

Raadsinformatiebrief

Onderwerp	: Financiële positie BSSA
Aanleiding	: Het verstrekken van aanvullende informatie over de financiële positie BSSA
Datum	: 11 december 2018
Portefeuillehouder	: A. Kraijo
Schrijver	: D.B. van der Graaf / J. Schipper

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Via de 2^e burap 2018 bent u geïnformeerd over het risico op een substantieel financieel tekort over 2017 bij de Beheerstichting Sport Alblasserdam (BSSA).

Inmiddels beschikken we over de jaarstukken 2017 BSSA en een prognose van het rekeningresultaat 2018 BSSA. Gezamenlijk laten de rekeningresultaten een tekort zien van ruim € 300.000.

Omdat BSSA over voorgaande jaren (2014 t/m 2016) geen reserve heeft kunnen opbouwen, hebben de tekorten over 2017 en 2018 vrijwel één op één een negatief effect op haar liquiditeitspositie. Dit is begin november aanleiding geweest tot een overleg met BSSA, waarbij gesproken is over de zorgelijke liquiditeitspositie, de ontstane exploitatietekorten en de effecten op de toekomstige exploitatie.

Op ons verzoek heeft BSSA een inschatting van de liquiditeitspositie gemaakt. Ultimo 2018 wordt een liquiditeitstekort verwacht van € 333.000. De liquiditeitsproblematiek is tot op heden door BSSA het hoofd geboden door met name de facturen van de gemeente niet of later te betalen.

Constateringen (liquiditeitstekort/exploitatietekorten)

Liquiditeitstekort. Met een liquiditeitstekort van ruim € 333.000 ultimo 2018 is de continuïteit van BSSA in direct gevaar. Vandaar dat de aandacht van ons college primair gericht is geweest op het op korte termijn verbeteren van de liquiditeitspositie van BSSA.

Exploitatietekorten. Om een antwoord te kunnen geven op de vraag hoe de exploitatietekorten hebben kunnen ontstaan, is het nodig om een grondige analyse te maken van de resultaten 2015 t/m 2018 door zowel BSSA als gemeente. Daarbij worden tevens de uitgangspunten van het door "2521 Gewoon Zwemmen" in 2013 opgestelde richtinggevende bedrijfsplan betrokken. Ook de interne (financiële) beheerstructuur binnen BSSA, het al dan niet voldoen aan de subsidievoorwaarden door BSSA en de rolneming van de gemeente zullen in beeld gebracht worden. Ten slotte dient de analyse ook antwoord te geven op de vraag welke bedrijfsvoering, subsidiebedragen en voorwaarden nodig zijn om een gezonde en toekomstbestendige exploitatie te bewerkstelligen.

Noodmaatregelen

Om het liquiditeitstekort van BSSA op korte termijn op te lossen, hebben wij in onze vergadering van 27 november 2018 een tweetal noodmaatregelen getroffen tot een maximaal bedrag van € 460.000. De maatregelen betreffen het versneld uitbetalen van de bevoorschotting van de subsidie 2019 in december 2018 en het eveneens versneld in december 2018 uitbetalen van de vergoeding voor het zwem- en bewegingsonderwijs over het eerste halfjaar 2019. En als derde noodmaatregel kan BSSA bij ons, indien nodig, ook nog een beroep doen op het aangaan van een flexibele lening tot € 100.000. Dat de bevoorschotting hoger is dan het liquiditeitstekort heeft te maken met het gegeven dat BSSA ook aan haar reguliere betalingsverplichtingen in 2019 moet kunnen voldoen.

Aan de noodmaatregelen hebben wij een aantal voorwaarden verbonden:

- BSSA betaalt per direct alle achterstallige facturen over 2018 en eerdere jaren aan de gemeente Alblasserdam. Hieraan geven wij invulling door de openstaande facturen te verrekenen met het uit te betalen voorschot op de subsidie 2019;
- BSSA verstrekt maandelijks informatie aan de gemeente Alblasserdam over haar liquiditeitspositie en het exploitatieresultaat;
- BSSA gaat geen nieuwe meerjarige financiële verplichtingen boven een bedrag van € 10.000 aan, tenzij met voorafgaande toestemming van de gemeente (gedurende de periode waarin de noodmaatregelen van kracht zijn);
- BSSA betreft de gemeente bij de werving en selectie van nieuwe bestuursleden;
- Er wordt een grondige analyse uitgevoerd op de exploitatiejaren 2015 t/m 2018 ten opzichte van de business case '2521 Gewoon Zwemmen', waarbij deze analyse wordt benut om te komen tot afspraken tussen de gemeente en BSSA over eventuele aanpassing van de subsidies over 2017, 2018 en 2019 en over hoe te komen tot een gezonde toekomstbestendige exploitatie en continuïteit van BSSA.

Gewaarborgd

Met de getroffen maatregelen kan BSSA voor de korte termijn aan haar betalingsverplichtingen voldoen en is de continuïteit van het sportcentrum Blokweer gewaarborgd. Alle gebruikers van het sportcentrum kunnen op de gebruikelijke wijze van de faciliteiten van het sportcentrum gebruik maken. De voor de langere termijn te maken subsidieafspraken met BSSA zullen eveneens gericht zijn op het waarborgen van genoemde continuïteit.

Financiën

De maatregelen om de liquiditeitspositie op korte termijn te verbeteren spelen zich volledig af binnen de bandbreedte van de gemeentebegroting 2019. Er wordt feitelijk alleen eerder dan gebruikelijk bevoorschot.

Afhankelijk van de diepgravende analyse van de ontstane situatie zal een nieuw afsprakenkader met de BSSA overeengekomen moeten worden. Zowel over de hoogte van de subsidie als de aanvullende maatregelen op het gebied van de bedrijfsvoering/beheer. In het eerste kwartaal van 2019 zullen deze afspraken vastgelegd (zie vervolgproces) worden en worden de (eventuele) gevolgen voor de gemeentelijke begroting inzichtelijk gemaakt.

De gemeente loopt risico's als debiteur van openstaande vorderingen en als eigenaar en verhuurder van het pand. Door het opleggen van eerdergenoemde voorwaarden heeft de gemeente maatregelen getroffen om deze risico's te beheersen.

Vervolgproces

Op dit moment wordt door zowel BSSA als gemeente gewerkt aan de analyse van de realisatiecijfers 2015 tot en met 2018 op grond waarvan nadere voorstellen kunnen worden gedaan. Nog dit jaar hopen wij de eerste uitkomsten van de analyse met BSSA te kunnen bespreken.

De planning is om de analyse uiterlijk op 31 januari 2019 compleet en met BSSA afgestemd te hebben. Besluitvorming hierover binnen ons college vindt uiterlijk op 19 februari 2019 plaats. Direct daarna zullen wij u nader informeren dan wel voorstellen doen.

Communicatie

Met BSSA is afgesproken dat zij verantwoordelijk is voor een transparante communicatie richting haar organisatie. Eveneens is afgesproken dat BSSA voor alle overige communicatie over haar financiële positie verwijst naar de gemeente.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,



de secretaris
S. van Heeren



de burgemeester
J.G.A. Paans