

Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

Postbus 30001
7800 RA Emmen
e. gemeente@emmen.nl
i. www.emmen.nl



Aan de raad van de gemeente Emmen

**Afdeling Ontwikkeling,
beleid en Directiestaf**

team
Kaderstelling & Advies

ons kenmerk	uw kenmerk	bijlage	behandeld door	BSN
14.137889		2	M.J. Visser	
datum	telefoon	fax	e-mail	
6 november 2014	14 0591	(0591)685599	gemeente@emmen.nl	

Onderwerp
Jaarrekening 1 jan 2012 t/m 30 juni 2013, Realisatie 1^e halfjaar boekjaar 2013/2014
en meerjaren begroting Stadionbedrijf Emmen BV

Geachte leden van de raad,

Bijgaand doen wij u de Jaarrekening 1 januari 2012 t/m 30 juni 2013, de realisatie 1^e halfjaar boekjaar 2013/2014 en de meerjarenbegroting van het Stadionbedrijf Emmen BV toekomen.

Jaarrekening 1 januari 2012 tot en met 30 juni 2013:

De jaarrekening beslaat anderhalf boekjaar waardoor vergelijking met de begroting destijds niet opgaat.

Het resultaat bedraagt € 143.000 negatief. Ten opzichte van het resultaat over het jaar 2011 is dat € 436.000 positiever. Het resultaat 2011 bedroeg € 579.000 negatief.

Er zijn echter een aantal kanttekeningen te maken bij de tot standkoming van het resultaat over 2012 en de 1^e helft van 2013:

- De onderhoudsvoorziening ad € 137.000,- valt volledig vrij ten gunste van het resultaat. De verplichting aan onderhoud vervalt niet. Deze neemt naar verwachting toe de komende periode. Vrij laten vallen van de onderhoudsvoorziening geeft een onjuist beeld van de financiële situatie;
- Het resultaat wordt t.l.v. de overige reserves gebracht die daarmee negatief staan (€ 342.000). De agioreserve bedraagt € 343.000. Per saldo € 1.000 positief. Het laten vrijvallen van de onderhoudsvoorziening ten gunste van het resultaat voorkomt daarmee een negatief Eigen Vermogen en acute problemen.

Daarnaast wordt er in de jaarrekening overgestapt op een nieuwe afschrijvingssystematiek. Hierbij wordt niet jaarlijks lineair afgeschreven, maar wordt afgeschreven ter hoogte van de WOZ waarde van het stadion. Deze WOZ waarde wordt daarbij aangemerkt als zijnde de restwaarde waarover niet wordt afgeschreven. In het kort komt het er in de komende meerjarenbegrotingen geen sprake meer zal zijn van afschrijvingslasten. Op begrotingsbasis geeft dit ruimte doordat de afschrijvingslasten wegvallen.

Cijfers mbt de realisatie over het 1e halfjaar met betrekking tot het boekjaar 2013/14 :

De rapportage sluit met een negatief resultaat van € 38.597.

De prognose voor het seizoen 2013/14 gaat vooralsnog uit van een negatief resultaat van € 111.648. Stadionbedrijf Emmen heeft nog niet eerder een seizoensbegroting aangeleverd.

De nu bijgevoegde begroting 2013/14 gaat uit van een klein voordeel van € 853 voor het huidige seizoen.

Het tekort wordt met name veroorzaakt door het feit dat de verantwoorde huuropbrengst met € 75.000 over de 1e seizoenshelft slechts de helft bedraagt van het geraamde bedrag. Het geprognosticeerde tekort over het hele seizoen laat hetzelfde beeld zien en loopt daardoor nog ca. € 75.000 op.

In het eerste half jaar van het seizoen wordt de lagere huuropbrengst deels gecompenseerd doordat de bijdrage aan de Stichting Tien van Emmen met een kwart is verminderd. Dit levert een voordeel op van € 37.500 ten opzichte van de begroting.

In het boekjaar 2013/2014 zou het Stadionbedrijf miv 1 oktober 2013 voor het eerst een bedrag aan rente en aflossing van € 150.000 aan de Stichting de Tien van Emmen moeten voldoen. Deze betalingsverplichting vloeit voort uit de ter beschikkingstelling van een bedrag van € 1.500.000 door de Stichting de Tien van Emmen aan de vennootschap FC Emmen B.V. Hiervoor is als zekerheidsstelling een hypotheekrecht gevestigd en het bedrag van € 150.000 zal vanaf 1 oktober 2013 gedurende een periode van 12 jaar elk jaar moeten worden voldaan. De Stichting Tien van Emmen heeft echter voor 2013 afgezien van de vergoeding van € 150.000. Uit navraag is gebleken dat er uitstel van de betaling is verleend waardoor de betalingsverplichting langer zal doorlopen. Wellicht heeft dit gevolgen voor de verplichtingen jegens de gemeente Emmen om de lening van de gemeente af te lossen m.i.v. 1 oktober 2022.

Meerjarenbegroting:

In de meerjarenraming 2014/15 tot en met 2018/19 wordt uitgegaan van een positief resultaat per jaar van € 10.000.

Hierbij dient te worden opgemerkt dat de (meerjaren)begroting sluitend is doordat gewerkt wordt met de, bij de recente jaarrekening over 2012 en het 1e halfjaar van 2013, gewijzigde afschrijvingssystematiek. Hierbij wordt niet jaarlijks lineair afgeschreven maar wordt afgeschreven ter hoogte van de WOZ waarde van het stadion. Deze WOZ waarde wordt daarbij aangemerkt als zijnde de restwaarde waarover niet wordt afgeschreven. In het kort komt het er op neer dat er geen afschrijvingslasten zijn meegenomen in de voorliggende meerjarenbegroting.

Voorts dient te worden vermeld dat het Stadionbedrijf ten behoeve van de gebruikersvergunning en door de eisen die de KNVB stelt aan de geluidsinstallatie op termijn een investering zal moeten plaatsvinden van ca. € 350.000. De cijfers van het Stadionbedrijf laten zien dat hiervoor geen ruimte is.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,


A.J. Mewe


C. Bijl