



Raadsvoorstel 2015.0023672

Onderwerp Renteloze lening Stichting ETO

Portefeuillehouder Adam Elzakalai
Steller Maurits van Tubergen Lotgering
Collegevergadering 18 juni 2015
Raadsvergadering

1. Samenvatting

Wat willen we bereiken?

Uit de liquiditeitsprognose, die door het versterkte ETO-bestuur is gemaakt, blijkt er - naast de reeds door de gemeente betaalde aflossing en rente aan de BNG - nog een tekort te bestaan. Wij stellen voor een renteloze lening te verstrekken om de liquiditeitsproblemen van 2015 op te lossen. Met deze lening krijgt het stichtingsbestuur de ruimte om te werken aan een goede businesscase, waarin ook de aflossing van deze lening is opgenomen. Tevens zorgt dit voor een betere gesprekspositie richting potentiële partners.

Wat gaan we daarvoor doen?

We stellen voor een renteloze lening van maximaal € 195.000 te verstrekken, als bijdrage in de transitie waar ETO momenteel in zit. Op basis van de businesscase kan vervolgens een besluit genomen worden over de verdere toekomst van ETO. Vooruitlopend daarop stellen we tevens voor het stichtingsbestuur direct een voorschot van € 25.000 te verlenen om een onmiddellijk faillissement af te wenden.

Wat mag het kosten?

Op basis van het overzicht dat het stichtingsbestuur heeft aangeleverd (zie bijlage) stellen wij voor een renteloze lening van maximaal € 195.000 te verstrekken. Dit bedrag is opgebouwd uit het verwachte financieel tekort aan het einde van het jaar 2015, zijnde € 165.000 verhoogd met € 30.000 waarvoor het stichtingsbestuur ons heeft gevraagd bij te dragen aan de zogenaamde MLB-layer (zie pagina 3).

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De Raad heeft het budgetrecht en is volgens de financiële verordening bevoegd om over de verlening van leningen te besluiten. De portefeuillehouder sport is inhoudelijk verantwoordelijk.

Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De Raad zal via de Planning & Control cyclus op de hoogte worden gehouden over deze lening. Tevens zal naar verwachting eind september de businesscase van het versterkte bestuur gepresenteerd worden, waarin tevens aandacht wordt besteed aan de exploitatiebegroting van deze stichting.

2. Voorstel

Op grond van het voorgaande besluit het college om:

1. een voorschot van € 25.000 op de renteloze lening aan stichting ETO te verstrekken;
2. dit voorschot vooralsnog te dekken uit het programma 'Overzicht Algemene dekkingsmiddelen', budget 'Onvoorzien';
3. bij positief besluit van de raad over de renteloze lening het bedrag genoemd onder beslispunt 1 onderdeel te laten zijn van de renteloze lening.

Op grond van het voorgaande besluit het college de raad voor te stellen om:

1. een renteloze lening van maximaal € 195.000 ter beschikking te stellen aan stichting ETO;
2. hiervoor de 17^e kredietverstrekking voor het jaar 2015 vast te stellen.

3. Uitwerking

Wat willen we bereiken?

De eigenaar van de opstallen en exploitant van het sportcomplex is stichting ETO. Zij hebben ons op 28 mei 2015 een brief gestuurd (zie bijlage) waarin ze aangeven een financieel tekort te hebben. Bij de realisatie van het sportcomplex is wel gesproken over de hogere kosten die het complex met zich mee zou brengen, maar er is vervolgens door ETO geen uitvoering gegeven aan plannen voor bijvoorbeeld sponsorwerving, gebruiksmogelijkheden en het binnenhalen van (eenmalige) subsidies.

De algehele financiële situatie van ETO, de verbondenheid met de gemeente in verband met de garantstellingen en de zorgelijke positie ten aanzien van exploitatie van het complex, maken dat ingrijpen noodzakelijk is vanuit het belang van de Stichting ETO, de continuïteit van de sportbeoefening bij de Vereniging Hoofddorp Pioniers, maar ook gezien de financiële belangen van de gemeente. Wij menen dat het huidige bestuur daarbij geholpen moet worden om kans van slagen te hebben.

Uit het onderzoek van Deloitte is naar voren gekomen dat de financiële situatie en de bestuurskracht van Stichting ETO zwak is, waardoor op ons verzoek het ETO-bestuur vanaf 1 mei 2015 versterkt is met drie personen, te weten de heren Tjero Zomer, Jan Ziel en Dick Winters. Zij brengen de nodige additionele financiële, juridische en bestuurlijke ervaring in. In de nota van B&W 'vervolgonderzoeken naar aanleiding van onderzoek kredietoverschrijding Pioniers/ Major League Baseball' van 28 april 2015 (2015.0017267) zijn de opdrachten aan het nieuwe bestuur vastgelegd.

In de afgelopen weken heeft dit versterkte bestuur de huidige financiële situatie in beeld gebracht en is men begonnen aan het opstellen van plannen voor de verbetering van de exploitatie van het complex. Echter, naar verwachting zullen de meeste plannen pas effect hebben op het jaar 2016. Wij hebben echter vertrouwen in de capaciteiten van dit versterkte bestuur en geven hen graag de ruimte om met structurele oplossingen te komen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Stichting ETO heeft een liquiditeitsprognose tot en met december 2015 overlegd. Dit overzicht laat zien dat er een acuut probleem is, in december zal het tekort € 195.000 bedragen. Het gaat hier echter niet alleen om een liquiditeitstekort; er is sprake van een structureel exploitatietekort. Het bestuur van ETO heeft echter onder andere de opdracht te onderzoeken hoe de activiteiten rendabel gemaakt kunnen worden. Positieve effecten van dit onderzoek op de exploitatie zullen pas vanaf 2016 merkbaar zijn.

We stellen daarom voor een renteloze lening te verstrekken, als bijdrage in de transitie waar ETO momenteel in zit en om de liquiditeitsproblemen van 2015 op te lossen. Op basis van de businesscase kan vervolgens een besluit genomen worden over de verdere toekomst van ETO. We stellen tevens voor het stichtingsbestuur direct een voorschot van € 25.000 te verlenen om een onmiddellijk faillissement te voorkomen en deze na goedkeuring door de gemeenteraad te verwerken in de renteloze lening.

Wat mag het kosten?

Het versterkte ETO-bestuur zal alles in het werk moeten stellen om tot een sluitende exploitatie te komen. De eerste stappen in de goede richting zijn hiervoor gezet. Wij verwachten van het verstrekte ETO-bestuur dat zij in de business case een voorstel opnemen voor een sluitende exploitatie zonder structurele bijdrage van de gemeente en inclusief een plan voor de aflossing van deze lening. Het versterkte bestuur krijgt de opdracht terugbetaling van dit bedrag op te nemen in de business case. Hierin worden tevens de terugbetalingstermijnen opgenomen.

Op basis van het overzicht dat het stichtingsbestuur heeft aangeleverd (zie bijlage) stellen wij voor een renteloze lening van maximaal € 195.000 te vertrekken, ter grootte van het financieel tekort aan het einde van het jaar 2015 en om de liquiditeitsproblemen voor 2015 op te lossen. Hiermee wordt een faillissement afgewend en wordt het stichtingsbestuur tot het einde van het jaar de ruimte gegeven om te werken aan een goede businesscase. Tevens versterkt het de positie van dit stichtingsbestuur in de gesprekken met potentiële partners en is het voor Pioniers mogelijk om het huidige hoofdklasse-seizoen af te maken. Met deze lening wordt geen toezegging voor volgende jaren gedaan.

Over enkele onderdelen van de liquiditeitsbegroting willen wij graag met het stichtingsbestuur om tafel. De sponsorverplichting richting het eerste team van de Hoofddorp Pioniers en de 'MLB layer', waarvoor het stichtingsbestuur een gemeentelijke bijdrage van € 30.000 verwacht, zijn hier voorbeelden van. De layer is het voor het MLB benodigde grondoppervlak van het clubgebouw bovenop het benodigde oppervlak voor de Pioniers. Stichting ETO is van mening dat de oppervlakte van dit deel van de opstallen niet voor hun rekening zou moeten komen en meent hierover afspraken met de gemeente te hebben en hebben dit in hun liquiditeitsbegroting verwerkt. Wij nemen daarom dit bedrag op in de maximaal te vertrekken lening maar gaan daarover nog wel met het ETO-bestuur in gesprek. Hierdoor betreft de maximale lening niet € 165.000 zoals eerder aangekondigd in de aan u verstuurde brief, maar maximaal € 195.000. De lening zal door ons in overleg met het ETO-bestuur, gefaseerd afhankelijk van de realisatie van de liquiditeitsbehoefte, aan stichting ETO worden overgemaakt.

Als onderdeel van deze renteloze lening stellen wij direct een voorschot van € 25.000 beschikbaar, om achterstallige crediteuren te kunnen betalen en de sponsorbijdrage aan het

eerste team, Pioniers, te kunnen voldoen. Het niet betalen van deze sponsorbijdrage zal door de huidige governance structuur tot gevolg hebben dat tophonkbal per direct niet meer mogelijk is en ook stichting ETO failliet gaat. Binnen de governance structuur zijn de financiële banden tussen stichting ETO, de vereniging Hoofddorp Pioniers en stichting Topsport Haarlemmermeer (die de financiën van het eerste team beheert) zeer nauw verweven. Een faillissement van stichting ETO heeft onmiddellijk gevolgen voor de andere organisaties. Het verbeteren van de governance-structuur tussen de drie betrokken rechtspersonen is een expliciete opdracht aan het nieuwe ETO-bestuur.

Wij verstrekken een renteloze lening omdat de rentelasten te zwaar drukken op de kwetsbare begroting en daarmee direct op het exploitatieresultaat.

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De Raad heeft het budgetrecht en is volgens de financiële verordening bevoegd om over het verstrekken van leningen te besluiten. De portefeuillehouder sport is inhoudelijk verantwoordelijk.

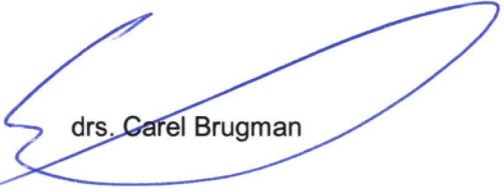
Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De Raad zal via de Planning & Control cyclus op de hoogte worden gehouden over deze lening. Tevens zal naar verwachting in september de businesscase van het versterkte bestuur van ETO gepresenteerd worden, waarin tevens aandacht wordt besteedt aan de exploitatiebegroting van deze stichting.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,

de burgemeester,



drs. Carel Brugman



drs. Theo Weterings

Bijlage(n)

1) Brief stichting ETO



Gemeente Haarlemmermeer
Cluster Maatschappelijke en Economisch ontwikkeling
t.a.v. de heer drs. M. de Haan
Raadhuisplein 1
2132 TZ HOOFDDORP

Hoofddorp, 28 mei 2015

Betreft: Verzoek tot aanvullende financiering Stichting ETO

Geachte heer De Haan,

Hierbij doen wij u een verzoek toekomen tot aanvullende financiering van Stichting ETO voor het jaar 2015. In dit kader is door ons een Liquiditeitsprognose opgesteld. Deze liquiditeitsprognose is opgenomen in de bijlage. Voor wij hier op ingaan zullen wij eerst een korte inleiding geven.

Inleiding

Het honkbalcomplex in Hoofddorp is op verzoek van de gemeente Haarlemmermeer verhuisd naar de huidige locatie.

Haarlemmermeer heeft er bij de realisatie van het nieuwe sportpark voor gekozen een accommodatie te realiseren die voldoet aan de aller hoogste eisen die aan een honkbalcomplex kunnen worden gesteld (MLB niveau). Het complex is het enige in Europa dat aan die eisen voldoet en er kunnen zonder aanpassingen van het hoofdveld wedstrijden van de MLB gespeeld worden.

Bij de realisatie is wel gesproken over de hogere kosten die het complex met zich meebrengt maar geen uitvoering gegeven aan plannen ten aanzien van gebruiksmogelijkheden, sponsoring en (eenmalige) subsidies.

Op verzoek van de wethouder is het bestuur van ETO versterkt met drie door hem aangewezen personen. Tjero Zomer, Jan Ziel en Dick Winters.

Opdracht van de wethouder aan het bestuur is:

- te onderzoeken of de structuur van de organisatie op het park voldoende is;
- hoe de activiteiten rendabel gemaakt kunnen worden; en
- een voorstel te doen voor de personele invulling van het ETO bestuur.

Het bestuur is voortvarend aan de slag gegaan met deze opdracht.

De te ontwikkelen plannen om de activiteiten rendabel te maken zullen mogelijk pas effect hebben op de opbrengsten in 2016. Voor 2015 zal dit nog niet leiden tot een positieve liquiditeitsontwikkeling. 2015 wordt een jaar van doorkomen. De gemeente Haarlemmermeer zal hierin, door de aanvulling van het liquiditeitstekort, een cruciale rol moeten spelen.

Liquiditeitsontwikkeling 2015

Door het bestuur is in dat kader een Liquiditeitsprognose per maand opgesteld voor de periode vanaf heden tot en met 31 december 2015 (zie ook de bijlage). Uit deze prognose blijkt dat er, naast de reeds door de gemeente betaalde aflossing en rente aan de BNG (dit in het kader van de door haar afgegeven garantie), bij Stichting ETO in 2015 nog een liquiditeitstekort wordt verwacht van ca. € 165.000. Bij deze prognose zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De administratie 2013, 2014 en het eerste kwartaal 2015 van Stichting ETO zoals gevoerd door Cox en Partners en van waaruit voor 2013 en 2014 ook concept jaarrekeningen zijn opgesteld;
- De bankmutaties over de periode 26 maart 2015 tot en met 25 mei 2015;
- De map met nog te betalen facturen, zoals intern bijgehouden;
- De eerder door Stichting ETO opgestelde Liquiditeitsprognose;
- De bestaande en reeds bekend zijnde contracten.

Aangezien de gegevens tot en met 25 mei 2015 bekend zijn, zijn deze als startpunt genomen voor de liquiditeitsprognose. Ter vergelijking zijn ook nog de betaalde kosten en ontvangen opbrengsten tot en met 24 mei 2015, die betrekking hebben op 2015, in de opstelling opgenomen.

Onderbouwing prognoses

Kosten

Ten eerste is een opstelling gemaakt van de inkoop- en kostenfacturen waarvan de betalingstermijn is verstreken. Deze is opgenomen in de kolom achterstallig. Deze facturen dienen zo snel mogelijk betaald te worden.

De kosten in de maanden juni tot en met december 2015 zijn geëxtrapoleerd op basis van de eerste maanden. Ter vergelijking zijn ook nog de betaalde kosten en opbrengsten tot en met 2015 in de opstelling opgenomen.

Een aantal posten zijn verder uit te lichten:

- Belastingen: Dit betreft de achterstallige onroerende zaak belasting;
- Assuranties: Er dient nog verzekeringspremie voor de opstalverzekering betaald te worden over de periode 31 januari 2014 tot en met 31 januari 2016;
- Gas, Water Electra: Dit zijn maandelijkse betalingen aan Green Choice, voor gas en elektra, Liander en PWN. Een deel van de facturen wordt geïncasseerd;
- Onderhoud: Dit betreft diverse onderhoudskosten, waaronder de schoonmaak van het complex;
- P.R. en Communicatie: Het bestuur is bezig een businessplan te ontwikkelen. Er zullen hiervoor ook kosten gemaakt worden, onder andere voor het verder ontwikkelen van de website. Voor dit alles is een stelpost van € 10.000 opgenomen;
- Vergoedingen Honkbal: Hieronder zijn opgenomen de sponsorbijdrage voor Stichting Topsport Haarlemmermeer, ter dekking van het tekort van deze stichting, de rentevergoeding en compensatievergoeding voor de Pioniers;
- Onvoorzien: Er is nog een post onvoorzien opgenomen van € 10.000.

Opbrengsten

- Gebruiksvergoedingen: Die worden ontvangen van de gebruikers van het complex. De ontvangsten zijn conform de betalingstermijnen in de contracten opgenomen;
- Compensatie MLB Layer: Afgesproken is dat de gemeente Haarlemmermeer 17% van de exploitatiekosten van ETO zou bijdragen omdat het complex op verzoek van de gemeente in het kader van de MLB vereisten t a v de accommodatie uitgebreider is geworden.

Bij de liquiditeitsprognose is geen rekening gehouden met de financiering van de omzetbelasting.

In deze liquiditeitsprognose is ook geen rekening gehouden met de rentelasten en aflossingen van de BNG leningen. Deze dienen pas in maart 2016 weer betaald te worden.

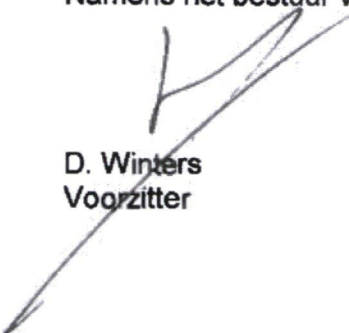
Conclusie

Totaal komt Stichting ETO in 2015 naar verwachting € 165.000 tekort om aan haar verplichtingen te voldoen. Een deel van dit geld, ca. € 75.000 dient op zeer korte termijn beschikbaar te komen. Tevens dient de gemeente de bijdrage van de MLB Layer ad € 30.000 te betalen. Wij verzoeken de gemeente dan ook dit op zeer korte termijn beschikbaar te stellen. Wij zijn te allen tijde beschikbaar voor het beantwoorden van nadere vragen.

In afwachting van uw reactie tekenen wij,

Met vriendelijke groet,

Namens het bestuur van Stichting ETO.



D. Winters
Voorzitter



J. Ziel
Penningmeester

Liquiditeitsprognose Stichting ETO tot en met 31 december 2015

	Werkelijk tot en met 24-05-2015	Verwacht vanaf 25-5										Totaal Achterstallig t/m dec 2015	Totaal 2015
		Achter- stallig	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec				
Kosten													
Belastingen etc	€ -	€ 25.585	€ 950	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	26.535	€ 26.535	
Opstalrecht	€ -	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1.000	€ 1.000	
Verzekeringen	€ 183	€ 16.863	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	16.863	€ 17.046	
Gas, Elektra en Water	€ 16.596	€ 3.053	€ 3.728	€ 4.694	€ 3.435	€ 3.607	€ 4.248	€ 2.858	€ 3.400	€ 29.023	€ 45.619		
Onderhoud	€ 12.957	€ 3.841	€ 9.343	€ 1.895	€ 2.204	€ 935	€ 1.000	€ 1.994	€ 10.400	€ 31.612	€ 44.569		
Kosten Beheerder	€ 12.653	€ -	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700	€ 18.900	€ 31.553		
Vrijwilligersvergoeding	€ 1.700	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 750	€ -	€ -	€ 750	€ 1.500	€ 3.200		
Accountant/boekhouding	€ -	€ 3.635	€ 550	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 550	€ 4.735	€ 4.735		
P.R. en Communicatie	€ 557	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	€ 10.557		
Overige algemene kosten	€ 1.388	€ 622	€ 50	€ 80	€ 1.050	€ 50	€ 80	€ 550	€ 50	€ 2.532	€ 3.920		
Onvoorzien	€ -	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	€ 11.000	€ 11.000		
Bijdragen Honkbal	€ 4.538	€ -	€ 39.538	€ -	€ 58.250	€ 13.538	€ -	€ -	€ 5.000	€ 116.326	€ 120.864		
Totaal	€ 50.572	€ 55.600	€ 56.859	€ 9.369	€ 67.639	€ 31.580	€ 8.028	€ 8.102	€ 32.850	€ 270.027	€ 320.599		
Opbrengsten													
Gebruikersvergoedingen	€ 18.067	€ -	€ 26.242	€ 1.000	€ 2.000	€ 23.317	€ -	€ -	€ 21.625	€ 74.183	€ 92.250		
Compensatie MLB layer (17% over blauw)	€ -	€ -	€ 30.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.000	€ 30.000		
Totaal	€ 18.067	€ -	€ 56.242	€ 1.000	€ 2.000	€ 23.317	€ -	€ -	€ 21.625	€ 104.183	€ 122.250		
Verwachte kasstroom 2015		€ -55.600	€ -617	€ -8.369	€ -65.639	€ -8.263	€ -8.028	€ -8.102	€ -11.225	€ -165.844			
Liquiditeit begin van de periode		€ 2.669	€ -52.931	€ -53.548	€ -61.917	€ -127.556	€ -135.819	€ -143.847	€ -151.949				
Liquiditeit eind van de periode		€ -52.931	€ -53.548	€ -61.917	€ -127.556	€ -135.819	€ -143.847	€ -151.949	€ -163.174				