

Verzoek extra bijdrage Stichting Ijs- en Skatebaan Doetinchem

voor beeldvormende raad

naam opsteller: C. Wendel

telefoonnummer: 373 838

e-mailadres: c.wendel@doetinchem.nl

Voorstel:

Een extra subsidie van € 68.500,- verstrekken aan de stichting Ijs- en Skatebaan Doetinchem, gesplitst in:

- 1. een investeringsbijdrage van € 50.500,- en de jaarlijkse kosten ad € 3.501,- ten laste te brengen van structureel onvoorzien;**
- 2. en een eenmalige subsidie - met voorwaarden - van maximaal € 18.000,- afhankelijk van de jaarrekening 2013-2014 en dit bedrag ten laste te brengen van eenmalig onvoorzien.**

Inleiding

Op 9 november 2009 hebt u besloten de realisatie van een ijsbaan op Sportpark-Zuid te ondersteunen met een bedrag van € 350.000,-. Op basis daarvan is een plan gemaakt in overleg tussen de stichting Ijs- en Skatebaan Doetinchem en de gemeente. Op 27 november 2012 zijn wij een realiseringsovereenkomst aangegaan met de stichting om de ijs- en skatebaan te realiseren. Daarin staat als totale investering € 540.000,-, waarbij de stichting € 190.000,- van de kosten voor haar rekening neemt.

Omdat de stichting zowel in de werving van inkomsten als in de kosten tegenvallers heeft gehad, zijn er niet voldoende financiële middelen om de aanleg van de baan definitief af te ronden. Ondanks een verlaging van de ambities van de stichting en daarmee een verlaging van de investeringsraming naar € 476.000,-, lukt het niet om de dekking rond te krijgen. Het gaat daarbij met name om de kosten van de toplaag. De tegenvallers en daarbovenop een vertraging in de realisatie heeft de stichting in financieel oogpunt een verloren jaar opgeleverd. De stichting heeft de gemeente in een brief gevraagd om een extra bijdrage.

Eigen werving stichting

Volgens de realiseringsovereenkomst zou de totale investering van de baan € 540.000,- bedragen. De stichting zou een bedrag van € 190.000,- zelf bijeenbrengen. Dit is voor een deel gelukt (€ 126.000,- waarvan € 75.000,- lening Rabobank) maar voor een deel (€ 64.000,-) ook niet. In algemene zin heeft ook de stichting last van de slechte economische tijden en bleek het te moeilijk meer sponsors te werven. Op grond daarvan heeft de stichting het ambitieniveau voor de realisering van de ijsbaan op een paar punten bijgesteld:

- De raming van het clubgebouw is bijgesteld van € 45.000,- naar een noodgebouw van € 5.000,-. De kosten voor het clubgebouw worden betaald uit de opbrengst van de eigen werving.
- De raming van de verlichting is bijgesteld van € 39.000,- naar tijdelijke verlichting van € 8.000,-.

Met enkele kleinere aanpassingen kwam de totale investeringsraming daarmee op een bedrag van € 476.000,- (gemeentelijke bijdrage € 350.000,-; eigen werving € 126.000,-).

Onverwachte tegenvallers

Vervolgens kreeg de stichting te maken met onverwachte tegenvallers in de realisering van de baan. Naast hogere kosten voor de aanleg van de nutsvoorzieningen bleek met name de bodemgesteldheid anders te zijn dan voorzien. Er moesten extra onderzoeken worden gedaan, er waren extra begeleidingskosten nodig en er zijn door de aannemer extra voorzieningen in de bodem aangebracht.

Op basis van de actuele stand van zaken komen de totale kosten voor de aanleg van de baan op een bedrag van € 526.462,-. Ten opzichte van de aangepaste investeringsraming van € 476.000,- levert deze situatie een tekort op van € 50.462,- in de investering. Hierdoor kan de top laag nog niet worden aangelegd. En juist de top laag is van belang voor de ijsbaan. Deze laag beschermt de onderliggende laag. Daarnaast zorgt de lichte asfaltbetonlaag voor een snellere ijsgroei.

Zachte winter

De vertraging in de aanleg en een winter zonder ijsdagen heeft de stichting ook geen goed gedaan. Terwijl de investeringskosten voor een groot deel al waren gedaan, begonnen ook in het najaar van 2013 al de jaarlijkse exploitatiekosten (rente/aflossing/erfpacht e.d.) te lopen. Zowel opbrengsten van leden en bezoekers, als van kantine en sponsors zijn niet binnengekomen. Op basis van de voorlopige prognose verwacht de stichting een tekort van € 18.000 op haar jaarrekening seizoen mei 2013/mei 2014. De liquiditeit van de stichting is daardoor negatief en de stichting loopt constant achter de feiten aan. Het kan geen investeringen meer doen en het wordt constant een geschuif om aan de betalingsverplichtingen (erfpacht /aflossing/rente) te voldoen, terwijl de begroting ook erg afhankelijk is van ijsdagen. Erg demotiverend voor zo'n enthousiaste club mensen. Het risico van ijsdagen is overigens op de langere termijn beperkt, er zijn gemiddeld 9 ijsdagen per jaar.

Financiën

In de bijlage is de financiële situatie uitgewerkt te zien.

- In blauw de oorspronkelijke investeringsraming voor een bedrag van €540.000,-.
- In rood de dekking van de kosten ter hoogte van € 476.000,-.
- In groen de bijgestelde begroting met een bedrag van € 476.000,-.
- In oranje de werkelijke kosten voor een bedrag van € 526.462,-.

De gewijzigde kosten in de oranje kolom ten opzichte van de groene kolom worden vooral veroorzaakt door meerkosten als gevolg van de bodemgesteldheid. Dit resulteert in een geraamd tekort van € 50.462,- op de investering. Dit is inclusief de nog aan te brengen noodzakelijke top laag van € 55.000,-.

Daarnaast is er een exploitatietekort van het eerste (verloren) jaar 2013-2014 van ca. € 18.000. De jaarrekening moet nog definitief worden vastgesteld, maar dit zijn de voorlopige cijfers. In zijn totaliteit is er een tekort van ongeveer 68.500.

Oplossingsrichtingen

Na een gesprek met de stichting Ijs- en Skatebaan Doetinchem blijken er bij de stichting op korte termijn geen mogelijkheden te zijn het tekort op te vangen. De Stichting Waarborgfonds Sport staat eenmalig garant voor de lening en zal geen extra krediet verstrekken. Daarnaast blijft sponsor- en fondsenwerving moeilijk in deze tijd. Wij hebben gesproken over een overbruggingskrediet (lening). Deze optie achten wij niet haalbaar en wenselijk omdat de lasten van de lening dan extra zouden drukken op de exploitatiebegroting van de stichting.

De begroting kent al een risico met betrekking tot de afhankelijkheid van ijsdagen.

Ervaringscijfers zijn niet bekend maar een hogere bijdrage aan de leden/gebruikers kan weer een negatief effect hebben op gebruikers.

Om die reden stellen we voor, een eenmalige extra subsidie van € 68.500,- beschikbaar te stellen, gesplitst in:

- een investeringbijdrage van € 50.500,- en de jaarlijkse kosten ad. € 3.501,- ten laste te brengen van het gemeentelijk budget structureel onvoorzien. Na deze vermindering ad € 3.501,- bedraagt het saldo structureel onvoorzien nog € 47.836,-.
- en een eenmalige bijdrage in de exploitatie van maximaal € 18.000,-, afhankelijk van de jaarrekening 2013-2014, ten laste te brengen van het gemeentelijk budget eenmalig onvoorzien. Na deze vermindering ad € 18.000,- bedraagt het saldo eenmalig onvoorzien nog € 36.387,-.

Bij de eenmalige bijdrage stellen wij als voorwaarde dat deze wordt terugbetaald als de exploitatie van de stichting het in het volgende seizoen toelaat. Als de inkomsten meer dan 10% hoger zijn dan verwacht voor een sluitende begroting, zal de stichting dit bedrag terugbetalen aan de gemeente. Wij gaan ervan uit dat de stichting daarna in staat is om de ijsbaan goed te exploiteren zonder verdere bemoeienis van de gemeente.

Deze oplossing moet aan een aantal voorwaarden voldoen, namelijk onvoorzien, onuitstelbaar en onafwendbaar. De extra investering is onvoorzien omdat de slechte bodemkwaliteit niet bekend was, onuitstelbaar omdat zonder de toplaag de onderlaag teveel beschadigt en de ijsdagen bevordert, en onafwendbaar omdat het tekort op de investering niet meer terug te draaien is. Weersomstandigheden en een slecht economisch tij voor sponsor- en fondsenwerving zijn ook onvoorzienbaar te noemen.

Risico's

Als de gemeente geen bijdrage aan de stichting verstrekt, heeft dit de volgende risico's:

1. De gemeente heeft € 350.000,- geïnvesteerd in de ijsbaan. Door nu de toplaag niet aan te brengen, bestaat het risico dat deze investering teniet wordt gedaan.
2. Zonder toplaag zal de ijsbaan snel toe zijn aan onderhoud. De stichting kan deze extra onderhoudskosten niet dragen.
3. Zonder toplaag is er minder snel ijs. Dit werkt negatief door in de exploitatie van de stichting met het risico dat de stichting niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen.
4. Indien de stichting niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen, gaat ze failliet. De ijsbaan komt dan in handen van de gemeente. Het beheer en onderhoud komt in dat geval bij de gemeente te liggen. Hiervoor heeft de gemeente geen budget.

Burgemeester en wethouders van Doetinchem,
De secretaris, De burgemeester,

ING. N. VAN WAART

N.E. JOOSTEN BC.