

Gemeente Gemert-Bakel
T.a.v. het college van Burgemeester en Wethouders
Postbus 10.000
5420 DA Gemert

Gemert, 3 juni 2014

Onderwerp: Aanbiedingsbrief Plan van Aanpak

Geacht College,

Inleiding

Op 02-02-2014 is het eindverslag van het onderzoek naar de mogelijkheden van activiteitencentrum De Eendracht formeel aan het bestuur van St. De Eendracht aangeboden door de leden van het College van Advies te weten mevr. Rita Vogels en de heren Will Hankmann en Maarten van Heugten.

In de bestuursvergadering van 04-02-2014 heeft het toenmalige interim-bestuur van Stichting De Eendracht zich gebogen over de invulling van het bestuur nu de taken van het college van advies zijn volbracht. Er is besloten om Rita Vogels (culturele en artistieke zaken) en Maarten van Heugten (financiële zaken) voor te dragen als bestuursleden van De Eendracht. In het bestuur neemt ook Bert Jansen zitting, als vertegenwoordiger van de gemeente en tijdelijk voorzitter. Het nieuwe bestuur is in deze samenstelling, met goedkeuring van uw college, aangetreden per 12 februari 2014.

In dezelfde vergadering heeft het interim-bestuur zich tevens gebogen over de bevindingen, conclusies en aanbevelingen. Het "Openbaar eindverslag college van advies activiteitencentrum De Eendracht" is u tevens op 4 februari 2014 aangeboden.

In de samenvatting van het eindverslag geeft het college van advies aan dat zij op alle gebieden mogelijkheden ziet, maar dat er ook veel werk aan de winkel is om deze mogelijkheden te benutten.

Wij delen het gestelde in de samenvatting en we hebben besloten het rapport met bevindingen, conclusies en aanbevelingen te verwerken in een plan van aanpak. Voor het opstellen van een plan van aanpak hebben wij als bestuur meer tijd nodig gehad als gevolg van een opeenstapeling van verrassingen in de bedrijfsvoering van De Eendracht, maar daarover later meer. Een maand later dan aanvankelijk beloofd kunnen wij u nu het Plan van Aanpak voorleggen.

Voor het verwerken van de bevindingen, conclusies en aanbevelingen in een plan van aanpak was het noodzakelijk om te kunnen beschikken over de jaarrekening 2013. Het was onze bedoeling met die cijfers als achtergrond een begroting op te stellen waarbij voor ons uitgangspunt is om de feitelijke bezuinigingsopdracht indien mogelijk te verwerken.

Op basis van de gepresenteerde jaarrekening door de accountant was het zelfs voor de meest financieel geletterden onder ons niet mogelijk om een analyse te maken van de cijfers en te bepalen waar accenten verlegd dienden te worden om weer in een gezonde exploitatie van De Eendracht te komen.

Voor ons was dit aanleiding om in gesprek te gaan met de accountant. Een stichting is vrij in het opstellen van een jaarrekening en de accountant voert de opdracht van het bestuur uit. Van de opdracht voor samenstelling van de jaarrekening zoals die door het voormalige

bestuur is gegeven nemen wij als huidig bestuur afstand en voelen ons niet verantwoordelijk voor de kwaliteit van de voorgaande jaarrekeningen.

In overleg en naar evenbeeld van jaarrekeningen van andere theaters heeft de accountant de jaarcijfers van 2012 en 2013 met de onderliggende boekingen omgezet in een nieuw rekeningschema wat transparant is en wat analyses mogelijk maakt zodat sturen op basis van feiten mogelijk is.

In onze bestuursvergadering van 29 april 2014 hebben wij deze cijfers besproken. De confrontatie met de cijfers over 2013 heeft een aantal bestuursleden slapeloze nachten bezorgd. Als deze informatie ten tijde van het onderzoek van de commissie van advies bekend was geweest, was de commissie waarschijnlijk tot een ander oordeel gekomen.

Toelichting bij de jaarrekening van Stichting De Eendracht 2013:

Om het inzicht in de totale inkomsten en uitgaven van De Eendracht te verbeteren is er voor gekozen om de indeling van de jaarrekening ingrijpend te wijzigen. Ook de vergelijkende cijfers over 2012 zijn opnieuw opgesteld.

In het verleden werden inkomsten en uitgaven in het kader van de voorstellingen van de programmaraad gesaldeerd. Slechts het positief of negatief saldo werd toegevoegd of onttrokken aan de rekening courant verhouding met de programmaraad.

Met ingang van heden worden de entreegelden en subsidies apart vermeld. Ook alle kosten worden apart vermeld.

Op deze manier ontstaat een compleet beeld van alle inkomsten en uitgaven van De Eendracht.

De inkomsten:

De Eendracht heeft (de subsidie buiten beschouwing gelaten) drie bronnen van inkomsten:

- 1) Opbrengsten uit verhuur van ruimten
- 2) Entreegelden van de voorstellingen die door De Eendracht worden georganiseerd.
- 3) Barinkomsten

Ad 1) De inkomsten uit de verhuur van ruimten is in 2013 licht gestegen. Dit is voor een belangrijk deel het gevolg van de verhuur aan een dansschool. Met ingang van 2014 gaat deze dansschool weer alle lessen geven in haar eigen gebouw.

Ad 2) In 2013 daalden de inkomsten uit de voorstellingen dramatisch. Bij een vrijwel gelijk aantal voorstellingen daalden de entreegelden van € 57.000,-- naar € 36.000,--.

Ad 3) Ook de barinkomsten daalden zeer fors van € 145.000,-- naar € 121.000,--. Dit werd vooral veroorzaakt doordat in 2012 een groot jubileumfeest werd georganiseerd en doordat in 2012 een succesvolle uitvoering van een musical werd georganiseerd.

De totale daling in de inkomsten bedraagt € 45.000,--.

De kostprijs van de omzet:

De inkomsten van de bar dalen gelijk met de omzet. Per saldo daalt het resultaat op de barinkomsten in 2013 met ruim € 16.000,--.

De kostprijs van de artiesten is echter gestegen met € 20.000,--. Dit is het gevolg van de garantiebedragen die artiesten vragen. Blijkbaar zijn in 2013 duurdere artiesten geprogrammeerd dan in 2012. Door de teruggelopen inkomsten, wordt een negatief resultaat van € 23.000,-- geboekt waar in 2012 nog een positief resultaat van € 20.000,-- werd behaald. Een teruggang van € 43.000,--.

De personeelskosten:

De personeelskosten stijgen in 2013 met € 24.000,--.

De belangrijkste redenen zijn een reservering voor uit te betalen overuren aan de vertrekkende manager van € 8.000,--.

Voor een medewerker die in de WAO is gegaan in 2012 moet jaarlijks ruim € 4.000,-- worden betaald.

Er is circa € 8.000,-- meer betaald aan salarissen en vrijwilligersvergoedingen. Het lijkt erop dat de personeelsbezetting ruimer is gepland dan in 2012.

De huisvestingskosten:

Ook de huisvestingslasten zijn in 2013 gestegen met € 7.000,--.

Tegenover een stijging van de energielasten met € 5.000,-- en de OZB met € 3.000,-- staan enkele kleinere plussen en minnen bij de overige huisvestingskosten.

Overige kosten:

In 2013 zijn de openstaande debiteuren opgeschoond. Per saldo bleek een bedrag van € 6.000,-- oninbaar, Dit bedrag is in 2013 afgeboekt.

De kosten voor administratie en accountant zijn ruim € 3.000,-- hoger.

Subsidie:

In 2013 werd € 20.000,-- minder subsidie verstrekt dan in 2012. € 15.000,-- daarvan is het gevolg van de bezuiniging die in dat jaar is opgelopen van 7,5% naar 10%. Daarnaast heeft nog een afrekening plaatsgevonden van de subsidie en huur voor de periode 2009-2012.

Het operationeel resultaat:

In 2012 werd nog een positief resultaat behaald van € 20.000,--.

Alle hiervoor opgesomde effecten leiden tot een lager resultaat van € 117.000,--.

Dit betekent dat over 2013 een operationeel verlies werd gerealiseerd van -/- 97.000,--.

Bijzondere baten en lasten:

Vanwege het grote verlies in 2013 is besloten om enkele reserveringen voor toekomstige uitgaven vrij te laten vallen.

De voorziening voor groot onderhoud is teruggebracht van € 90.000,-- naar € 20.000,--.

Omdat gebouw eigendom is van de gemeente, wordt een reservering van € 20.000,-- voldoende geacht.

De voorziening voor administratieve bijstand is teruggebracht van € 22.500,-- naar € 0,--.

In geval de huidige boekhouder uitvalt, zal de nieuwe penningmeester zijn taken waarnemen. Dit zal niet leiden tot extra kosten. Daarom is de voorziening niet meer nodig.

Tegenover deze bijzondere baten staan bijzondere lasten voor een bedrag van € 54.000,--.

Deze kosten worden veroorzaakt door het vertrek van de bedrijfsleider.

Het positief saldo van de bijzondere en baten en lasten bedraagt € 41.000,--.

Het resultaat:

Het operationeel verlies van € 97.000,-- kan slechts voor een bedrag van € 41.000,-- worden gecompenseerd door bijzondere baten.

Per saldo resteert derhalve een verlies van € 56.000,-- over 2013.

Het Eigen Vermogen:

Ultimo 2012 was er al een negatief vermogen van € 4.000,--.

Door het verlies van 2013 is het negatief vermogen ultimo 2013 € 60.000,--.

Zonder bijzondere ondersteuningsmaatregelen is het voortbestaan van De Eendracht niet langer mogelijk.

Ook lijkt het oordeel van het College van Advies over de toekomst van De Eendracht dat geheel was gebaseerd op de realisatie van 2012 en eerdere jaren, op dit moment te optimistisch. Indien er tussentijdse cijfers zouden zijn geweest, was men waarschijnlijk tot een ander oordeel gekomen.

Wij zullen dit in de toelichting op de begroting voor 2014 en 2015 verder toelichten.

Toelichting bij de begroting van Stichting De Eendracht 2014 - 2015:

Bij het opstellen van de 1e versie van de begroting zijn we uitgegaan van de realisatie over 2012 omdat de cijfers over 2013 nog niet beschikbaar waren, en omdat er geen enkele tussentijdse rapportages ter beschikking waren.

Zoals u hebt kunnen lezen in de toelichting bij de jaarrekening over 2013, waren de resultaten over 2013 veel slechter dan die over 2012.

Waar wij eerst nog dachten dat een sluitende begroting mogelijk was, ondanks de geplande bezuinigingen op de subsidie, zijn wij nu helaas tot het oordeel gekomen dat dit in het economische klimaat niet mogelijk is.

In deze toelichting leest u waarom wij tot dit oordeel zijn gekomen.

De inkomsten:

De Eendracht heeft (de subsidie buiten beschouwing gelaten) drie bronnen van inkomsten:

- 1) Opbrengsten uit verhuur van ruimten
- 2) Entreegelden van de voorstellingen die door De Eendracht worden georganiseerd.
- 3) Barinkomsten

Ad 1) De inkomsten uit de verhuur van ruimten zal naar verwachting in 2014 dalen omdat een grotere huurder (Dansschool Manders) is weggefallen.

Indien de plannen met de bibliotheek gerealiseerd kunnen worden, kunnen de huurinkomsten vanaf 2015 structureel stijgen. Bij de begroting van 2015 zijn wij er vanuit gegaan dat de bibliotheek in De Eendracht zal zijn gevestigd.

Ook zullen alle gebruikers van de zaal een gelijke huur moeten gaan betalen. Eventuele gevolgen voor het theaterprogramma zullen in de toelichting op het programma worden beschreven.

Ad 2) In 2013 daalden de inkomsten uit de voorstellingen dramatisch. Voor het 1e halfjaar van 2014 is het programma nog vastgelegd door het vorige bestuur. Vanaf het seizoen 2014-2015 gaan wij uit van minder voorstellingen en wordt het accent meer gelegd op lokale activiteiten. Hierdoor zullen de inkomsten verder afnemen, maar de kosten nog meer dalen. Per saldo is het streven om de verliezen op voorstellingen terug te brengen tot 0.

Ad 3) Ook de barinkomsten daalden in 2013 zeer fors van € 145.000,-- naar € 121.000,--. Voor 2014 wordt weer een kleine stijging verwacht omdat wij extra inkomsten hebben kunnen genereren met de diverse bijeenkomsten rond de verkiezingen. Ook zal eind 2014 de Stichting Stemp weer minimaal 6 keer een musical organiseren met de bijbehorende opbrengsten.

In 2015 ontbreken deze inkomsten echter weer. De eventuele inkomsten van bezoekers van de bibliotheek zullen dit niet kunnen compenseren.

Vanaf augustus 2014 zullen de prijzen van de consumpties worden aangepast aan de gangbare tarieven in de horeca. Ook zullen de verlaagde tarieven voor de gebruikers van de ouderenbond worden geschrapt. Dit genereert extra marge op de baromzet.

De kostprijs van de omzet:

De inkoop van de bar dalen procentueel ten opzichte van de omzet doordat de verkoopprijzen worden verhoogd.

De kostprijs van de artiesten zal in 2014 dalen ten opzichte van 2013, met name doordat voor het seizoen 2014 – 2015 minder artiesten zijn geboekt en veel lagere garantiebedragen zijn afgesproken. Dit zal in 2015 pas zijn volledige effect genereren, omdat het 1e halfjaar van 2014 reeds was geboekt.

De personeelskosten:

De personeelskosten zullen flink dalen.

Eenzijds komt dit doordat afscheid is genomen van de bedrijfsleider. Binnenkort wordt een selectieprocedure opgestart voor een nieuwe bedrijfsleider. Deze zal echter een parttime dienstverband van naar schatting 50 of 60% worden aangeboden.

Daarnaast heeft de medewerker techniek met ingang van half juni ontslag genomen. Dit zal worden opgevangen door het inhuren van freelance medewerkers of het inhuren van gespecialiseerde bedrijven. Bij de voorziene teruggang in het aantal voorstellingen, moet ook dit een besparing opleveren.

De huisvestingskosten:

De huisvestingskosten zijn een gegeven. Wel is het bestuur van mening dat een deel van deze kosten voor rekening moet komen van de gebruikers die tot nu toe geen enkele huur betalen zoals de Bunker, de biljartclub en de Knutselmolen. Een reëel bedrag hiervoor is € 20.000,--.

Overige kosten:

De kosten voor administratie en accountant kunnen flink omlaag doordat de nieuwe penningmeester zelf een groot deel van deze werkzaamheden zal uitvoeren.

Subsidie:

Voor 2014 en 2015 is een korting op de subsidie aangekondigd van 2 * € 25.000,--. Deze korting is verwerkt in de begroting.

Het operationeel resultaat:

In 2013 werd een operationeel verlies gerealiseerd van -/- 97.000,--.

Alle aangekondigde aanpassingen in de organisatie en maatregelen ten aanzien van het programma, kunnen dit verlies grotendeels compenseren.

Echter zijn wij niet in staat om ook de aangekondigde korting op de subsidies te compenseren met behoud van alle huidige sociale en culturele functies.

Bijzondere baten en lasten:

Voor de komende jaren voorzien wij geen bijzondere baten of lasten.

Het resultaat:

Het uiteindelijke resultaat zal zonder verdere maatregelen zowel in 2014 als in 2015 negatief zijn.

Het Eigen Vermogen:

Uit 2013 is het negatieve vermogen € 60.000,--.

Ook voor 2014 en 2015 voorzien wij negatieve resultaten.

Zonder bijzondere ondersteuningsmaatregelen is het voortbestaan van De Eendracht niet langer mogelijk.

Investerings:

Doordat er in het verleden is verzuimd om voldoende gelden vrij te maken om de technische installatie op het vereiste niveau te houden, is er een afhankelijkheid ontstaan van enkele

externe organisaties en bedrijven die apparatuur in De Eendracht hebben geplaatst, maar die wel hun eigendom is gebleven. Ondanks het feit dat zij bereid zijn om dit te leveren zien wij dit toch als een ongewenst effect. Een theater zoals "De Eendracht" dient te beschikken over een basisconfiguratie om te werken zonder daarbij een afhankelijkheid in stand te laten. Het bestuur is daarom van mening dat er eenmalig geld ter beschikking moet komen om deze apparatuur zelf aan te kunnen kopen om een einde te maken aan de afhankelijkheid van derden. Hiermee is een bedrag gemoeid van circa € 40.000,--.

Conclusie:

Samengevat zijn er 2 problemen.

Er is een acuut probleem als gevolg van verliezen uit het verleden en een achterstand op het gebied van techniek. Hiermee is een bedrag gemoeid van circa € 100.000,--.

Daarnaast is er een structureel probleem van € 120.000,-- als gevolg van de voorgenomen korting op de subsidies ten opzichte van het basisjaar 2012.

Door alle maatregelen die het bestuur heeft genomen lijkt de korting van 2013 en 2014 te kunnen worden opgevangen, mits de verhuizing van de bibliotheek doorgaat en alle gebruikers gaan meebetalen.

Voor de voorgenomen korting van 2015 heeft het bestuur geen oplossing kunnen vinden.

Als bestuur van De Eendracht hebben wij besloten om er de schouders onder te zetten en te werken aan een gezonde bedrijfsvoering waarbij de continuïteit van Stichting De Eendracht en de exploitatie is geborgd.

Wij presenteren u ook de begroting voor 2014 en de begroting voor 2015. Om de begroting te realiseren hebben wij uw ondersteuning nodig, daartoe doen wij U het volgende voorstel.

Voorstel:

- 1) Een structurele bijdrage in de huisvestingskosten van alle gebruikers door de gebruikers dan wel de gemeente Gemert-Bakel.
- 2) Een eenmalige financiële injectie van € 100.000,-- door de gemeente.
- 3) Terugdraaien van de voorgenomen korting op de subsidie van € 25.000,-- welke zou ingaan vanaf 2015.

Met vriendelijke groet,
Het bestuur van Stichting De Eendracht.

Bert Jansen

Maarten van Heugten

Rita Vogels

Bijlage: Begroting De Eendracht 2014 - 2015 + Realisatie 2013