

Bijlage I bij Memo d.d.
24 september 2014



Onderwerpen onderzoek

- Analyse resultaat 2014
- Meerjarenbegroting
- Liquiditeitspositie
- Andere issues

Analyse : omzet

Omzet (x1.000)	2013	2014	
		begroot	prognose 9 mei
Beurzen/theater	767	637	443
Horeca	2.186	2.213	2.035
Zaalhuur	1.277	1.355	1.140
Overig (Horeca Euroborg, Parkeergar. Werk voor derden + ov.)	<u>1.271</u>	<u>1.445</u>	<u>1.099</u>
Totaal	5.501	5.650	4.717

Analyse : Omzet

Jaar	Omzet (x 1mln, excl Parking en ov. opbr.)
2009	4,8
2010	4,6
2011	4,6
2012	4,0
2013	4,2
2014	3,6 prognose 4,2 begroot

Analyse resultaat

- Belangrijkste oorzaken afwijking 2014:
 - dalende omzet in alle omzetcategorieën
 - deels incidenteel (o.a. opzeggen huur Plaza Sportiva);
 - deels structureel (omzetsdaling is in lijn met trend afgelopen vijf jaar);
 - kosten dalen niet evenredig;

Analyse resultaat

- 24 april 2014 meldt directeur aan RvC verwacht tekort - € 0,7/-€ 0,8 miljoen (afwijking € 0,4/0,5 milj. t.o.v. begroot);
- 1^e kwartaalcijfers begin mei 2014: verwacht tekort van - € 1,0 miljoen;
- 2^e kwartaalcijfers begin juli 2014: verwacht tekort van -€ 0,8 miljoen;
- Verantwoording binnen Martini Plaza over resultaat tijdig en realistisch

Analyse : Meerjarenresultaat

Jaar	Resultaat (x 1mln)	Opmerking
2008	+ 1,5	
2009	+0,2	
2010	0,0	
2011	- 0,3	
2012	-0,8	
2013	-0,6	(voorlopig), cf. begr.
2014	-0,8	(voorlopig), begr. -0,3

Analyse Meerjarenbegroting

- Begrote omzetstijging vanaf 2015 is in tegenspraak met structurele neerwaartse trend in alle omzetcategorieën;
- Voor sluitende exploitatie kostenflexibiliteit noodzakelijk:belangrijkste beïnvloedbare post is personeelskosten (€ 3,0 miljoen w.v. € 2,0 miljoen vast);

Analyse meerjarenbegroting

- Onderzoek samenwerking met andere gemeentelijke organisatieonderdelen:
 - verkoopapparaat/sales
 - facilitair/financiën/HRM
 - personele inzet (pool)/flexibele schil
vergroten

Liquiditeitspositie

- Liquiditeitspositie is voorlopig adequaat, met name door jaarlijkse bijdrage gemeente Groningen;
- Uitgangspunt is dat groot onderhoud wordt voorgefinancierd door gemeente;
- In 2015 herfinanciering langlopende leningen!

Overige issues

- Waardering activa
- Euroborg Horeca BV

Waardering activa

- Aanleiding: onderzoek naar achterstallig onderhoud 2012
- Afschrijvingstermijnen niet passend;
- Inzicht in samenstelling overgedragen activa bij verzelfstandiging onvoldoende;
- Extra afwaardering van € 3,0 miljoen;
- Uitgangspunt is sluitende meerj. begroting;

Waardering activa

- Effect op resultaat 2014 gemeente
 - Per 31/12/2013 eigen vermogen MP: € 6,9 miljoen
 - Af: eenmalige afwaardering: € 3,0 miljoen
 - Eigen vermogen 31/12/2013 € 3,9 miljoen
 - Waardering deeln. MP jaarr. gem. € 5,2 miljoen
 - Resultaat gemeente -€ 1,3 miljoen
- Resultaat 2014 (- € 0,8 miljoen) meenemen in tussentijdse cijfers

Euroborg Horeca BV

- Deelname van 50%
- Eigen vermogen per 30 juni 2013 € 0,2 milj.
- Aanloopverliezen eerste twee jaar
- Voor 2014/2015 sluitende begroting
- Lening verstrekt; restantsom € 1,5 miljoen per 31 dec. 2013; jaarlijkse aflossing € 0,2 miljoen
- 1^e halfjaar 2014 geen overleg/Concept jaarrekening 2013/2014 inmiddels besproken
- A.v.A houden/resultaten + liquiditeit volgen!