hun streven is om in 2014 te verhuizen naar een nieuwe accommodatie. Momenteel is deze reserve € 36.726 groot, men wil deze in 2012 verhogen tot € 56.726. De tweede is een Combinatiefuncties-reserve. Het 'overschot' van eerdere jaren wil men graag aan deze reserve toevoegen.

Sportservice is gevraagd een bestedingsplan voor deze twee reserves op te stellen. Pas na ontvangst van deze plannen zullen wij een besluit nemen over deze twee verzoeken. Tevens wordt voorgesteld een deadline te stellen van 1 april 2012. Inleveren na deze deadline staat gelijk aan een afwijzing.

Juridische aspecten

De subsidie wordt verleend op basis van de Algemene Subsidie Verordening van de gemeente Haarlemmermeer 2011.

Zienswijze

Op 6 december 2011 heeft Sportservice een zienswijze ingediend, als reactie op het verstuurd voorgenomen besluit. De volgende punten komen hierin naar voren:

- Men is tevreden met het voornemen om de organisatie in toezichtscategorie groen te plaatsen.
- Zij merken op dat in het PVE een indicatief budget van €1.322.469 is benoemt, terwijl de voorlopige subsidieverlening, zijnde €1.292.467, hiervan afwijkt. Ze vragen zich af waar dit verschil in zit.
 - Een indicatief budget is iets anders dan een toegezegd budget. Er is voor gekozen enkel de in het PVE omschreven werkzaamheden te beschikken, en niet de door Sportservice extra aangevraagde projecten.

- Men vraagt zich af waarom MRT/consulenten bewegingsonderwijs niet, net als voorgaande jaren, gewoon is meegenomen in het PVE.
 - Bij het gezamenlijk met Sportservice opstellen van het PVE is dit onderdeel per abuis buiten het PVE gebleven. Getracht zal worden dit lopende het jaar 2012 te herstellen.
- Men geeft aan dat we de bestedingsplannen voor de aangevraagde bestemmingsreserves binnenkort ontvangen.
- Sportservice Noord Holland geeft aan het verzoek tot subsidievaststelling 2012 te vergezellen van een aparte accountantsverklaring voor Sportservice Haarlemmermeer (en dus los van Sportservice Noord Holland).
- Ten slotte verzoekt men om een (financieel) overleg zodat van beide kanten het afgelopen proces besproken kan worden, in de hoop er beiden van te leren.
 - Dit lijkt ons een goed voorstel. Er zal in januari een datum geprikt worden.

Wij zien geen reden om ons voorgenomen besluit te herzien. Wel hechten wij veel waarde aan het door Sportservice voorgestelde overleg, om te leren van het doorlopen proces.

Algemene Reserve

De ASV (artikel 8) stelt eisen aan de maximale hoogte van de Algemene Reserve. De algemene reserve (exclusief egaliseringsreserve) van de aanvrager is naar beneden afgerond 5%. Hiermee bevindt het zich op het grensvlak.

Besluit

Op grond van het voorgaande hebben wij besloten om:

1. Sportservice Haarlemmermeer in 2012 een subsidie te verlenen van maximaal € 1.292.467,- voor activiteiten zoals opgenomen in het Programma van Eisen;
2. de drie extra subsidieaanvragen van Sportservice Noord Holland (met een totale waarde van € 81.600) in deze subsidiebeschikking af te wijzen:
 - a. Galm € 24.000,-;
 - b. Alle Leerlingen Actief € 15.000,-;
 - c. Extra Consulente BO, MRT € 42.600,-;
3. de subsidie van € 1.292.467,- te dekken uit:
 - Programma 7 Cultuur, sport en recreatie, product 531 (€ 1.279.967);
 - Programma 4 Zorg en welzijn, product 630 (€ 12.500);
4. op basis van artikel 8 lid 4 van de Algemene Subsidieverordening Haarlemmermeer (Asv) vooralsnog vrijstelling te verlenen van het maximale percentage van 5% van de algemene reserve in afwachting van de schriftelijke onderbouwing zoals genoemd in de voorgenomen verlening van de prestatiesubsidie 2012. De deadline hiervoor is 1 april 2012;
5. deze nota ter informatie te zenden aan de raad.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
namens dezen,
de portefeuillehouder,



drs. M.J. Bezuijen

Onderwerp Subsidieverlening Sportservice Noord Holland 2012
Volgvel 7

Bijlage(n)
Beschikking Subsidieverlening Sportservice Noord Holland
Programma van Eisen

Aan het bestuur van
Sportservice Noord Holland
Postbus 110
2130 AC Hoofddorp

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Telefax 023 563 95 50

Cluster	Maatschappelijke en Economische Ontwikkeling	
Contactpersoon	Maurits van Tubergen Lotgering	
Doorkiesnummer	023 5676632	
Uw brief	12 augustus 2011 en 06 december 2011	Verzenddatum
Ons kenmerk	Concept/MTL10022	
Bijlage(n)	Nota van B&W (20 december 2011) Productblad Controle protocol Programma van Eisen 2012, bijlage over procedure	
Onderwerp	Subsidieverlening prestatiesubsidie Stichting Sportservice Noord Holland	

Geacht bestuur,

Naar aanleiding van uw subsidieaanvraag 2012 van 12 augustus jl. en de ingediende zienswijze van 06 december delen wij u hierbij ons besluit en de overwegingen mee.

BESLUIT

Wij besluiten op grond van artikel 17 en 37 van de Algemene Subsidieverordening Haarlemmermeer 2011(hierna Asv), samen met het subsidiebeleidskader:

1. uw stichting een subsidie voor 2012 te verlenen van maximaal € 1.292.467,- Het gemeentelijke Programma van Eisen Sportservice Haarlemmermeer 2012, de door u ingediende aanvraag 2012 en de zienswijze zijn de basis voor dit besluit en zijn leidend bij de verdere uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten.
2. De door uw stichting toegevoegde budgetten af te wijzen. In een eerder stadium is met u afgesproken dat GALM geëvalueerd zal worden alvorens een subsidieaanvraag ingediend zal worden. Deze evaluatie moet nog plaats vinden. Het project Alle Leerlingen Actief is dit jaar beschikt met een financiële toezegging/reservering voor 2012 en 2013. Deze financiële middelen worden derhalve buiten deze subsidieaanvraag gehouden. Verder wordt aan u voorgesteld een losse onderbouwde subsidie-aanvraag te doen voor de middelen ten behoeve van de bewegingsconsulenten en MRT en voor Erbij Horen.

3. Uw stichting tot 1 april de tijd te geven om een bestedingsplan voor de bestemmingsreserven aangaande Huisvesting en Combinatiefuncties te presenteren. Op basis van artikel 8 lid 4 van de Algemene Subsidieverordening Haarlemmermeer (Asv) verlenen wij vooralsnog vrijstelling van het maximale percentage van 5% van de algemene reserve in afwachting van de schriftelijke onderbouwing zoals genoemd in de voorgenomen verlening van de prestatiesubsidie 2012. De deadline hiervoor is 1 april 2012.
4. Uw stichting een voorschot op de subsidie te verlenen. Het bovengenoemde subsidiebedrag zal in dertien termijnen worden overgemaakt. Uiterlijk de eerste van de maand maken wij het voorschot over op bank/girotekeningnummer In mei 2012 zult u twee termijnen ontvangen, in de resterende maanden zal steeds één termijn worden uitbetaald.

INHOUDELIJK

Specifieke informatie over productclusters/activiteiten

In het Programma van Eisen 2012 is te lezen dat wij kwantitatieve en kwalitatieve prestaties hebben afgesproken. We hebben er voor gekozen om voor 2012 alle activiteiten op te nemen die u op dit moment uitvoert. In het kader van de bezuinigingen en de ontwikkeling van de nieuwe Cultuurvisie zal de gemeente nadere keuzen moeten maken naar aanleiding van het door u nog in te dienen bezuinigingsplan. Ten aanzien van de kostprijsberekening moet nog in gezamenlijk overleg bekeken worden hoe deze gebruikt kan worden ten behoeve van een hanteerbare kostprijsberekening op productniveau.

FINANCIEEL

Het subsidiebedrag

De totaal te verlenen subsidie voor 2012 komt neer op € 1.292.467,- De beschikbare middelen voor de subsidieverlening Sportservice Haarlemmermeer 2012 zijn opgenomen in Programma 7 Cultuur, sport en recreatie op product 531, en in Programma 4 Zorg en welzijn op product 630. De subsidie wordt verleend op basis van de Algemene Subsidie Verordening van de gemeente Haarlemmermeer 2011.

Bezuinigingen

Bij het vaststellen van de programmabegroting op 3 november jl. heeft de raad besloten over de diverse bezuinigingen. U bent hierover separaat geïnformeerd (zie brief d.d. 1 december 2011 met kenmerk:11.0439982). Daarnaast is besloten om de loon- en prijscompensatie niet toe te kennen en hiermee af te wijken van het subsidiebeleidskader. Dit besluit is mede de uitwerking hiervan. Omdat u geen uitzondering bent als het gaat om het doorvoeren van de bezuinigingen en het niet toekennen van de loon- en prijsindexatie heeft uw zienswijze niet geleid tot een wijziging in ons besluit.

Reserves en voorzieningen

In uw subsidieaanvraag 2012 doet u ons het verzoek om twee bestemmingsreserves te vormen. Voordat wij hier over beslissen verzoeken wij u voor 1 april 2012 het doel van deze bestemmingsreserves duidelijk voor ons te omschrijven. Daarnaast dienen beide verzoeken vergezeld te gaan van een meerjarig investeringsplan of onderhoudsplan. (conform artikel 9 van de Asv).

Op basis van artikel 8 lid 4 van de Algemene Subsidieverordening Haarlemmermeer (Asv) verlenen wij vooralsnog vrijstelling van het maximale percentage van 5% van de algemene reserve in afwachting van de schriftelijke onderbouwing zoals genoemd in de voorgenomen verlening van de prestatiesubsidie 2012. De deadline hiervoor is zoals eerder gezegd 1 april 2012.

PROCEDUREEL

De subsidie die aan u verleend wordt is een prestatiesubsidie en wordt verstrekt op basis van de Algemene Subsidie Verordening Haarlemmermeer 2011 (Asv). Een aantal van de criteria uit de Asv zijn hieronder nader ingevuld

Controleprotocol accountant

U dient aan het eind van uw boekjaar uw jaarstukken te laten controleren door een registeraccountant (artikel 3 lid 5 Asv). Hierbij vereisen wij dat u aan uw accountant de opdracht voor de controle verleent, gebaseerd op het controleprotocol, zoals wij hebben bijgevoegd (is ook te vinden op de gemeentelijke website). Dit protocol verschaft uw accountant informatie over controletoelanties, rechtmatigheidsaspecten en andere relevante zaken. In het protocol is ook een passage opgenomen over het controleren door uw accountant van niet-financiële informatie. Het is uw verplichting om dit protocol en de hieronder genoemde informatie met uw accountant te communiceren.

- indien binnen de organisatie van de aanvrager, iemand een hogere beloning verstrekt krijgt dan het maximum zoals is opgenomen in de geldende Collectieve Arbeidsovereenkomst (CAO) of bij het ontbreken daarvan het maximum zoals is opgenomen in de branchecode. Subsiëring wordt in ieder geval geweigerd, indien de beloning het maximum van de hoogst mogelijke inschaling van medewerkers in gemeentelijke overheidsdienst (prijspeil 2011: maximaal € 125.000) overschrijdt;
- De mate waarin de in het Programma van Eisen in de kolom prestatie-indicatoren genoemde aantallen van prestatie-eenheden ook daadwerkelijk door de instelling zijn gerealiseerd;
- Een nadere onderbouwing van de mogelijke bestemmingreserve.

Governance Code

De inrichting van uw instelling moet voldoen aan de eisen en voorwaarden van de Governance Code van uw branche.

Verantwoording

Wij stellen de uiteindelijke subsidie 2012 vast op basis van uw inhoudelijke en financiële jaarverslag. Wij dienen de verantwoording uiterlijk op 15 april 2013 te hebben ontvangen. Indien wij uw aanvraag niet, niet tijdig of onvolledig ontvangen kan dit gevolgen hebben voor het vast te stellen bedrag.

Aan de verantwoording van de verleende subsidie 2012 worden de eisen gesteld zoals vermeld in de Algemene subsidie verordening Haarlemmermeer 2011 (ASV). Voor de inhoudelijke verantwoording betekent dit:

1. Een overzicht van de gerealiseerde prestaties. Uit dit overzicht moet duidelijk worden of de afrekenbare prestaties geleverd zijn conform afspraak.
2. Een kwalitatief en kwantitatief verslag van de activiteiten: tellen en vertellen. In het kwalitatieve deel wordt beschreven welke activiteiten zijn uitgevoerd en in welke mate ze bij hebben gedragen aan de bedoelde doelstellingen. Daarnaast worden de gegevens van de informatie-indicatoren weergegeven.
3. Een rapportage met trends, ontwikkelingen en de gebiedsanalyses, zo ver die nog niet zijn beschreven in het ondernemingsplan. Welke ontwikkelingen ziet u voor Sportservice Haarlemmermeer, die relevant zijn voor het beleid of de uitvoering.

De jaarstukken en de inhoudelijke rapportages dienen de opbouw van het Programma van Eisen te volgen.

Bijlage

In de bijlage treft u belangrijke informatie aan over een wijziging in de procedure van het aanvragen en vaststellen van subsidie met ingang van 2012.

Mocht u vragen hebben over deze beschikking dan kunt u contact opnemen met Maurits van Tubergen Lotgering, telefoonnummer 023 – 567 6632.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
namens dezen,
de directeur,

mr. A.L. van Kempen

Verzendlijst t.b.v. FM/DRM

Steller : Maurits van Tubergen Lotgering
Telefoon : 023 5676632
Geadresseerde : Sportservice Noord Holland

Uw brief :
Bijlage(n) : Geen
Onderwerp :
Kenmerk :

Afschriften aan:

- Archief FM/DRM
- MEO/RSC: Maurits van Tubergen Lotgering
-

Evt. opmerkingen m.b.t. verzending van brief en/of afschriften:

**PROGRAMMA VAN EISEN 2012
SPORTSERVICE NOORD-HOLLAND/
HAARLEMMERMEER**

**Gemeente Haarlemmermeer
juni 2011**

Toelichting in B&W

Algemeen

In het programma van eisen Sportservice Haarlemmermeer (SSH) is gekozen voor een indeling in 4 programma's. Die indeling is gekozen op basis van de sportnota, waarin Sport in de Wijk en Sport op School als programmaliijnen genoemd worden. Naast deze twee programma's zijn Verenigingsondersteuning en Sportloket benoemd. Combinatiefuncties hebben een plek gekregen in alle 4 de programma's. Deze indeling in programma's is nieuw. Tot nu toe werden afzonderlijke projecten benoemd. Parallel aan het opstellen van het programma van eisen heeft Sportservice voor de programma's Sport in de Wijk, Sport op School en Verenigingsondersteuning plannen van aanpak voor 4 jaar ontwikkeld/geschreven. Het Programma van eisen en de Plannen van aanpak van SSH sluiten goed op elkaar aan. Sportservice heeft nog niet eerder gewerkt met een kostprijs en is ten tijde van opstellen van dit programma van eisen nog bezig met het berekenen daarvan.

Financieel

Het subsidiebudget dat voor Sportservice in 2012 beschikbaar is bedraagt € 1.322.469,-. Het budget is indicatief. In dit bedrag zitten Rijksmiddelen van € 403.112,- (enveloppengelden onderwijs en Combinatiefuncties). Het overige beschikbare budget komt merendeels uit de gemeentelijke sportbegroting. Activiteiten als Obelixitas, Groep 6 on the move, GALM en Erbij Horen, Maatschappelijke Stages worden volledig of gedeeltelijk vanuit andere gemeentelijke budgetten gefinancierd.

Het beschikbare bedrag is als volgt opgebouwd. Een bedrag van € 384.000,- aan reguliere subsidie. De kosten van de activiteiten vanuit de reguliere subsidie zijn in het programma van eisen toegerekend aan de diverse programma's. In het bedrag van € 145.000,- voor Sportloket zitten kosten voor huisvesting, kantoor, pr en marketing, personeelslasten staffuncties ed. We vragen SSH om in de subsidieaanvraag door middel van het hanteren van een kostprijs de onderverdeling van deze bedragen inzichtelijk te maken. Voor uitvoering van Combinatiefunctie is een bedrag beschikbaar van € 806.225,-. CF komt terug in alle programma's. We hebben per programma een richtbedrag gegeven en vragen SSH om in de subsidieaanvraag inzichtelijk te maken hoe de kosten over de programma's verdeeld zijn. Een bedrag van € 24.000,- is gereserveerd voor ouderensport. We vragen SSH om een evaluatie en advies in te dienen over het GALM project van de afgelopen jaren en op basis daarvan een aparte subsidieaanvraag in te dienen voor een sportproject voor ouderen.

Een bedrag van € 403.112,- wordt via het Gemeentefonds uitgekeerd door het Rijk voor CF en enveloppengelden onderwijs.

De budgetten die op de afzonderlijke projecten genoemd worden zijn indicatief en zijn de bedragen die vorig jaar aan SSH zijn toegekend. Sportservice is bezig met het berekenen van een integrale kostprijs. Straks worden bijvoorbeeld personeelskosten van de directeur en teammanagers die nu nog gefinancierd worden vanuit het Sportloket, toegerekend aan de programma's. Hierdoor worden de kosten van die betreffende activiteiten hoger. Het totale subsidiebedrag blijft gelijk.

I TOELICHTING PROGRAMMA VAN EISEN 2012 SPORTSERVICE HAARLEMMERMEER

1. Inleiding

In september 2010 is de Nota *uitwerking Sturing maatschappelijke organisaties* vastgesteld. Doel is het realiseren van een effectievere sturing van maatschappelijke instellingen en het tijdig signaleren van problemen bij instellingen. Sportservice Noord-Holland/Haarlemmermeer behoort tot de categorie "grote subsidieaccounts" met een subsidie van meer dan 1 miljoen euro per jaar. Voor de grote subsidie-instellingen is afgesproken om met ingang van 2012 werkbare, financieel vertaalde prestatieafspraken te maken. Een door de gemeente opgesteld programma van eisen, waarin scherp gemaakt wordt wat van Sportservice gevraagd wordt en waar wordt op afgerekend, is daarin een eerste stap.

Nog niet eerder is in de subsidieafspraken met Sportservice gewerkt met een programma van eisen. Wel werd al gewerkt met te behalen prestaties, maar dan per afzonderlijk project. Sportservice voert inmiddels zo veel projecten uit dat het werken met een clustering van activiteiten die bij elkaar vinden passen, in de vorm van een indeling in programma's, logisch is. Twee van de programma's werden al benoemd in de sportnota in de vorm van de programmalijnen "Sport in de Wijk" en "Sport en school". Naast deze programma's hebben we het programma "Sportloket" en het programma "Verenigingsondersteuning" benoemd. Ieder programma kent weer een onderverdeling in onderwerpen.

Per programma maken wij duidelijk wat we vragen van Sportservice. Daarbij benoemen we activiteiten, prioriteiten en gebiedsprioriteiten. Ten behoeve van de subsidieverantwoording en monitoring wordt gewerkt met prestatie-indicatoren (vaak personele inzet) en informatie-indicatoren. Aan elk onderwerp binnen een programma wordt een budget toegekend. We verwachten van Sportservice een heldere subsidieaanvraag inclusief activiteitenplan en begroting retour.

2. Uitgangspunten van het Programma van Eisen

Voor de opdracht aan Sportservice zijn de doelen benoemd in de sportnota *Sport in een beweeglijk perspectief*, de nota *Bewegende programma's* en de nota *Uitwerking inzet combinatiefuncties brede scholen, sport en cultuur* uitgangspunt. We hebben de volgende programma's en onderwerpen benoemd:

Programma's:

Programma 1: Sportloket

Programma 2: Verenigingsondersteuning

Programma 3: Sport en School

Programma 4: Sport in de Wijk

Uitgangspunten

- In het programma van eisen worden alleen die activiteiten benoemd die worden bekostigd door gemeente Haarlemmermeer.
- Per programma wordt ook een overzicht gegeven van de eenmalige (project)subsidies. Deze subsidies vallen buiten de reguliere subsidie en zijn vaak al beschikt en betaald. Om een totaal overzicht te behouden van de gemeentelijke subsidies die aan Sportservice betaald worden, worden de eenmalige subsidies genoemd.
- SSH heeft in alle programma's aandacht voor het aan het sporten en bewegen krijgen van inwoners die te weinig sporten en bewegen.
- Er is sprake van een doorlopende leerlijn in activiteiten.

- Activiteiten zijn zoveel mogelijk gericht op samenwerking tussen sportvereniging, onderwijs, buurt ketenpartners.
- Activiteiten zijn gericht op doorstroming naar blijvend structureel sporten bijvoorbeeld bij een sportvereniging
- De medewerkers van Sportservice zijn gekwalificeerd (ALO, CIOS, sportspecifieke opleiding) en houden de ontwikkelingen in het vak bij.
- Er wordt vanuit gegaan dat Sportservice zorgt voor adequate vervanging bij ziekte.

Sportservice dient 3 Plannen van Actie in voor de programma's Sport in de Wijk, Verenigingsondersteuning en Sport en School, waarin aangegeven wordt wat de inzet en activiteiten zijn in de jaren 2011 tot en met 2014. In deze Plannen van Actie worden per programma te behalen resultaten benoemd. Deze te behalen resultaten worden niet in de schema's van het Programma van Eisen genoemd. Dit is wel iets wat volgend jaar opgenomen kan worden. We vragen Sportservice wel om de activiteiten volgens de Plannen van Actie uit te voeren. Bij de subsidievaststelling wordt ook een vergelijking gemaakt tussen de benoemde resultaten in de Plannen van Actie en de daadwerkelijk behaalde resultaten.

Combinatiefuncties

Combinatiefuncties komen binnen het programma van eisen terug in het programma sport en school, in het programma verenigingsondersteuning en het programma sport in de wijk. Het totale beschikbare bedrag voor CF in 2012 is € 806.225, -. Dit is voor het aanstellen van 13,9 fte CF en inclusief extra middelen van € 25.000, - om activiteitenkosten en zaalhuur voor MRT docenten en de Consulenten Bewegingsonderwijs te dekken. We vragen Sportservice om aan te geven wat de kosten van CF op de afzonderlijke programma's zijn. Ook vragen we om naast een overzicht van de CF inzet binnen die programma's ook een totaal overzicht van uren- en middelen inzet van CF te verstrekken.

3. Financiële richtlijnen voor de kostprijs

De gemeente Haarlemmermeer spant zich in een goed opdrachtgever te zijn en helder te maken wat ze op inhoudelijk en financieel gebied van instellingen nodig heeft om die rol goed te kunnen spelen. Het beleid is uitgewerkt in de nota "Sturing van Maatschappelijke organisaties" en de uitwerkingsnota. Voor kostprijsberekening zijn formats ontwikkeld. Een exploitatiebegroting, geordend naar indirecte en directe kosten in geld en formatie, vormt de basis voor een kostprijsberekening. Met de berekende kostprijs kan vervolgens de activiteitenbegroting gemaakt worden. Daarnaast blijven de eisen van de Algemene subsidieverordening gelden.

Het programma van eisen biedt ruimte voor flexibiliteit binnen een programma. Als het noodzakelijk is mag er qua inzet geschoven worden tussen de activiteiten binnen een programma. De afrekening vindt plaats op basis van het aantal daadwerkelijk ingezette uren per programma. Schuiven met budgetten tussen de programma's is niet toegestaan zonder voorafgaande toestemming van de gemeente.

De indicatieve totale middelen die beschikbaar zijn voor SSH in 2012 bedragen € 1.322.469,-. In het bedrag van € 145.000,- voor Sportloket zitten kosten voor huisvesting, kantoor, pr en marketing, personeelslasten staffuncties ed. We vragen SSH om in de subsidieaanvraag door middel van het hanteren van een kostprijs de onderverdeling van deze bedragen inzichtelijk te maken. Voor uitvoering van Combinatiefuncties (CF) is een bedrag beschikbaar van € 806.225,-. CF komt terug in alle programma's. We hebben per programma een richtbedrag gegeven en vragen SSH om in de subsidieaanvraag inzichtelijk te maken hoe de kosten over de programma's verdeeld zijn.

4. Subsidieaanvraag

We vragen van Sportservice om voor 15 augustus 2011 de subsidieaanvraag voor 2012 in te dienen, op basis van het programma van eisen 2012 en de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Haarlemmermeer 2011 (art.15). De aanvraag bevat het volgende:

- een activiteitenplan met een doorkijk naar komende jaren;
- een door het bestuur van de aanvrager vastgestelde exploitatiebegroting met een toelichting op de begroting bij aanzienlijke afwijkingen ten opzichte van de begroting van het jaar ervoor;
- een afschrift van de statuten van de aanvrager, indien nog niet in bezit van gemeente;
- een beschrijving van de organisatievorm voor zover deze niet al in de statuten is vevat, indien nog niet in bezit van gemeente;
- een opgave van de bestuurssamenstelling, indien nog niet in bezit van gemeente;
- voor zover van toepassing, een opgave van toegestane reserves en voorzieningen als bedoeld in artikel 9 ASV.

5. Inzet gemeente

Wij realiseren ons dat wij als gemeente naast het formuleren van een heldere opdracht, een taak hebben in het scheppen van de condities waardoor Sportservice in staat gesteld kan worden de afgesproken prestaties te leveren. Het gaat dan om:

- Het eenduidig en helder doorverwijzen van vragen en wensen naar Sportservice als deze niet op de gemeentelijke agenda thuishoren
- Voldoende speel- en spelvoorzieningen aan te leggen in wijken zodat meer bewegen en sporten mogelijk is
- Adequate sportaccommodaties te realiseren en in het bijzonder daar waar mogelijk gymzalen geschikter, beschikbaar en toegankelijk te maken voor bewegen en sporten
- Effectmetingen uit te voeren van de programma's

Onderwerpen

- Sportloket
- Sport en Speluitleen
- Aangepast sporten

Sportloket

Het Sportloket van SSH faciliteert de 3 overige programma's. De volgende taken vallen hier onder: Het sportloket zelf, hier wordt onder verstaan het informeren en adviseren van inwoners, verenigingen en andere organisaties en instellingen. Daarnaast alle ondersteuningstaken die SSH uitvoert, personeelskosten van staffuncties en ondersteunende functies, huisvestingskosten, kantoorkosten, niet wijkgebonden activiteiten, onderhouden externe contacten en pr en marketing (website, nieuwsbrief) activiteiten vallen hier onder maar ook het participeren in diverse werkgroepen waaronder Gezonde Slagkracht en het afstemmen met diverse gemeentelijke afdelingen.

Met het Sportloket is een bedrag van € 145.000, - gemoeid. We vragen SSH om de kosten van de afzonderlijke activiteiten/kosten inzichtelijk te maken.

Sport en Speluitleen

Sportservice heeft een Sport en Speluitleen, met al jaren een stijgend aantal uitleningen. We willen dat SSH dit continueert in 2012.

Aangepast sporten

Sportservice vervult een regiofunctie in het Aangepast sporten en heeft voor de uitvoering daarvan een regionaal medewerker Aangepast Sporten in dienst die voor Haarlemmermeer en regiogemeenten een taak uitvoert. De subsidie hiervoor is een aparte projectsubsidie, dat in overleg met de overige gemeenten wordt bepaald. Sportservice dient altijd een uitgebreide, aparte subsidieverantwoording in. We vragen Sportservice de activiteiten volgens het projectplan te continueren en het aanvragen en vaststellen van deze subsidie mee te nemen in de regulier subsidie.

Programma 1: SPORTLOKET

Reguliere subsidie

Doelstellingen beleid en eventuele subdoelstellingen	Indicatief budget 2012	Activiteiten/prioriteiten	Kwaliteitseisen	Gebieds prioriteiten	Prestatie- indicatoren	Informatie-indicatoren
Sportloket	€ 55.000,-	- Ondersteuningstaken uitvoeren - pr en marketing - uitbrengen nieuwsbrief, - kantoorkosten				- aantal uitgebrachte nieuwsbrieven - zichtbaarheid pr en marketing
	€ 90.000,-	- huisvestingskosten - schoonmaak				-
Sport en speluitleen > ter beschikking stellen sport-en spel materialen	€ 8.000,-	- Uitvoeren sport en speluitleen	- up to date aanbod		Personele inzet	- - aantal uitleningen
CF in sportloket > goed functioneren CF mogelijk maken	€ 112.871,-	verzorgen formeel werkgeverschap CF	- bieden flexibele werkplek en (bij) scholingsmogelijkheden			-
Algemeen sportstimulering >ouderen en jeugd	€ 35.000,-	o.a. bewegwijzer voor ouderen up to date houden en uitbrengen trent volgen in het land. Visie en advies geven over sportstimulering. Mogelijkheid voor innovatie van nieuwe activiteiten.	-		Personele inzet	- - up to date bewegwijzer -
Aangepast Sporten >mensen met een beperking stimuleren om te gaan en blijven sporten en bewegen >regionale ondersteuningsstructuur handhaven	€ 26.744,-	- uitvoeren regionaal samenwerkingsverband volgens meerjarenplan - uitvoeren loketfunctie voor inwoners - geven van pr en voorlichting - doorverwijzen/individueel sportadvies	- focus op mensen met een verstandelijke beperking en kinderen - ontwikkelingen Beweegkuur actief volgen		Personele inzet regionaal medewerker aangepast sporten	- aantal geregistreerde sportactiviteiten - aantal deelnemers aan activiteiten - aantal gegeven sportadviezen - aantal geregistreerde sporters

Onderwerpen

- Versterken sportvereniging (Combinatiefuncties)
- Advisering
- Accommodatie (BTW model)
- Vrijwilligersbeleid
- Bijeenkomsten

Algemeen

Sportservice biedt aan sportverenigingen diverse soorten ondersteuning en activiteiten aan. Voor het eerst zijn deze activiteiten geclusterd onder het programma Verenigingsondersteuning. Voorheen verstonen we onder verenigingsondersteuning vooral de adviseringsfunctie aan verenigingen, zoals beleidsplannen opstellen, advies over sponsorbeleid en vrijwilligersbeleid ontwikkelen e.d. Nu verstaan we onder verenigingsondersteuning al die activiteiten die erop gericht zijn om het beleid, de organisatie en het management binnen een vereniging optimaal te laten functioneren. Projecten als Combinatiefuncties (verenigingsgedeelte) en WhoZnext, maar ook algemene informatiebijeenkomsten, advies over de invoering van het BTW-model en het opzetten van een klankbordgroep vallen hieronder.

We vragen Sportservice om zich proactief te richten op de volgende verenigingen:

- de kernsportverenigingen;
- de groeisportverenigingen;
- grote verenigingen met 250 of meer leden;
- actieve verenigingen die een belangrijke maatschappelijke rol spelen;

Voor overige verenigingen stelt SSH zich beschikbaar als de vereniging zelf om advies vraagt.

We vragen van SSH om zich te ontwikkelen tot hét loket voor sportverenigingen en tevens als organisatie van en voor de sportverenigingen. We verwachten dat SSH beschikt over actuele dossierkennis van de bovengenoemde verenigingen en dat SSH gegevens over de sportverenigingen aan de gemeente beschikbaar stelt indien nodig.

De inzet van SSH is gericht op:

- het in stand houden en ondersteunen van de sportverenigingen in het uitoefenen van hun basisfunctie;
- het versterken en professionaliseren¹ van de sportverenigingen.
- de ondersteuning van de vrijwilligers die op de vereniging werkzaam zijn;
- het actief ondersteunen van die verenigingen die zich maatschappelijk willen inzetten² en het stimuleren van verenigingen om zich maatschappelijk in te zetten;

Verenigingen die mee willen doen aan sportstimuleringsprojecten dienen in een bepaalde mate over professionaliteit te beschikken. Dit wordt uitgewerkt in de aparte onderwerpen.

Algemene aandachtspunten:

¹ Wij verstaan onder een professionele sportvereniging een vereniging die de organisatie op orde heeft, bestuursfuncties volledig heeft bezet, belangrijke kaderfuncties heeft ingevuld, financieel gezond is met sluitende begroting en positief resultaat, een stabiel ledenaantal heeft, een actueel visie/beleidsplan heeft

² Wij verstaan onder maatschappelijk inzetten als een vereniging iets extra's doet naast het zijn van sportvereniging. Bijvoorbeeld sportclinics geven op scholen, schoolsporttoernooien organiseren, sportclinics geven in de wijk, samenwerken met een kinderopvangorganisatie, sportaanbod voor nieuwe doelgroep ontwikkelen

- het stimuleren van verenigingen om zich in te zetten voor de wijk en op scholen;
- het bereiken van burgers die de beweegnorm niet halen/nieuwe leden.

Financieel

De kosten die SSH maakt op Verenigingsondersteuning (m.u.v. CF, Maatschappelijke stages en WhoZnext) komen uit de reguliere subsidie van € 60.000, -. Niet bekend is hoe de middelen verdeeld worden over de verschillende onderwerpen en hoeveel uren SSH daarvoor inzet. We vragen SSH om in de subsidieaanvraag door middel van het hanteren van een kostprijs dit inzichtelijk te maken.

Inzet van de gemeente op Verenigingsondersteuning

Wij realiseren ons dat wij als gemeente naast het formuleren van een heldere opdracht, een taak hebben in het scheppen van de condities waardoor Sportservice in staat gesteld kan worden de afgesproken prestaties te leveren. Het gaat dan om:

- wij beschouwen SSH als het sportloket en verwijzen sportverenigingen door naar SSH
- wij nemen SSH mee in die beleidsbesluiten die betrekking hebben op sportverenigingen
- wij lichten SSH in als wij belangrijke contacten met sportverenigingen hebben, ook als dit vanuit de afdeling Projecten is

ONDERWERPEN

Combinatiefuncties

Wij zien de inzet van Combinatiefuncties op de sportverenigingen als een manier om de sportvereniging van binnen uit te versterken. In 2012 worden geen nieuwe fte's CF aangesteld. In 2009 en 2010 is voor de inzet van CF gekeken naar de eigen behoefte van de betreffende verenigingen en vooral ingezet voor train-de-trainer projecten, opzetten/versterken jeugdbeleid en bijvoorbeeld het opzetten van meidenvoetbal. Doelstelling van Combinatiefuncties zowel landelijk als van de gemeente, is het versterken van sportverenigingen met het oog op hun maatschappelijke functie en de inzet van sport voor onderwijs, naschoolse opvang en de wijk. We vragen SSH om aan te geven hoe de inzet van de CF bijdraagt aan de maatschappelijke functie van de vereniging. Daarnaast vragen we SSH om de verenigingen die een CF in dienst hebben actief te stimuleren deel te nemen aan gemeentelijke sportstimuleringsprojecten, voor zover de beschikbare uren dat toelaten.

Indien op een nieuwe vereniging een CF wordt ingezet, moet de vereniging in voldoende mate als professionele vereniging kunnen worden aangemerkt.

CF wordt deels met Rijksgelden, deels met gemeentelijke gelden uitgevoerd.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag:

- Tot op heden is er 1 budget voor CF. Hierin zit een verenigingsdeel en een onderwijsdeel. We willen dat het budget gesplitst wordt, zodat de kosten voor het verenigingsdeel zichtbaar zijn.

Accommodaties: BTW model

Nieuw in 2011. Tot 2011 adviseerden wij sportverenigingen over realiseren van het BTW-model. Wij vinden dat dit een taak is die prima door SSH uitgevoerd kan worden. We vragen SSH waar verplaatsing of nieuwbouw van de sportvereniging aan de orde is, de vereniging te stimuleren het BTW model toe te passen en ook om in de uitvoering te ondersteunen.

Advisering

SSH biedt sportverenigingen diverse vormen van advisering, bijvoorbeeld in het opstellen van een beleid- of visieplan, meer specifieke advisering in sponsorbeleid, vrijwilligersbeleid ed. Wij vinden alle

vormen belangrijk, waarbij we SSH vragen om toe te werken naar de doelstelling van het hebben van professionele verenigingen.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag:

- onderscheid tussen de verschillende vormen van advisering

Bijeenkomsten

Wij vinden het belangrijk dat SSH algemene bijeenkomsten blijft organiseren voor de sportverenigingen. Hierbij komen actuele vraagstukken aan de orde. Er vinden minimaal 2 bijeenkomsten per jaar plaats.

Klankbordgroep sport

Met SSH is gesproken over het instellen van een Klankbordgroep sport die de wethouder sport gevraagd en ongevraagd adviseert. We vragen SSH in een behoeftepeiling te inventariseren of er vanuit de sport zelf behoefte is aan een klankbordgroep. Indien de behoefte er blijkt te zijn komt SSH met een advies over het instellen van een klankbordgroep naar de gemeente.

Eenmalige projectsubsidies

Maatschappelijke stages

Nog niet bekend is of het project Maatschappelijke stages in 2012 wordt voortgezet. Sportservice kan een aparte subsidieaanvraag indienen als dit bekend is.

Doelstelling is het bevorderen van de maatschappelijke betrokkenheid van inwoners door vrijwilligerswerk. Het gaat om scholieren van het voortgezet onderwijs. Vanuit sport bezien zien wij maatschappelijke stages als een kans voor sportverenigingen om scholieren bij hun eigen vereniging stage te laten lopen en zo kennis te maken met en wellicht te behouden voor vrijwilligerswerk op de vereniging.

WhoZnext

Het project is met een aparte subsidieverlening al gesubsidieerd aan SSH.

Programma 2: VERENIGINGSONDERSTEUNING

Reguliere subsidie

Doelstellingen beleid en eventuele subdoelstellingen	Indicatief budget 2012	Activiteiten/prioriteiten	Kwaliteitseisen	Gebieds prioriteiten	Prestatie-indicatoren	Informatie-indicatoren
Combinatiefuncties: >versterken van de sportverenigingen door inzet CF > ondersteunen van maatschappelijke inzet van sportverenigingen > ondersteunen van de vrijwilligers op de vereniging	€330.552,- Dit bedrag is indicatief. SSH wordt gevraagd de precieze verdeling van CF over de programma's in de subsidieaanvraag inzichtelijk te maken.	<ul style="list-style-type: none"> - Opstellen en afsluiten van overeenkomsten en voorwaarden voor deelname aan de regeling met sportvereniging - Structureel afstemmen/werkafspraken maken met de verenigingen - -activiteiten worden afgestemd met de vereniging en verschillen per vereniging. 	<ul style="list-style-type: none"> - de sportvereniging dient in voldoende mate aangemerkt te kunnen worden als professioneel of door inzet CF te worden. - een vereniging die een CF heeft zet zich verplicht in voor sportstimuleringsprojecten - CF inzet waar mogelijk per tak van sport - SSH biedt de CF-ers een flexibele werkplek en (bij)scholings mogelijkheden. - activiteiten van de CF zijn gericht op het structureel versterken van de vereniging. Een CF vervangt dus niet een jeugdtrainer. 	-kernsportverenigingen - groeisportverenigingen - grote verenigingen van 250 leden of meer - actieve verenigingen die een belangrijke maatschappelijke rol spelen	<p>Personele inzet CF per vereniging</p> <p>Bijdrage in totaal aantal fte CF</p>	<ul style="list-style-type: none"> - nieuw beleidsplan opgesteld - aantallen nieuwe leden - nieuw sportaanbod ontwikkeld - aantal opgeleide trainers - op welke verenigingen CF ingezet en voor hoeveel uur - taken van de CF + aandachtspunten
Advisering > professionaliseren van de sportverenigingen > stimuleren dat verenigingen zich maatschappelijk inzetten > in stand houden en ondersteunen van verenigingen in het uitoefenen van hun basisfunctie > ondersteunen van de vrijwilligers op de vereniging	€60.000,- SSH wordt gevraagd om de kosten en ureninzet op de afzonderlijke onderwerpen inzichtelijk te maken	<ul style="list-style-type: none"> - sportverenigingen ondersteunen in het opstellen van een visie/beleidsplan - adviseren over gespecialiseerde (beleids)ondersteuning - proactief bezoeken van grote sportverenigingen 	De inzet van SSH is gericht op: <ul style="list-style-type: none"> - het in stand houden en ondersteunen van de sportverenigingen in het uitoefenen van hun basisfunctie; - het versterken en professionaliseren³ van de sportverenigingen. - de ondersteuning van de vrijwilligers die op de vereniging werkzaam zijn; - het actief ondersteunen van die verenigingen die zich maatschappelijk willen inzetten⁴ en het stimuleren van verenigingen om zich maatschappelijk in te zetten; 		Personele inzet	<ul style="list-style-type: none"> - Aantal geadviseerde verenigingen - tevredenheid bij verenigingen - meer verenigingen beschikken over beleidsplan
Accommodaties Beheersmodel > verenigingen waarbij gemeente investeert voeren een Beheersmodel		<ul style="list-style-type: none"> - 3 verenigingen adviseren en ondersteunen bij invoering BTW model 			Personele inzet	<ul style="list-style-type: none"> - Aantal verenigingen die BTW model ingevoerd hebben.
Bijeenkomsten >versterken en informeren van verenigingen > ondersteunen van de vrijwilligers op de vereniging		<ul style="list-style-type: none"> - organiseren van minimaal 2 bijeenkomsten per jaar met actuele thema's voor sportverenigingen 	<ul style="list-style-type: none"> - thema's zijn actueel - minimaal 20 verenigingen zijn aanwezig - een van de bijeenkomsten is gericht op kennisverruiming voor de vrijwilligers van de vereniging 		Personele inzet	<ul style="list-style-type: none"> - aantal georganiseerde bijeenkomsten - aantal aanwezig verenigingen - tevredenheid deelnemers
Klankbordgroep sport > inventariseren behoefte bij verenigingen		<ul style="list-style-type: none"> - behoefte inventariseren bij sportverenigingen - het schrijven van een advies over het instellen van een klankbordgroep 			Personele inzet	<ul style="list-style-type: none"> - aantal verenigingen
TOTAAL	€390.552					

³ Wij verstaan onder een professionele sportvereniging een vereniging die de organisatie op orde heeft, bestuursfuncties volledig heeft bezet, belangrijke kaderfuncties heeft ingevuld, financieel gezond is met sluitende begroting en positief resultaat, een stabiel ledenaantal heeft, een actueel visie/beleidsplan heeft

⁴ Wij verstaan onder maatschappelijk inzetten als een vereniging iets extra's doet naast het uitoefenen van de basistaak. Bijvoorbeeld sportclinics geven op scholen, schoolsporttoernooien organiseren, sportclinics geven in de wijk, samenwerken met een kinderopvangorganisatie, sportaanbod voor nieuwe doelgroep ontwikkelen

Enmalige subsidies/overige geldstromen						
Project	Budget 2012	Specifieke activiteiten	Kwaliteitseisen	Prestatie-indicatoren	Status/periode project	Vervolgtraject na 2012
WhoZnext: >versterken van de sportverenigingen door ondersteuning/opleiding van jeugdige vrijwilligers > het vergroten van jeugdparticipatie in de sport		Zie beschikking	Zie beschikking		Subsidie verleend t/m 2012	- aanvragen in reguliere subsidie voor 2013
Maatschappelijke stages: > bevorderen van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren > ondersteunen van maatschappelijke inzet door sportverenigingen	Nog niet bekend				Aparte aanvraag indienen voor 2012	Nog niet bekend of in 2012 middelen beschikbaar zijn.

Algemeen

Binnen het programma Sport en School maken we een onderscheid tussen basis, voortgezet, en speciaal onderwijs (VO, BO en SO) en daarbinnen op verschillende onderwerpen. Dit geeft een helder overzicht van activiteiten die binnen dat betreffende onderwijsgedeelte plaatsvinden.

De activiteiten op het gebied van sport en school hebben zich de laatste jaren vooral gericht op leerlingen van het basis onderwijs, minimaal op het voortgezet onderwijs en helemaal niet op het speciaal onderwijs. Uit onderzoek is gebleken dat leerlingen van het voortgezet onderwijs het minste sporten en bewegen. Willen we de doelstellingen van de sportnota halen, dan zou vol inzetten op deze leeftijdsgroep het meeste resultaat geven. We kiezen er echter voor om het accent op het basisonderwijs te blijven leggen, vanuit het oogpunt 'jong geleerd is oud gedaan'. Op jonge leeftijd plezier in sporten ervaren draagt bij aan een leven lang sporten. Ook wordt in deze leeftijdsgroep vaak de keuze voor een sport gemaakt.

Dat betekent niet dat we in het voortgezet onderwijs niets doen. Sportservice heeft in 2011 activiteiten opgezet en de contacten met directies en vaksecties bewegingsonderwijs geïntensiveerd. Voor 2012 vragen we Sportservice om aan te geven of een uitbreiding van de inzet mogelijk is, binnen de bestaande subsidieafspraken.

In het speciaal onderwijs is er tot nu toe geen sportaanbod en geen samenwerking. We vragen Sportservice om aan te geven of zij mogelijkheden hebben dit in 2012 op te gaan zetten, binnen de bestaande subsidieafspraken.

In het programma van eisen werken we met kalenderjaren. Projecten op school vinden per schooljaar plaats. We vragen Sportservice per kalenderjaar af te rekenen, maar begrijpen dat veranderingen vaak pas per start van een nieuw schooljaar kunnen worden doorgevoerd.

Onderwerpen

- Beweeg en sportstimulering
- Combinatiefuncties (onderwijs deel)
- Bewegingsonderwijs
- Zorgprojecten sport

Sportbeleid

De inzet van SSH moet bijdragen aan de lange termijn resultaten en doelstellingen die genoemd worden in de sportnota en de nota Bewegende Programma's:

- 50% van de 4 – 18 jarigen sport of beweegt dagelijks, waarvan 2x per week binnen het bewegingsonderwijs op school
- 5 keer per week een beweegaanbod voor alle leerlingen op en rond school tijdens en na schooltijd
- Elk kind maakt kennis met zo veel mogelijk verschillende sporten
- Vanaf groep 3 twee keer per week bewegingsonderwijs door een vakleerkracht bewegingsonderwijs
- Alle leerlingen krijgen kwalitatief hoogwaardig bewegingsonderwijs
- Elke leerling volgen met een leerlingvolgsysteem
- Alle leerlingen zijn actief en hebben een gezond gewicht
- Elk kind krijgt de zorgles die het nodig heeft, dichtbij school
- Betrokkenheid van schooldirecteuren, vakleerkrachten bewegingsonderwijs en ouders
- Schoolpleinen zijn beweegvriendelijk ingericht

Uitgangspunten

- Deelname aan de sportstimuleringsprojecten SMS en CF kan alleen als scholen een vakleerkracht bewegingsonderwijs in dienst hebben of de intentie hebben het komend schooljaar een vakleerkracht aan te stellen.
- Extra inzet consulent bewegingsonderwijs op "aandachtsscholen". (scholen die geen vakleerkracht in dienst hebben of te weinig uren aanbieden).
- Extra inzet op scholen die in de prioriteitswijken sport liggen (Getsewoud, Graan voor Visch, Rijsenhout). Het gaat dan om CF, MRT, Consulent bewegingsonderwijs
- Bereiken van leerlingen die niet voldoen aan de beweegnorm
- Diversiteit aan sporten aanbieden
- Doorlopende leerlijn tussen basis en voortgezet onderwijs
- Aandacht voor kinderen die minder goed meekomen
- Samenwerking met sportverenigingen, wijk, kinderopvang

BASIS ONDERWIJS

- Beweeg en sportstimulering (incl. SMS, JSP, schoolsportkalender)
- Combinatiefuncties (CF) (onderwijs deel)
- Bewegingsonderwijs (incl. leerlingvolgsysteem)
- Zorgprojecten sport (incl. MRT, Club Extra, Obelixitas, On the Move)

Kennismaken met sport en bewegen/ beweeg en sportstimulering

Tot nu toe worden sportstimuleringsprojecten zoals Jeugd sportpas, Sport Matcht School (SMS) en de schoolsportkalender los aangeboden aan scholen en leerlingen. We willen graag dat SSH in schooljaar 2012-2013 deze projecten onder 1 naam gaat aanbieden en als doorlopende leerlijn. Een kind krijgt dan een sportspecifieke clinic aangeboden op school, maakt vervolgens kennis met de sport op de sportvereniging en doet mee aan een schoolsporttoernooi in dezelfde sport.

Daarnaast vragen we SSH om:

- sportverenigingen in de prioriteitswijken en in de kleine kernen actief te benaderen om deel te nemen aan de sportstimuleringsprojecten
- sportverenigingen die een CF in dienst hebben te stimuleren om, waar mogelijk en als de CF uren dat toelaten, aan die projecten deel te nemen.
- Scholen in de prioriteitswijken actief te benaderen

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag:

- Kosten en resultaten per deelproject weergeven.
- SMS wordt deels uitgevoerd door CF. Weergeven hoe de verhouding is in uren en middelen

Combinatiefuncties

Binnen Combinatiefuncties(CF) in het onderwijs maken we onderscheid tussen de CF die als "sportgezicht" is verbonden aan een school of een scholeneiland en de CF die op meerdere scholen sportspecifieke clinics verzorgt, volgens de Sport Matcht School methode. We vragen SSH om dat onderscheid in de subsidieaanvraag terug te laten komen. De gemeente blijft bepalen welke scholen(eilanden) een CF-er als "sportgezicht" aan zich verbonden krijgen.

In 2012 vindt er geen uitbreiding van aantallen fte's CF plaats. De inzet van SSH moet dan ook vooral gericht zijn op het verder versterken, stroomlijnen en bekendmaken van de inzet van de CF. We vragen SSH om de naschoolse activiteiten van de CF meer gericht te laten zijn op de wijk en de CF meer in te zetten als de verbindende factor tussen school, sportvereniging en wijk.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag:

- Onderscheid in uren tussen CF die clinics geeft (SMS) en CF verbonden aan scholeneiland.
- Tot op heden is er 1 budget voor CF. Hierin zit een verenigingsdeel en een onderwijsdeel. We willen dat het budget gesplitst wordt, zodat de kosten voor het onderwijsdeel hier zichtbaar zijn.
- De kosten van MRT en de consultants bewegingsonderwijs, die ook met CF middelen worden gefinancierd, niet hier opvoeren, maar onder de aparte thema's MRT en Bewegingsonderwijs terug laten komen.

Bewegingsonderwijs

Het vergroten van de kwaliteit van het bewegingsonderwijs blijft een van de speerpunten in het programma Sport en school. We vragen SSH in 2012 om zich in de advisering aan scholen meer te richten op de leerlingen van de onderbouw, in het kader van jong geleerd, oud gedaan en om te voorkomen dat leerlingen zorglessen sport nodig hebben.

Daarnaast vragen we SSH om:

- zich proactief in te zetten op de aandachtsscholen: scholen die geen vakleerkracht hebben en scholen waar de leerlingen niet het volgens de landelijke richtlijnen gewenste aantal minimale uren bewegingsonderwijs krijgen
- de Consulent Bewegingsonderwijs op aanvraag beschikbaar te laten zijn voor scholen
- te stimuleren dat scholen werken met een vakwerkplan, beleid en leerlingvolgsysteem
- scholen te adviseren over de inrichting van schoolpleinen.

Leerlingvolgsysteem

Nieuw in 2011. Is onderdeel van Bewegingsonderwijs.

Met een leerlingvolgsysteem gericht op de sport en beweegvaardigheid kunnen we de ontwikkeling van een leerling motorisch en sociaal emotioneel volgen. Hiermee zijn kinderen die achterblijven in hun ontwikkeling, maar ook talenten makkelijker te herkennen en kunnen (zorg)lessen op maat aangeboden worden. Diverse scholen gebruiken al een leerlingvolgsysteem. We willen toe naar 1 systeem voor alle scholen, zodat gegevens te vergelijken zijn en beleid gericht is in te zetten. Sportservice komt eind 2011 met een advies over welk systeem we gaan hanteren. Voor 2012 vragen we SSH het systeem te testen en later daadwerkelijk in te voeren op een aantal scholen.

We hebben geen extra financiële middelen beschikbaar. We vragen SSH om dit uit te voeren binnen de bestaande subsidieafspraken.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag:

- Op hoeveel scholen kan in 2012 het leerlingvolgsysteem ingevoerd worden
- Is er een specifieke keus op welke scholen gestart wordt?

Zorgprojecten sport

SSH voert al enkele jaren projecten uit gericht op kinderen die op het gebied van sport en bewegen niet mee kunnen komen, vanwege bijvoorbeeld motorische problemen of overgewicht. De projecten zijn Motorische Remedial Teaching (MRT), Club Extra en Obelixitas. We delen deze projecten in onder het programma sport en school, omdat de aanmelding van kinderen vaak via school gebeurt en we toewerken naar het aanbieden van een deel van deze projecten op de scholen zelf. Ook hebben zorgprojecten een relatie met het vergroten van de kwaliteit van het bewegingsonderwijs. We vinden het belangrijk deze activiteiten te blijven aanbieden. Leerlingen krijgen vaak het plezier in sport en bewegen terug en hiermee voorkomen we inactiviteit.

Motorische Remedial Teaching (MRT)

Sinds 2 jaar organiseert en coördineert SSH de MRT lessen. In 2011 worden pilots uitgevoerd met MRT binnen het onderwijs. In 2012 willen we op meer scholen MRT lessen binnen het onderwijs organiseren. Gebleken is dat niet elke school leerlingen aanmeldt voor MRT. Hierdoor krijgt waarschijnlijk niet elke kind de zorg die het nodig heeft.

We vragen SSH om:

- scholen die nog geen leerlingen aanmelden actief te benaderen om zo meer kinderen te bereiken.
- de 8 uren MRT die beschikbaar zijn na schooltijd te handhaven.
- in gesprek te blijven met de GGD schoolartsen, die leerlingen ook aanmelden

MRT wordt deels gefinancierd met middelen vanuit Combinatiefuncties. Kosten hier opvoeren, zodat de kosten voor MRT inzichtelijk zijn.

Club Extra

Club Extra is 2 jaar geleden opgestart door SSH. Op 2 locaties wordt Club Extra aangeboden. We vragen SSH om op meer locaties te starten zodat 2 groepen draaien in Hoofddorp en 2 in Nieuw Venneep. Ook vragen we SSH om Club Extra inhoudelijk door te ontwikkelen.

Obelixitas

Obelixitas is 2 jaar geleden opgestart door SSH. We vragen SSH om het bestaande aanbod van 2 groepen per jaar te handhaven.

Groep 6 on the move

Dit is een aparte projectsubsidie die al is verleend tot en met schooljaar 2012-2013.

VOORTGEZET ONDERWIJS

- Beweeg en sportstimulering (incl. SMS, interscolaire toernooien)
- Bewegingsonderwijs
- Zorgprojecten sport (Alle Leerlingen Actief)

Kennismaken met sport en bewegen

De laatste jaren werd op de VO scholen als sportstimuleringsproject alleen SMS aangeboden. Hieraan deden 5 klassen van 2 VO scholen mee. Ook waren er geen interscolaire sporttoernooien tussen scholen.

We vragen SSH om op alle VO scholen SMS aan te bieden. Gebleken is dat SMS werd aangeboden voor kinderen uit sportklassen. We willen juist inactieven bereiken en vragen SSH om scholen te stimuleren het aanbod te richten op die leerlingen die niet of te weinig sporten en bewegen, in de praktijk zijn dat leerlingen van het VMBO.

In 2011 organiseert SSH 1 interscolair toernooi voor de VO scholen. Voor 2012 willen we dat aantal uitbreiden naar 4. We vragen SSH om recreatieve toernooien te organiseren in plaats van sportief, zodat juist leerlingen bereikt worden die minder sporten en bewegen.

In 2011 is er voor het eerst een CF voor de VO scholen activiteiten gaan uitvoeren. We vragen SSH om deze inzet te handhaven en verder te stroomlijnen.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag

- SMS: aantal sportmomenten, deelnemende scholen/klassen, sportverenigingen
- Interscolaire toernooien: aantal deelnemende leerlingen/klassen/scholen

Bewegingsonderwijs

Het ondersteunen van en samenwerken met scholen in het Voortgezet Onderwijs op het gebied van bewegingsonderwijs is gestart halverwege 2010. In 2011 is een Consulent Bewegingsonderwijs voor het VO aangesteld om de samenwerking structureel vorm te geven. Voor 2012 vragen wij SSH om de ondersteuning aan de VO scholen verder vorm te geven. We denken dan aan het bijscholen van vaksecties en het organiseren van gemeentebrede bijeenkomsten voor vakleerkrachten. We realiseren ons dat het creëren van draagvlak bij de schooldirecties essentieel is om iets extra's gedaan te krijgen op het gebied van sport en bewegen naast de wekelijkse gymlessen en vragen SSH dan ook om hier tijd in te investeren.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag

- per VO school welk soort ondersteuning proactief wordt aangeboden

Zorgprojecten sport: Alle leerlingen Actief

Een project om inactieve leerlingen actief te krijgen is Alle leerlingen Actief. In 2011 start SSH met de uitvoering van dit project met een test op 2 VO scholen. In 2012 wordt het project daadwerkelijk uitgevoerd op 1 school en wordt op 2 andere scholen de test uitgevoerd.

Gevraagde informatie in de subsidieaanvraag

- hoeveel kinderen verwacht SSH na de test te begeleiden?

SPECIAAL ONDERWIJS

Tot nu toe is er geen sportaanbod en samenwerking met de scholen in het speciaal onderwijs. We vragen Sportservice om in 2012 de mogelijkheden daartoe te verkennen. Het gaat dan om:

- Inventariseren aantal scholen en soort onderwijs
- Kennismaken met de directies en de vaksecties
- In kaart brengen van de wensen en behoeften

We hebben geen apart budget beschikbaar voor Speciaal Onderwijs. We willen van SSH weten of het mogelijk is om een aanbod op te zetten binnen de huidige subsidieafspraken.

PROGRAMMA 3:SPORT EN SCHOOL

Reguliere subsidie

BASISONDERWIJS

Doelstellingen beleid en eventuele subdoelstellingen	Indicatief budget 2012	Activiteiten/prioriteiten	Kwaliteitseisen	Gebieds prioriteiten	Prestatie-indicatoren	Informatie-indicatoren
Kennismaken met sport en bewegen, sport- en bewegestimulering > bevorderen van dagelijks sporten en bewegen van jeugd en jongeren > elk kind maakt kennis met zoveel mogelijk verschillende sporten > kinderen plezier in sport en bewegen laten ervaren	€81.000,- kosten en ureninzet deelprojecten inzichtelijk maken	<ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren van SMS(sportspecifieke clinics) - uitvoeren van JSP (Jeugdsportpas) - uitvoeren SSK (schoolsportkalender) - Doorlopende leerlijn ontwikkelen tussen deze projecten 	<ul style="list-style-type: none"> - Gericht op structureel sporten - 1 naam bedenken voor sportprojecten op scholen - Sportverenigingen stimuleren deel te nemen - Gericht op inactieve leerlingen 	Alle scholen haarlemmermeerbreed	Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal deelnemende kinderen SMS/JSP/SSK 2. Aantal deelnemende scholen SMS/JSP/SSK 3. Aantal clinics SMS onder en na schooltijd 4. Aantal schoolsporttoernooien
Combinatiefuncties >stimuleren van een dagelijks sport en beweegaanbod op en rond school > uitbreiden van het aantal brede scholen met een sport en beweegaanbod > intensiveren van de samenwerking tussen scholen en sportverenigingen	€282.178,- Dit is een indicatief bedrag. SSH wordt gevraagd de precieze verdeling van CF over de programma's in de subsidieaanvraag inzichtelijk te maken. Ook dient SSH binnen programma Sport en School de middelen bestemd voor CF, Bewegingsonderwijs en MRT inzichtelijk te maken.	<ul style="list-style-type: none"> - Verzorgen van een extra sportaanbod (naast de reguliere lessen bewegingsonderwijs) tijdens schooltijd - Verzorgen van een extra sportaanbod na schooltijd. Dit aanbod is ook gericht op wijk/ buurt - Opstellen en afsluiten van overeenkomsten en voorwaarden voor deelname aan de regeling met sport en onderwijsorganisaties, per organisatie - Structureel afstemmen/werkafspraken maken met de scholen en verenigingen die een CF in dienst hebben - Per school wordt tussen de 6 en 9 uur extra sportaanbod aangeboden per week 	<ul style="list-style-type: none"> - Inzet per scholeneiland van ten minste 2 scholen - de CF stemt het sportaanbod af met de vakleerkracht bewegingsonderwijs van de school - het aanbod is gericht op een doorgaande leerlijn sport en school (sluit aan waar mogelijk op schoolsporttoernooien, sport matcht school) - het sportaanbod is extra, bovenop de reguliere lessen bewegingsonderwijs - advisering/coaching/scholing scholen en de groepsleerkrachten die bewegingsonderwijs mogen geven 	Gemeente bepaalt op welke scholen wordt ingezet.	Personele inzet CF per school/ scholeneiland aantal fte CF aangesteld	<ol style="list-style-type: none"> 1. aantal kinderen bereikt met de activiteiten per school 2. aantal extra beweegmomenten naschools 3. aantal extra beweegmomenten tijdens school
Bewegingsonderwijs > Verhogen kwaliteit van bewegingsonderwijs > invoeren leerlingvolgsysteem	Sport en School de middelen bestemd voor CF, Bewegingsonderwijs en MRT inzichtelijk te maken.	<ul style="list-style-type: none"> - Mede ontwikkelen vakwerkplannen bewegingsonderwijs - Draagvlak creëren scholen/aansluiten bij overlegvormen in onderwijs - Adviseren (vaksecties) bewegingsonderwijs - Organiseren hmeer breed vakoverleg bewegingsonderwijs - Uitvoeren onderzoek bewegingsonderwijs (1x per 2 jaar) - Stimuleren onderwijs tot aanstellen vakleerkrachten 	<ul style="list-style-type: none"> - In overleg met/in directe samenwerking met onderwijs 	Haarlemmermeerbreed, maar wel extra aandacht voor aandachtsscholen	Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal scholen dat gebruik maakt van lesmethode 2. Aantal geadviseerde scholen 3. Aantal vakleerkrachten 4. Aantal nascholingen/vakoverleg
		<ul style="list-style-type: none"> - Onderzoek naar bestaande leerlingvolgsystemen - Advies over in te voeren leerlingvolgsysteem in hmeer - Pilot leerlingvolgsysteem op 5 scholen - Advisering gebruik binnen sportaccommodatie en speelpleinen rondom scholen 			Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. aantal scholen dat leerlingvolgsysteem heeft ingevoerd. 2. Aantal leerlingen gevolgd met leerlingvolgsysteem
Zorglessen sport > bieden van extra zorg in sport en bewegen aan kinderen die dat nodig hebben > terugkrijgen van plezier in sporten en bewegen > ontwikkelen gezonde leefstijl bij kinderen met overgewicht > voorkomen inactiviteit		€13.000 Club Extra €12.500 Obelixitas	<ul style="list-style-type: none"> - Organiseren, coördineren, doorontwikkelen van MRT - Stimuleren scholen tot aanbieden MRT op school - Club extra en Obelixitas uitvoeren, doorontwikkelen 	<ul style="list-style-type: none"> - Gericht op stimuleren van de motorische ontwikkeling - Gericht op structureel sporten - Gericht op stimuleren van gezonde leefstijl 	Haarlemmermeerbreed	Personele inzet

VOORTGEZET ONDERWIJS						
Doelstellingen beleid en eventuele subdoelstellingen	Budget 2012	Activiteiten/prioriteiten	Kwaliteitseisen	Gebieds prioriteiten	Prestatie-indicatoren	Informatie-indicatoren
Kennismaken met sport en bewegen, sport- en bewegestimulering > bevorderen van dagelijks sporten en bewegen van jeugd en jongeren > elk kind maakt kennis met zoveel mogelijk verschillende sporten	Middelen zitten in budgetten voor SMS en CF. SSH wordt gevraagd om dit inzichtelijk te maken.	<ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren van SMS(sportspecifieke clinics) - Opzetten en uitvoeren interscolaire sporttoernooien 	<ul style="list-style-type: none"> - Gericht op structureel sporten - Sportverenigingen stimuleren deel te nemen - Gericht op inactieve leerlingen 	Alle scholen	Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal deelnemende kinderen SMS/SSK 2. Aantal deelnemende scholen SMS/SSK 3. Aantal clinics SMS onder en na schooltijd 4. Aantal schoolsporttoernooien
Bewegingsonderwijs > draagvlak creëren voor divers bewegingsonderwijs, samenwerking VO vakdocenten bevorderen.	Middelen zitten in CF bedrag sport en school (zie boven) SSH wordt gevraagd om CF middelen bewegingsonderwijs inzichtelijk te maken	<ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkelen vakwerkplannen - Draagvlak creëren scholen/aansluiten bij overlegvormen in onderwijs - Bijscholing vaksecties - Organiseren hmeer breed vakoverleg bewegingsonderwijs 	<ul style="list-style-type: none"> - In overleg met/in directe samenwerking met onderwijs 	Alle scholen	Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal geadviseerde scholen 2. Aantal bijeenkomsten en nascholingen voor vakleerkrachten
Zorglessen sport >50% van de 4-18 jarigen sport en beweegt dagelijks > elk kind maakt kennis met zoveel mogelijk verschillende sporten	Geen extra gelden beschikbaar.	<ul style="list-style-type: none"> - Alle Leerlingen Actief opzetten en uitvoeren - Draagvlak creëren bij schooldirecties - Samenwerken met GGD in Gezonde Schoolkantine 	<ul style="list-style-type: none"> - Gericht op structureel sporten 		Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal leerlingen binnen het project dat structureel is gaan sporten 2. Aantal deelnemende scholen 3. Aantal bewegementen georganiseerd voor deelnemers aan het project (dit zijn inactieve leerlingen) 4. Aantal motivational interviewing gesprekken gevoerd
SPECIAAL ONDERWIJS						
Opzetten sportaanbod en samenwerking	Geen extra gelden voor beschikbaar	<ul style="list-style-type: none"> • Inventariseren aantal scholen en soort onderwijs • Kennismaken met de directies en de vaksecties • In kaart brengen van de wensen en behoeften 		Alle scholen	Personele inzet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gegevens over de scholen zoals aantal leerlingen, sportactiviteiten, behoeften
Totaal	€395.678,-	•				

Enmalige subsidies/overige geldstromen						
Project	Budget 2012	Specifieke activiteiten	Kwaliteitseisen	Prestatie-indicatoren	Status/periode project	Vervolgtraject na 2012
Groep 6 On the Move/School on the Move		Zie subsidiebeschikking SSH werkt in dit project samen met de GGD. GGD ontvangt hier ook een subsidie voor.	zie subsidiebeschikking	Zie subsidiebeschikking	Subsidie is al verleend t/m 2013.jaarlijkse tussenrapportage voor 1 oktober Vaststellingaanvraag voor 1 oktober 2013 indienen	Subsidie is al verleend t/m 2013.

Algemeen

Het programma Sport in de Wijk is erop gericht om zoveel mogelijk inwoners in hun eigen wijk aan het sporten en bewegen te krijgen. In de nota Bewegende Programma's worden 3 prioritaire wijken benoemd waarop we de komende jaren extra inzetten. Voor een toelichting op de keuze voor deze wijken wordt verwezen naar de nota. We benoemen de 3 wijken apart in het programma van eisen zodat duidelijk is welke inzet in deze wijken plaatsvindt. Naast deze wijken vinden ook in andere wijken activiteiten gericht op sportstimulering plaats. Ook evenementen als straatspeeldagen en vakantieactiviteiten en projecten als GALM en Erbij Horen krijgen een plek in dit programma.

Onderwerpen

- Prioritaire wijken
 - Rijsenhout
 - Graan voor Visch
 - Getsewoud
- Overige wijken
- Evenementen
- Doelgroepen
 - GALM
 - Erbij Horen

Sportbeleid

De inzet van SSH moet bijdragen aan de langer termijn resultaten en doelstellingen die genoemd worden in de sportnota en de nota Bewegende Programma's:

- 50% van de 4 – 18 jarigen sport of beweegt dagelijks, waarvan 2x per week binnen het bewegingsonderwijs op school
- 70% van de volwassenen doet aan sport
- Vergroten van het aantal inwoners dat deelneemt aan sportactiviteiten in de eigen wijk
- Meer bekendheid onder de inwoners van het bewegingsaanbod in de eigen wijk of kern
- Meer samenwerking tussen scholen en verenigingen om kinderen kennis te laten maken met het aanbod in de wijk
- Elk kind maakt kennis met zo veel mogelijk verschillende sporten

Uitgangspunten

- Een sport- en beweegaanbod gericht op de 4 doelgroepen: 4-12 jaar, 12-18 jaar, volwassenen (18-55 jaar), ouderen (55+)
- Maatwerk per wijk
- Sport en bewegen op een centrale ontmoetingsplaats in de wijk
- In de 3 prioritaire wijken Graan voor Visch, Getsewoud, Rijsenhout extra inzet
- Inzet op doelgroepen die te weinig bewegen en sporten
- Gericht op een structureel sport en beweegaanbod
- Diversiteit aan sporten aanbieden
- Vraaggericht aanbod
- Samenwerken met sportverenigingen en scholen in de wijk
- Samenwerking met overige organisaties in de wijk zoals wijkraden, Meerwaarde, Marhaba
- Aansluiting bij de programmalijn Sport en school, inzet van Combinatiefuncties
- Meer structuur en betrokkenheid organiseren in sport en beweegaanbod
- Inspelen op en aansluiten bij al aanwezige mogelijkheden

De inzet van SSH dient gericht te zijn op het bereiken van onderstaand aantal deelnemers aan de beweeg- en sportactiviteiten in 2014. Weergegeven zijn het aantal verwachte aantal deelnemers in 2011, (op basis van ervaringscijfers van 2010), het aantal inwoners in de betreffende leeftijdscategorie en het streefcijfer voor 2014.

Aantal deelnemers	Getsewoud		Graan voor Visch		Rijsenhout	
	2011	2014	2011	2014	2011	2014
(aantal inwoners)	2011	2014	2011	2014	2011	2014
Kinderen 4-12	1000 (3247)	3000	300 (500)	900	250 (449)	750
Jongeren 13-18	500 (1270)	1500	175 (350)	350	100 (258)	300
Volwassenen 19-54	500 (9405)	1500	150 (2316)	450	200 (1823)	400
Ouderen 55-79	250 (1416)	500	200 (1138)	500	200 (1261)	500

ONDERWERPEN

Prioritaire wijken

We richten ons op 4 doelgroepen:

- Kinderen
- Jongeren
- Volwassenen
- Ouderen.

Voor de 3 prioritaire wijken hebben we in 2012 de volgende aandachtspunten:

- het specifieker maken van de programma's; meer gerichtheid op de doelgroepen volwassenen en ouderen; vraaggericht te werk gaan.
- het duurzaam maken van de sport en beweegactiviteiten,

We vragen SSH om voor elk van de prioritaire wijken in de subsidieaanvraag aan te geven welke specifieke inzet in 2012 wordt gepleegd en daarbij aan te geven hoe sportbuurtwerk, CF en Buurtsportvereniging wordt ingezet.

Overige wijken

In wijken als Linquenda, Bornholm en Overbos vinden ook sportstimuleringsactiviteiten plaats. We vinden het belangrijk dat SSH zich daar blijft inzetten. We vragen SSH om aan te geven in welke wijken welke sportstimuleringsactiviteiten worden aangeboden en voor welke doelgroep.

Zwanenburg

In 2011 heeft SSH in Zwanenburg, met behulp van middelen uit het budget 'overlast en verloedering', een sportinstuif voor jongeren opgezet. We vragen SSH om aan te geven of het mogelijk is deze activiteiten ook in 2012 voort te zetten.

Buurtsportvereniging

Dit is een pilotproject waarin we toewerken naar het oprichten van Buurtsportverenigingen (BSV) in Graan voor Visch en in Overbos/Bornholm. De BSV organiseert structurele beweeg- en

sportactiviteiten in de wijk, voor verschillende doelgroepen. Ymere financiert mede de oprichting van beide BSV's.

Aandachtspunten in 2012:

In *Graan voor Visch* vragen we SSH om de BSV verder te professionaliseren en te kijken hoe de BSV organisatorisch structureel vorm kan krijgen.

In *Overbos/Bornholm* is het oprichten van een BSV later gestart dan in Graan voor Visch. We vragen SSH om volgens het projectplan activiteiten op te zetten.

Aangeven in de subsidieaanvraag:

- hoeveel uren inzet door sportbuurtwerkers en door CF
- hoeveel activiteiten worden georganiseerd en voor welke doelgroep

Evenementen

SSH voert in diverse wijken en ook wijkoverstijgend evenementen uit als straatspeeldagen en vakantieactiviteiten. Deze activiteiten hebben veelal een directe relatie met de wijk en worden vaak uitgevoerd door sportbuurtwerkers en CF-ers. We vragen SSH om aan te geven welke evenementen in 2012 in de wijken worden uitgevoerd en welke inzet van sportbuurtwerkers of CF-ers plaatsvindt.

Doelgroepen

GALM

Sportservice voert al verschillende jaren GALM projecten uit voor de doelgroep 60+. Het project is tot nu toe verleend als projectsubsidie en loopt halverwege 2011 af. We vinden het belangrijk dat sportstimuleringsprojecten voor de doelgroep ouderen blijven bestaan. Dit hoeft niet met GALM maar kan eventueel ook via een ander project. We vragen SSH om in 2011 of begin 2012 met een uitgebreide evaluatie van GALM te komen en een advies over hoe ouderen het beste bereikt kunnen worden. Een bedrag van € 25.000,- blijft hiervoor beschikbaar. Sportservice dient hiervoor een aparte subsidieaanvraag in.

Erbij Horen

Sportservice organiseerde in 2011 een sportinstuif en een loopgroep voor mensen met een psychiatrische aandoening. We vragen SSH om voor 2012 een aparte subsidieaanvraag in te dienen voor continuering van deze activiteiten, samen met de instellingen die deze activiteiten mede uitvoeren.

Programma 4: SPORT IN DE WIJK

Reguliere subsidie

Doelstellingen beleid en eventuele subdoelstellingen	Indicatief budget 2012	Activiteiten/prioriteiten	Kwaliteitseisen	Gebieds prioriteiten	Prestatie- indicatoren	Informatie-indicatoren
Graan voor Visch, Hoofddorp >vergroten sportdeelname, gezondheid bevorderen, leefbaarheid verbeteren, participatie en integratie stimuleren	€55.000,- Dit is indicatief voor alle wijken SSH wordt gevraagd de onderverdeling in kosten en uren inzichtelijk te maken	- uitvoeren Buurtsportvereniging - uitvoeren sportbuurtwerk - inzet CF - activiteiten opzetten voor onderbelichte doelgroepen	- aanbod voor de 4 doelgroepen jeugd, jongeren, volwassenen en ouderen - activiteiten afstemmen op de behoeften van de verschillende doelgroepen - gericht op structureel sporten en bewegen - ontwikkelen van een duurzaam aanbod		Personele inzet	- aantal bereikte doelgroepen - aantal deelnemers activiteiten - diversiteit in aanbod - aanbod verschillende doelgroepen - aantal georganiseerde activiteiten/sport en bewegementen
Getsewoud, Nieuw Venneep > vergroten sportdeelname, gezondheid bevorderen, leefbaarheid verbeteren, participatie en integratie stimuleren	€25.000,- BSV GvVisch	- uitvoeren sportbuurtwerk - inzet CF - activiteiten opzetten voor onderbelichte doelgroepen			Personele inzet	
Rijsenhout > vergroten sportdeelname, gezondheid bevorderen, leefbaarheid verbeteren, participatie en integratie stimuleren	€25.000,- voor BSV Overbos €80.622,- CF	- uitvoeren sportbuurtwerk - inzet CF - activiteiten opzetten voor onderbelichte doelgroepen			Personele inzet	
Overige wijken: Linquenda, Overbos, Bornholm, Zwanenburg > vergroten sportdeelname, gezondheid bevorderen, leefbaarheid verbeteren, participatie en integratie stimuleren		- voortzetten bestaande sport- en beweegactiviteiten - in Overbos en Bornholm uitvoeren Buurtsportvereniging			Personele inzet	
Evenementen wijken >vergroten sportdeelname		- uitvoeren vakantieactiviteiten - organiseren straatspeeldagen - organiseren straattoernooien			Personele inzet	
Totaal	€185.622,-					

Enmalige subsidies/overige geldstromen

Project	Budget 2012	Specifieke activiteiten	Kwaliteitseisen	Prestatie-indicatoren	Status/periode project	Vervolgtraject na 2012
GALM > stimuleren dat ouderen gaan en blijven sporten						Budget is beschikbaar maar wordt nog niet verleend. SSH dient een evaluatie en advies in te dienen over het afgelopen GALM project en een aparte subsidieaanvraag in te dienen voor 2012.
Erbij Horen >stimuleren dat mensen met een psychiatrische achtergrond gaan en blijven sporten	PM				Voor 2012 aparte aanvraag indienen	SSH dient een aparte subsidieaanvraag in voor continuering van dit project, samen met de instellingen die dit project mede uitvoeren.

1 Algemeen

Op grond van de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlemmermeer kunnen subsidies worden verstrekt. De verantwoording over de subsidies en het daarbij behorende accountantsonderzoek zijn uitgewerkt in artikel 4 van de ASV.

Door de subsidieontvanger dient verantwoording te worden afgelegd in hoeverre de besteding van de ontvangen subsidie heeft plaatsgevonden overeenkomstig de daaraan verbonden verplichtingen. Tevens bevat de verantwoording een vergelijking tussen de nagestreefde en de gerealiseerde activiteiten, een toelichting op de verschillen en een financiële verantwoording over de besteding van de subsidie.

De financiële verantwoording bij een jaarlijkse subsidie betreft een jaarrekening. Als er sprake is van een eenmalige subsidie (projectsubsidie) wordt de besteding van de subsidie verantwoord door middel van een specifieke subsidieverantwoording.

Bij een aanvraag tot subsidievaststelling waarvan de subsidie groter is of gelijk aan een bedrag zoals door het college van Burgemeester en Wethouders is opgenomen in de beleidsregels, is een accountantscontrole als bedoeld in artikel 4:78 en 4:79 Awb vereist. Dit tenzij het college een ontheffing heeft verstrekt voor één of meer jaren. De totale gemeentelijke subsidie in de verleningsbeschikking(en) is bepalend voor de toepassing en uitvoering van de accountantscontrole. Hierbij rekening houdend met het onderscheid tussen jaarlijkse en eenmalige projectsubsidies.

Ten behoeve van de accountantscontrole van de financiële verantwoording en het onderzoek naar de verantwoorde activiteiten heeft het college van de gemeente Haarlemmermeer dit controleprotocol vastgesteld. Dit controleprotocol is bestemd voor het bestuur en de accountant van de instelling die subsidie ontvangt van de gemeente Haarlemmermeer. De subsidieontvanger is verantwoordelijk voor het ter kennis stellen van dit controleprotocol aan de accountant. Om administratieve laste te beperken is dit protocol alleen vereist voor instellingen die meer ontvangen dan de in de Beleidsregels genoemde bedragen.

1.1 Doel

Het doel van dit controleprotocol is dat de accountant van de instelling de controle van de financiële verantwoording zodanig inricht en uitvoert dat de gemeente Haarlemmermeer een redelijke mate van zekerheid verkrijgt over:

- de volledigheid en juistheid van de verantwoorde baten en lasten
- de naleving van de aan de subsidie verbonden verplichtingen met een financieel effect.

De accountant geeft de uitkomsten van zijn controle weer in een accountantsverklaring omtrent de volledigheid en juistheid van de financiële verantwoording en de naleving door de subsidieontvanger van de aan de subsidie verbonden verplichtingen met een financieel effect.

Voor organisaties met een prestatiesubsidie vindt de subsidievaststelling door de gemeente Haarlemmermeer plaats op basis van gerealiseerde activiteiten. In dit controleprotocol zijn eveneens de specifieke werkzaamheden opgenomen die de accountant dient uit te voeren inzake de verantwoording van deze gerealiseerde activiteiten die de subsidieontvanger beschreven heeft in een activiteitenverslag. Dit verslag maakt onderdeel uit van de jaarstukken.

De accountant geeft de uitkomsten van dit onderzoek weer in een Rapport van Bevindingen. In het Rapport van bevindingen meldt de accountant de uitkomsten van zijn in de beschikking gedefinieerde onderzoek omtrent het activiteitenverslag welke van invloed zijn op de subsidievaststelling.

Dit controleprotocol is verplicht van toepassing bij alle instellingen waarbij een accountantscontrole verplicht is.

1.2 Normenkader

Een accountantscontrole conform dit controleprotocol is verplicht voor instellingen die een jaarlijkse subsidie ontvangen die groter is dan, of gelijk aan, de door het College van Burgemeester en Wethouders in de beleidsregels vastgestelde bedrag.

Het betreft een controle naar de getrouwheid van de jaarrekening. Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Bij de controle naar de naleving door de subsidieontvanger van de aan de subsidie verbonden verplichtingen zijn de in hoofdstuk 2.2.3. opgenomen aandachtspunten van toepassing. Indien de verstrekte subsidie wordt vastgesteld op basis van de gerealiseerde activiteiten zal de accountant de in hoofdstuk 2.4 opgenomen werkzaamheden uitvoeren en over de uitkomsten rapporteren via een Rapport van bevindingen.

1.3 Procedure

De subsidieontvanger geeft opdracht tot controle van de financiële verantwoording en de naleving van de aan de subsidie verbonden verplichtingen aan een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Daarnaast geeft de subsidieontvanger opdracht tot onderzoek van de in het (jaar)verslag verantwoorde activiteiten als deze bepalend zijn voor de subsidievaststelling (zoals opgenomen in de subsidiebeschikking), aan een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

De accountant stemt zijn bevindingen inzake het uitgevoerde accountantsonderzoek af met en rapporteert aan zijn opdrachtgever, de subsidieontvanger.

De instelling verstrekt te allen tijde aan het college of aan door hen aangewezen personen inzake in haar boeken en administratie. Hieronder valt tevens dossierinzage door de eventuele reviewer namens de gemeente Haarlemmermeer van de accountantswerkzaamheden betreffende de afgegeven accountantsverklaring.

De aanvraag tot vaststelling van de subsidie gaat vergezeld van de accountantsverklaring en eventueel een accountantsverslag en/of Rapport van bevindingen.

1.4 Definities

Jaarverslag

In het jaarverslag is een verantwoording opgenomen van de activiteiten (het Activiteitenverslag). Het Activiteitenverslag maakt inzichtelijk in hoeverre de activiteiten hebben plaatsgevonden overeenkomstig de aan de subsidie verbonden verplichtingen.

Tevens bevat het een vergelijking tussen de nagestreefde en gerealiseerde doelstellingen, een toelichting op de verschillen en een financiële verantwoording over de besteding van de subsidie.

Financiële verantwoording

Een jaarrekening of een specifieke subsidieverantwoording.

Assurance

Een accountant verschaft zekerheid via een accountantsverklaring. Bij een accountantsverklaring is sprake van een redelijke mate van zekerheid.

Accountantsverklaring

Een schriftelijke mededeling van een accountant die de uitkomst van zijn onderzoek naar een financiële verantwoording weergeeft. In deze mededeling geeft de accountant Assurance bij de desbetreffende financiële verantwoording.

Accountantsverslag

Een rapportage waarin de accountant zijn bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening weergeeft. Deze rapportage bevat ook bevindingen met betrekking tot de interne beheersing.

Management letter

Een management letter is een document, opgesteld door de accountant en gericht aan het management van de organisatie waarbij een jaarrekening controle wordt uitgevoerd. Verbeterpunten in de administratieve organisatie of interne beheersing worden in de management letter gepresenteerd.

Niet-financiële informatie

In het Activiteitenverslag is een verantwoording opgenomen van de gerealiseerde activiteiten (= niet-financiële informatie). Indien expliciet opgenomen in de subsidiebeschikking zal deze niet-financiële informatie worden gebruikt bij de subsidievaststelling. In hoofdstuk 2.4 van dit controleprotocol zijn de specifieke werkzaamheden opgenomen die de accountant dient uit te voeren inzake het Activiteitenverslag.

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid betekent in het algemeen het voldoen aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In het kader van dit controleprotocol wordt rechtmatigheid gedefinieerd als de naleving van de aan de subsidie verbonden verplichtingen met een financieel effect, zoals vastgelegd in de subsidiebeschikking. In hoofdstuk 2.2.3 is dit verder uitgewerkt.

Review

Het beoordelen van het dossier van de accountant door de gemeente Haarlemmermeer of een door de gemeente aangegeven instantie om vast te stellen in hoeverre van diens werkzaamheden gebruik gemaakt kan worden.

2 Onderzoeksaanpak

2.1 Algemeen

De controle richt zich op de getrouwheid van de door de instelling verantwoorde baten en lasten. Van de accountant wordt daarnaast verwacht dat hij vaststelt of de subsidie is besteed in overeenstemming met de geldende regelgeving en de voorschriften van de gemeente Haarlemmermeer. Het staat de accountant vrij zijn eigen controleaanpak te kiezen.

2.2 Aandachtspunten bij de controle van de financiële verantwoording

2.2.1 Algemene aandachtspunten bij controle jaarrekening

De accountant dient het volgende vast te stellen:

- de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde waarderingsgrondslagen
- het jaarverslag is ondertekend door (of namens) het bestuur van de instelling
- de jaarrekening is opgesteld conform de begroting waarvoor subsidie is verleend (tenzij in de verleningsbeschikking anders is bepaald) en bevat een vergelijking met de gerealiseerde baten en lasten van het voorafgaande boekjaar
- in geval van verschillen groter dan € 10.000 tussen begroting en realisatie is in de jaarrekening een toelichting over de oorzaken opgenomen
- de ontvangen subsidievoorschotten zijn op de juiste wijze en per beschikking duidelijk herkenbaar in de jaarrekening opgenomen
- het (jaar)verslag is verenigbaar met de jaarrekening

2.2.2 Algemene aandachtspunten bij controle subsidieverantwoording

De accountant dient het volgende vast te stellen:

- de subsidieafrekening is opgesteld conform de begroting waarvoor subsidie is verleend (tenzij in de verleningsbeschikking anders is bepaald)
- in geval van verschillen groter dan 10% tussen begroting en realisatie met een minimum van € 10.000 is een toelichting over de oorzaken opgenomen
- de ontvangen subsidievoorschotten zijn op de juiste wijze en duidelijk herkenbaar in de subsidieafrekening opgenomen

2.2.3 Rechtmatigheid

De accountant dient het volgende vast te stellen:

- de subsidie is besteed voor het doel waarvoor zij beschikbaar is gesteld
- indien de instelling voor dezelfde begrote uitgaven tevens subsidie heeft aangevraagd bij één of meer andere bestuursorganen, is daarvan melding gedaan bij het verzoek tot subsidievaststelling, onder vermelding van de stand van zaken met betrekking tot die andere aanvraag of aanvragen
- alle in de subsidiebeschikking nader beschreven specifieke verplichtingen met een financieel effect zijn nageleefd
- alle in de subsidiebeschikking nader beschreven specifieke verplichtingen met een niet financieel effect (zoals het verschaffen van specifieke kencijfers met onderbouwing ter toetsing door de accountant) zijn nageleefd
- de instelling voldoet aan de verzekeringsplicht, zoals aangegeven in de beleidsregels
- de gemeente Haarlemmermeer heeft schriftelijk toestemming gegeven in het geval van vervreemding van met subsidie verworven roerende zaken (met een waarde boven € 25.000) of onroerende zaken (binnen 10 jaar na verwerven)
- door de gemeente Haarlemmermeer is specifieke toestemming verleend voor de vorming van een egaliseringsreserve; deze egaliseringsreserve moet zichtbaar in de financiële verantwoording tot uitdrukking worden gebracht (alleen van toepassing voor jaarlijkse subsidies)
- in de financiële verantwoording is een overzicht opgenomen van de gelieerde rechtspersonen en de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen

2.3 Betrouwbaarheid en nauwkeurigheid

Bij zijn oordeelsvorming over de naleving van de subsidievoorwaarden streeft de accountant naar een redelijke mate van zekerheid. Indien dit begrip voor het gebruik van statistische technieken gekwantificeerd moet worden, moet uitgegaan worden van een betrouwbaarheid van 95 procent. Een accountantsverklaring met een goedkeurende strekking impliceert dat, gegeven eerder genoemde betrouwbaarheid, de meest waarschijnlijke fout niet groter is dan één procent van die verantwoording. Als deze norm overschreden wordt is de in 2.3.1. vermelde tabel van toepassing.

2.3.1 Goedkeuringstolerantie

Voor de oordeelsvorming van de accountant en de accountantsverklaring zijn de volgende goedkeuringstoleranties voor de financiële verantwoording van toepassing:

Soort verklaring	Goedkeurend	Met beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de verantwoording (% van lasten)	≤ 1%	> 1% < 3%	–	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% van lasten)	≤ 3%	> 3% < 10%	≥ 10%	–

Van een fout in de financiële verantwoording is sprake indien naar aanleiding van de uitgevoerde controle is gebleken dat een (gedeelte van) een post niet in overeenstemming is met één of meer aspecten van de wet- en regelgeving. Fouten worden in absolute zin opgevat, voor zover het de naleving van de subsidievoorwaarden betreft. Saldering van deze fouten is daarom niet toegestaan.

Van een onzekerheid in het onderzoek is sprake als er onvoldoende (controle-) informatie beschikbaar is om een (gedeelte van een) post als goed of fout aan te merken. Bij fouten in de financiële verantwoording kan onderscheid gemaakt worden in incidentele en structurele fouten. Van een incidentele fout is sprake als het een toevallige fout betreft. Kenmerkend voor incidentele fouten is dat in principe geen herhaling optreedt van de geconstateerde fout. Van een structurele fout is sprake als de oorzaak van de fout is gelegen in (onderdelen van) het systeem van uitvoering, waardoor fouten met een (zeker) herhalingskarakter (kunnen) optreden. Het voorgaande is van overeenkomstige toepassing op onzekerheden in de controles. Voor een adequate onderbouwing van het oordeel is het noodzakelijk dat de accountant fouten en onzekerheden zoveel mogelijk kwantificeert.

2.4 Aandachtspunten bij het onderzoek naar de gerealiseerde activiteiten

2.4.1 Niet-financiële informatie

Als de subsidievaststelling plaatsvindt op basis van gerealiseerde activiteiten is in de subsidiebeschikking opgenomen dat de accountant zijn bevindingen ten aanzien van de verantwoording van deze activiteiten dient te rapporteren in een Rapport van Bevindingen.

In de subsidiebeschikking kan worden aangegeven welke niet-financiële informatie (bijvoorbeeld: specifieke kencijfers) het management van de organisatie moet opleveren, met onderbouwing, ter controle door de accountant.

Deze niet-financiële informatie dient te voldoen aan de onderstaande eisen. De informatie is:

- Op een ordelijke en controleerbare wijze tot stand gekomen:
 - de verantwoordelijkheden en bevoegdheden in het proces zijn duidelijk vastgelegd
 - het totstandkomingsproces is achteraf reconstrueerbaar;
 - de niet-financiële informatie die als uitkomst van het proces wordt opgeleverd stemt overeen met de niet-financiële informatie zoals in het Activiteitenverslag is opgenomen
- niet strijdig met de financiële informatie in de verantwoording

Ordelijk wil zeggen opgezet in overeenstemming met de in de administratieve organisatie en interne controle vastgelegde procedures en functionerend in overeenstemming daarmee.

Controleerbaar wil zeggen dat de beschikbare informatie de accountant van een organisatie in staat stelt om de administratieve verwerking hiervan te beoordelen en op werking te toetsen.

Het onderzoek naar de niet-financiële informatie door de accountant omvat de volgende werkzaamheden:

- het vaststellen dat is uitgegaan van de definities van activiteiten met daarbij behorende criteria zoals die zijn opgenomen in de subsidiebeschikking
- het beoordelen van de opzet en bestaan van de informatieverzameling en verwerking van de niet-financiële informatie voor zover relevant voor de ordelijke en controleerbare totstandkoming hiervan
- op basis van deelwaarnemingen toetsen of de maatregelen die betrekking hebben op de administratieve organisatie en interne beheersing daadwerkelijk in de praktijk zijn gebracht; het behoort niet tot de taak van de accountant om de niet-financiële informatie opnieuw te meten en te onderzoeken, omdat daarmee ook een uitspraak zou worden gedaan over de uitkomsten van het proces; het beoordelen van deze uitkomsten vormt geen onderdeel van de taak van de accountant
- het vaststellen dat de verantwoorde activiteiten in het Activiteitenverslag overeenkomen met de bronregistratie
- de accountant meldt de uitkomsten van zijn onderzoek in een Rapport van bevindingen

3 Rapportages accountantsonderzoek

3.1 Accountantsverklaring

Er zijn door de gemeente Haarlemmermeer geen specifieke voorwaarden gesteld ten aanzien van de tekst van de accountantsverklaring, anders dan dat daarin moet worden aangegeven dat het meest recente Controleprotocol ASV Gemeente Haarlemmermeer in acht is genomen. Ter zake wordt verder verwezen naar de voor de accountant algemeen geldende richtlijnen.