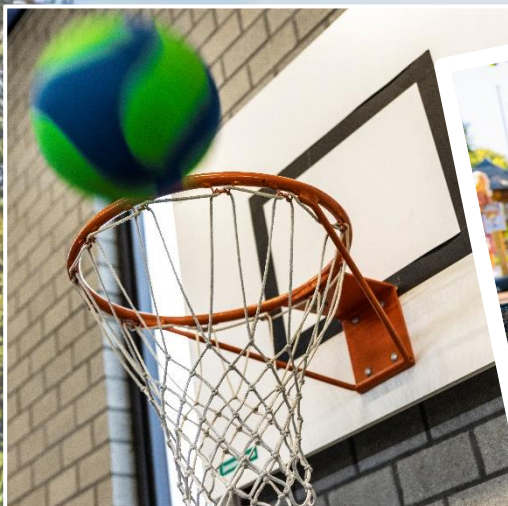
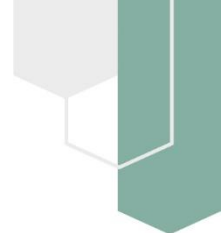


Jaarplan en begroting 2023

Accres Holding B.V.

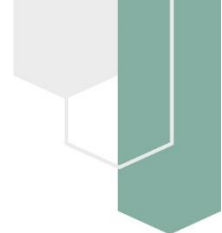


accres
voor elkaar



Inhoud

Voorwoord	1
Focus	3
De Bezoeker	3
De medewerker	4
De omgeving	4
Groei	5
Prestatie-indicatoren en speerpunten	6
Kinderboerderijen	7
Stadspark Berg en Bos en Parkeren	7
Sportaccommodaties	8
Sportservice	9
Welzijn- en Ontmoetingslocaties en Cultuurpanden Apeldoorn	10
Zwembaden	11
Technisch Beheer en Onderhoud	12
Wijkcentra Almelo	13
ZERO55 Apeldoorn en Enschede	14
Accres Dienstverlening BV	15
Ondersteunende diensten	15
Begroting	16
Accres Holding geconsolideerd	17
Accres Apeldoorn	17
Accres Dienstverlening	21
Zero55 Apeldoorn	21
Zero55 Enschede	22
Accres Shared Services	23
Accres Holding enkelvoudig	23
Bijlagen: cijfers per vennootschap	24
Accres Holding geconsolideerd	24
Accres Apeldoorn	27
Accres Almelo	28
Accres Dienstverlening	29
Zero55 Apeldoorn	30
Zero55 Enschede	31
Accres Shared Services	32
Accres Holding enkelvoudig	33



Voorwoord

Voor u ligt het jaarplan en de begroting voor 2023, een jaar, waarbij de macro-ontwikkelingen meer effect dan ooit op onze organisatie zullen hebben. De hoge inflatie heeft effect op het besteedbare inkomen van onze bezoekers en hun bestedingsgedrag. Gelukkig hebben wij, in goed overleg met onze opdrachtgevers Apeldoorn en ook in Almelo, afspraken kunnen maken, waardoor we onze eigen prijsstijgingen zo laag mogelijk hebben kunnen houden. Neemt niet weg dat het nog steeds aanzienlijke prijsstijgingen zijn en we niet kunnen inschatten wat het effect van de inflatie en prijsstijgingen op het bezoekersgedrag van onze accommodaties zal zijn. Deze begroting is gebaseerd op het uitgangspunt dat het aantal bezoeken niet daalt juist omdat we onze tarieven zo laag mogelijk hebben kunnen houden. Wij realiseren ons dat dit een aanname is, waarvan we niet weten hoe dit uitpakt. Eén ding is wel helder: wij moeten met al onze collega's er hard aan werken om de bezoekersaantallen zo veel mogelijk op hetzelfde niveau te kunnen houden. Dat vraagt creativiteit én goede samenwerking met opdrachtgevers en de verschillende organisaties in het werkveld. Het vraagt ook, nog meer dan ooit, om een goede interactie met onze bezoekers; zo signaleren we de veranderende behoefte en spelen we hierop in.

De tweede onzekere factor zijn de stijgende energiekosten. Het sturen op ge- en verbruik van energie is één van onze focus punten voor komend jaar. Voor 2023 hebben we gelukkig ook voor de stijgende kosten goede afspraken met onze opdrachtgevers en aandeelhouder gemaakt. Hierdoor hebben wij geen rigoureuze maatregelen hoeven nemen, zoals het sluiten van accommodaties. We zijn blij dat we op deze wijze ons volledige aanbod op sporten, bewegen, recreëren en verbinden betaalbaar en toegankelijk kunnen houden voor onze bezoekers. We zien namelijk dat het aantal mensen dat sport en beweegt landelijk (mede door Corona) is gedaald en de verwachting is dat door de komende recessie dit aantal nog verder zal dalen.

De beweegnorm van 75% van de Nederlanders die moeten voldoen aan de beweegrichtlijnen in 2040 lijkt daarmee verder weg dan ooit. Naast het betaalbaar en toegankelijk houden van accommodaties en activiteiten is een integrale benadering van preventie, sport en bewegen en sociale verbinding nodig. Vanwege deze integrale benadering verandert de vraag/behoefte vanuit de opdrachtgever, de inwoner en de gebruiker. Accres heeft deze weg in zijn ondernemingsplan 2022-2025 al ingeslagen en bouwt hier in 2023 verder op door. Door de vraag centraal te stellen en niet de uitvoer zien we dat we verbindingen zowel intern als extern maken en daarmee meer realiseren.

Een verzoek om een beweegprogramma voor een specifieke doelgroep op te zetten wordt bijvoorbeeld gezamenlijk ingevuld door Sportservice en de zwembaden. Ook zetten we mascotte Binky van Kinderparadijs Malkenschoten in bij de activiteiten van Sportservice, zoals tijdens de Sinterklaas intocht. Zo krijgt het Kinderparadijs meer naamsbekendheid en wordt sporten voor kinderen gekoppeld aan een positief fenomeen dat ze al kennen, Binky en Kinderparadijs Malkenschoten. Deze weg gaan we komende jaren vaker en meer inslaan om zo effectiever en breder invulling te geven aan de maatschappelijke doelstellingen van onze opdrachtgevers. Accres levert op deze manier een bijdrage aan de brede welvaart opdracht. Handen uit de mouwen voor 2023 voor Accres!



Wij verwachten dit jaar uit te komen op een positief resultaat van € 139k in plaats van het begrote resultaat in de meerjaren begroting (MJB) € 519k. Dit komt omdat we niet alle gestegen kosten kunnen en willen doorberekenen in onze tarieven omdat we de accommodaties toegankelijk en betaalbaar willen houden. De omzetten van de beide Zero55 locaties zijn in lijn met de businesscase, door de hoge energiekosten en de uit te voeren investeringen zijn de resultaten niet goed.

De solvabiliteit komt in 2023 boven de doelstelling van de MJB uit. De current ratio komt net onder de doelwaarde van 1,2 uit. We verwachten echter geen cashflow problemen op geconsolideerd niveau.

Het garantievermogen komt eind 2023 uit op € 3,0 mln. Daarbij is nog geen rekening gehouden met het voornemen van de minister EZK om de extra gaskosten van Q4 2022 (€ 600k) te compenseren. Omdat de details van dit voornemen nog niet bekend zijn is dit niet meegenomen in de forecast 2022 en dus ook niet bij het garantievermogen eind 2023.

Carla Maessen

Directeur Accres Holding B.V.

Focus

In ons ondernemingsplan 2022-2025 staan onze beloftes, doelstellingen en aanpak voor deze jaren uitvoering beschreven. Om deze doelstellingen te realiseren bepalen we ieder jaar onze focuspunten. In dit hoofdstuk staan de focuspunten voor 2023 beschreven. We beschrijven deze volgens de indeling die we in al onze plannen gebruiken: *bezoeker, medewerkers, omgeving en groei*. In het eerste kwartaal staat de evaluatie DVO op de planning waarin opdrachtgever en bezoekers tevredenheid centraal staan. Naast deze evaluatie vragen we met onze notitie “Bouwstenen voor de toekomst” richting en kaders voor de toekomst en nieuwe ontwikkelingen zoals het zwembad Noord, verdere uitwerking van de masterplannen Kinderparadijs Malkenschoten en Boschbad, de Schaatsbaan Apeldoorn en de lange termijn samenwerking met opdrachtgever Gemeente Almelo vanaf 2024.

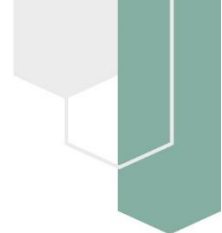
De Bezoeker

Ons streven is onze bezoeker, op welke locatie en voor welke activiteit dan ook een bijzondere ervaring te bezorgen. De vraag van de bezoeker, sporter, opdrachtgever, vereniging etc. staat centraal en vervolgens kijken we vanuit welke exploitatie (s) we deze vraag uitvoeren. We zien steeds meer vragen op ons afkomen, bijvoorbeeld extra sport en beweeg programma's voor specifieke doelgroepen die we gezamenlijk vanuit meerdere exploitaties en expertises invullen.

Focuspunten:

- In 2023 gaan we de verschillende exploitaties van Accres afzonderlijk sterker positioneren (House of Brands strategie). Hiermee willen we de her- en erkenning naar onze bezoekers bij verschillende exploitaties versterken. De naam Accres is voor de consument minder relevant, het zijn juist de exploitatienamen zoals Boschbad, Binky, sporthal Mheenpark, waarmee onze bezoeker zich verbonden voelt.
- De in 2022 ingezette verbeteringen (kassa en toegangssystemen) op het gebied van digitalisering worden in 2023 geoptimaliseerd; slimme en zoveel mogelijk op maat gerichte communicatie off- en online naar de bezoeker;
- In gesprek met onze bezoekers is in de huidige economische situatie nog belangrijker geworden: het bespreken van wensen en behoeftes, resultaten uit een klanttevredenheidsonderzoek, onze ideeën delen op stakeholdersbijeenkomsten, gesprekken met verenigingen, opdrachtgevers etc. Door middel van een continue dialoog verbeteren we onze dienstverlening. Ook hier weer in de combinatie off- en online;
- In 2023 gaan we naast Kinderparadijs Malkenschoten in meer locaties samen met het JOGG¹ gezonde keuzes aanbieden in de horeca;
- Bereikbaarheid en communicatie verbeteren, verbeterpunten uit de nulmeting van 2022 invoeren, de geformuleerde zes beloftes doorvoeren en vervolgens opnieuw meten en inzichtelijk maken.

¹ Jongeren op gezond gewicht



De medewerker

De arbeidsmarktkrapte is een van onze uitdagingen voor de toekomst. Onze mensen zijn diegene die de beleving voor onze bezoekers iedere dag realiseren en daarmee onze belangrijkste asset zijn. Wij willen de meest betrokken werkgever in onze branche zijn. Focus op transparantie, vertrouwen, plezier en ruimte maakt van onze medewerkers ambassadeurs van Accres.

Focuspunten:

- Met de 'Goede Gesprek'-toolkit laten we medewerkers groeien en zich ontwikkelen. Daarmee verhogen we de betrokkenheid en bevorderen we de doorstroom. Er komt een programma om leidinggevenden te helpen deze gesprekken te implementeren in hun dagelijkse werk. De gesprekken uit de "Goede gesprek cyclus zijn minder taakgericht en meer relatie gericht én worden gedurende het hele jaar ingezet;
- We gaan het programma met MBO-ambassadeurs verder uitrollen waarmee betrokkenheid een vast focus onderwerp wordt;
- Vitale medewerkers door onder andere: PMO (preventief medisch onderzoek), vitaliteitstools, goede preventieve -en verzuim zorg;
- Samen met partners als Lucrato, Apeldoorn werkt mee en het onderwijs werken we aan een inclusief team, waarbij minimaal een SROI van 5% en/of PSO ladder3 de doelstelling is;
- We stellen de kernwaarden leidend bij uitvoer en beleid en vertalen deze naar competenties;
- De nieuwe innovatieprijs continueren we in 2023 omdat we willen blijven innoveren;
- Onderscheidende arbeidsmarkt communicatie: inhoud en vorm in een nieuwe aanpak passend bij een inclusief team;
- Een opleidingsplan waarbij, naast de noodzakelijke trainingen op het gebied van veiligheid en certificering, de focus meer op groei en ontwikkeling ligt.

De omgeving

De verschillende macro-ontwikkelingen hebben impact op ons als onderneming, zoals de oorlog in Oekraïne, energiecrisis, Covid, inflatie, toenemende armoede, stijgende materiaalkosten en beschikbaarheid van arbeid en materiaal. Daar spelen we op in door de duurzaamheids- en circulaire doelstellingen uit het ondernemingsplan, waar mogelijk, te versnellen. Daarnaast spelen we in op de toenemende verschillende vragen die op ons afkomen in het kader van de brede welvaart ambities. Mede door de genoemde macro-ontwikkelingen zijn deze vragen extra relevant en leveren wij daar onze bijdrage aan.

Focuspunten:

- We gaan met behulp van MAEX (Maatschappelijke AEX) onze impact inzichtelijk op maken en hierop sturen. Na de geslaagde pilot gaan we in 2023 bij al onze concepten minimaal één MAEX-traject uitvoeren en zo onze impact op de SDG's² inzichtelijk maken. (meten-doelstellingen bepalen- bijsturen);

² De SDG's (Sustainable Development Goals of Duurzame Ontwikkelingsdoelen) zijn zeventien doelen om van de wereld een betere plek te maken in 2030.

- Samen met organisaties als Lucrato, Stimenz, Avedan, de Klup, Saxion, Aventus ,maar ook met verenigingen en door deelname aan de lokale akkoorden (sport- en beweegakkoord en preventie-akkoord Apeldoorn) spelen we gezamenlijk in op de vragen (inclusie, preventie, aandacht voor specifieke doelgroepen) die hieruit komen en dragen we bij aan vitale inwoners;
- We sturen op energiebesparing en gebruikersgedrag, ons wagenpark is in 2023 elektrisch, we gaan de inkoop verduurzamen en afvalstromen reguleren;
- Samen met afdeling vastgoed van de gemeente Apeldoorn willen we de locaties in Apeldoorn, die het meest energie verbruiken, zo snel mogelijk verduurzamen. Hierbij is Aquacentrum Malkander topprioriteit.
- Accres wil in 2023 een proactieve en coördinerende rol nemen bij de uitvoer van side events bij de verschillende grote sport toernooien.

Groei

Het shared services centrum van Accres is sinds de reorganisatie in 2019 behoorlijk afgeslankt en brengt daarmee, in vergelijking met collega-bedrijven, lage overheadkosten met zich mee. Wanneer we naar de komende jaren kijken zien we dat de vragen die op ons afkomen met zich meebrengen dat we in overhead moeten blijven investeren. De druk op de arbeidsmarkt en de toenemende wet- en regelgeving zijn voorbeelden hiervan. Tegelijk is onze doelstelling om de overheadkosten voor de exploitaties zo laag mogelijk te houden. Dit doen we door in te zetten op schaalvergroting, waardoor kosten verdeeld kunnen worden over de exploitaties én door gebruik te maken van de onderlinge synergie.

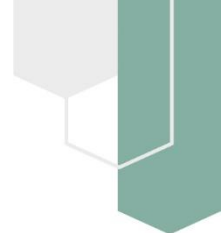
Focuspunten:

- Met de notitie “Bouwstenen voor de toekomst” vragen we duidelijke kaders en commitment voor onze groei richting;
- We groeien binnen en buiten DVO en binnen en buiten Apeldoorn met een laag risicoprofiel en geen winstoogmerk;
- Leidend daarbij: aansluiting bij maatschappelijke opgaves opdrachtgevers en daling overheadkosten voor opdrachtgever en aandeelhouder;
- In 2023 willen we de huidige (kortlopende) samenwerking in Almelo omzetten naar een langdurige samenwerking;
- We continueren in 2022 de ingezette weg om subsidies aan te trekken voor de verschillende vragen die wij krijgen vanuit de markt (sport en beweeg en preventie akkoorden, samenwerkingspartners etc.) en deze met behulp van verkregen subsidies kunnen realiseren.



Prestatie-indicatoren en speerpunten

Kritische Prestatie Indicator	Doel 2023
Minimaal Solvabiliteit Solvabiliteit: $\geq 20\%$ Accres geconsolideerd.	26%
Minimaal Current Ratio	1,1
Minimaal resultaat voor belastingen Accres Apeldoorn B.V.	€ 237k
Winst en risico-opslag: min. 5% van de bedrijfskosten per jaar per commerciële exploitatie	5% of meer
Minimaal resultaat voor belastingen Accres Almelo B.V.	€ 15k
Minimaal resultaat voor belastingen ZERO55 Enschede B.V.	€ - 42k
Minimaal resultaat voor belastingen ZERO55 Apeldoorn B.V.	€ - 72k
Minimaal resultaat voor belastingen Accres Dienstverlening B.V.	€ 0k
Minimaal resultaat voor belastingen Accres Shared Services B.V.	€ 1k
Minimaal resultaat voor belastingen Accres Holding B.V.	€ 0k
Minimale klanttevredenheid bezoekers, huurders, deelnemers op 10 puntenschaal	7,5 of hoger
Minimale opdrachtgevertevredenheid op een 10 puntenschaal	7,5 of hoger
Opdrachtgevertevredenheid als 'zorgaanbieder' 7,5 of hoger (onderdeel DVO 2021-2024 Accres 'zorgplicht' vanuit onderhoud perspectief).	7,5 of hoger
Er is tevredenheid en draagvlak onder de Apeldoornse zaalsportverenigingen en de Sportraad Apeldoorn over het door Opdrachtnemer gevoerde beleid. Minimale score: 7	7 of hoger
Minimale SROI Accres Almelo	5% of meer
Minimale waardering uit medewerkers betrokkenheidsonderzoek op 10 puntenschaal per thema.	7,5 of hoger
Maximale cumulatieve verzuim per jaar	4,5% of minder
Voldoen aan de volgende certificeringen: - Certificaat Zoönose vrij - Keuring speeltoestellen - PSO-ladder trede 3 - Keurmerk Veilig & Schoon voor alle zwembaden - Erkend Leerbedrijf - Specifieke certificeringen die verplicht zijn vanuit wet- en regelgeving bijvoorbeeld op het gebied van Arbo, Milieu, Veiligheid	Minimaal jaarlijks
De object-elementen die door Accres worden beheerd dienen minimaal te voldoen aan conditiescore van niveau 3 van de NEN 2767.	Minimaal niveau 3, NEN 2767
Gas en elektra verbruik verminderen	15% verminderen t.o.v. 2022
Conditiemeting volgens de NEN-norm 2767 uitvoeren voor de van deze overeenkomst (DVO) deel uitmakende onroerende zaken en de MJOP's actualiseren.	1 x per 4 jaar



Kinderboerderijen

Speerpunten:

- We zetten ons actief in voor gezonder gedrag in een gezondere leefomgeving. We vergroten de speelwaarde, leggen de focus op educatie en bieden gezondere producten in de horeca aan. Dit doen we samen met partners als Sportservice, JOGG en IVN;
- Voor Kinderparadijs Malkenschoten is in 2023 een toekomstplan klaar dat in de komende vijf jaar uitgerold wordt: een themapark 'Op en rond de boerderij op erf, in wei, water en bos'.

KPI's:

- Klanttevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Resultaat pakket Kinderboerderijen min. € 43k.

Volgindicatoren:

- SROI
- Aantal uitgegeven leskisten (educatie)
- Aantal kinderboerderijlessen onderbouw basisonderwijs
- Correcte invulling geven aan visiedocument aaien, voeren en spelen (kpi's nog verfijnen in afstemmen met duo partner)

Stadspark Berg en Bos en Parkeren

Speerpunten:

- We gaan met het OLFF³ de in 2022 ingezette weg qua betrokkenheid van lokale partners en duurzaamheid verder uitbouwen;
- We denken en helpen mee in het nieuwe concept het Veluwe Verhaal voor het theehuis;
- We verzorgen het overloop parkeren in de tijdelijke oplossing met overloop parkeren op de JC Wilsaan en we adviseren en denken mee over een permanente oplossing voor parkeren Berg en Bos
- We gaan nieuwe beweegroute/ parcours ontwikkelen en sluiten hiermee aan bij het gemeentelijk beleid: "Buiten sporten is het nieuwe normaal en de openbare ruimte is onze grootste sportfaciliteit"(kadernota sport en bewegen Apeldoorn) en ""De openbare ruimte nodigt uit tot gezonder gedrag zoals bewegen, sporten, ontmoeten, ontspannen en genieten van de natuur." (Lokaal Preventie Akkoord Apeldoorn).

KPI's:

- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10
- Resultaat pakket Park Berg en Bos incl. theehuis en incl. parkeren min. € 72k.

Volgindicatoren:

- SROI
- Bezoekersaantallen
- Bijdragen leveren aan Veluwe gevoel (wordt nog uitgewerkt in duo Berg & Bos)

³ Openlucht Film Festival



Sportaccommodaties

Speerpunten:

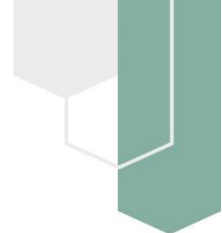
- We sluiten aan, in navolging van de zwembaden, bij de ontwikkeling en implementatie van een van de nieuwe landelijke in te voeren keurmerken op onze locaties;
- Met de koppeling van het gebouwenbeheer systeem Webeasy aan het reserveringssysteem Accommodatiehuur, de inzet van PowerBI en energiemonitoring sturen we op energieverbruik;
- We sturen op verbetering van hygiëne en schoonmaak en dragen zo bij aan een hogere klant tevredenheid;
- We gaan de uitstraling van de accommodaties verbeteren (denk aan akoestische panelen met fotomateriaal aan wanden) en zetten in op innovatie, met name op het gebied van inventaris i.s.m. sportservice;
- We gaan onze bezettingsplanning van het basisonderwijs optimaliseren en doen dit samen met Sportservice;
- We denken mee en adviseren vanuit exploitatie bij de nieuw te bouwen sporthal Zuiderpark;
- Gezond aanbod horeca vanuit JOGG en Team fit introduceren in sporthallen en wijkcentra.

KPI's:

- Klanttevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Resultaat pakket Sportaccommodaties max. € -6k.

Volgindicatoren:

- Aantal gebruikte uren t.o.v. aantal werkelijk verhuurbare uren verdeling onderwijs, particulier en verenigingen; > bezettingsoverzichten in ontwikkeling i.o.m. gemeente Apeldoorn.



Sportservice

Speerpunten:

- In 2023 gaan we ingezette nieuwe structuur van sport-en beweegregisseurs in de wijk verder optimaliseren en nog meer de verbinding zoeken in de wijk met de verschillende organisaties en verenigingen. Zo kunnen we per wijk nog beter in spelen op de specifieke behoeftes;
- In het eerste kwartaal evalueren we de herstructurering die in 2022 is ingezet en sturen bij waar nodig om de vooraf gestelde doelstellingen te realiseren;
- Vanaf september 2023 starten we met een nieuwe vorm van beweegonderwijs volgens 2-1-2 principe⁴ om basisschooljeugd te laten bewegen volgens norm;
- Deelname/mede organisatie van tenminste drie grote evenementen: Drakenboot, Zeepkisten-race en Sinterklaasintocht;
- We introduceren in de gymzaal het Binky Beweegdiploma programma en introduceren Sport Binky bij evenementen met als doel makkelijkere aansluiting van kinderen bij sport en bewegen te realiseren;
- We continueren de in 2022 ingeslagen weg om via de verschillende subsidies én met verschillende partijen gezamenlijk in te spelen op vragen die uit de markt komen en een bijdrage leveren aan ons doel “iedereen in beweging”. Denk hierbij aan Life Goals en Sportplein⁵.

KPI's:

- Klanttevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Resultaat pakket Brede regeling combinatiefunctionarissen, incl. Sportstimulering min. € -11k;
- Resultaat Sportservice vakdocenten € 7k excl. overhead.

Volgindicatoren:

- Aantal bereikte scholen;
- Gebruik regeling combinatiefunctionarissen.

⁴ [Microsoft Word - 17-01-22 2+1+2 Landelijk inleiding GG.docx \(kvlo.nl\)](#)

Beweegconcept 2+1+2 =5 uur bewegen op en rondom school

⁵ Het digitale sport- en beweegplatform van Apeldoorn



Welzijn- en Ontmoetingslocaties en Cultuurpanden Apeldoorn

Speerpunten:

- Gezond aanbod horeca vanuit JOGG en Team fit introduceren in De Stolp;
- Apeldoorn werk mee: eind 2023 minimaal 1 plek stabiel ingevuld en zicht op uitbreiding;
- Meedenken en adviseren ten aanzien van de toekomst De Stolp;
- Onderzoek mogelijkheid afrekening servicekosten;
- Eind 2023 wordt afvalscheiding op alle locaties aangeboden.

KPI's pakket Culturele accommodaties Apeldoorn:

- Klanttevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10.

Volgindicatoren:

- ACEC bezettingsgraad.
> bezettingsoverzichten in ontwikkeling i.o.m. gemeente Apeldoorn.

KPI's pakket Welzijn- en ontmoetingsaccommodaties Apeldoorn:

- Klanttevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Resultaat pakket Welzijn & Ontmoetingsaccommodaties min. € 108k;
- Resultaat pakket Cultuuraccommodaties max. € -2k.

Volgindicatoren:

- Bezettingsoverzicht totaal voor alle panden;
- Bezettingsoverzicht sociaal cultureel en overig;
- SROI.



Zwembaden

Speerpunten:

- Inzetten op een ruime, flexibele en goed opgeleide flexpool aan medewerkers (samen met andere exploitaties binnen Accres);
- Lange termijn oplossingen bedenken en uitrollen, gezamenlijk met collega zwembaden, voor de arbeidsmarktkrapte;
- Stappenplan Zwemveilig Apeldoorn implementeren;
- Eerste fase van masterplan Boschbad opstarten;
- Gezond aanbod horeca vanuit JOGG en Team fit introduceren in de zwembaden;
- We denken mee en adviseren vanuit exploitatie bij het nieuw te bouwen Zwembad Noord, Vlijtseweg;
- Implementatie nieuw kassa-/reserveringssysteem bij Boschbad in vervolg op Aquacentrum Malkander.
- Verduurzaming; sturen op energieverbruik ook vanuit exploitatie en beheer met de juiste tools zoals bijvoorbeeld koppeling met GBS en inzicht via PowerBI;
- Inzetten op verbeteruggesties en behoeftes van bezoekers op gebied van communicatie/ informatievoorziening en schoonmaak/ hygiëne naar aanleiding van KTO's 2022.

KPI's:

- Klanttevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Opdrachtgeverstevredenheid 7,5 op schaal 10;
- Resultaat pakket Zwemaccommodaties min. € 33k.

Volgindicatoren:

- Aantal zwemdiploma's A i.r.t. aantal kinderen in Apeldoorn (marktaandeel), afgezet tegen het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar;
- Verenigingen: aantal uren gebruik op verhuurbasis, afgezet tegen het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar;
- Aantal recreatieve bezoekers (ongeacht vorm van betaling), afgezet tegen het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar;
- SROI.



Technisch Beheer en Onderhoud

Speerpunten:

- Verbeteren monitoring energieverbruik per locatie;
- Splitsen eigenaren en huurdersonderhoud MJOP gemeente Apeldoorn, inclusief financiële vertaling;
- Uitvoeren duurzaamheidsprojecten gemeente Apeldoorn;
- Uitvoeren duurzaamheidsprojecten gemeente Almelo;
- Uitvoeren duurzaamheidsprojecten Zero55 Apeldoorn en Zero55 Enschede;
- Doorontwikkelen ICT-hulpmiddel Ultimo en Power BI zodat die blijft aansluiten bij de informatiebehoefte van de opdrachtgevers;
- Uitbreiden externe opdrachtenportefeuille.
- Huisvesting Laan van Westenenk/ FSG (goede en flexibele werkplekken collega's, visitekaartje voor bezoekers, goed vindbaar en zichtbaar), maar ook rol Accres op het park (onderhoud/ groen/ relatie met sport en toekomstige ontwikkelingen).

KPI's:

- MJOP aanwezig voor elk pand ;
- Voldoen aan relevante wet- en regelgeving;
- Voldoen aan conditiescore 2 of 3 NEN2767;
- Voldoen aan gemeentelijk inkoop en aanbestedingsbeleid;
- Onderhoud € / m2 : doel nog te bepalen door de gemeente Apeldoorn
- Actueel energielabel per pand aanwezig;
- Verhouding planmatig en dagelijks onderhoud: doel nog te bepalen door de gemeente Apeldoorn;
- 100% tijdigheid kwartaalrapportage;
- MJOP geeft een betrouwbaar beeld van de financieringsbehoefte over 20 jaar doel nog te bepalen door de gemeente Apeldoorn.



Wijkcentra Almelo

Speerpunten:

- In 2023 de huidige kortdurende samenwerking omzetten in een duurzame lange termijn samenwerking Accres- Gemeente Almelo vanaf 2024;
- In navolging daarvan de rol van vastgoedbeheerder uitrollen door onder andere het opstellen van de lange termijn MJOP;
- Met de gemeente Almelo gebruikersoverleggen en KTO optimaliseren;
- Aansluiting lokaal maatschappelijk beleid op inhoud, bijvoorbeeld 'warme huiskamer', 'restaurant voor Almelo'.
- Nieuwe website wijkcentra Almelo en vindbaarheid optimaliseren.

KPI's:

- Accres toont aan dat minimaal 5% van de waarde van de opdracht wordt besteed aan Social Return On Investment;
- Accres dient de bezettingsgraad voor de verhuur te optimaliseren, waarbij de maatschappelijke functie van de verhuur voorop staat. De minimale verhuurtijd is een dagdeel. Minimaal 95% van de verhuur van het aantal beschikbare dagdelen moet ingevuld worden door wijkactiviteiten en maatschappelijke activiteiten;
- Managementrapportage, Elk kwartaal overlegt Accres aan de gemeente Almelo een managementrapportage met daarin in ieder geval een open begroting (opbrengsten, kosten, resultaat), de ontwikkelingen in de verhuur in volume en verhouding maatschappelijk en commercieel, het overzicht van klachten van gebruikers en een verslag van het kwartaaloverleg met de gebruikers en de contractmanager;
- Accres behandelt klachten over de dienstverlening zo snel mogelijk doch uiterlijk binnen 1 week na melding.

Volgindicatoren:

- Accres bevordert multifunctioneel gebruik wijkcentra;
- In principe streeft de gemeente zo ruim mogelijke openingstijden na, we willen de wijkcentra immers zo efficiënt mogelijk gebruiken. Een hoge bezettingsgraad is daarvoor van belang;
- Waarborgen inbreng wijkbewoners, gebruikers en binnen de wijkcentra werkzame vrijwilligers. De gemeente Almelo hecht veel waarde aan de inbreng van wijkbewoners, gebruikers en binnen de wijkcentra werkzame vrijwilligers.
 - De exploitant heeft daarom minimaal 4x per jaar overleg met (een vertegenwoordiging van) de gebruikers in aanwezigheid van de wijkcoördinator;
- Klanttevredenheidsonderzoek. Accres laat in overleg met de gemeente Almelo periodiek een klanttevredenheidsonderzoek uitvoeren naar de tevredenheid over de dienstverlening.

Financiële KPI's Accres Almelo BV

- Resultaat voor belasting min. € 15k.



ZERO55 Apeldoorn en Enschede

Speerpunten:

- Samen met leveranciers en eigen technische dienst een onderhoudsplanning maken met als doel kostenverlaging en sneller schakelen tijdens openingstijden;
- Voor ZERO55 Apeldoorn gaan we de horeca voor groepen zoveel mogelijk zelf doen na investering in de keuken, waardoor winstmarge hoger wordt. Terras gaan we overkappen, waardoor de horeca afzet ruimte vergroot wordt;
- Wagenpark ekarts ZERO55 Enschede moet vernieuwd worden in 2023/2024 (feb 2023 zijn de karts 7 jaar oud);
- Samenwerking met partners en andere concepten Accres, vanuit een proactieve benadering ZERO55 management;
- Nieuwe samenwerkingen zoeken met sharing partners om aanbod te vergroten en bestaande samenwerkingen gaan we in 2023 evalueren; concreet moet er medio 2023 een nieuwe attractie/ invulling zijn geopend op de 1e verdieping van ZERO55 Enschede;
- Karts laten sponsoren door bedrijven, verenigingen of particulieren, netwerk inzetten en zakelijke markt benaderen;
- Slimme bezetting, roosters, met name in rustigere periodes door “scheduling” van Briq systeem nog beter laten aansluiten op deze behoefte;
- In 2023 klanttevredenheidsonderzoek b2b en/ of b2c per locatie opstarten naast actief inzetten op evaluatie b2b per bezoek, reviewmanagement en loyaliteits programma.

Financiële KPI's Zero55 Apeldoorn BV

- Resultaat voor belasting max. € -72k;
- Mutatie cashflow max. € -141k;
- Kostprijs per activiteit onderzoeken.

Review cijfer van minimaal 8

Financiële KPI's Zero55 Enschede BV

- Resultaat voor belasting max. € -42;
- Mutatie cashflow max. € -282k;
- Kostprijs per activiteit onderzoeken.

Review cijfer van minimaal 8



Accres Dienstverlening BV

Financiële KPI's

- Overhead (kostenplaats 001) max. € 10k;
- Resultaat Sportservice vakdocenten € 7k excl. overhead;
- Resultaat voor belasting min. € 0k.

Ondersteunende diensten

Speerpunten:

- Procesverbetering en verdere automatisering bij HR, Financiën en Control;
- Onboardingstraject implementeren;
- Arbeidsmarktcommunicatie traject opzetten en uitvoeren;
- PSO ladder niveau 3 behouden door binnen alle afdelingen binnen Accres bijdrage te leveren aan inclusieve arbeidsparticipatie;
- Opzetten flexpool horeca/parkeren/zwembad;
- Verbeteren talentmanagement;
- Verbeteren vitaliteit medewerkers;
- Strategie "House of Brands" vormgeven en uitrollen;
- Verder optimaliseren bereikbaarheid Accres;
- Doorontwikkelen social impact en maatschappelijke zichtbaarheid Accres;
- Calculatiemodel kostprijs producten ontwikkelen;
- Verbeteren managementinformatie;
- Opzet interne auditstructuur ontwikkelen.
- Inkoopstrategie: niet alleen verduurzaming maar ook optimale prijs-kwaliteit-service waarborgen, denk aan grote thema's als schoonmaak, energie en horeca.

Financiële KPI's ondersteunende diensten:

Accres Shared Services

- Kosten max. € 2.571k excl. Vastgoed & Technische Service;
- Resultaat voor belasting min. € 1k.

Accres Holding

- Kosten max. € 197k;
- Resultaat voor belasting min. € 0k.

Begroting

Zoals in het voorwoord aangegeven hebben we in 2023 een aantal extra uitdagingen als het gaat om de begroting:

- Hoge inflatie;
- Sterk stijgende energiekosten;
- Dalend consumentenvertrouwen;
- Dalend besteedbaar inkomen;
- Stijgende rentelasten bij investeringen.

In de meerjarenbegroting (MJB) 2022-2024 is als doelstelling gesteld dat Accres Holding geconsolideerd een minimaal resultaat behaald van € 519k in 2023. Het verwachte resultaat in 2023 is € 235k. Door de eerdergenoemde uitdagingen is het niet gelukt om ons doel uit de MJB te realiseren.

Resultaat is per vennootschap als volgt opgebouwd:

Vennootschap	Forecast 2022	Doel MJB 2023	Begroting 2023
Accres Apeldoorn B.V.	€ - 136k	€ 365k	€ 237k
Accres Deelnemingen B.V.	€ 0k	€ 0k	€ 0k
Accres Almelo B.V.	€ 16k	€ 71k	€ 15k
Accres Dienstverlening B.V.	€ 38k	€ 11k	€ 0k
Zero55 Apeldoorn B.V.	€ -100k	€ 28k	€ - 72k
Zero55 Enschede B.V.	€ -54k	€ 11k	€ - 42k
Accres Shared Services B.V.	€ -44	€ 33k	€ 1k
Accres Holding B.V.	€ 34k	€ 0k	€ 0k
Totaal	€ -246k	€ 519k	€ 139k

Accres Holding geconsolideerd

Kritische Prestatie Indicator	Doel 2023
Minimaal Solvabiliteit	26%
• Solvabiliteit: $\geq 20\%$ Accres geconsolideerd.	
Minimaal Current Ratio	1,1

De solvabiliteit komt in 2023 boven de doelstelling van de MJB uit. De current ratio komt net onder de doelwaarde van 1,2 uit.

Het weerstandsvermogen komt eind 2023 uit op € 3,0 mln. Daarbij is nog geen rekening gehouden met het voornemen van de minister EZK om de extra gaskosten van Q4 2022 (€ 590k) te compenseren. Omdat de details van dit voornemen nog niet bekend zijn is dit niet meegenomen in de forecast 2022 en dus ook niet bij het garantievermogen eind 2023.

Het benodigde weerstandsvermogen eind 2023 is berekend op € 3,3 mln. De risico verwachting met betrekking tot de energiekosten is een zeer bepalende factor in de hoogte van dit garantievermogen. Daarom zal tijdens het vaststellen van het garantievermogen per eind 2023 afstemming met de opdrachtgever gemeente Apeldoorn over de uitwerking van de energiecompensatie van belang zijn.

Er worden geen cashflow problemen verwacht op geconsolideerd niveau, mede doordat de gemeente Apeldoorn de energiecompensatie als voorschot betaald.

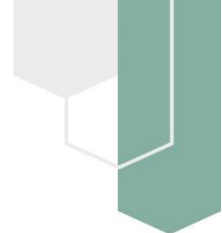
Accres Apeldoorn

	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
Accres Apeldoorn B.V.	€ 727.769	€ -135.964	€ 364.946	€ 236.958	€ 372.922	€ -127.988
Sportservice	€ 70.795	€ 16.121	€ 33.397	€ -11.070	€ -27.191	€ -44.467
Zwembaden	€ -141.832	€ -26.220	€ 44.951	€ 33.104	€ 59.324	€ -11.847
Wijkcentra	€ 79.250	€ -6.498	€ 82.525	€ 108.268	€ 114.766	€ 25.743
Cultuur	€ 42.962	€ -86.206	€ 5.487	€ -2.076	€ 84.130	€ -7.563
Gymzalen en Sporthallen	€ 125.306	€ -57.492	€ 35.667	€ -6.360	€ 51.132	€ -42.027
KPM en Wijkboerderijen	€ 176.131	€ 34.057	€ 29.916	€ 43.446	€ 9.389	€ 13.531
Indirecte Kosten (Accres Apeldoorn)	€ 171.156	€ -37.487	€ -	€ 0	€ 37.487	€ 0
Berg en Bos en Parkeren (incl. Theehuis)	€ 204.002	€ 27.762	€ 133.005	€ 71.647	€ 43.885	€ -61.358

Eén van onze doelstellingen is ons volledige aanbod op sporten, bewegen, recreëren en verbinden, betaalbaar en toegankelijk te houden voor onze bezoekers.

Volgens afspraken in de DVO 2021-2024 kunnen we de (huur)tarieven van de Sport-, Zwem- en Wijkaccommodaties met 10,1% kunnen laten stijgen in 2023. Omdat dit een enorme stijging is, is Accres in gesprek gegaan met de opdrachtgever, gemeente Apeldoorn. Doelstelling was om een lagere prijsstijging door te voeren om de accommodaties toegankelijk en betaalbaar te houden. Het verschil in tarief wordt dan vervolgens door de gemeente Apeldoorn aan Accres betaald. Het resultaat van het gesprek is dat Accres geen 10,1% prijsstijging gaat doorvoeren maar 4,7%. Dat is in lijn met de prijsstijgingen van deze accommodaties in de gemeenten rondom Apeldoorn en ook in lijn met de gemeentelijke subsidie indexering, die voor veel van onze huurders (als subsidieontvanger) van belang is.

Met de gemeente Apeldoorn is in de DVO 2021-2024 ook een afspraak gemaakt hoe we de exploitatiebijdrage per jaar kunnen indexeren. De index is vastgesteld op basis van de



indexen mei 2022. Deze index is 2,81%. Na mei 2022 is de inflatie toegenomen. In september 2022 was die 14,5% (CPI).

De leveranciers (excl. energieleveranciers) hebben de kosten daardoor laten stijgen met percentages tussen de 5 en 13%. Dat is dus veel *meer* dan de index van de exploitatiebijdrage van de gemeente Apeldoorn.

De Cao-stijging is vanaf 2023 gekoppeld aan de CPI van april t/m maart van het jaar daarvoor. Vanaf 2023 stijgen de lonen met 4,2%. Dat is *meer* dan de index van de exploitatiebijdrage. We hebben aan de gemeente Apeldoorn voorgesteld om deze index ook toe te passen in de huidige DVO.

Het gevolg van bovengenoemde ontwikkelingen is dat met name bij de pakketten Sportservice en Park Berg en Bos, waar de opbrengst grotendeels bestaat uit de exploitatiebijdrage van de gemeente Apeldoorn, de kosten *meer* stijgen dan de omzet.

Tot slot zijn de energiekosten explosief gestegen met € 3 mln. (350%) ten opzichte van budget 2022. De gemeente Apeldoorn heeft tijdens het bestuurlijk overleg (d.d. 4 november 2022) toegezegd deze stijging te compenseren. In de begroting 2023 is dan ook een energiecompensatie van € 3 mln. als voorschot opgenomen. De verdere details (o.a. voorwaarden) moeten nog worden uitgewerkt door de gemeente Apeldoorn in samenwerking met Accres.

Bij Accres Apeldoorn is in de begroting rekening gehouden met € 456k aan investeringen.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven van de belangrijkste verschillen in budget 2023 ten opzichte van MJB 2023 en forecast 2022.

Sportservice

Het resultaat 2023 van Sportservice komt onder nul uit. Dat is een verslechtering ten opzichte van de Forecast 2022 en de MJB 2023 die vorig jaar is opgesteld. Dat wordt met name veroorzaakt, doordat de index van de loonkosten hoger is dan de index van de exploitatiebijdrage en door de verdere splitsing van de kosten en opbrengsten tussen Sportservice en Dienstverlening.

De hogere opbrengsten in de begroting 2023 betreft vooral:

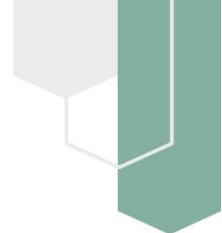
- Subsidie Beweegmakelaar ad € 25k;
- Hogere bijdrage derden: dit betreft Sportraad, Nevobo/Dynamo en Topsport Gelderland.

Zwembaden

Het verwachte resultaat 2023 komt lager uit dan in de MJB is opgenomen (€ 12k).

De hogere opbrengsten ten opzichte van MJB komen voornamelijk door meer zwemlesabonnementen, gecombineerd met een extra tariefsverhoging van 10% die is doorgevoerd bij de zwemlessen (€ 124k).

De lagere opbrengsten ten opzichte van de Forecast 2022 wordt veroorzaakt door een eenmalige compensatie van het rijk voor Corona die in 2022 is ontvangen. Een deel van de compensatie had betrekking op 2021 (€ 127k). Dit is niet van toepassing in 2023.



Wijkcentra

Het begrotingsresultaat 2023 van de Wijkcentra komt uit op € 108k positief. De overige opbrengsten zijn ca. € 153k hoger dan begroot in 2023 t.o.v. de in 2022 opgestelde MJB 2023. Dit komt vooral door hogere opbrengsten Servicekosten. Deze zijn in de begroting 2023 geïndexeerd met 4,7% (MJB 1,9%).

De schoonmaakkosten zijn gedaald ten opzichte van MJB (€ 38k). De MJB was gebaseerd op de aanbesteding van een aantal jaren geleden. Het programma is sindsdien aangepast. Nu is op basis van schoonmaakprogramma 2022 de begroting 2023 opgesteld, waarbij wel een hogere index (5%) is toegepast dan in de MJB.

Cultuur

Geen bijzonderheden.

Gymzalen en Sporthallen

Het begrote resultaat 2023 is € 42k lager dan in de MJB is opgenomen.

De huur- en pachtopbrengsten zijn hoger (€ 57k) dan de MPB omdat index hoger is (4,7% maatschappelijke huurder, ROZ-huurders 14,5% versus 1,9% in MJB).

De overige opbrengsten zijn in de begroting 2023 iets lager dan de begroting 2022. Dit betreft vooral opbrengsten servicekosten en doorberekende nutskosten. De begroting was in 2022 was iets te hoog. In de Forecast 2022 zijn de overige opbrengsten ca. € 11k hoger dan de begroting 2023. Dit komt vooral door de in 2022 uitgekeerde TVS gelden/coronacompensatie ad € 92k. Dit is niet van toepassing in 2023.

De schoonmaakkosten zijn ook iets gedaald ten opzichte van MJB (€ 6k). De MJB was gebaseerd op de aanbesteding van een aantal jaren geleden. Het programma is sindsdien aangepast. Nu is op basis van schoonmaakprogramma 2022 de begroting 2023 opgesteld, waarbij wel een hogere index (5%) is toegepast dan in de MJB.

KPM en Wijkboerderijen

Het verwachte resultaat 2023 is € 14k hoger dan in de MJB is opgenomen. We verwachten dat de goede resultaten in de zomer 2022 ook in 2023 kunnen worden gerealiseerd. Daarnaast is een prijsstijging doorgevoerd van € 2,50 per abonnement en € 1,00 eenmalige toegangskaartjes.

Berg en Bos en Parkeren (incl. Theehuis)

Het begrotingsresultaat 2023 bij het Park Berg en Bos (excl. parkeren) wordt negatief (€ - 10k). Dat wordt met name veroorzaakt doordat de index van de loonkosten hoger is dan de index van de exploitatiebijdrage, de belangrijkste opbrengst van dit pakket.

Het resultaat 2023 bij Parkeren is € 26k lager dan de MJB. Dat wordt enerzijds veroorzaakt door de hogere kosten (personeel 4,2%, huur parkeerterrein 10,1%) en anderzijds door de verwachte lagere bezoekersaantallen bij de Apenheul (€ 100k).

In de begroting is rekening gehouden met het effect dat de onderhoudskosten (€ 46k) door volgens DVO afspraken door de gemeente Apeldoorn worden betaald.

Accres Almelo

	Accres Almelo					
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
RESULTAAT	€ -255.679	€ 15.990	€ 71.107	€ 15.000	€ -990	€ -56.107

De aanbestedingsopdracht van de gemeente Almelo liep tot 31 december 2022. Tijdens de aanbesteding is de optie opgenomen dat de aanbestedingsopdracht met één jaar verlengd kon worden. De prijs (lees: exploitatiebijdrage gemeente Almelo) zou dan opnieuw worden vastgesteld. De gemeente Almelo heeft de optie gelicht. Uitgangspunt bij de nieuwe prijsbepaling was een resultaat voor belasting van € 15k (in lijn met de Forecast 2022). Dat is lager dan de MJB, omdat we op deze manier de kans groter achten dat de gemeente Almelo via een inbesteding de opdracht vanaf 2024 voor een langere periode aan Accres zou gunnen.

Het voordeel van een nieuwe prijs is dat Accres de hoge inflatie kon verwerken in de aanbidding. In deze aanbidding is overwegend de prijsindex van 10% genomen, met uitzondering van de energiekosten. Daar is de prijsindex van 350% gehanteerd. We hebben de gemeente Almelo aangeboden dat zij de energiekosten voor haar rekening kan nemen. Op die manier heeft Accres dit risico niet meer. De gemeente Almelo heeft dit aanbod overgenomen. In de begroting 2023 zijn de energiekosten niet meer opgenomen.

Accres Dienstverlening

RESULTAAT	Accres Dienstverlening					
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
	€ 55.572	€ 37.611	€ 11.012	€ -0	€ -37.611	€ -11.012

In deze vennootschap zitten de volgende opdrachten:

- Detachering onderwijs vakleerkrachten;
- Serviceovereenkomst Samen055 Zilver schoon;
- Participantenbeheer Het Bolwerk;
- Onderhoud Don Bosco De Maten;
- Nieuwe geplande opdrachten.

De belangrijkste opdracht qua resultaat is de opdracht 'detachering onderwijs vakleerkrachten'. In de MPB was een resultaat begroot van € 15k. In de begroting 2023 is een resultaat begroot van € 7k. Deze verslechtering komt vooral doordat de indexatie van de opbrengsten in september plaatsvindt en de indexatie van de loonkosten per 1 januari 2023.

De overige opdrachten zijn nagenoeg hetzelfde als in 2022.

Verwacht resultaat 2023 per opdracht:

- Serviceovereenkomst Samen055 Zilver schoon € 3k;
- Participantenbeheer Het Bolwerk € 0k;
- Onderhoud Don Bosco De Maten € 0k.

Er zijn geen nieuwe opdrachten in de begroting 2023 opgenomen.

Zero55 Apeldoorn

RESULTAAT	Zero55 Apeldoorn					
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
	€ -238.508	€ -100.383	€ 27.814	€ -72.443	€ 27.941	€ -100.256

Het verwachte resultaat 2023 is onder MJB en negatief.

Uitgangspunt bij de hoeveelheid omzet 2023 is Forecast 2022 plus normale maand januari (januari 2022 was Zero55 gesloten door Coronamaatregelen). Er is een prijsstijging begroot van 8%. Het risico is dat door dalend consumentenvertrouwen en dalend besteedbaar inkomen de aantallen bezoekers wel zullen dalen ten opzichte van 2022.

Door strakkere sturing op de personeelsplanning daalt ook de ratio personeelskosten/omzet.

De kosten stijgen ten opzichte van MJB door hogere kosten bij energie € 15k, de spellicenties € 30k, onderhoud karts € 25k, nieuwe doorbelaste kosten salarisadministratie/roostersysteem € 12k en hogere rentelasten € 25k. De vaste kosten zijn relatief hoog ten opzichte van de omzet.

De geplande investeringen van € 73k zijn in de begroting verwerkt.

De cashflow laat een negatieve ontwikkeling zien van € - 141k. Om de cashflow aan te vullen is € 100k extra tijdelijke financiering van Accres Holding noodzakelijk via de rekening courant. In de begroting is bij de rekening courant met de nieuwe, marktconforme rentepercentage van 6,5% (was 4%) gerekend. Daarbij moet nog worden opgemerkt dat de rente van zowel de achtergestelde lening als de rekening courant niet uitgekeerd kan worden in verband met een te lage EBITDA van € 103k ten opzichte van de afgesproken € 400k met de externe financiers. Deze rente wordt nu bijgeschreven op de lening c.q. op de rekening courant/overige schulden. De begrote bijgeschreven rente is in 2023 € 73k.

Zero55 Enschede

Zero55 Enschede						
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
RESULTAAT	€ -119.396	€ -53.721	€ 10.777	€ -41.657	€ 12.064	€ -52.434

Het resultaat 2023 is onder MJB en negatief.

Uitgangspunt bij de hoeveelheid omzet 2023 is Forecast 2022 plus normale maand januari (januari 2022 was Zero55 gesloten door Coronamaatregelen). Er is een prijsstijging begroot van 8%. Het risico is dat door dalend consumentenvertrouwen en dalend besteedbaar inkomen de aantallen bezoekers wel zullen dalen ten opzichte van 2022.

De kosten stijgen ten opzichte van MJB door hogere kosten bij huur € 8k, de servicekosten € 34k, de spellicenties en onderhoud karts € 44k, nieuwe doorbelaste kosten salarisadministratie/roostersysteem € 6k en hogere rentelasten € 18k. De vaste kosten zijn relatief hoog ten opzichte van de omzet.

De geplande investeringen van € 267k zijn in de begroting verwerkt. Een belangrijk deel van de investeringen (€ 247k) bestaat uit het vervangen van de karts. Deze karts hebben op de geplande vervangingsdatum nog een boekwaarde van € 141k. Minus de inruilwaarde van € 35k komen we dan uit op een boekverlies van € 106k. Als we besluiten om de karts te vervangen kan dit boekverlies ten laste van het resultaat van 2022 worden gebracht. In dat geval loopt het verlies verder op van € - 54k naar € - 160k.

De cashflow laat, mede door de geplande investeringen, een negatieve ontwikkeling zien van € - 281k. Om de cashflow aan te vullen is € 200k extra tijdelijke financiering van Accres Holding noodzakelijk via de rekening courant. In de begroting is bij de rekening courant met de nieuwe, marktconforme rentepercentage van 6,5% (was 4%) gerekend.

Accres Shared Services

RESULTAAT	Accres Shared Services					
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
	€ -0	€ -43.697	€ 33.433	€ 1.077	€ 44.773	€ -32.356

De personeelskosten, excl. RvC en OR van Accres Holding, zijn nu begroot in Accres Shared Services. In de MJB is bepaald dat de maximale kosten van Accres Shared Services, excl. pakket Technisch Beheer en Onderhoud, € 2.507k mag bedragen (rekening houdend met verplaatsing personeelskosten van Accres Holding). In de begroting 2023 zijn € 2.571k kosten begroot. In onderstaand overzicht staan de belangrijkste verschillen ten opzichte van de MJB.

Bij Accres Shared Services is in de begroting rekening gehouden met € 90k aan investeringen.

<i>Algemeen</i>	
Cao-stijging (Vermo)	+ € 34k
HR kosten (salarisadministratie, roostersysteem) apart doorbelasten	- € 56k
Besparing ICT kosten	- € 61k
Huisvesting FSG (incl. servicekosten € 16k)	+ € 67k
<i>Marketing en Communicatie</i>	
Formatie-uitbreiding 32 uur	+ € 65k
<i>Financiën en Control</i>	
Formatie-uitbreiding 32 uur (uitbreiding alleen voor 2023)	+ € 57k

Accres Holding enkelvoudig

RESULTAAT	Accres Holding					
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB
	€ 1	€ 33.559	€ -	€ 0	€ -33.559	€ 0

Geen bijzonderheden.

Bijlagen: cijfers per vennootschap

Accres Holding geconsolideerd

BALANS	2019 31-dec	2020 31-dec	2021 31-dec	2022 31-dec	2023 31-dec
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa					
immateriële vaste activa	34.329	30.479	26.629	22.780	18.930
	34.329	30.479	26.629	22.780	18.930
Materiële vaste activa					
materiële vaste activa	8.315.231	6.802.374	6.294.390	5.799.774	5.809.873
	8.315.231	6.802.374	6.294.390	5.799.774	5.809.873
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden					
horeca en verkoopartikelen	57.141	33.595	50.068	41.950	41.950
	57.141	33.595	50.068	41.950	41.950
Vorderingen					
handelsdebiteuren	544.552	211.509	333.520	739.446	855.145
belastingen en sociale premies	119.362	284.383	800	197.769	197.769
overige vord. en vooruitbet. kosten	130.359	745.506	556.249	962.301	955.082
	794.273	1.241.398	890.569	1.899.515	2.007.995
Liquide middelen					
rekening-courant	3.891.043	3.247.274	5.711.884	3.250.994	3.504.098
	3.891.043	3.247.274	5.711.884	3.250.994	3.504.098
Balanstotaal	13.092.017	11.355.120	12.973.540	11.015.013	11.382.846
BALANS	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec
PASSIVA					
Eigen vermogen					
aandelen kapitaal	18.160	18.160	18.160	18.160	18.160
overige reserve	5.075.525	3.978.735	2.930.161	3.099.913	2.853.308
resultaat lopend boekjaar	1.096.757-	1.048.573-	169.759	246.605-	138.935
	3.996.928	2.948.322	3.118.080	2.871.468	3.010.403
GARANTIEVERMOGEN	3.996.928	2.948.322	3.118.080	2.871.468	3.010.403
Voorzieningen					
deelnemingen	6.645	13.288	13.294	13.288	13.288
groot onderhoud	-	-	1.134.154	1.205.325	1.205.325
reorganisatie	1.123.775	1.018.120	273.287	135.689	135.689
langdurig verzuim / wachtgeld / jubileum	360.815	250.959	422.090	280.457	274.525
	1.491.235	1.282.367	1.842.825	1.634.759	1.628.827
Langlopende schulden					
ABN AMRO	1.347.500	1.295.000	1.207.197	1.102.197	997.197
Oost-NL	1.359.646	1.277.294	1.106.988	936.683	766.377
Rabobank	268.358	233.360	93.368	-	-
	2.975.504	2.805.654	2.407.553	2.038.880	1.763.574
Kortlopende schulden					
crediteuren	972.035	1.049.022	1.399.362	1.154.437	1.052.678
vennootschapsbelasting	-	-	51.896-	1.917	1.917
omzetbelasting	604.465	90.065	59.579	62.394	135.166
loonbelasting / sociale premies	359.430	348.762	379.606	204.021	421.859
pensioenen	87.978	89.343	94.962	81.609	81.609
vakantiegeld	248.159	258.826	258.343	365.806	440.720
vakantiedagen	135.867	200.641	323.865	329.929	329.929
groot onderhoud Don Bosco	91.673	87.163	24.902	49.037-	49.037-
groot onderhoud Bolwerk	232.893	247.123	121.422	125.092	125.092
aflossingsverplichtingen banken	232.846	242.647	415.298	368.674	275.306
gemeente Apeldoorn	934.153	781.427	372.729-	24.840	24.840
voortuitgefactureerd	141.553	196.096	183.032	543.262	543.262
ov. schulden en overlopende passiva	587.298	727.662	950.582	1.256.962	1.296.701
	4.628.350	4.318.777	5.605.082	4.469.906	4.980.041
Balanstotaal	13.092.017	11.355.120	12.973.540	11.015.013	11.382.846

CASHFLOW	2023 TOTAAL
Beginsaldo liquide middelen en kredietinstellingen	3.250.994
Ontvangsten	
handelsdebiteuren	26.389.683
overige vord. en vooruitbet. kosten	7.219
groepsmaatschappijen - clearing	300.000
tussenrekening onderhoud	2.700.000
Totaal ontvangsten	29.396.902
Uitgaven	
langdurig verzuim / wachtgeld / jubileum	5.932
crediteuren	13.359.627
investeringscrediteuren	1.080.519
omzetbelasting	1.549.224
loonbelasting / sociale premies	2.313.314
pensioenen	1.012.461
groepsmaatschappijen - clearing	-
tussenrekening onderhoud	2.700.000
aflossingsverplichtingen banken	368.674
rentelasten	173.054
afname overige kortlopende schulden	-
lonen en salarissen	6.580.994
Totaal uitgaven	29.143.798
Mutatie periode	253.104
Eindsaldo liquide middelen en kredietinstellingen	3.504.098

Investerings	Begroting 2023
Accres Apeldoorn B.V.	€ 456k
Accres Deelnemingen B.V.	€ 0k
Accres Almelo B.V.	€ 6k
Accres Dienstverlening B.V.	€ 0k
Zero55 Apeldoorn B.V.	€ 73k
Zero55 Enschede B.V.	€ 267k
Accres Shared Services B.V.	€ 90k
Accres Holding B.V.	€ 1k
Totaal excl. BTW	€ 893k
BTW	€ 188k
Totaal incl. BTW	€ 1.081k

	Accres geconsolideerd						
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB	
Opbrengsten	€ 10.683.375	€ 13.437.658	€ 14.232.571	€ 14.431.434	€ 993.776	€ 198.863	
Horecaopbrengst	€ 713.271	€ 1.461.990	€ 1.506.301	€ 1.623.471	€ 161.481	€ 117.170	
Huur & Pacht opbrengsten	€ 3.451.257	€ 3.811.617	€ 3.881.979	€ 3.974.894	€ 163.277	€ 92.915	
Entreegelden	€ 2.434.562	€ 3.824.160	€ 3.949.219	€ 4.125.379	€ 301.219	€ 176.160	
Overige opbrengsten	€ 3.240.881	€ 3.178.390	€ 3.589.802	€ 3.451.202	€ 272.812	€ -138.600	
Parkeren	€ 843.405	€ 1.161.502	€ 1.305.270	€ 1.256.488	€ 94.987	€ -48.782	
Bedrijfskosten	€ 13.433.771	€ 16.316.858	€ 15.866.925	€ 19.672.069	€ 3.355.211	€ 3.805.145	
Inkoopwaarde horeca	€ 224.493	€ 501.396	€ 474.930	€ 517.135	€ 15.740	€ 42.205	
Personeelskosten	€ 7.838.382	€ 9.358.897	€ 9.584.912	€ 10.199.520	€ 840.623	€ 614.608	
Personeelskosten (Inleen)	€ 611.225	€ 500.421	€ 540.603	€ 345.817	€ -154.604	€ -194.786	
Energiekosten	€ 1.388.808	€ 2.014.846	€ 1.295.057	€ 4.385.567	€ 2.370.722	€ 3.090.511	
Publiekrechtelijke heffingen	€ 263.599	€ 224.000	€ 291.363	€ 305.442	€ 81.442	€ 14.080	
Schoonmaakkosten & Groen	€ 1.320.674	€ 1.416.784	€ 1.505.999	€ 1.493.468	€ 76.684	€ -12.531	
Overige Huisvestingskosten	€ 144.677	€ 463.221	€ 491.367	€ 476.310	€ 13.089	€ -15.057	
Marketing en Saleskosten	€ 332.517	€ 489.024	€ 492.024	€ 694.978	€ 205.954	€ 202.954	
ICT	€ 764.057	€ 726.183	€ 645.765	€ 566.860	€ -159.323	€ -78.904	
Overige bedrijfskosten	€ 545.338	€ 622.087	€ 544.905	€ 686.971	€ 64.884	€ 142.065	
Directe bijdrage	€ -2.750.395	€ -2.879.200	€ -1.634.353	€ -5.240.635	€ -2.361.435	€ -3.606.282	
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ 7.843.993	€ 8.234.967	€ 7.601.379	€ 11.150.375	€ 2.915.408	€ 3.548.995	
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ 5.224.467	€ 5.499.518	€ 4.938.336	€ 8.374.711	€ 2.875.193	€ 3.436.375	
Bijdrage overhead	€ 2.619.526	€ 2.735.448	€ 2.663.043	€ 2.775.663	€ 40.215	€ 112.620	
Niet beïnvloedbare kosten	€ 3.987.754	€ 4.628.940	€ 4.391.014	€ 4.671.269	€ 42.329	€ 280.255	
Huur Gemeente Apeldoorn	€ 278.896	€ 670.704	€ 666.869	€ 720.532	€ 49.828	€ 53.664	
Onderhoud	€ 413.338	€ 461.868	€ 505.747	€ 511.072	€ 49.204	€ 5.325	
Algemene kosten	€ 675.995	€ 760.971	€ 555.354	€ 664.002	€ -96.969	€ 108.648	
Overhead	€ 2.619.524	€ 2.735.397	€ 2.663.045	€ 2.775.663	€ 40.266	€ 112.618	
Indirecte bijdrage	€ 3.856.239	€ 3.606.027	€ 3.210.365	€ 6.479.105	€ 2.873.079	€ 3.268.740	
Totale EBITDA	€ 1.105.844	€ 726.826	€ 1.576.012	€ 1.238.470	€ 511.644	€ -337.541	
Afschrijvingen	€ 785.441	€ 822.147	€ 891.466	€ 886.743	€ 64.595	€ -4.723	
EBIT	€ 320.403	€ -95.321	€ 684.546	€ 351.728	€ 447.049	€ -332.818	
Interest	€ 150.644	€ 151.284	€ 165.457	€ 212.793	€ 61.509	€ 47.336	
RESULTAAT	€ 169.759	€ -246.605	€ 519.089	€ 138.935	€ 385.540	€ -380.154	

Accres Apeldoorn

Accres Apeldoorn							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022		Vershil Budget -/- MJB
Opbrengsten	€ 8.094.476	€ 9.332.252	€ 9.211.170	€ 9.808.763	€ 476.511		€ 597.593
Horecaopbrengst	€ 482.680	€ 856.020	€ 830.271	€ 879.472	€ 23.452		€ 49.201
Huur & Pachtopbrengsten	€ 3.030.065	€ 3.323.563	€ 3.322.592	€ 3.523.717	€ 200.154		€ 201.126
Entreegelden	€ 1.761.418	€ 2.591.288	€ 2.383.279	€ 2.647.379	€ 56.090		€ 264.099
Overige opbrengsten	€ 1.976.908	€ 1.399.879	€ 1.369.757	€ 1.501.706	€ 101.827		€ 131.949
Parkeren	€ 843.405	€ 1.161.502	€ 1.305.270	€ 1.256.488	€ 94.987		€ -48.782
Bedrijfskosten	€ 8.342.954	€ 10.064.510	€ 9.585.216	€ 12.909.185	€ 2.844.675		€ 3.323.969
Inkoopwaarde horeca	€ 156.916	€ 296.103	€ 248.444	€ 277.023	€ -19.080		€ 28.579
Personeelskosten	€ 4.252.274	€ 5.043.957	€ 4.995.185	€ 5.173.661	€ 129.704		€ 178.476
Personeelskosten (Inleen)	€ 292.172	€ 316.243	€ 299.739	€ 393.962	€ 77.719		€ 94.223
Energiekosten	€ 1.204.492	€ 1.764.894	€ 1.224.426	€ 4.166.482	€ 2.401.587		€ 2.942.056
Publiekrechtelijke heffingen	€ 211.393	€ 173.811	€ 238.815	€ 252.500	€ 78.689		€ 13.685
Schoonmaakkosten & Groen	€ 1.166.198	€ 1.257.357	€ 1.355.748	€ 1.321.380	€ 64.023		€ -34.369
Overige Huisvestingskosten	€ 241.402	€ 334.558	€ 376.633	€ 333.597	€ -961		€ -43.036
Marketing en Saleskosten	€ 234.025	€ 286.891	€ 312.517	€ 438.841	€ 151.950		€ 126.324
ICT	€ 286.109	€ 238.970	€ 238.608	€ 211.696	€ -27.274		€ -26.912
Overige bedrijfskosten	€ 297.974	€ 351.726	€ 295.100	€ 340.044	€ -11.683		€ 44.943
Directe bijdrage	€ -248.478	€ -732.258	€ -374.046	€ -3.100.422	€ -2.368.164		€ -2.726.376
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ 4.602.097	€ 4.869.261	€ 4.938.336	€ 7.895.704	€ 3.026.443		€ 2.957.368
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ 4.632.241	€ 4.869.199	€ 4.938.336	€ 7.895.704	€ 3.026.505		€ 2.957.368
Bijdrage overhead	€ -30.144	€ 62	€ -	€ -	€ -62		€ -
Niet beïnvloedbare kosten	€ 3.275.348	€ 3.900.871	€ 3.779.137	€ 4.098.811	€ 197.940		€ 319.674
Huur Gemeente Apeldoorn	€ 278.896	€ 670.704	€ 666.869	€ 720.532	€ 49.828		€ 53.664
Onderhoud	€ 360.300	€ 420.025	€ 495.820	€ 501.240	€ 81.215		€ 5.420
Algemene kosten	€ 300.672	€ 353.289	€ 230.165	€ 374.205	€ 20.915		€ 144.040
Overhead	€ 2.335.479	€ 2.456.852	€ 2.386.284	€ 2.502.835	€ 45.983		€ 116.551
Indirecte bijdrage	€ 1.326.750	€ 968.390	€ 1.159.199	€ 3.796.893	€ 2.828.503		€ 2.637.694
Totale EBITDA	€ 1.078.271	€ 236.132	€ 785.152	€ 696.470	€ 460.339		€ -88.682
Afschrijvingen	€ 346.865	€ 365.734	€ 420.206	€ 459.037	€ 93.304		€ 38.831
EBIT	€ 731.407	€ -129.602	€ 364.946	€ 237.433	€ 367.035		€ -127.513
Interest	€ 3.638	€ 6.362	€ -	€ 475	€ -5.887		€ 475
RESULTAAT	€ 727.769	€ -135.964	€ 364.946	€ 236.958	€ 372.922		€ -127.988

Accres Almelo

Accres Almelo							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022		Vershil Budget -/- MJB
Opbrengsten	€ 505.331	€ 703.450	€ 1.240.220	€ 780.688	€ 77.238		€ -459.532
Horecaopbrengst	€ 41.307	€ 142.648	€ 155.396	€ 166.469	€ 23.820		€ 11.073
Huur & Pachtopbrengsten	€ 411.206	€ 469.840	€ 543.579	€ 451.177	€ -18.663		€ -92.402
Entreegelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Overige opbrengsten	€ 52.818	€ 90.962	€ 541.246	€ 163.042	€ 72.080		€ -378.204
Parkeren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Bedrijfskosten	€ 1.221.841	€ 1.192.909	€ 1.067.004	€ 1.082.841	€ -110.068		€ 15.837
Inkoopwaarde horeca	€ 9.346	€ 47.667	€ 37.964	€ 41.062	€ -6.604		€ 3.098
Personeelskosten	€ 810.968	€ 742.232	€ 764.000	€ 800.977	€ 58.745		€ 36.977
Personeelskosten (Inleen)	€ 31.177	€ 41.123	€ 48.544	€ 9.570	€ -31.553		€ -38.974
Energiekosten	€ 162.273	€ 161.388	€ 7.905	€ 8.525	€ -152.863		€ 620
Publiekrechtelijke heffingen	€ 26.380	€ 24.074	€ 27.560	€ 29.742	€ 5.668		€ 2.182
Schoonmaakkosten & Groen	€ 122.043	€ 114.110	€ 128.410	€ 134.524	€ 20.415		€ 6.115
Overige Huisvestingskosten	€ 22.874	€ 18.186	€ 20.234	€ 21.885	€ 3.699		€ 1.651
Marketing en Saleskosten	€ 1.998	€ 7.766	€ 8.475	€ 11.237	€ 3.471		€ 2.762
ICT	€ 26.417	€ 19.617	€ 21.500	€ 14.008	€ -5.608		€ -7.492
Overige bedrijfskosten	€ 8.365	€ 16.747	€ 2.413	€ 11.310	€ -5.437		€ 8.897
Directe bijdrage	€ -716.510	€ -489.458	€ 173.217	€ -302.153	€ 187.306		€ -475.369
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ 586.106	€ 617.977	€ -	€ 433.122	€ -184.855		€ 433.122
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ 586.106	€ 617.977	€ -	€ 433.122	€ -184.855		€ 433.122
Bijdrage overhead	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Niet beïnvloedbare kosten	€ 123.333	€ 105.346	€ 99.272	€ 107.570	€ 2.223		€ 8.298
Huur Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Onderhoud	€ 23.993	€ 9.188	€ 2.100	€ 2.100	€ -7.088		€ -
Algemene kosten	€ 38.441	€ 34.151	€ 34.060	€ 37.274	€ 3.123		€ 3.214
Overhead	€ 60.898	€ 62.007	€ 63.112	€ 68.196	€ 6.189		€ 5.084
Indirecte bijdrage	€ 462.774	€ 512.631	€ -99.272	€ 325.553	€ -187.078		€ 424.825
Totale EBITDA	€ -253.736	€ 23.172	€ 73.945	€ 23.400	€ 227		€ -50.545
Afschrijvingen	€ 870	€ 5.238	€ 2.838	€ 6.200	€ 962		€ 3.362
EBIT	€ -254.607	€ 17.935	€ 71.107	€ 17.200	€ -735		€ -53.907
Interest	€ 1.072	€ 1.945	€ -	€ 2.200	€ 255		€ 2.200
RESULTAAT	€ -255.679	€ 15.990	€ 71.107	€ 15.000	€ -990		€ -56.107

Accres Dienstverlening

Accres Dienstverlening							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB	
Opbrengsten	€ 491.867	€ 772.649	€ 711.819	€ 796.914	€ 24.265	€ 85.095	
Horecaopbrengst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Huur & Pachtopbrengsten	€ 9.986	€ 18.214	€ 15.809	€ -	€ -18.214	€ -15.809	
Entreegelden	€ 3.285	€ -2.388	€ -	€ -	€ 2.388	€ -	
Overige opbrengsten	€ 478.596	€ 756.823	€ 696.010	€ 796.914	€ 40.091	€ 100.904	
Parkeren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bedrijfskosten	€ 380.159	€ 656.913	€ 672.787	€ 830.588	€ 173.675	€ 157.800	
Inkoopwaarde horeca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Personeelskosten	€ 394.047	€ 558.339	€ 488.345	€ 765.532	€ 207.193	€ 277.187	
Personeelskosten (Inleen)	€ -	€ -8.333	€ 161.750	€ -97.715	€ -89.382	€ -259.465	
Energiekosten	€ 6.608	€ 46.229	€ -	€ 132.719	€ 86.490	€ 132.719	
Publiekrechtelijke heffingen	€ 0	€ 3.329	€ -	€ -	€ -3.329	€ -	
Schoonmaakkosten & Groen	€ 343	€ 17.563	€ -	€ 3.554	€ -14.009	€ 3.554	
Overige Huisvestingskosten	€ -20.954	€ 45.198	€ -	€ 1.078	€ -44.120	€ 1.078	
Marketing en Saleskosten	€ 94	€ 490	€ -	€ -	€ -490	€ -	
ICT	€ 21	€ 5.620	€ 17.693	€ 7.135	€ 1.515	€ -10.558	
Overige bedrijfskosten	€ -	€ -11.522	€ 5.000	€ 18.285	€ 29.807	€ 13.285	
Directe bijdrage	€ 111.707	€ 115.736	€ 39.031	€ -33.674	€ -149.410	€ -72.705	
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ 6.120	€ 12.342	€ -	€ 45.885	€ 33.543	€ 45.885	
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ 6.120	€ 12.342	€ -	€ 45.885	€ 33.543	€ 45.885	
Bijdrage overhead	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Niet beïnvloedbare kosten	€ 62.206	€ 90.077	€ 27.940	€ 12.132	€ -77.945	€ -15.808	
Huur Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Onderhoud	€ 22.284	€ 21.066	€ 732	€ 732	€ -20.334	€ -	
Algemene kosten	€ 14.922	€ 43.561	€ 1.300	€ 1.400	€ -42.161	€ 100	
Overhead	€ 25.000	€ 25.450	€ 25.908	€ 10.000	€ -15.450	€ -15.908	
Indirecte bijdrage	€ -56.086	€ -77.735	€ -27.940	€ 33.753	€ 111.488	€ 61.693	
Totale EBITDA	€ 55.621	€ 38.001	€ 11.091	€ 79	€ -37.922	€ -11.012	
Afschrijvingen	€ 39	€ 246	€ 79	€ 79	€ -167	€ -	
EBIT	€ 55.583	€ 37.755	€ 11.012	€ -0	€ -37.755	€ -11.012	
Interest	€ 11	€ 143	€ -	€ -	€ -143	€ -	
RESULTAAT	€ 55.572	€ 37.611	€ 11.012	€ -0	€ -37.611	€ -11.012	

Zero55 Apeldoorn

Zero55 Apeldoorn							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB	
Opbrengsten	€ 548.200	€ 1.063.087	€ 1.297.028	€ 1.254.500	€ 191.413	€ -42.528	
Horecaopbrengst	€ 134.109	€ 324.160	€ 367.500	€ 408.500	€ 84.340	€ 41.000	
Huur & Pachtopbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Entreegelden	€ 388.312	€ 717.286	€ 923.528	€ 840.000	€ 122.714	€ -83.528	
Overige opbrengsten	€ 25.779	€ 21.641	€ 6.000	€ 6.000	€ -15.641	€ -	
Parkeren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bedrijfskosten	€ 356.038	€ 734.210	€ 828.897	€ 888.277	€ 154.066	€ 59.380	
Inkoopwaarde horeca	€ 42.938	€ 109.994	€ 137.750	€ 141.800	€ 31.806	€ 4.050	
Personeelskosten	€ 250.288	€ 412.631	€ 483.656	€ 461.042	€ 48.412	€ -22.614	
Personeelskosten (Inleen)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Energiekosten	€ 15.436	€ 40.459	€ 55.026	€ 70.142	€ 29.683	€ 15.116	
Publiekrechtelijke heffingen	€ 24.006	€ 20.183	€ 22.030	€ 21.200	€ 1.017	€ -830	
Schoonmaakkosten & Groen	€ 6.038	€ 4.106	€ 4.891	€ 4.800	€ 694	€ -91	
Overige Huisvestingskosten	€ -41.924	€ 26.611	€ 30.000	€ 57.500	€ 30.889	€ 27.500	
Marketing en Saleskosten	€ 34.816	€ 93.852	€ 75.994	€ 105.000	€ 11.148	€ 29.006	
ICT	€ 17.592	€ 19.889	€ 15.500	€ 23.002	€ 3.114	€ 7.502	
Overige bedrijfskosten	€ 6.848	€ 6.486	€ 4.050	€ 3.790	€ -2.696	€ -260	
Directe bijdrage	€ 192.163	€ 328.877	€ 468.131	€ 366.223	€ 37.346	€ -101.908	
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bijdrage overhead	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Niet beïnvloedbare kosten	€ 77.338	€ 72.874	€ 73.025	€ 68.899	€ -3.975	€ -4.126	
Huur Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Onderhoud	€ 5.045	€ 7.812	€ 6.395	€ 6.300	€ -1.512	€ -95	
Algemene kosten	€ 45.293	€ 37.576	€ 38.649	€ 34.618	€ -2.958	€ -4.031	
Overhead	€ 27.000	€ 27.486	€ 27.981	€ 27.981	€ 495	€ -	
Indirecte bijdrage	€ -77.338	€ -72.874	€ -73.025	€ -68.899	€ 3.975	€ 4.126	
Totale EBITDA	€ 114.825	€ 256.003	€ 395.107	€ 297.324	€ 41.321	€ -97.782	
Afschrijvingen	€ 192.992	€ 203.340	€ 225.318	€ 202.590	€ -750	€ -22.728	
EBIT	€ -78.167	€ 52.663	€ 169.789	€ 94.734	€ 42.071	€ -75.055	
Interest	€ 160.341	€ 153.046	€ 141.975	€ 167.177	€ 14.130	€ 25.202	
RESULTAAT	€ -238.508	€ -100.383	€ 27.814	€ -72.443	€ 27.941	€ -100.256	

Zero55 Enschede

Zero55 Enschede							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB	
Opbrengsten	€ 346.278	€ 672.850	€ 804.034	€ 815.030	€ 142.180	€ 10.996	
Horecaopbrengst	€ 55.175	€ 139.162	€ 153.134	€ 169.030	€ 29.868	€ 15.896	
Huur & Pachtopbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Entreegelden	€ 281.546	€ 517.974	€ 642.411	€ 638.000	€ 120.026	€ -4.411	
Overige opbrengsten	€ 9.557	€ 15.715	€ 8.490	€ 8.000	€ -7.715	€ -490	
Parkeren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bedrijfskosten	€ 248.382	€ 506.657	€ 576.402	€ 673.942	€ 167.285	€ 97.540	
Inkoopwaarde horeca	€ 15.293	€ 47.632	€ 50.772	€ 57.250	€ 9.618	€ 6.478	
Personeelskosten	€ 132.090	€ 226.805	€ 260.466	€ 274.574	€ 47.769	€ 14.108	
Personeelskosten (Inleen)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Energiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Publiekrechtelijke heffingen	€ 1.804	€ 1.891	€ 1.920	€ 2.000	€ 109	€ 80	
Schoonmaakkosten & Groen	€ 2.682	€ 2.427	€ 2.700	€ 2.000	€ -427	€ -700	
Overige Huisvestingskosten	€ -67.704	€ 26.017	€ 62.500	€ 60.250	€ 34.233	€ -2.250	
Marketing en Saleskosten	€ 26.576	€ 51.489	€ 43.610	€ 83.400	€ 31.911	€ 39.790	
ICT	€ 15.250	€ 20.082	€ 22.050	€ 18.701	€ -1.382	€ -3.349	
Overige bedrijfskosten	€ 122.392	€ 130.313	€ 132.384	€ 175.768	€ 45.454	€ 43.383	
Directe bijdrage	€ 97.897	€ 166.194	€ 227.633	€ 141.088	€ -25.106	€ -86.544	
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bijdrage overhead	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Niet beïnvloedbare kosten	€ 44.649	€ 48.443	€ 45.624	€ 41.554	€ -6.889	€ -4.070	
Huur Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Onderhoud	€ 785	€ 3.741	€ 700	€ 700	€ -3.041	€ -	
Algemene kosten	€ 25.864	€ 26.378	€ 26.270	€ 22.200	€ -4.178	€ -4.070	
Overhead	€ 18.000	€ 18.324	€ 18.654	€ 18.654	€ 330	€ -	
Indirecte bijdrage	€ -44.649	€ -48.443	€ -45.624	€ -41.554	€ 6.889	€ 4.070	
Totale EBITDA	€ 53.247	€ 117.750	€ 182.009	€ 99.534	€ -18.216	€ -82.474	
Afschrijvingen	€ 143.343	€ 148.168	€ 151.500	€ 103.280	€ -44.888	€ -48.220	
EBIT	€ -90.096	€ -30.418	€ 30.509	€ -3.746	€ 26.672	€ -34.255	
Interest	€ 29.301	€ 23.303	€ 19.732	€ 37.911	€ 14.608	€ 18.179	
RESULTAAT	€ -119.396	€ -53.721	€ 10.777	€ -41.657	€ 12.064	€ -52.434	

Accres Shared Services

Accres Shared Services							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022		Vershil Budget -/- MJB
Opbrengsten	€ 697.223	€ 893.370	€ 968.300	€ 975.540	€ 82.170		€ 7.240
Horecaopbrengst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Huur & Pacht opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Entreegelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Overige opbrengsten	€ 697.223	€ 893.370	€ 968.300	€ 975.540	€ 82.170		€ 7.240
Parkeren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Bedrijfskosten	€ 2.469.571	€ 2.762.125	€ 3.043.966	€ 3.189.916	€ 427.791		€ 145.949
Inkoopwaarde horeca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Personeelskosten	€ 1.601.577	€ 1.995.668	€ 2.522.809	€ 2.648.613	€ 652.945		€ 125.804
Personeelskosten (Inleen)	€ 287.277	€ 151.288	€ 30.570	€ 40.000	€ -111.288		€ 9.430
Energiekosten	€ -	€ 1.875	€ 7.700	€ 7.700	€ 5.825		€ -
Publiekrechtelijke heffingen	€ 16	€ 712	€ 1.038	€ -	€ -712		€ -1.038
Schoonmaakkosten & Groen	€ 23.370	€ 21.221	€ 14.250	€ 27.210	€ 5.989		€ 12.960
Overige Huisvestingskosten	€ 10.983	€ 12.651	€ 2.000	€ 2.000	€ -10.651		€ -
Marketing en Saleskosten	€ 27.831	€ 47.315	€ 49.428	€ 54.500	€ 7.185		€ 5.072
ICT	€ 415.144	€ 415.675	€ 330.414	€ 292.318	€ -123.357		€ -38.096
Overige bedrijfskosten	€ 103.373	€ 115.721	€ 85.758	€ 117.575	€ 1.854		€ 31.817
Directe bijdrage	€ -1.772.348	€ -1.868.755	€ -2.075.666	€ -2.214.376	€ -345.620		€ -138.709
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ 2.189.346	€ 2.221.900	€ 2.490.107	€ 2.578.841	€ 356.941		€ 88.734
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Bijdrage overhead	€ 2.189.346	€ 2.221.900	€ 2.490.107	€ 2.578.841	€ 356.941		€ 88.734
Niet beïnvloedbare kosten	€ 308.061	€ 290.248	€ 285.733	€ 242.803	€ -47.445		€ -42.929
Huur Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Onderhoud	€ 932	€ 34	€ -	€ -	€ -34		€ -
Algemene kosten	€ 153.983	€ 144.935	€ 144.627	€ 94.806	€ -50.130		€ -49.821
Overhead	€ 153.146	€ 145.278	€ 141.106	€ 147.997	€ 2.719		€ 6.892
Indirecte bijdrage	€ 1.881.285	€ 1.931.652	€ 2.204.374	€ 2.336.038	€ 404.387		€ 131.664
Totale EBITDA	€ 108.937	€ 62.896	€ 128.708	€ 121.663	€ 58.766		€ -7.045
Afschrijvingen	€ 101.260	€ 99.272	€ 91.525	€ 115.556	€ 16.284		€ 24.030
EBIT	€ 7.676	€ -36.376	€ 37.183	€ 6.107	€ 42.483		€ -31.076
Interest	€ 7.676	€ 7.321	€ 3.750	€ 5.030	€ -2.291		€ 1.280
RESULTAAT	€ -0	€ -43.697	€ 33.433	€ 1.077	€ 44.773		€ -32.356

Accres Holding enkelvoudig

Accres Holding							
	Realisatie 2021	Forecast 2022	MJB 2023	Budget 2023	Vershil B2023 -/- F2022	Vershil Budget -/- MJB	
Opbrengsten	€ 0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Horecaopbrengst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Huur & Pachtopbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Entreegelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Overige opbrengsten	€ 0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Parkeren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bedrijfskosten	€ 414.825	€ 399.535	€ 92.652	€ 97.322	€ -302.213	€ 4.670	
Inkoopwaarde horeca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Personeelskosten	€ 397.138	€ 379.266	€ 70.452	€ 75.122	€ -304.144	€ 4.670	
Personeelskosten (Inleen)	€ 600	€ 101	€ -	€ -	€ -101	€ -	
Energiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Publiekrechtelijke heffingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Schoonmaakkosten & Groen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Overige Huisvestingskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Marketing en Saleskosten	€ 7.177	€ 1.222	€ 2.000	€ 2.000	€ 778	€ -	
ICT	€ 3.524	€ 6.330	€ -	€ -	€ -6.330	€ -	
Overige bedrijfskosten	€ 6.387	€ 12.616	€ 20.200	€ 20.200	€ 7.584	€ -	
Directe bijdrage	€ -414.825	€ -399.535	€ -92.652	€ -97.322	€ 302.213	€ -4.670	
Niet beïnvloedbare opbrengsten	€ 460.323	€ 513.486	€ 172.936	€ 196.822	€ -316.665	€ 23.886	
Bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bijdrage overhead	€ 460.323	€ 513.486	€ 172.936	€ 196.822	€ -316.665	€ 23.886	
Niet beïnvloedbare kosten	€ 96.820	€ 121.080	€ 80.284	€ 99.500	€ -21.580	€ 19.216	
Huur Gemeente Apeldoorn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Onderhoud	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Algemene kosten	€ 96.820	€ 121.080	€ 80.284	€ 99.500	€ -21.580	€ 19.216	
Overhead	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Indirecte bijdrage	€ 363.504	€ 392.406	€ 92.652	€ 97.322	€ -295.084	€ 4.670	
Totale EBITDA	€ -51.322	€ -7.128	€ -	€ -	€ 7.128	€ -	
Afschrijvingen	€ 72	€ 150	€ -	€ -	€ -150	€ -	
EBIT	€ -51.394	€ -7.278	€ -	€ -	€ 7.278	€ -	
Interest	€ -51.395	€ -40.837	€ -	€ -	€ 40.837	€ -	
RESULTAAT	€ 1	€ 33.559	€ -	€ -	€ -33.559	€ -	