

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-BLD

Onderwerp

Lening Sportbedrijf

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2020-002084	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	24-11-2020
Datum	17-11-2020	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
08 Meedoen		College van B & W	
Portefeuillehouder Weth. De Geest		- Burgemeester	- Weth. Grijsen
		- Weth. De Geest	- Weth. Verhaar
		- Weth. Walder	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	24-11-2020
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
wethouder	18-11-2020	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
programmamanager	18-11-2020	<input type="checkbox"/> gem.secr.	--
		BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2020-11-26

Bijlagen

memo Sportbedrijf

B & W d.d.: 24-11-2020

Besloten wordt:

- 1 Het voornemen uit te spreken om een geldlening van € 550.000 aan het Sportbedrijf Deventer te verstrekken tegen de gemeentelijke omslagrente (in 2020 is deze rente 2,2%);
- 2 in te stemmen met uitstel van het betalen van de rente en aflossing in de maand december naar uiterlijk 1 februari 2021;
- 3 de raadsmededeling vast te stellen en de raad verzoeken om wensen en bedenkingen te geven op het voornemen tot verstrekken van de geldlening;
- 4 de nota en het besluit openbaar te maken.

Financiële aspecten:

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Ja
Begrotingswijziging	Ja
Financiële gevolgen opvangen	
verstrekken lening, waarbij het Sportbedrijf verwacht de kapitaalslasten binnen haar exploitatiebegroting te kunnen dekken.	

Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)

- De nota en het besluit openbaar te maken
- De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
- De nota en het besluit openbaar te maken nadat
- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb
Bekendmaking conform Awb

Nee
Nee

ADVIESRADEN:

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?

Nee

Toelichting

Inleiding

Naar aanleiding van de Coronacrisis heeft het Sportbedrijf de liquiditeitsbehoefte voor de rest van 2020 opnieuw bepaald. In maart is reeds een scenario uitgewerkt waarbij de liquiditeitsbehoefte per kwartaal in kaart is gebracht. De verwachting toen was dat de exploitatie rond nul zou uitkomen. De meest recente maatregelen van de overheid hebben forse impact, met name bij de zwembaden en de horeca, die ten gevolge van deze maatregelen zijn stop gezet. Belangrijk knelpunt in de liquiditeit op korte termijn vormen de rente en aflossing van de gemeentelijke leningen die per resp. 7 en 15 december voldaan moeten worden. Om die reden legt het Sportbedrijf zowel een verzoek om een aanvullende subsidie van € 150.000 als het verstrekken van een lening voor reeds gerealiseerde / aankomende investeringen ad € 550.000 aan het college voor.

Beoogd resultaat

Versterken liquiditeitspositie Sportbedrijf.

Kader

Kadernota garanties en geldleningen.

Argumenten voor en tegen

Voor

- De coronacrisis zorgde voor aantal niet te beïnvloeden factoren.
- Sportbedrijf heeft aan de kostenkant gesaneerd.
- Er deden zich financieel aantrekkelijke mogelijkheden voor (aanschaf uit boedel Dronten) die een bijdrage leveren aan een verbeterde exploitatie van de ijsbaan.

Tegen

- Loopt vooruit op gemeentebrede afwegingen mbt afwegingskader, maar kader biedt deze mogelijkheid bij liquiditeitsproblemen.

Extern draagvlak (partners)

Vanuit het Sportbedrijf is het verzoek tot geldlening ingediend.

Financiële consequenties

Liquiditeit

Actuele prognose van het exploitatieresultaat over 2020 is -/- € 200.000 negatief. In de 3e Kwartaalrapportage 2020 is hiertoe het voorstel opgenomen om aanvullende subsidie te verstrekken*. Ook de liquiditeitsontwikkeling is slechter dan begroot. Niet alleen voor 2020 maar ook de begrote opbouw naar € 1,1 mln. in de komende vier jaar wordt niet gerealiseerd. Aanvang 2020 was nog het uitgangspunt dat het Sportbedrijf enkele investeringen (totaal € 300.000) met eigen middelen zou kunnen financieren en geen gemeentelening nodig zou zijn. Als gevolg van corona-effecten blijkt dat financiering van reeds gerealiseerde investeringen (€ 300.000) in de ijsshal en ICT niet uit eigen middelen kon / kan. Ook voor enkele toekomstige investeringen in 2021 is de liquiditeit niet meer toereikend en ook voor die investeringen wordt een gemeentelening aangevraagd. Belangrijk knelpunt in de liquiditeit vormen de rente en aflossing van de gemeentelijke leningen die per resp. 7 en 15 december voldaan moeten worden. Om die reden legt het Sportbedrijf een verzoek om aanvullende liquiditeit van € 550.000 in de vorm van leningen. Het Sportbedrijf verwacht de kapitaalslasten van de leningen (rente en afschrijving) binnen de exploitatiebegroting op te vangen. Om deze reden kan de liquiditeitsbehoefte worden opgevangen via het verstrekken van een lening en is geen aanvullende subsidie nodig. Dit in tegenstelling tot

het exploitatietekort 2020. Dit tekort kan in de toekomst niet meer worden terug verdiend. Om die reden is in de 3e kwartaalrapportage 2020 voorgesteld om hiervoor een aanvullende exploitatiesubsidie beschikbaar te stellen.

Leningen voor investeringen

Er was door het Sportbedrijf voor dit jaar op € 150.000 aan investeringen gerekend. In werkelijkheid is dit voor 2020 uitgekomen op €450.000. Daar bovenop wordt voorgesteld om de ijsmachines voor een bedrag van €150.000 en de vervanging van het ict kassasysteem voor een bedrag van € 100.000 te gaan vervangen. Verklaring voor het hogere investeringsbedrag voor 2020 is dat gedurende het jaar de mogelijkheid ontstond om het middenterrein van de ijsbaan weer beter exploitabel te maken (van verlieslatend naar winstgevend) en dat de ICT investeringen 1 maand naar voren zijn gehaald (van januari 2021 naar december 2020). Vervanging van ijsmachines komt niet alleen aan de orde wegens de noodzaak voor vervanging (technisch afgeschreven vaak uitval en technische gebreken) maar er dient zich een aantrekkelijk aanbod voor koop vanuit de ijsbaan Dronten aan. Bovendien een duurzame investering nu van diesel naar elektrische machines wordt overgestapt. Deze vervanging kost € 150.000.

Gelijktijdig staan er voor de begroting 2021 een aantal investeringen op de rol, zoals investering in aanpassingen voor Avior (investeringen in het clubhuis, renovatie kleedkamers en sportvloer) ingeschat op € 600.000 en een vervangingsinvestering van het dak van de Scheg van naar schatting € 5 mln. Het voorleggen van besluitvorming van die investeringen zal separaat in 2021 gebeuren en ook daarvoor zullen dan leningen worden aangevraagd.

Uitstel rente en aflossing 2020

Ten slotte stellen we voor om in te stemmen met uitstel van het betalen van de rente en aflossing in de maand december naar uiterlijk 1 februari 2021. Dit om te voorkomen dat het Sportbedrijf in liquiditeitsproblemen komt voordat de besluitvorming over de lening is afgerond.

*** Aanvullende subsidie**

In de derde kwartaalrapportage is reeds het volgende voorstel opgenomen:

"In de zomer was de inschatting dat het verlies van het Sportbedrijf beperkt zou blijven door de NOW compensatie en door de versoepelingen per 1 juli, met daarbij als uitgangspunt dat geen nieuwe lockdown zou volgen. Inmiddels blijkt uit recente cijfers van het Sportbedrijf dat de nieuwe Coronamaatregelen dit najaar leiden tot een verdere daling van de inkomsten.

In het afwegingskader Corona is voorgesteld om een reservering te maken, waaruit instellingen een eenmalige subsidie kunnen aanvragen om de gevolgen van de Coronacrisis over het jaar 2020 op te kunnen vangen. Deze aanvullende subsidie over 2020 kan worden aangevraagd bij de definitieve subsidieaanvraag begin 2021. Om te voorkomen dat het Sportbedrijf in 2020 onvoldoende liquiditeit heeft (als gevolg van het exploitatietekort) stellen we voor om ter overbrugging een subsidievoorschot beschikbaar te stellen € 150.000 en dit te dekken uit de gereserveerde middelen voor Corona."

Aanpak/uitvoering

wensen en bedenkingen ophalen bij de raad alvorens over te gaan tot het verstrekken van een geldlening.

RAADSMEDEDELING

Onderwerp	Lening Sportbedrijf		
Mededelingennr	2020-002084	Portef.houder	Weth. De Geest
Team	DEV-BLD	BenW-besluit d.d.:	24 november 2020

1. Inleiding: waarom deze mededeling

Het college informeert uw raad over het voornemen om aan het Sportbedrijf een lening van € 550.000 te verstrekken. Het college ontvangt graag uw wensen en bedenkingen bij dit voornemen.

2. Kader

Kadernota garanties en geldleningen.

3. Kern van de boodschap

Naar aanleiding van de Coronacrisis heeft het Sportbedrijf de liquiditeitsbehoefte voor de rest van 2020 opnieuw bepaald. In maart is reeds een scenario uitgewerkt waarbij de liquiditeitsbehoefte per kwartaal in kaart is gebracht. De verwachting toen was dat de exploitatie rond nul zou uitkomen. De meest recente maatregelen van de overheid hebben forse impact, met name bij de zwembaden en de horeca, die ten gevolge van deze maatregelen zijn stop gezet. Belangrijk knelpunt in de liquiditeit op korte termijn vormen de rente en aflossing van de gemeentelijke leningen die per resp. 7 en 15 december voldaan moeten worden. Om die reden heeft het Sportbedrijf zowel een verzoek om een aanvullende subsidie van € 150.000 als het verstrekken van een lening voor reeds gerealiseerde / aankomende investeringen ad € 550.000 aan het college voorgelegd.

4. Nadere toelichting

Liquiditeit

Actuele prognose van het exploitatieresultaat over 2020 is -/- € 200.000 negatief. In de 3e Kwartaalrapportage 2020 is hiertoe het voorstel opgenomen om aanvullende subsidie te verstrekken*. Ook de liquiditeitsontwikkeling is slechter dan begroot. Niet alleen voor 2020 maar ook de begrote opbouw naar € 1,1 mln. in de komende vier jaar wordt niet gerealiseerd. Aanvang 2020 was nog het uitgangspunt dat het Sportbedrijf enkele investeringen (totaal € 300.000) met eigen middelen zou kunnen financieren en geen gemeentelening nodig zou zijn. Als gevolg van corona-effecten blijkt dat financiering van reeds gerealiseerde investeringen (€ 300.000) in de ijshal en ICT niet uit eigen middelen kon / kan. Ook voor enkele toekomstige investeringen in 2021 is de liquiditeit niet meer toereikend en ook voor die investeringen wordt een gemeentelening aangevraagd. Belangrijk knelpunt in de liquiditeit vormen de rente en aflossing van de gemeentelijke leningen die per resp. 7 en 15 december voldaan moeten worden. Om die reden legt het Sportbedrijf een verzoek om aanvullende liquiditeit van € 550.000 in de vorm van leningen. Het Sportbedrijf verwacht de kapitaalslasten van de leningen (rente en afschrijving) binnen de exploitatiebegroting op te vangen. Om deze reden kan de liquiditeitsbehoefte worden opgevangen via het verstrekken van een lening en is geen aanvullende subsidie nodig. Dit in tegenstelling tot het exploitatietekort 2020. Dit tekort kan in de toekomst niet meer worden terug verdiend. Om die reden is in de 3e kwartaalrapportage 2020 voorgesteld om hiervoor een aanvullende exploitatiesubsidie beschikbaar te stellen.

Leningen voor investeringen

Er was door het Sportbedrijf voor dit jaar op € 150.000 aan investeringen gerekend. In werkelijkheid is dit voor 2020 uitgekomen op €450.000. Daar bovenop wordt voorgesteld om de ijsmachines voor een bedrag van €150.000 en de vervanging van het ict kassasysteem voor een bedrag van € 100.000 te gaan vervangen. Verklaring voor het hogere investeringsbedrag voor 2020 is dat gedurende het jaar de mogelijkheid ontstond om het middenterrein van de ijsbaan weer beter exploitabel te maken (van verlieslatend naar winstgevend) en dat de ICT investeringen 1 maand naar voren zijn gehaald (van januari 2021 naar december 2020). Vervanging van ijsmachines komt niet alleen aan de orde wegens de noodzaak voor vervanging (technisch afgeschreven vaak uitval en technische gebreken) maar er

dient zich een aantrekkelijk aanbod voor koop vanuit de ijsbaan Dronten aan. Bovendien een

duurzame investering nu van diesel naar elektrische machines wordt overgestapt. Deze vervanging kost € 150.000.

Samengevat zijn er onvoldoende middelen om de noodzakelijke investeringen van € 550.000 uit te voeren. Het college is voornemens om dit in de vorm van een lening te verstrekken.

Gelijktijdig staan er voor de begroting 2021 een aantal investeringen op de rol, zoals investering in aanpassingen voor Avior (investeringen in het clubhuis, renovatie kleedkamers en sportvloer) ingeschat op € 600.000 en een vervangingsinvestering van het dak van de Scheg van naar schatting € 5 mln. Het voorleggen van besluitvorming van die investeringen zal separaat in 2021 gebeuren en ook daarvoor zullen dan leningen worden aangevraagd.

* Aanvullende subsidie

In de derde kwartaalrapportage is reeds het volgende voorstel opgenomen:

"In de zomer was de inschatting dat het verlies van het Sportbedrijf beperkt zou blijven door de NOW compensatie en door de versoepelingen per 1 juli, met daarbij als uitgangspunt dat geen nieuwe lockdown zou volgen. Inmiddels blijkt uit recente cijfers van het Sportbedrijf dat de nieuwe Coronamaatregelen dit najaar leiden tot een verdere daling van de inkomsten.

In het afwegingskader Corona is voorgesteld om een reservering te maken, waaruit instellingen een eenmalige subsidie kunnen aanvragen om de gevolgen van de Coronacrisis over het jaar 2020 op te kunnen vangen. Deze aanvullende subsidie over 2020 kan worden aangevraagd bij de definitieve subsidieaanvraag begin 2021. Om te voorkomen dat het Sportbedrijf in 2020 onvoldoende liquiditeit heeft (als gevolg van het exploitatietekort) stellen we voor om ter overbrugging een subsidievoorschot beschikbaar te stellen € 150.000 en dit te dekken uit de gereserveerde middelen voor Corona."

Uitbreidingsinvestering middenterrein IJsbaan

Aanleiding:

De aanleiding voor deze businesscase is drieledig; de ouderdom van de 30x60-baan, de onrendabele exploitatie van de speelpool en het gebrek aan (sport)activiteiten in voorjaar en zomer. Deze businesscase voorziet in een oplossing waarmee de genoemde drie vraagstukken ineens worden aangepakt.

Probleemstelling:

Het middenterrein van de kunstijsbaan is in 2011 verlegd vanwege de bouw van de speelpool en de overkapping van het middenterrein. Daarbij is de ijsvloer van de 30x60-baan gedeeltelijk met ondeugdelijke materialen aangelegd. Gevolg is dat er regelmatig reparaties moeten worden uitgevoerd, die gezien de ouderdom toenemen in aantal en frequentie, met als ultieme consequentie dat de 30x60-baan zal moeten worden gesloten. Met alle gevolgen van dien; verminderde klantwaarde (recreanten, sporters), maatschappelijke waarde (verenigingen), imagoschade en exploitatieverlies.

De in 2011 aangelegde speelpool leidt na bijna 10 jaar een kwijnend bestaan. In de oorspronkelijke businesscase is uitgegaan van 40.000 betalende bezoekers (ouders met kinderen). De praktijk bleek anders; in de eerste twee 'topjaren' lagen de aantallen rond de 13.000, de 4 jaren daarna schommelden de aantallen tussen de 8.000 en 5.000 bezoekers en de laatste 3 jaren kwamen er gemiddeld 2.500 bezoekers. Er werd slechts een fractie van de oorspronkelijk begrote omzet gerealiseerd. Nadat de dalende trend in bezoek door Corona nog verder terugliep is dit jaar besloten de speelpool voortijdig te sluiten; de kosten van personele bezetting waren hoger dan de inkomsten. Bijna 10 jaar na dato wordt 6% van de oorspronkelijke (bezoekers)doelstelling gerealiseerd, is de exploitatie verlieslatend en is het niet de verwachting dat de oorspronkelijke begrote aantallen ooit worden behaald zonder additionele kosten te maken. Daarmee staat de afschrijving en aflossing van de investering onder druk en is er bijna 2.000m² (!) die niet rendabel noch sportief wordt geëxploiteerd.

Het laatste argument is gelegen in de maatschappelijke functie van de ijsbaan. Na de overkapping in 2011 is er feitelijk een overdekt sportcomplex ontstaan, waardoor er zoveel in de winter als zomer kan worden gesport. In de praktijk gebeurt dit alleen in de winter en leidt het complex in de periode april-oktober een zieltoegend bestaan. De schaarse aantallen bezoekers van speelpool en een incidenteel event (beurs) maken dat niet goed. Een gemiste kans gegeven de aanwezige voorzieningen in en om het complex, de regionale bekendheid en de gunstige ligging. Niet alleen vanuit maatschappelijk oogpunt is dit een gemiste kans; ook vanuit de strategische doorontwikkeling van de ijsbaan zou een gedeeltelijke herontwikkeling goed zijn. De traditionele schaatssport is tanende; de leden van verenigingen stabiliseren en vergrijzen. Populaire wintersporten als shorttrack en curling worden beperkt aangeboden en vragen specifieke voorzieningen. De inkomsten van de ijsbaan staan onder druk, terwijl de exploitatiekosten (onderhoud en energie) stijgen. Door het ongebruikte deel van het middenterrein te herontwikkelen en echt voor zomer- & wintersport in te richten, waardoor nieuwe doelgroepen worden gefaciliteerd, kan zowel een maatschappelijk als exploitatie belang worden gediend.

Oplossing:

Op 25 februari werd bekend dat Flevonice haar kunstijsbaan moest dichtdoen. Hun ijsbaan bestond uit losse aluminium panelen voorzien van buizen waardoor de koelvloeistof kon lopen. Deze zijn eenvoudig te koppelen op ons koelsysteem. We kregen de mogelijkheid om 1.800m² aan te kopen. Hiermee ontstond de mogelijkheid om het risico van sluiting af te dekken en een noodvoorziening in eigen huis permanent aanwezig te hebben.

Er ontstond ook een tweede kans; door 400m² extra te kopen kregen we de mogelijkheid om twee curlingbanen aan te leggen op een deel van de speelpool en daarmee een nieuwe sport aan het sportaanbod van De Scheg toe te voegen. Met een relatief beperkt investering in vloerdelen konden we exclusief curlingijs gaan creëren. Dat concept kennen slechts vier ijsbanen in Nederland, andere ijsbanen bieden het op het bestaande ijs aan. Consequentie van dat laatste is dat er dan geen of beperkt andere activiteiten kunnen plaatsvinden, wat een relatief dure en voor de schaatsverenigingen ongewenste optie is. In Canada is curling volkssport nummer één en door mooie prestaties tijdens EK's, WK's en de Olympische Spelen weten steeds meer mensen de sport te waarderen. De Nederlandse Curlingbond heeft de ambitie uitgesproken om een Olympische medaille te winnen in 2022. We verwachten hiermee te voorzien in een vraag; eind 2019 heeft er zich een curlingvereniging i.o bij ons gemeld met de vraag naar exclusief curlingijs en de nadere uitwerking van de businesscase 'curling' zullen we i.s.m. met de curlingbond en deze vereniging i.o. doen.

De ijsbaan wordt in sportief opzicht slechts in 5 maanden van het jaar gebruikt tijdens het winterseizoen. Zoals eerder vermeld zijn bezoekersaantallen (nog) stabiel, maar gezien de vergrijzing schuilt hier een risico. Door nieuwe wintersporten toe te voegen kan dit risico worden beperkt. De andere 7 maanden van het jaar wordt de accommodatie in sportief opzicht minimaal gebruikt, wat een gemiste kans is gezien het aanwezige voorzieningenniveau, de regionale uitstraling en gunstige ligging. Er doet zich nu de kans voor om het terrein van de speelpool van nieuw sportief elan te voorzien, door 'Deventer Padel' en 'Ski promotion Deventer' (skirolbaan) op dit terrein te vestigen. Het betreft bestaande ondernemers die al jarenlang hun sportactiviteiten in Deventer exploiteren.

Door de speelpool te verwijderen wordt er ca 1.500 m² vrijgemaakt voor padel (3 banen), skiën en curling. Hiermee komen er 3 nieuwe sporten in de ijsbaan, zonder dat de bestaande gebruikers worden gehinderd. Het toevoegen van wintersporten curling en skiën/snowboarden past perfect bij de het schaatsen en kunstrijden. Bovendien zorgt de toevoeging van padel ervoor dat er ook in de zomer in de accommodatie wordt gesport. Curling en skien worden nergens anders in Deventer aangeboden, padel wordt bij TC Colmschate aangeboden (buitenlucht). Met deze vereniging zal contact worden gezocht om ze over de ontwikkelingen te informeren en om te bekijken welke samenwerkingen er tussen hun en Deventer Padel mogelijk is.

(Financiële) consequenties:

De gevraagde investering bedraagt circa € 150.000. De exploitatielasten van de nieuwe en oorspronkelijke investering kunnen worden gedragen door de inkomsten uit huur en curling.

Conclusie:

Met de nieuwe invulling van het middenterrein van de ijsbaan (speelpool) wordt een drietal issues tegelijk opgelost. Risico's worden verminderd en er worden 3 nieuwe sporten aan de accommodatie toegevoegd, waardoor de maatschappelijk waarde en exploitatie van de ijsbaan wordt verbeterd.

ICT 2020-2021

De ICT-omgeving van Sportbedrijf Deventer is technisch en economisch en voldoet daarnaast ook niet meer aan de eisen van deze tijd. Het betreft zowel het ICT landschap (Citrix), als de infrastructuur (routers, switches, werkplekken), kassasystemen, webshop en website. Gevolg is dat zowel onze gasten als medewerkers eerder last dan gemak ervaren en ICT de meest gehoorde in- en externe klacht is. Tenslotte is de huidige ICT partner een collega-sportbedrijf, waardoor er geen ruimte is voor maatwerk en ICT eerder side- dan corebusiness is. De vernieuwing zal in 3 fases worden geeffectueerd: eerst het landschap en infrastructuur, dan de website en tenslotte de webshop en kassasystemen.

Er is een onderhandse aanbesteding geweest met 3 marktpartijen. Deze is gegund aan PCI uit Haaksbergen. Zij zijn de komende jaren de ICT partner van Sportbedrijf Deventer. Deze nieuwe omgeving brengt investeringskosten met zich mee. Het gaat hier om ca 40 vaste werkplekken welke opnieuw moeten worden ingericht, nieuwe routers en switches die geplaatst moeten worden.

De investering die met bovenstaande gemoeid gaat bedraagt ca € 90.000 en zal in 5 jaar worden afgeschreven. Deze last ad € 18.000 past binnen de vrijgevallen ruimte van afschrijvingen van de afgelopen jaren welke in de meerjarenbegroting is opgenomen. In 2020 is deze ruimte € 145.000.

Tevens zal er een voordeel in de jaarlijkse exploitatielast ontstaan van ca € 22.000 o.b.v. 100 accounts en 40 werkplekken.

Deze investering behelst het grootste deel van de totale ICT investering. Eind 2020 zullen de kassa's en bijbehorende applicaties nog onderhands aanbesteed gaan worden wat tot een investering van naar verwachting € 50.000 in 2021 gaat leiden. Eind 2021 zal dan de gehele ICT van het sportbedrijf Deventer weer up-to-date zijn.

MEMO

Voor : Gemeente Deventer
t.a.v. wethouders mevr. L. Grijsen en dhr. R. de Geest
Van : directie Sportbedrijf Deventer
Betreft : Liquiditeitsbehoefte Sportbedrijf Deventer 2020 (Corona)
Datum : 18 november 2020

Geachte mevrouw Grijsen en heer De Geest, beste Liesbeth en Rob,

Naar aanleiding van de Coronacrisis hebben wij de liquiditeitsbehoefte voor de rest van 2020 opnieuw bepaald. In maart is reeds een scenario uitgewerkt waarbij de liquiditeitsbehoefte per kwartaal in kaart is gebracht. Deze is toen met u gedeeld.

Tussentijds hebben we zowel de toezichthouder als de gemeente (ambtelijk) op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

De meest recente maatregelen van de overheid hebben forse impact, met name bij onze zwembaden en de horeca, die ten gevolge van deze maatregelen zijn stopgezet.

Inmiddels is het medio november en kunnen we steeds preciezer het resultaat en de liquiditeit ultimo 2020 benaderen.

Belangrijk knelpunt in de liquiditeit op korte termijn vormen de rente en aflossing (totaal € 633.374) van de gemeentelijke leningen die per resp. 8 en 15 december voldaan moeten worden. Om die reden leggen we bijgaand verzoek om zowel een aanvullende subsidie van € 150.000, als het verstrekken van een lening voor reeds gerealiseerde / aankomende investeringen ad € 550.000 aan u voor.

Exploitatieresultaat 2020

Met de wetenschap van vandaag komt het jaarresultaat naar verwachting rond de € 200.000 negatief uit. Dit is uiteraard nog afhankelijk van allerlei onzekerheden, zoals omvang en duur van overheidsmaatregelen, toekenning van NOW3, exploitatie ijsbaan en inkomsten uit verhuur.

Als Sportbedrijf hebben we NOW 1 en 2 ontvangen ter hoogte van ca € 800.000. Medio november verwachten we ongeveer € 200.000 aan NOW 3 aan te vragen (afhankelijk van de te verwachten omzet). Naast de NOW, die positief bijdraagt in het resultaat, heeft Sportbedrijf Deventer zelf ook een aantal maatregelen genomen om de kosten te beperken.

De belangrijkste inkomstendervingen zijn als volgt; zwembad (-/- 1.370k), horeca (-/- 380k), ijsbaan (-/- 220k). Daar staat tegenover dat we extra inkomsten (50k), kostenbesparingen (540k) en overheidssteun (1.080k) hebben gehad. Dit leidt per saldo tot een resultaatdaling van circa 300k t.o.v. de begroting.

In onderstaande tabel is de oorspronkelijke vastgestelde begroting opgenomen met een positief resultaat van € 119.368. In de kolom daarnaast de geschatte verwachting voor 2020, met een negatief resultaat van € 199.167.

Berekening Forecast 2020 (31-10-2020)	Begroting	Forecast
Rekenir Omschrijving	2020	2020
Salarissen*	4.445.802	4.428.382
Sociale lasten*	6.000	2.559
Overige personeelskosten*	263.765	187.022
Totaal Personeelskosten**	4.715.567	4.617.963
Gas*	330.122	293.473
Elektriciteit*	256.897	306.484
Water*	31.529	30.120
Chloor*	52.950	47.245
Schoonmaak*	92.284	91.329
Onderhoud*	1.107.732	1.124.579
Totaal Onderhoud en energie**	1.871.514	1.893.229
Kantoorkosten*	275.443	254.820
Verkoopkosten, representatie*	73.466	36.219
Overige algemene kosten*	340.321	133.053
Totaal overige kosten**	689.230	424.092
Accountantskosten*	30.000	30.000
Verzekeringen*	114.800	144.925
Belastingen*	143.000	128.467
Huur erfpacht*	192.043	190.217
Totaal kostengroep 2**	479.843	493.608
Kapitaallasten*	1.582.148	1.439.732
Totaal Kapitaallasten**	1.582.148	1.439.732
Inkoop verkoopartikelen*	114.361	65.573
Totaal inkoop verkoopartikelen**	114.361	65.573
Inkoop horeca*	289.441	131.317
Horeca omzet*	-938.387	-398.571
Totaal horeca (omzet minus inkoop)**	-648.946	-267.254
Losse baden*	-1.424.277	-647.228
Meerbadenkaarten*	-358.041	-149.818
Abonnementen*	-225.781	-104.136
Activiteiten/evenementen/overig*	-10.075	-625
Zwemlessen*	-628.025	-488.544
Verenigen/groepen*	-173.496	-109.462
Overig scholen*	-26.250	-28.714
Totaal Zwembaden**	-2.845.945	-1.478.527
Sporthallen*	-403.987	-413.119
Sportzalen*	-271.327	-272.425
Squash*	-60.364	-33.747
Zonnebank*	-4.316	-1.019
Totaal sporthallen, sportzalen, gymlokalen, squash, zb**	-739.994	-720.308
Losse entree ijsbaan*	-348.839	-278.522
Losse entree speelpool*	-12.392	-3.989
Meerrittenkaarten ijsbaan*	-163.165	-100.663
Abonnementen ijsbaan*	-27.479	-8.280
Verenigen/groepen ijsbaan*	-299.450	-300.356
Overig ijsbaan*	-33.278	-9.504
Schaatslessen*	-138.868	-100.343
Totaal ijsbaan**	-1.023.471	-801.657
Pacht*	-119.095	-114.127
Eigen activiteiten*	-24.950	-8.657
Verkoop diverse artikelen*	-60.093	-34.945
Opbrengst WKK*	-10.000	-
BOSA-BTW*	149.320	-11.662
Overige baten*	-63.500	-25.950
Totaal overige inkomsten**	-128.318	-195.340
Subsidies*	-4.143.712	-4.147.979
Bijdrage sportief*	-41.646	-41.646
Totaal bijdragen en subsidies**	-4.185.358	-4.189.625
Vrijval uit reservering 2019		-70.000
DUS-I subsidie niet gefactureerde huur		-12.634
NOW 1, 2 en 3, TOGS		-1.018.132
Buitengewone lasten, corona		18.449
Overig**	-	-1.082.317
TOTAAL		
Lagere inkomsten	-8.923.086	-8.467.775
Lagere uitgaven	8.803.718	8.666.943
Verwachte mutatie exploitatie 2020	119.368	-199.167

Liquiditeit 2020

De verwachte liquiditeit was per ultimo 2020 begroot op ca € 300.000 positief, waarbij een investeringsprognose was opgenomen van € 150.000.

Het liquiditeitsresultaat per ultimo 2020 zal, zonder de aangevraagde subsidie van € 150.000 en zonder de aangevraagde lening van € 300.000, naar verwachting ca € 460.000 negatief bedragen. De uitgangspunten die daarbij gehanteerd zijn:

- Minimale wijzigingen in saldo debiteuren t.o.v. ultimo 2019
- Minimale wijzigingen in saldo crediteuren t.o.v. ultimo 2019
 - o Openstaande posten gemeente Deventer 2 maand (gelijk 2019)
 - o Openstaande posten energie 1,5 maand (facturen niet binnen op 31-12)
 - o Openstaande posten schoonmaak 2 maand (betaaltermijn 60 dagen)
 - o Openstaande posten overige crediteuren 30 dagen
 - o Rente en aflossing gemeente Deventer, EFO en ASN voldaan binnen de termijnen
 - o Loonheffing en pensioenpremies voldaan binnen de termijnen
- Minimale wijzigingen in overige balansposten
- Nog te ontvangen SPUK niet meegenomen
- Eventuele nog af te dragen/te vorderen BTW niet meegenomen
- Inkomsten NOW 3 (okt-dec) volledig in 2020
- Geen verdere sluiting/beperking voor wat betreft de ijsbaan
- Recreatieve sluiting zwembad, sluiting squash en sluiting horeca per tot en met 31 december
- Hervatting zwemlessen, banenzwemmen en aquasporten per 19 november (na 2 weken)

De belangrijkste wijzigingen die het verschil van ca € 760.000 (begroot +/-€ 300.000 en werkelijk +/- € 460.000) verklaren zijn:

1. Lagere exploitatie inkomsten ad € 460.000

Per saldo een liquiditeitstekort van circa € 460.000 ten gevolge van

1. lagere exploitatie inkomsten dan begroot van € 2.000.000,
2. NOW vergoeding van € 1.000.000,
3. lagere uitgaven van € 540.000.

Berekening Forecast 2020 (31-10-2020)	Begroting	Forecast	Mutatie
Rekenir <input type="text"/> Omschrijving <input type="text"/>	2020 <input type="text"/>	2020	Liq middelen
Totaal Personeelskosten**	4.715.567	4.617.963	97.604
Totaal Onderhoud en energie**	1.871.514	1.893.229	-21.715
Totaal overige kosten**	689.230	424.092	265.138
Totaal kostengroep 2**	479.843	493.608	-13.765
Totaal Kapitaallasten**	1.582.148	1.439.732	142.416
Totaal inkoop verkoopartikelen**	114.361	65.573	48.788
Totaal horeca (omzet minus inkoop)**	-648.946	-267.254	-381.692
Totaal Zwembaden**	-2.845.945	-1.478.527	-1.367.418
Totaal sporthallen, sportzalen, gymlokalen, squash, zb**	-739.994	-720.308	-19.686
Totaal ijsbaan**	-1.023.471	-801.657	-221.814
Totaal overige inkomsten**	-128.318	-195.340	67.022
Totaal bijdragen en subsidies**	-4.185.358	-4.189.625	4.267
Overig**	-	-1.082.317	1.082.317
TOTAAL			
Lagere inkomsten			-995.127
Lagere uitgaven			534.174
Verwachte mutatie exploitatie 2020			-460.952

2. Investerings 2020 en 2021.

Gerealiseerde investeringen 2020.

Investerings 2020	Begroting	Realiteit	Vershil
Begroting	150.000	160.000	
Ijsbaan		170.000	
ICT		90.000	
Onvoorzien		30.000	
	150.000	450.000	-300.000

Belangrijkste verklaring voor de realisatie van € 450.000 aan investeringen terwijl € 150.000 was begroot is dat gedurende het jaar de mogelijkheid ontstond om het middenterrein van de ijsbaan weer beter exploitabel te maken (van verlieslatend naar winstgevend) en dat de ICT investeringen 1 maand naar voren zijn gehaald, van januari 2021 naar december 2020. Eventueel oude boekwaarden zijn afgeboekt dan-wel kunnen worden gehandhaafd daar de in het verleden verrichte investeringen nog "aanwezig zijn" en daarom de afschrijving gewoon door kan lopen.

In het voorjaar van 2020 is besloten ook te investeren in het middenterrein van de ijsbaan. Zie daartoe de bijlage bij deze memo. Plan was dat de investeringen vanuit de beschikbare liquiditeit van het sportbedrijf te halen en geen beroep te doen op een gemeentelijke lening. Door de maatregelen in verband met het coronavirus is die gedachte onmogelijk geworden. Alsnog moet het sportbedrijf een beroep doen op een gemeentelijke lening voor genoemde investeringen in zowel de ijsbaan als ICT-investeringen. Zie de bijlage bij deze memo voor informatie over die ICT-investeringen.

De geraamde investering van € 150.000 kon binnen de beschikbare liquiditeit van het sportbedrijf worden opgevangen. Voor de aanvullende investering van € 300.000 wordt een lening aangevraagd.

Aanvang 2020 was nog het uitgangspunt dat het Sportbedrijf enkele investeringen (totaal € 300.000) met eigen middelen zou kunnen financieren en geen gemeentelening nodig zou zijn. Als gevolg van corona-effecten blijkt dat financiering van reeds gerealiseerde investeringen (€ 300.000) in de ijsshal en ICT niet uit eigen middelen kon / kan. Ook voor enkele toekomstige investeringen in 2021 is de liquiditeit niet meer toereikend en ook voor die investeringen wordt een gemeentelening aangevraagd

De exploitatie-effecten van de investeringen in de ijsbaan en ICT kunnen binnen de begroting worden opgelost. Het betreft structurele kapitaallasten (afschrijving en rente) van in totaal ca € 32.000. Hiervoor is een structureel vrijgevallen post afschrijving van ca € 150.000 beschikbaar. De jaarlijkse aflossing past eveneens binnen de liquiditeitsruimte. Deze zou zich de komende jaren positief ontwikkelen. Zie hiervoor de vastgestelde begroting 2020.

Geraamde investeringen 2021;

Naast de aanvraag van een lening van € 300.000 voor bovengenoemde gerealiseerde investeringen doen wij aanvullend een verzoek voor het verstrekken van een lening voor de aanschaf van nieuwe ijsmachines en de vervanging van een ICT-kassasysteem en kiosk voor het Borgelerbad. Nadere toelichting:

Vervangingsinvestering: ijsmachines ad € 150.000

Beide ijsmachines zijn aan het einde van de technische en economische levensduur. Binnen afzienbare tijd zullen deze machines vervangen moeten worden. Momenteel hebben we 2 ijsmachines waarvan de reparatiekosten oplopen en welke op diesel rijden. We hebben onlangs vanuit de ijsbaan te Dronten de mogelijkheid gekregen om een 2-tal machines over te nemen. De aanschafprijs van deze (gebruikte) machines bedragen resp. € 30.000 voor een machine uit 2013 en € 110.000 voor een machine uit 2019. Beide machines zijn elektrisch en dragen dan ook substantieel bij aan de verduurzaming van het Sportbedrijf Deventer. De levensduur van deze machines stellen we voor Sportbedrijf Deventer op gemiddeld 10 jaar.

De exploitatielasten van de nieuwe ijsmachines kunnen binnen de begroting worden opgevangen en wel binnen de post vrijgevallen afschrijvingen.

Vervangingsinvestering: ICT kassasystemen en Horeca Borgelerbad ad € 100.000

Voor de begroting 2021 staan een aantal noodzakelijke investeringen op de agenda. Het kassasysteem moet vervangen worden (schatting € 50.000) daarnaast voldoet de kiosk op het Borgelerbad niet meer aan de eisen. Indien de noodzakelijke investering niet wordt gedaan dan moet de kiosk gesloten worden.

In 2021 zal de liquiditeit niet voldoende zijn om deze noodzakelijke vervangingen uit eigen middelen te voldoen. De financieringslasten van alle bovengenoemde investeringen kunnen gedekt worden binnen de vrijgevallen post kapitaalslasten welke structureel in de begroting is opgenomen.

De exploitatielasten van de ICT-maatregelen en vervanging van de kiosk kunnen binnen de begroting worden opgevangen en wel binnen de post vrijgevallen afschrijvingen.

Toekomstige investeringen en toekomstige leningaanvragen.

1. Uitbreidingsinvestering Businesscase Avior

Wij hebben de mogelijke verhuizing van AVIOR van sporthal Schalkaar naar de Scheg reeds met u besproken. Hiervoor zal een interne verbouwing moeten plaatsvinden. Deze kosten worden vooralsnog ingeschat op ca. € 600.000 en heeft o.a. betrekking op de bouwkundige aanpassingen voor het clubhuis en de renovatie van kleedkamers en sportvloer. Dit verzoek zal in een separate businesscase met u worden besproken.

2. Vervangingsinvestering: dak De Scheg

Tot slot merken wij op dat het dak van de Scheg (zwembad en sporthallen) aan vervanging toe is. Het dak is bijna 30 jaar oud en inmiddels zodanig beschadigd dat deze vernieuwd moet worden. Ook voldoet het dak van het zwembad niet meer aan de huidige eisen van duurzaamheid wat leidt tot fors warmteverlies. Een vervanging hiervan zal een zekere besparing aan het energieverbruik opleveren zeker als dit gecombineerd wordt met het plaatsen van zonnepanelen. Een kostenplaatsje van deze investering zal de komende tijd duidelijker worden, waarbij een eerste indicatie is dat dit rond de € 5 miljoen zal bedragen.

Deze investeringen(lasten) zullen niet uit de exploitatie van het Sportbedrijf betaald kunnen worden en hiervoor zal aanvullende financiering moeten worden georganiseerd. T.z.t. zullen wij met een concreet verzoek hieromtrent komen.

Verzoek

Het exploitatietekort over 2020 bedraagt naar verwachting € 200.000 afhankelijk van de duur van de huidige maatregelen. Mochten deze tot jaar ultimo worden doorgezet, echter inclusief hervatting zwemlessen per 19 november, dan bedraagt de aanvullende subsidie-behoefte ca € 150.000, mochten we per begin december weer terug naar de situatie van voor 13 oktober gaan (recreatieve opening zwembad) dan bedraagt de aanvullende subsidiebehoefte € 100.000. Vooralsnog gaan we uit van ca € 150.000.

Mocht de situatie zich positiever ontwikkelen dan zullen wij het batig exploitatiesaldo aan de gemeente terugstorten, dan wel kan dit verrekend worden met de eerste exploitatiesubsidie van 2021.

Aanvullend vragen we liquiditeit in de vorm van leningen om een aantal gerealiseerde een aankomende vervangingsinvesteringen in 2020 en 2021 mogelijk te maken.

Verzoek aan de gemeente:

➤ **Voor 2020**

- Leningen:
- € 150.000 t.b.v. financiering ijsbaan in de vorm van een lening met een 23 jarige looptijd
- € 150.000 t.b.v. financiering Borgelerbad in de vorm van een lening met een 15 jarige looptijd

Subsidie:

- € 150.000 in de vorm van een additionele exploitatiesubsidie

➤ **Voor 2021**

- Leningen:
- € 100.000 t.b.v. financiering ICT kassasysteem in de vorm van een lening met een 10 jarige looptijd
- € 150.000 t.b.v. financiering 2 ijsmachines in de vorm van een lening met een 10 jarige looptijd

Totaal:

- € 550.000 in de vorm van leningen
- € 150.000 in de vorm van aanvullende exploitatiesubsidie

De rente- en aflossingslast wordt voor 70% gedekt uit de inkomsten vanuit extra opbrengsten. De resterende 30% kan gedekt worden uit de vrijval van aflopende leningen.

Gezien de eerder genoemde vervaldata van rente en aflossing, verzoeken wij u om uw besluit over het verzoek tot verstrekking van een aanvullende subsidie en aanvullende leningen uiterlijk aanvang december aan ons kenbaar te maken.

Mocht uw besluit later dan 1 december 2020 plaatsvinden, dan verzoeken wij u uitstel van de betaling van rente en aflossing (ad € 633.374) die gepland staat voor 8 en 15 december tot het moment waarop de verstrekking van een aanvullende subsidie en aanvullende leningen kan plaatsvinden dan-wel de eerste subsidie voor 2021 is ontvangen.

Bijlagen:

1. Notitie ijsbaan
2. Notitie ict