



## Raadsvoorstel

|                     |                                                                                                                                    |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum vergadering:  | 20 mei 2021                                                                                                                        |
| Agendapunt:         | 10                                                                                                                                 |
| Onderwerp:          | Eenmalige subsidie aan Stichting de Eijnderic 2021-2023 voor een doorstart<br>Vaststellen 11 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 |
| Portefeuillehouder: | Wethouder Rein van Moorselaar                                                                                                      |

Heesch, 16 maart 2021

### Inleiding

Het bestuur van stichting de Eijnderic maakt zich grote zorgen om de continuïteit van de Eijnderic. Wij delen die zorgen. Al vier jaar zijn wij met het bestuur in gesprek over haar financiële problemen. De redenen voor dit gaandeweg ontstane continuïteitsprobleem zijn divers: het toenemende online aanbod tegen lage prijzen (zoals taalcursussen), de online gratis toegankelijke creatieve ideeën (zoals Pinterest, Instagram), de doelgroep jeugd die lastig te bereiken is omdat zij niet deelneemt aan langlopende cursussen of waarvoor voldoende ander aanbod is, de grote make van afhankelijkheid van vrijwilligers, individualisering als maatschappelijke tendens en een gebouw in Heesch wat niet meer voldoet aan moderne eisen.

Met de komst van de huidige directeur ruim drie jaar geleden heeft de Eijnderic vernieuwing ingezet. Zoals vernieuwing van het aanbod en nieuwe samenwerkingsvormen met de scholen, bedrijven en Stichting Muzelinck. Ook is het bestuur in gesprek gegaan met bestuur van de Pas. Samenwerking en gezamenlijke huisvesting met de Pas en de bibliotheek zou voor vernieuwing en verbetering van de bedrijfsvoering zorgen.

### Huidige situatie

De inzet van vernieuwing heeft tot onvoldoende netto-omzetverhoging geleid. En de samenwerking met de Pas is door uw raadsbesluit van 29 oktober 2020 uitgesteld. U heeft ervoor gekozen om vooralsnog pas op de plaats te maken. U gaf aan dat allereerst het bestuur van de Pas de basis op orde moet brengen en een positieve, in ieder geval kostenneutrale exploitatie moet opleveren. Deze beslissing heeft ook consequenties voor de Eijnderic. De gewenste verhuizing naar de Pas is daarmee uitgesteld en de voordelen in de bedrijfsvoering die DNI zou brengen, zijn er volgens het bestuur van de Eijnderic niet meer. Dat betekent dat de Eijnderic (vooralsnog) zelfstandig verder moet.

### Corona

Ook de Eijnderic ondervindt ernstige gevolgen van de Coronacrisis. De doelgroep bestaat met name uit mensen van vijftig jaar en ouder. Deze cursisten zijn erg terughoudend om nu deel te nemen aan cursussen en workshops. Niet alleen de afweging over gezondheid speelt hier een rol. Ook de huisvesting is niet geschikt om de cursussen Coronaproof te geven. Zo is er sprake van een beperkte capaciteit voor cursisten op 1,5 meter. Daarnaast betekende de landelijke maatregelen een tijdelijke sluiting van de Eijnderic. Dat betekent dat er in 2020 en ook in 2021 nauwelijks tot geen cursisten zijn en daarmee geen inkomsten.

### Voorstel

1. Instemmen met een eenmalige subsidie van maximaal € 90.000,- aan Stichting de Eijnderic in de periode 2021-2023 (jaarlijks € 30.000,-) om een doorstart mogelijk te maken.
2. Stellen van de volgende voorwaarden aan deze eenmalige bijdrage:



- a. dit bedrag wordt pas overgemaakt na een check van de gemeente;
  - b. we overleggen tussentijds met het bestuur van de Eijnderic over de voortgang en aan het eind van elk jaar in deze periode 2021-2023 vindt er een evaluatie plaats van de voortgang van de Eijnderic;
  - c. we formuleren met het bestuur prestatie indicatoren waarop wij de voortgang van de Eijnderic monitoren (zoals bereik cursisten, aantal cursussen/activiteiten);
  - d. mocht de Eijnderic tussentijds positieve resultaten behalen, dan betaalt de Eijnderic een deel van de bijdrage terug.
3. De incidentele bijdrage van maximaal € 90.000,- ten laste brengen van de reserve nog nader te bestemmen.

## **Argumenten**

### *1.1 De voorziening de Eijnderic als professioneel aanbieder van sociaal, cultureel en educatieve diensten waarderen we en willen we behouden.*

De Eijnderic heeft 3 locaties en biedt jaarlijks ruim 200 cursussen en workshops aan. Zij heeft met name volwassen cursisten en richt zich ook op de doelgroep jeugd met cursussen en workshops. Het ondersteunen van een (ontmoetings)plek voor cursussen en cultuuraanbod past bij ons gemeentelijk beleid. Wij willen cultuur en kunst meer uitstraling geven door een klimaat te scheppen dat inwoners (van jong tot oud) stimuleert actief met kunst en cultuur bezig te zijn. In de kadernota 2020-2023 staat dat onze ambitie is dat door cultuuraanbod de leefbaarheid en persoonlijke ontwikkeling toeneemt. Ook in de programmabegroting 2021-2024 is cultuurpresentatie/-productie en- participatie opgenomen.

In de ontwikkeling van DNI is de positie van de Eijnderic niet ter discussie gesteld. We willen de Eijnderic behouden als een belangrijke voorziening voor Bernheze.

### *1.2 Ondanks de inzet van de bestuur en directie om vernieuwingen door te voeren, heeft de Eijnderic de negatieve resultaten sinds 2015 nog niet kunnen ombuigen naar positieve resultaten.*

De continuïteit van De Eijnderic staat onder druk. Het bestuur geeft aan dat op korte termijn extra subsidie noodzakelijk is voor het voortbestaan. De jaarrekeningen 2015 t/m 2019 sluiten allen met oplopende negatieve resultaten (2015 € 1.066 oplopend naar € 17.193 in 2019). Dus ook voor Corona had de Eijnderic al financiële problemen. Corona heeft het verslechterd. De Eijnderic werkt de afgelopen jaren aan de verbetering van haar bedrijfsvoering. Toen de huidige directeur eind 2017 begon waren er dus al financiële problemen. Het bestuur/directie heeft zich de afgelopen periode ingespannen om vernieuwingen door te voeren en hiermee de bedrijfsvoering te verbeteren. Ingezet is op:

- het ontwikkelen van nieuw aanbod zoals computervaardigheden, koken en gezondheid;
- meer promotie van het aanbod;
- het bereiken van nieuwe doelgroepen, met name jongeren;
- verstevigen van de samenwerking met scholen (naschools aanbod) en De Muzelinck;
- meer samenwerken met bedrijven;
- verhogen van cursusprijzen vanaf cursusjaar 2018-2019. Uit een benchmark bij soortgelijke organisaties bleek namelijk dat de prijs van sommige cursussen flink onder de prijs was;
- deelname aan DNI om te komen tot een gezamenlijke organisatie de Pas, Eijnderic en bibliotheek.

De Eijnderic heeft ons steeds op hoogte gehouden van het effect van de maatregelen tot verbetering van de bedrijfsvoering. De cursusprijsverhoging vanaf schooljaar 2018-2019 had in eerste instantie beperkte invloed op deelnemersaantallen. In het midden van cursusjaar 2018-2019 was namelijk al 90 % van het cursistenaantal t.o.v. eerdere jaren bereikt en eind 2018 was de netto-omzet op de georganiseerde activiteiten (inkomsten minus direct gerelateerde uitgaven) beter dan het jaar daarvoor. In 2019 zette deze trend zich door. Deze netto-omzetstijging met beperkt dalende huisvestingskosten zijn echter onvoldoende om de stijgende organisatiekosten (vnl. personeelskosten) op te vangen.

Vanaf schooljaar 2019-2020 zijn er echter minder cursisten. Dit is zeker niet enkel te wijten aan de hogere cursusprijzen. Dit komt doordat nieuwe cursussen zijn geïntroduceerd en 'verouderde' cursussen zijn gestopt. De docenten die zijn verbonden aan deze verouderde cursussen zijn vaak docenten van een hogere leeftijd met een lang dienstverband. De docent heeft een langdurige samenwerking met de cursisten. Doordat deze docenten stoppen, stoppen er ook cursisten. Dit is een continu proces is, door vertrekkende docenten vallen cursisten weg. Er zijn wel nieuwe cursussen, maar de deelname hieraan moet nog groeien.

#### Conclusie:

Het proces van vernieuwing heeft wel geleid tot een lichte stijging van de netto-inkomsten uit de organisatie van activiteiten over de periode 2017 t/m 2019, maar leidde niet tot voldoende verbetering van de jaarresultaten. Sinds 2015 sluiten de jaarrekeningen met oplopende negatieve resultaten. Hierdoor is het eigen vermogen/algemene reserve omgeslagen van € 37.451,- positief in 2015 naar € 10.137,- negatief ultimo 2019. Ook de liquiditeitspositie is afgenomen over deze periode. Over de periode 2015 t/m 2016 was deze nog vrij stabiel ( $\pm$  € 60.000,-). Daarna laat de liquiditeitspositie een dalende lijn zien (ultimo 2019: € 33.600,-). Dit ondanks het feit dat vervangingsinvesteringen in 2019 achterwege zijn gebleven. Om de daling in de liquiditeiten op te kunnen vangen is in december 2019 een voorschot op de subsidie 2020 uitbetaald van € 20.000,-. De Eijnderic heeft naast de algemene reserve geen andere reserves om tegenvalers op te vangen.

De prognoses voor 2021 tot en met 2023 laten een negatief resultaat zien. Omdat de Eijnderic geen beroep kan doen op haar reserves, haar liquiditeitspositie zeer kwetsbaar is, adviseren wij om een eenmalige bijdrage te geven voor een periode van 3 jaar.

#### *1.3 Nu DNI is uitgesteld zijn de uren van de directeur weer volledig beschikbaar voor De Eijnderic en daarmee weer volledig inzetbaar voor vernieuwing. Een éénmalige bijdrage stimuleert het proces van vernieuwing.*

De Eijnderic is al een aantal jaren geleden in gesprek gegaan met de Pas. De directeur heeft de afgelopen jaren hierin veel tijd en energie gestopt. In december 2019 werd de directeur ook benoemd tot directeur van de Pas (twee dagen voor de Pas, een dag voor de Eijnderic). De tijd voor deelname aan DNI ging ten koste van de tijd voor de Eijnderic en het proces van vernieuwing. Hierdoor heeft het proces van vernieuwing onvoldoende aandacht gekregen. In deze nieuwe situatie dat de Eijnderic zelfstandig verder gaat, kan de directeur zich weer volledig richten op de Eijnderic. Hij kan de eerder ingezette weg van nieuw elan, weer verder doorzetten. Wij denken dat er dan nieuwe kansen en mogelijkheden ontstaan. Door een éénmalige bijdrage kan de Eijnderic weer een doorstart maken als professionele organisatie, met behoud van de huidige subsidie.

#### *1.4 Corona verslechtert de financiële positie. Met een eenmalige subsidie vergoeden we de gevolgen van de Coronacrisis.*

De impact van Corona is groot voor de Eijnderic. De Eijnderic moest de al ontvangen les gelden terugbetalen en er zijn nauwelijks tot geen nieuwe ontvangsten van les gelden. Dat terwijl de vaste lasten (huisvesting en organisatie/personeel) blijven doorlopen. De docenten zijn op freelancebasis verbonden aan de Eijnderic, dus deze kosten zijn er niet.

Ook in deze Coronatijd doet de Eijnderic het nodige om de lasten te verminderen. Ze bezuinigt op schoonmaakkosten, vrijwilligerskosten, PR/advertentiekosten, cursusmaterialen, docentvergoedingen en in 2020 was er geen zomerschool. Ook de personeelskosten van de directeur zijn in 2020 aanmerkelijk lager dan in 2019 (door DNI). De Eijnderic heeft een beroep gedaan op diverse COVID-regelingen (NOW en TVL) in 2020 waardoor de voorlopige jaarrekening 2020 leidt tot een positief resultaat van € 22.181,-. Hierdoor stijgt de algemene reserve naar een positief saldo van € 12.000,-. De verwachting is echter dat Corona in 2021 nog een na-ijleffect heeft. Omdat de kosten van de directeur in 2020 gedeeltelijk op de Pas hebben gedrukt zal dit ook gevolgen hebben voor de inkomsten uit de landelijke COVID-regelingen. Om aan haar financiële verplichtingen te kunnen blijven voldoen is deze tijdelijke, financiële injectie nodig.

#### *1.5 Een bijdrage voor compensatie voor Corona past binnen het afwegingskader uit het collegebesluit van 7 juli 2020.*

Bij de toets op maatwerk voor de gevolgen van corona, beoordelen we 4 voorwaarden:

1. Instellingen maken gebruik van voorliggende landelijke voorzieningen (NOW, TVL ed.): De Eijnderic ontvangt dit in 2020 en 2021.
2. Instellingen maken voorliggend gebruik van algemene lokale maatregelen zoals een regeling van de BSOB (uitstel van betaling): Dit laten we buiten beschouwing omdat uitstel van betaling geen afstel van betaling is.
3. Instellingen nemen toekomstbestendige maatregelen en zetten zo mogelijk eigen reserves in: De Eijnderic is al jaren bezig om haar bedrijfsvoering te verbeteren en de reserves zijn beperkt.
4. De gemeente richt zich bij maatwerkafspraken op de continuïteit, het kunnen voortbestaan van verenigingen en instellingen; de gemeente richt zich niet op compensatie van gedeelde inkomsten: Dit raadsvoorstel richt zich op behoud van de professionele organisatie de Eijnderic.

#### *1.6 Als na Covid en met het volledig aantal beschikbare uren van de directeur de ingezette weg van vernieuwing weer volledig kan worden opgepakt, kan de Eijnderic weer een gezonde organisatie worden. Het bijgaande Plan van aanpak 2021-2023 geeft aan hoe de Eijnderic weer toekomstbestendig wordt.*

Wij zien dat de kans om weer gezond te worden er zeker is. Dat baseren we op:

1. Het Plan van Aanpak 2021-2023 waarin de Eijnderic haar toekomstvisie en kansen beschrijft. De komende jaren staan voor De Eijnderic in het teken van herstel na de COVID-periode.

- Zij trekt nieuwe kundige docenten aan ter vervanging van vertrokken docenten en gaat voor het heropbouwen van de cursusgroepen c.q. het cursistenaantal. De verwachting is dat het tot midden 2023 duurt voordat de docenten en aantal cursisten weer op niveau van 2019 zijn.
- Ze zet verder in op het vergroten van nieuwe activiteiten voor volwassenen en jeugdigen. Dit door aan te sluiten bij maatschappelijke ontwikkelingen en hypes.

- De Eijnderic wil meer jeugdigen bereiken. Jeugdigen willen kortdurende cursussen. Zij ziet kansen in een andere vorm (kortdurend, workshops) van cursussen. Hierdoor kunnen cursussen voor jeugd voor een ander, goedkoper tarief worden aangeboden.
- De Eijnderic blijft het aanbod vernieuwen door nog meer mogelijkheden voor samenwerking te onderzoeken: met scholen voor binnen en buitenschools aanbod, met collega-organisaties bijvoorbeeld in Oss en Vught, en door te onderzoeken of er andere activiteiten georganiseerd kunnen worden door aan te sluiten bij een ander maatschappelijk domein, zoals de zorg, mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en mensen met een beperking.

2. Daarnaast baseren we onze verwachting van weer een gezonde Eijnderic op de periode 2017-2019. De verhoging van de cursusprijzen in 2018 betekende nauwelijks een afname van deelnemersaantallen. In het midden van cursusjaar 2018-2019 was al 90 % van het cursisten-aantal t.o.v. eerdere jaren bereikt. En sinds 2017 laat de netto-omzet jaarlijks een stijgende lijn zien. Met de komst van Corona in maart 2020 is deze trend gestopt.

De Eijnderic heeft door Corona, evenals door de deelname in DNI, geen faire kans gekregen om deze trend voort te kunnen zetten. Als de Eijnderic met een financieel "zetje" in 2021-2023 een doorstart kan maken met inzet van het volledig aantal uren van de directeur en zij de gevolgen van Corona te boven kan komen, geven we de Eijnderic wel een faire kans.

#### *1.7 De Eijnderic neemt maatregelen om de kosten te verminderen.*

In haar Plan van aanpak zegt de Eijnderic dat kostenreductie beperkt mogelijk is. Het bestuur spant zich wel in om steeds op zoek te blijven gaan naar mogelijkheden om de kosten te verminderen en gelijktijdig meer inkomsten te krijgen. We blijven hierover samen in gesprek.

Welke mogelijkheden ziet de Eijnderic om de kosten te verminderen?

- De Eijnderic werkt met een kleine groep van betaalde krachten (2,3 Fte). Daar waar mogelijk wordt al gewerkt met vrijwilligers en met mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Er wordt bezuinigd door een medewerker die binnenkort met pensioen gaat te vervangen door een minder dure kracht.
- Het softwaresysteem van de Eijnderic kan worden vervangen door een ander betrouwbaar en eenvoudig systeem. Dit systeem volstaat en realiseert een kleine bezuiniging.
- En daarnaast staat natuurlijk de inspanning om de inkomsten te verhogen.

#### *2.1 Als de jaarrekening weer positieve cijfers laat zien, betaalt de Eijnderic (een deel van) de subsidie terug.*

We stellen de volgende voorwaarden aan de eenmalige bijdrage:

- a. we overleggen tussentijds met het bestuur van de Eijnderic over de voortgang en aan het eind van elk jaar in deze periode 2021-2023 vindt er een evaluatie plaats van de voortgang van de Eijnderic;
- b. we formuleren met het bestuur prestatie indicatoren waarop wij de voortgang van de Eijnderic monitoren (zoals bereik cursisten, aantal cursussen/activiteiten);
- c. mocht de Eijnderic tussentijds positieve resultaten behalen, dan betaalt de Eijnderic een deel van de bijdrage terug.

#### *3.1 Het betreft een incidentele bijdrage waardoor inzet van incidentele dekkingsmiddelen mogelijk is.*

O.b.v. de financiële uitgangspunten kunnen incidentele kosten gedekt worden uit incidentele middelen. De reserve nog nader te bestemmen is dus het aangewezen dekkingsmiddel.

### **Risico's**

*De effecten van de coronapandemie kunnen we niet goed inschatten.*

We weten niet of Corona nog gevolgen gaat hebben op het aantal cursisten en/of cursisten weer durven inschrijven voor schooljaar 2021-2022. Ook weten we niet hoe hoog de corona rijksvergoeding is in 2021. De prognose van het bestuur is € 26.000,-. Dit kan lager uitvallen.

*Financiële impuls is geen garantie voor het financieel gezond worden en blijven van de Eijnderic*

De incidentele gemeentelijke financiële impuls leidt niet tot de verbetering van het bedrijfsresultaat. Het geeft de Eijnderic de tijd om de bedrijfsvoering op orde te krijgen. De gemeentelijke bijdrage is dus geen garantie voor de continuïteit en het financieel gezond worden en blijven van de Eijnderic.

### **Kosten en dekking**

We stellen voor om voor een periode van drie jaar jaarlijks maximaal € 30.000, - te verlenen. Dit bedrag is gebaseerd op de cashflow van de organisatie, de te verwachten netto-omzet en de ontvangen rijksmiddelen voor Corona.

- In 2021 ontvangt de Eijnderic nog nauwelijks lesmiddelen.
- In 2022 groeit de Eijnderic terug naar 75 % van de omzet/te ontvangen lesmiddelen t.o.v. 2019 (referentiejaar).
- In 2023 groeit de Eijnderic weer naar 100 % van de omzet/te ontvangen lesmiddelen t.o.v. 2019.

In 2021-2023 heeft de Eijnderic een aanvulling nodig van maximaal € 90.000, -. Wij stellen voor om dit over drie jaar te verdelen, jaarlijks € 30.000,-. Als de netto omzet hoger is dan we nu verwachten, bijvoorbeeld door een hogere Covid tegemoetkoming van het rijk, dan brengen wij dit in mindering op onze bijdrage.

Wij brengen deze middelen ten laste van de reserve nog nader te bestemmen.

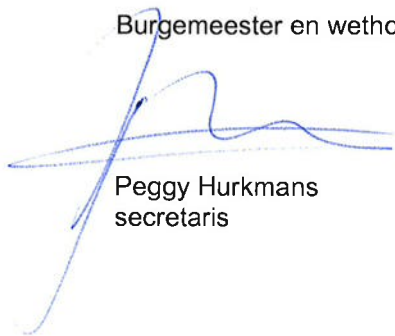
### **Vervolg**

We blijven in gesprek met het bestuur over de voortgang. Op basis van nog gezamenlijk te formuleren prestatie indicatoren monitoren wij de voortgang (zoals bereik cursisten, aantal cursussen/activiteiten, financiële positie). We maken afspraken met het bestuur over het opleveren van deze gegevens en cijfers.

**Bijlagen:** De bijlagen zijn digitaal beschikbaar.

- Plan van Aanpak de Eijnderic 2021-202
- Balans van Stichting de Eijnderic 2021-2023
- Staat van baten en lasten Stichting de Eijnderic: Toelichting op de afwijking tussen begroting en jaarrekening 2020
- Staat van baten en lasten Stichting de Eijnderic: Begroting 2021-2023 met toelichting
- Raadsbesluit

Burgemeester en wethouders,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

Peggy Hurkmans  
secretaris

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

Marieke Moorman  
burgemeester