

Memo

kenmerk:L151817

Aan: Raad van de gemeente Leusden
Van: College
Datum: 1 november 2017
Betreft : Ontwikkelingen Sportbedrijf Leusden B.V.

Geachte Raad,

Donderdagavond 19 oktober j.l. heeft wethouder Dragt de fractievoorzitters geïnformeerd over de recente ontwikkelingen bij het Sportbedrijf Leusden BV. Het Sportbedrijf heeft bij de gemeente aangegeven dat zij haar financiële verplichtingen niet meer kan nakomen wegens gebrek aan liquide middelen en doet een dringend beroep op de gemeente om extra middelen beschikbaar te stellen.

Wethouder Dragt heeft aan de fractievoorzitters toegezegd om de raad in een memo te informeren over de ontwikkelingen rondom het Sportbedrijf.

Inleiding

Het Sportbedrijf voert sinds medio 2015 een aantal taken uit voor de gemeente op basis van een dienstverleningsovereenkomst en zij ontvangt hiervoor financiële bijdragen.

Daarnaast ontvangt het Sportbedrijf een subsidie voor de inzet van een buurtsportcoach.

In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) zijn afspraken gemaakt over de uit te voeren werkzaamheden en de vergoedingen daarvoor (zie onderstaande tabel, prijspeil 2016).

Het regelen van de verhuur van de gemeentelijke binnensportaccommodaties	€ 15.366
Het toezicht houden op het gebruik van de binnensportaccommodaties (exclusief de Korf)	€ 13.252
Een vergoeding voor het reserveringssysteem van de binnensportaccommodaties	€ 3.446
Een voorschot voor het uitvoeren van het plan voor onderhoud en vervanging sportinventaris	€ 46.386

Voor de inzet van de buurtsportcoach ontvangt het Sportbedrijf daarnaast nog een subsidie van € 30.000 van de gemeente en € 20.000 van het Rijk op jaarbasis. Het takenpakket van de buurtsportcoach is nader omschreven in een subsidieovereenkomst.

Voor het uitvoeren van het jaarlijks plan voor onderhoud en vervanging van de sportinventaris in de gemeentelijke binnensportaccommodaties, alsmede het incidenteel repareren van kleine gebreken aan de toestellen en het sleutelbeheer, stelt de gemeente op jaarbasis een voorschot van € 46.386 (prijspeil 2016) inclusief btw beschikbaar. Het voorschot wordt in vier gelijke delen van € 11.596,50 overgemaakt. Het Sportbedrijf stuurt daartoe een factuur incl. btw. Het voorschot wordt jaarlijks geïndexeerd.

Momenteel zijn er, naast de directeur, bij het sportbedrijf 3 medewerkers in dienst. Eén fte buurtsportcoach en twee parttime medewerkers met een (zeer) beperkt aantal uren .

Huidige situatie

Door het Sportbedrijf is onlangs aangegeven dat de financiële situatie zodanig is dat er geen middelen meer beschikbaar zijn voor betalingen aan het personeel en een crediteur. Het Sportbedrijf doet een dringend beroep op de gemeente om haar tegemoet te komen en extra middelen beschikbaar te stellen, zodat het Sportbedrijf aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Tot enige dagen geleden is, ondanks aandringen van de gemeente, nog geen afrekening over 2015/2016 ontvangen. Vanaf mei is diverse malen om verantwoording gevraagd en is een escalatielijijn ingezet. Direct nadat het Sportbedrijf aangaf problemen te hebben is hulp aangeboden.

Wethouder Dragt heeft inmiddels een aantal gesprekken gevoerd met het Sportbedrijf over de ontstane situatie.

Op 27 oktober j.l. is de financiële administratie van het Sportbedrijf over de jaren 2015, 2016 en 2017 tot nu toe ontvangen.

Analyse van de financiële situatie

Uit een analyse van de ontvangen financiële administratie van het Sportbedrijf blijkt, voor zover van belang voor de gemeente het volgende:

Uitgaven inventaris.

2015/2016: Het sportbedrijf heeft over 2015 en 2016 van de gemeente een bedrag van € 58.000 inclusief BTW als voorschot betaling ontvangen. In totaal is door het sportbedrijf een bedrag van € 26.000 incl. BTW uitgegeven aan vervanging/onderhoud inventaris. Dit betekent dat het sportbedrijf over 2015/2016 een bedrag van € 32.000 incl. BTW dient terug te storten aan de gemeente. Dit bedrag is niet ontvangen.

2017: Het sportbedrijf heeft een bedrag van € 47.500 incl. BTW ontvangen. In 2017 is tot en met september € 21.500 incl. BTW ingekocht aan vervanging/onderhoud. Dit betekent dat per 1 oktober over 2017 een bedrag van € 47.500 -/- 21.500 = € 26.000 incl. BTW openstaat en terugbetaald moet worden aan de gemeente. Ook dit bedrag staat nog open.

Bij elkaar genomen betekent dit dat op dit moment door de gemeente nog te vorderen is van het sportbedrijf een bedrag van **€ 58.000 incl. BTW**.

Daarnaast staat er een factuur van **€ 18.500,--** incl. BTW van de leverancier van sportmiddelen open die nog niet betaald is.

Er zijn voor de maanden november en december momenteel onvoldoende middelen in het Sportbedrijf voor de salariskosten.

Uit de analyse is gebleken dat er te hoge salariskosten zijn in het Sportbedrijf in relatie tot de vergoedingen die worden ontvangen. Voor de Buurtsportcoach zijn voor de salariskosten in principe voldoende middelen beschikbaar vanuit de subsidies daarvoor.

Vermoedelijke oorzaken.

Tegenover de salariskosten stonden onvoldoende inkomsten. De enige bron van inkomsten van het Sportbedrijf zijn de bijdragen van de gemeente uit de DVO en de subsidies. De aannames uit de businesscase ten aanzien van het verkrijgen van meer inkomsten uit o.a. verhuur en sponsoring, zijn niet gerealiseerd. Bovendien bleek dat veel meer tijd en inspanning dan geprognostiseerd in het beheer van de accommodaties noodzakelijk was. Het is het Sportbedrijf niet gelukt om zich beter te positioneren in de markt en om het bedrijf naar een hoger plan te brengen. Bovendien is het tot een breuk tussen Sportieve Naschoolse Opvang en het Sportbedrijf gekomen, waardoor de beoogde samenwerking is beëindigd.

Zoals gezegd zijn er momenteel onvoldoende liquide middelen in het Sportbedrijf om aan de verplichtingen aan crediteuren en gemeente te voldoen en kunnen de personeelslasten niet meer worden voldaan.

Risico's

Er is een aantal risico's te benoemen die volgen uit de ontstane problemen bij het sportbedrijf.

1. Gezien de liquiditeitspositie van het Sportbedrijf bestaat het risico dat het Sportbedrijf het bedrag van € 58.000 incl. BTW niet kan terugbetalen aan de gemeente. Dit is een direct financieel risico voor de gemeente zelf.
2. De openstaande facturen aan de leverancier van € 18.500 kunnen niet voldaan worden. De leverancier kan de geleverde zaken die niet betaald zijn terugvorderen, waardoor de gebruikers van de sporthallen niet meer kunnen beschikken over deze middelen.
3. De salarissen van de medewerkers worden niet meer betaald. Personeel start een procedure.
4. Het risico bestaat dat faillissement van het Sportbedrijf wordt aangevraagd; hiervoor zijn 2 vorderende partijen nodig. Bij faillissement van het Sportbedrijf wordt een curator benoemd die het faillissement afhandelt. De gemeente zal dan de positie van concurrent crediteur innemen. Dit betekent dat betalingen uit middelen die er nog zijn aan fiscus en personeel voorgaan. Het UWV neemt de betalingsverplichtingen aan het personeel over. De curator zal overgaan tot ontslag van het personeel, conform de contractuele en wettelijke regelingen terzake.
5. De continuïteit van de werkzaamheden door het Sportbedrijf ten behoeve van verhuur en beheer van de sportaccommodaties is na een faillissement niet meer geborgd.

Maatregelen

Op moment van schrijven van deze memo zijn de volgende maatregelen getroffen.

1. Het Sportbedrijf is dringend verzocht de gehele financiële administratie over te leggen voor onderzoek door de gemeente. Deze is ontvangen. De resultaten van dat onderzoek zijn hierboven beschreven.
2. Buurtsportcoach. Om ervoor te zorgen dat de werkzaamheden van de buurtsportcoach op de korte termijn kunnen worden voortgezet, is toegezegd dat de gemeente de verplichtingen uit de subsidiebeschikking voor de salarisbetaling voor de buurtsportcoach tot het einde van het jaar zal nakomen. Nog onderzocht wordt op welke wijze deze betaling zodanig kan worden overgemaakt, dat deze middelen niet elders in het Sportbedrijf kunnen worden aangewend.
3. Momenteel wordt gekeken naar borging van het huidige gebruik van de sportaccommodaties. In het uiterste geval zal de gemeente dit zelf (tijdelijk) ter hand moeten nemen.
4. Er wordt een verkennend onderzoek uitgevoerd naar meer synergie en efficiëntie in het uitvoeren van de taken van Sportbedrijf, Larikslaan2 en Fort 33. Het mogelijk beleggen van de huidige taken van het Sportbedrijf wordt daarin meegenomen.
5. Tenslotte worden terugvorderingsmogelijkheden onderzocht.

Conclusie

De financiële problemen in het Sportbedrijf zijn ontstaan door hogere personeelslasten waar geen inkomsten tegenover staan. Het geld voor vervanging en beheer van de inventaris is grotendeels gebruikt ter dekking van de personeelslasten. Het college is voornemens de samenwerking te beëindigen. Het college onderzoekt nog op welke wijze de werkzaamheden uit de DVO het best gecontinueerd kunnen worden.