

Voorstel College – Intern en vertrouwelijk

Notitienummer: 2025 – 03



Van :	Directie Steinerbos
Aan :	College
Datum :	05.03.2025
Onderwerp :	Overname resterende NOW-schuld en loonbelastingsschuld
Status :	ter goedkeuring
Behandeldatum College:	11.03.2025

Historie

De gemeente Stein heeft als enig aandeelhouder Steinerbos BV financieel ondersteund gedurende de coronapandemie. Deze steun was essentieel om het voortbestaan van het park te waarborgen:

- In 2020 ontving de BV van de gemeente Stein een huurlastenkijtschelding van **€ 155.827**.
- In 2021 ontving de BV een huurlastkijtschelding van **€ 82.407** en een financiële bijdrage van **€ 279.908**, waarmee de operationele kosten enigszins konden worden gedekt.
- In 2022 ontving de BV een kijtschelding van **€ 27.935**.

Daarnaast heeft Steinerbos in 2022 kunnen gebruik maken van de SPUK-IJZ regeling, wat resulteerde in een subsidie van € 180.000. Door de tegenvallende resultaten in 2023 en 2024 is ook dit bedrag volledig ingezet voor liquiditeitsbehoud zoals het betalen van de salarissen, sociale lasten en onderhoudswerkzaamheden.

Zowel de ontvangen huurlastenkijtscheldingen en de SPUK-IJZ-subsidie zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening. De financiële bijdrage van **€ 279.908** is boekhoudkundig als agio (reserves) verwerkt en had geen invloed op het bedrijfsresultaat.

Om de continuïteit te waarborgen, heeft Steinerbos in deze periode verschillende maatregelen genomen. Zo werd maximaal uitstel van betaling voor de loonbelastingen aangevraagd en goedgekeurd door de Belastingdienst. Daarnaast voldeed Steinerbos aan de voorwaarden voor de NOW-regeling. Echter, vanwege het feit dat meer dan 20% van de aandelen in overheidshanden is, kwamen aanvullende ondersteuningsmaatregelen niet in aanmerking.

Terugbetalingsverplichtingen en financiële druk

Steinerbos BV moet conform wettelijke vereisten een aanzienlijk deel van de ontvangen NOW-gelden en de uitgestelde loonbelastingsschuld terugbetalen. Onder normale omstandigheden zou dit beheersbaar zijn, maar de extreem ongunstige weersomstandigheden in 2023 en 2024 hebben geleid tot een significante lagere omzetten dan begroot.

- In 2023 had het park in de maanden maart, juli, augustus en oktober 17.000 bezoekers minder dan het jaar ervoor in dezelfde periode.
- In 2024 daalde het aantal bezoekers in mei, juni, september en oktober met 11.000 ten opzichte van 2023 in dezelfde periode.
- Daarnaast hebben stijgende kosten voor grondstoffen, materialen en lonen de financiële situatie verder onder druk gezet.

Financiële verplichtingen en continuïteit

In lijn met de gemaakte afspraken heeft Steinerbos BV reeds € 213.000 van de oorspronkelijke schuld van ruim € 715.000 afgelost.

<i>stond open</i>		Belastingen	NOW	TOTAAL
2020		€ 290.578	€ 69.842	
2021		€ 226.215	€ 129.217	
		€ 516.793	€ 199.059	€ 715.852
<i>reeds terugbetaald</i>		Belastingen	NOW	TOTAAL
2022		€ 28.071	€ 27.704	
2023		€ 112.284	€ 27.064	
2024		€ 46.785	€ 18.369	
	<i>rente belastingschuld</i>	-€ 47.000		
		€ 140.140	€ 73.137	€ 213.277
<i>nog te betalen per 31-12-2024</i>				
		€ 376.653	€ 125.922	€ 502.575

De resterende schuld bedraagt nagenoeg € 503.000 en dient binnen vier jaar te worden afgelost in jaarlijkse termijnen van respectievelijk € 159.000, € 170.000, € 136.000 en € 38.000. Deze lasten leggen een zware druk op de exploitatie en vormen een aanzienlijk risico voor de continuïteit van het park. De liquiditeit van Steinerbos BV is ontoereikend om aan deze verplichtingen te voldoen. Zonder externe financiële ondersteuning dreigt op korte termijn faillissement.

<i>terug te betalen schulden uitgesplitst per jaar</i>		
2025		€ 159.000
2026		€ 170.000
2027		€ 136.000
2028		€ 38.000

Verzoek aan de Gemeente Stein

Steinerbos BV verzoekt de gemeente Stein om de resterende NOW-schuld en de loonbelastingsschuld over te nemen. Hierbij wordt voorgesteld om het bedrag in 1 keer te betalen waardoor de rente niet verrekend dient te worden, wat het totaalbedrag op € 456.000 brengt. In geval van winst kan er op dat moment door de aandeelhouder besloten worden om besloten worden een terugbetaling plaatsvinden.

Deze maatregel draagt bij aan het financieel herstel van de onderneming en waarborgt de continuïteit van het Steinerbos Belevenispark, wat van strategisch belang is voor de regio en haar bezoekers.