

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Beleid

Onderwerp:

Brief Deventer Schouburg betreffend knelpunt exploitatie en liquiditeit 2022

Notagegevens

| | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bestuursorgaan | : B-en-W 22-11-2022 |
| Notanummer | : 2022-940 |
| Datum | : 22-11-2022 |
| Programma | : 10b-Kunst, cultuur en erfgoed |
| Portefeuillehouder | : Wethouder Duursma, |
| Bijlage(n) | : 221028_Steunverzoek N.V. Deventer Schouburg.pdf,B_W reactiebrief financiën Deventer Schouburg 15-11.docx |

Parafering

16-11-2022: Regiemanager16-11-2022: Wethouder

Agendering

* 16-11-2022: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Definitieve akkoord

22-11-2022

B & W d.d.: 22-11-2022

Besluit

1. De liquiditeitslening uit 2020 ter hoogte van € 300.000, die volgens collegebesluit dient te worden terugbetaald uiterlijk 31 december 2022, kwijt te schelden
2. De terugvordering van TVL middelen van het Rijk aan Deventer Schouburg ter hoogte van € 400.000 volledig te compenseren en hiervoor ter dekking de reeds gereserveerde corona-compensatiemiddelen uit Q2 2022 in te zetten
3. Het gepresenteerde exploitatietekort over 2022 van € 618.000 te compenseren vanuit twee bronnen; (1) de algemene middelen voor het structurele exploitatietekort van gemiddeld 410.000 en (2) de resterende corona-compensatiemiddelen voor cultuur voor het incidentele tekort van € 208.000
4. Dit besluit middels de derde kwartaalrapportage van 2022 ter besluitvorming voor te leggen aan de raad
5. De directeur van de schouburg te verzoeken in 2023 per kwartaal te rapporteren over de financiële stand van zaken, zowel over de exploitatie als de liquiditeitspositie, zodat op basis hiervan de dekking voor het exploitatietekort 2023 kan worden toegekend
6. Bijgevoegde brief aan de directie van de schouburg vast te stellen en te versturen
7. De raadsmededeling vast te stellen en aan te bieden aan de raad

De nota en het besluit openbaar te maken.

Inleiding

De Deventer Schouburg heeft het college per brief gevraagd om financiële ondersteuning om haar financiële positie veilig te stellen. De brief beschrijft de herkomst en de grootte van het financiële probleem, dat

bestaat uit zowel een exploitatie- als een liquiditeitsknelpunt. De knelpunten hebben verschillende oorzaken, maar de invloed van de coronacrisis en de nasleep ervan is groot. Daarnaast drukken de hoge huisvestings- en afschrijvingslasten zwaar op de exploitatiebegroting. In de tweede kwartaalrapportage is een exploitatietekort gemeld van € 320.000 op basis van de halfjaarrapportage van de schouwburg. Voor eind 2022 wordt het exploitatieknelpunt geprognosticeerd op € 618.000. Dit bedrag is grotendeels structureel van aard en voor een deel toe te schrijven aan (de na-effecten van) de coronacrisis.

De in de tweede kwartaalrapportage gemelde TVL (Tegemoetkoming Vaste Lasten, bedrag € 400.000) die door het Rijk wordt teruggevorderd van de schouwburg vormt samen met de aan de gemeente terug te betalen liquiditeitslening van € 300.000 (2020) en de openstaande huisvestingslasten over 2021 (€328.500) en 2022 (€242.000) een totaalbedrag aan uitgestelde betalingen van afgerond 1,3 miljoen. Momenteel is de schouwburg niet in staat om de openstaande schulden af te betalen, zonder in acute liquiditeitsproblemen te raken, waardoor overige betalingen niet kunnen worden voldaan, zoals voor personeel, programmering en marketing. Om die reden doet de directeur-bestuurder van de schouwburg een dringend verzoek op de gemeente om financieel bij te springen.

Herkomst exploitatieknelpunt

De schouwburg genereert onvoldoende marge om break even te draaien en een minimale reserve op te bouwen. Dit wordt mede veroorzaakt door de hoge huisvestingslasten en afschrijvingen. Het structurele exploitatieknelpunt speelt al lang en is ook als knelpunt benoemd in de Cultuurvisie (daarin staat genoemd dat het structurele knelpunt kan oplopen tot € 463.000 in 2022). Het probleem in de exploitatie is vergroot door de coronacrisis. Dit komt o.a. door de (nasleep van de) sluiting van theaters in en tegenvallende publieksaantallen nu de crisis achter ons ligt. Ook zijn in deze periode de sponsorinkomsten teruggelopen. Deze corona effecten zijn incidenteel door de crisis ontstaan, maar hebben wel een langjarig, en mogelijk zelfs blijvend, negatief effect op de exploitatie. Voorlopig is het theaterbezoek nog niet terug op het oude niveau van 2019, dit is een landelijke trend en het is lastig te voorspellen wanneer en of dit helemaal bijtrekt.

Herkomst liquiditeitsknelpunt

Als gevolg van de sluiting van theaters in coronatijd is de manier waarop kaartverkoop inkomsten binnenkwamen bij de schouwburg plotseling ingrijpend veranderd. Voorheen was er een uitgekiende planning voor het in termijnen beschikken van gemeentelijk budgetsubsidie. Dit stelde de schouwburg in staat om de liquiditeitspositie stabiel te houden gedurende het jaar, aangezien de inkomsten en uitgaven niet lineair verlopen in de bedrijfsvoering van DS, zoals dat voor meer theaters geldt. Voor de crisis kocht een groot deel van het publiek kaarten in de voorverkoop, vanuit de jaarlijkse programmabrochure. Daardoor kwam er een groot bedrag in een keer binnen en daar werd door de gemeente rekening mee gehouden met de betalingstermijnen van de subsidie. In 2020 is vanwege het ontstane probleem een lening verstrekt van 300.000 om de liquiditeit van DS in de benen te houden. Deze lening moet volgens collegebesluit eind 2022 terugbetaald zijn aan de gemeente. Daarnaast werden de huurbetalingen uitgesteld omdat DS niet over voldoende liquiditeit beschikte. De huur 2020 is inmiddels afgerond, maar voor 2021 en 2022 staat nog huur open. Ondanks de gevoerde bezwaarprocedures dient DS de ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) terug te betalen aan het Rijk (€ 400.000). Dit komt omdat de schouwburg niet aan de harde ondernemings-eis voldoet die het Rijk heeft gesteld. Omdat de gemeente grootaandeelhouder is van de N.V. Deventer Schouwburg, wordt de schouwburg volgens de wet gezien als overheidsinstelling en geen onderneming.

Beoogd maatschappelijk resultaat

De schouwburg is een belangrijke culturele voorziening voor Deventer als centraal gelegen plek voor podiumkunsten zoals theater-, dans- en cabaretvoorstellingen en daarnaast voor talentontwikkeling en cultuurparticipatie. De schouwburg is bovendien een waardevolle plek voor sociale ontmoeting en (zakelijke) verbinding. Financiële ondersteuning stelt de positie van de schouwburg voor Deventer en omstreken (voorlopig) veilig.

Kader

Cultuurvisie Boeien en Bloeien 2019-2024
Uitvoeringsprogramma Cultuur 2021-2024

Betrokken partijen en participatie

Deventer Schouwburg
Gemeente Deventer

Argumenten voor en tegen

Argumenten voor:

1. Het kwijtschelden van de liquiditeitslening van € 300.000 heeft geen financiële consequenties voor de gemeente. Doordat de lening in 2021 in eerste instantie als een subsidie is verstrekt is de last genomen in het exploitatieresultaat 2021. Op een later moment is de subsidie omgezet in een lening omdat dit voor DS gunstiger was voor het aanvragen van rijkssteun i.v.m. corona. De lening staat daarom niet op de gemeentebalans. De kortlopende schulden op de balans van DS worden direct verlaagd met € 300.000 en hierdoor wordt de druk op de liquiditeit verlicht.
2. In de tweede kwartaalrapportage 2022 zijn coronasteunmiddelen apart gezet omdat bekend was dat terugbetaling TVL voor DS een risico zou zijn. Inmiddels is bekend dat de TVL (€400.000) moet worden terugbetaald (aanvankelijke reservering Q2: € 450.000). Door € 400.000 van de gereserveerde corona middelen uit te betalen wordt de post kortlopende schulden op de balans van DS direct verlaagd, waardoor de druk op de liquiditeit wordt verlicht.
3. DS beschikt na dit besluit over voldoende liquiditeit om de huurachterstanden 2021 (€ 328.500) en 2022 (€ 242.000) te voldoen zonder direct in financiële problemen te komen.
4. DS heeft een exploitatietekort van € 618.000 geprognosticeerd tot eind 2022. Van dit exploitatietekort is € 208.000 te verklaren door corona beperkingen (o.a. teruggelopen publieks-aantallen/kaartverkoop en teruggelopen sponsorinkomsten die nog niet op het gewenste niveau staan), de overige € 410.000 is structureel van aard. Door dit exploitatietekort incidenteel te compenseren drukt het negatieve resultaat 2022 niet op het eigen vermogen van DS en wordt een faillissement voorkomen.
5. De schouwburg heeft naar verwachting in 2023 ook een exploitatietekort, de hoogte wordt door DS geprognostiseerd op € 666.000. Een deel hiervan is structureel van aard (bandbreedte: € 340.000 - €480.000) en een deel wordt veroorzaakt door na-effecten van de corona-crisis. De directeur-bestuurder van DS wordt gevraagd per kwartaal te rapporteren om inzicht te verlenen in de

financiële stand van zaken, zowel de liquiditeit als de exploitatie. Op basis van de financiële ontwikkeling gedurende 2023 kan DS een goed onderbouwd verzoek indienen bij de gemeente voor financiële compensatie. Jaarlijks zal de exploitatie- en liquiditeitspositie van DS opnieuw moeten worden beoordeeld om te bepalen of er noodzaak is tot toekenning van aanvullende middelen. Dit zal gedaan moeten worden tot het moment dat er een go/no-go besluit wordt genomen over de toekomst van project De Nieuwe Keizer.

6. Met de voorgestelde besluiten kunnen alle uitgestelde betalingen/schulden worden voldaan. Knelpunten uit het verleden worden opgelost en DS start 2023 met een positief liquiditeitsaldo waardoor zij niet direct voor betalingsproblemen komt te staan als het nieuwe jaar begint.

Argumenten tegen:

1. Met dit besluit wordt DS voorlopig financieel in de benen gehouden, maar de onderliggende problemen worden niet opgelost. Voor 2023 verwacht DS een tekort van in totaal € 666.000 en in de jaren daarna is de prognose een negatief resultaat tussen € 340.000 en € 480.000 per jaar. We stellen voor om in de eerste kwartaalrapportage 2023 een exploitatierisico te melden voor het verwachte exploitatietekort 2023 van € 666.000 en voortdurend met DS in contact te blijven staan over te nemen maatregelen (door DS) om de financiële positie te verbeteren;

2. Het afwegingskader coronacompensatie 2021 is al gesloten. Er dient een los voorstel te worden gedaan om deze middelen in te zetten ten behoeve van DS. Dit is in lijn met de aangenomen motie dat resterende coronamiddelen beschikbaar blijven voor cultuur.

3. Op het moment van schrijven van de brief door DS is nog niet bekend wat de impact is van de sterk stijgende energiekosten op de exploitatie 2022 en verder. Vanuit de gemeente worden middelen gereserveerd ter compensatie van de energietekorten bij maatschappelijke instellingen. Wanneer blijkt dat het tekort nog verder oploopt als gevolg van de stijgende energieprijzen, zal dat deel verrekend worden met de reservering ondersteuning maatschappelijke instellingen.

4. De directeur-bestuurder vraagt in de brief tevens om een reservering van € 250.000 voor noodzakelijke investeringen in theater-technische installaties, die dringend aan vervanging toe zijn vanwege de veiligheid en de (on)mogelijkheid om de huidige functie uit te kunnen blijven oefenen. We stellen voor om dit niet te betrekken bij dit besluit en nader in overleg te treden met DS over de noodzaak van investeringen en eventuele voorstellen voor financiering dan wel subsidiering vanuit de gemeente voor te leggen in een apart besluit. De noodzaak tot investering zal jaarlijks moeten worden beoordeeld en moet in lijn liggen met het proces en de planvorming De Nieuwe Keizer.

Financiële consequenties en dekking

DS presenteert in haar brief een exploitatietekort eind 2022 van € 618.000 die niet binnen het eigen weerstandsvermogen kan worden opgevangen. Daarnaast staat de liquiditeit onder grote druk door uitgestelde betalingen. De belangrijkste uitgestelde betalingen die drukken op de liquiditeitspositie van DS bestaan uit € 870.000 aan de gemeente Deventer en € 400.000 terug te betalen TVL.

Uitgestelde betalingen aan de gemeente:

Huur 2021: € 328.500

Huur 2022: € 242.000

Liquiditeitslening (2020) terugbetaling: € 300.000

Uitgestelde betalingen aan het Rijk:
TVL: € 400.000

Dekkingsvoorstel

De gepresenteerde knelpunten kunnen volgens onderstaande maatregelen worden gedekt. De benodigde dekking wordt betrokken bij de derde kwartaalrapportage 2022 en voorgelegd aan de raad.

1. In de Q2 rapportage 2022 is een risico van € 450.000 vermeld ten aanzien van het terugbetalingsverplichting TVL. Middelen voor dit risico zijn gereserveerd vanuit de corona-compensatiebudget cultuur. De terugbetalingsverplichting bedraagt € 400.000, dit kan worden gedekt vanuit de gereserveerde middelen. Het restant van € 50.000 valt terug in het corona-compensatiebudget cultuur.

2. Het kwijtschelden van de liquiditeitslening van € 300.000 heeft geen financiële consequenties voor de gemeente. Doordat de lening in 2021 in eerste instantie als een subsidie is verstrekt is de last genomen in het exploitatieresultaat 2021. Op een later moment is de subsidie omgezet in een lening omdat dit voor DS gunstiger was voor het aanvragen van rijkssteun i.v.m. corona. De lening staat daarom niet op de gemeentebalans. De kortlopende schulden op de balans van DS worden direct verlaagd met € 300.000 en hierdoor wordt de druk op de liquiditeit verlicht.

3. Het exploitatietekort 2022 van DS bedraagt naar verwachting € 618.000. Hiervan is € 208.000 te verklaren als gevolg van corona effecten en € 410.000 is structureel. Voorgesteld wordt het coronadeel te dekken uit het corona-compensatiebudget cultuur en het structurele deel incidenteel vanuit de algemene middelen.

De dekking uit de algemene middelen van € 410.000 uit de algemene middelen kan lager worden als blijkt dat een deel van het tekort te wijten is aan de stijgende energieprijzen. In dat geval kan een beroep worden gedaan op de ondersteuning maatschappelijke instellingen. Verrekening tussen deze reservering en de algemene middelen zal dan plaatsvinden.

Ook voor 2023 wordt een exploitatie tekort verwacht (€666.000). Voorgesteld wordt in de eerste kwartaalrapportage 2023 een risicomelding te maken van het verwachte exploitatietekort.

Knelpunten bestaand beleid moeten in de basis binnen het programma zelf worden opgevangen door een bijstellingsvoorstel. Als bijsturing in het huidige jaar niet (meer) mogelijk is, dan vindt eenmalig dekking plaats vanuit de algemene middelen. Daar het programma deze kosten in 2022 niet kan dekken, wordt voorgesteld om het budget te dekken uit de algemene middelen.

4. De stand van het corona-compensatiebudget cultuur is als volgt:

- a. Beschikbaar na Q2 2022: € 542.000*
- b. Compensatie 2022 culturele instellingen (Q3 2022): € 113.000 -/-
- c. Vrijval gereserveerde middelen Q2: € 50.000 +
- d. Compensatie DS exploitatie: € 208.000 -/-
- e. Saldo na Q3: € 271.000**

* In het saldo na Q2 2022 is rekening gehouden met een reservering van € 450.000 voor terugbetaling TVL van de Schouwburg.

** Saldo onder voorbehoud van beoordeling en definitieve beschikking van lopende aanvragen.

Openbaarmaking en communicatie

Openbaar

Aanpak en uitvoering

Na collegebesluit wordt de raad door middel van een raadsmededeling geïnformeerd over het financiële verzoek van de Deventer Schouwburg zoals per brief wordt onderbouwd. Vervolgens wordt dekking voor de financiële steun betrokken bij de derde kwartaalrapportage, die aan de raad ter besluitvorming zal worden voorgelegd. De raad kan zich hierover uitspreken bij de behandeling van de derde kwartaalrapportage. De Deventer Schouwburg ontvangt een reactiebrief van het college waarin het proces en de voorgenomen besluiten worden toegelicht.

RAADSMEDEDELING

| | | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Onderwerp | Brief Deventer Schouwborg betreffend knelpunt exploitatie en liquiditeit 2022 | | |
| Nummer | 2022-940 | Portefeuillehouder | Wethouder Duursma, |
| Team | DEV-BLD | Datum | 22-11-2022 |

Inleiding

Hoewel deze raadsmededeling los staat van het interpellatiedebat van woensdag 23-11-2022 is dat wel de aanleiding om u deze raadsmededeling vandaag (dinsdag de 22e) aan te bieden in plaats van het gebruikelijke moment op donderdagmiddag.

De Deventer Schouwborg heeft het college per brief gevraagd om financiële ondersteuning om haar financiële positie veilig te stellen. Via deze raadsmededeling informeren wij uw raad over de inhoud van het financiële verzoek, de aard en achtergrond van de ontstane financiële problematiek en de collegebesluiten ten aanzien van voorgenomen maatregelen om de schouwborg financieel te ondersteunen.

Kader

Cultuurvisie Boeien en Bloeien 2019-2024
Uitvoeringsprogramma Cultuur 2021-2024

Kern van de boodschap

Het college informeert de raad over voorgenomen maatregelen om de schouwborg financieel te ondersteunen zodat de culturele voorziening voorlopig veilig wordt gesteld. De raad wordt hierover bij de derde kwartaalrapportage om goedkeuring gevraagd.

Nadere toelichting

Stand van zaken

De brief van de Deventer Schouwborg beschrijft de herkomst en de grootte van het financiële probleem, dat bestaat uit zowel een exploitatie- als een liquiditeitsknelpunt. De knelpunten hebben verschillende oorzaken, maar de invloed van de coronacrisis en de nasleep ervan is groot. In de tweede kwartaalrapportage is een exploitatietekort gemeld van € 320.000 op basis van de halfjaarrapportage van de schouwborg. Voor eind 2022 wordt het exploitatieknelpunt geprognosticeerd op € 618.000. Dit bedrag is grotendeels structureel van aard en voor een deel toe te schrijven aan (de na-effecten van) de coronacrisis.

De in de tweede kwartaalrapportage gemelde TVL (€ 400.000) die door het Rijk wordt teruggevorderd van de schouwborg vormt samen met de aan de gemeente terug te betalen liquiditeitslening van € 300.000 (2020) en de openstaande huisvestingslasten over 2021 (€ 328.500) en 2022 (€ 242.000) een totaalbedrag aan uitgestelde betalingen van afgerond 1,3 miljoen. Momenteel is de schouwborg niet in staat om de openstaande schulden af te betalen, zonder in acute liquiditeitsproblemen te raken, waardoor overige betalingen niet kunnen worden voldaan, zoals voor personeel, programmering en marketing. Om die reden doet de

directeur-bestuurder van de schouwburg per brief een dringend verzoek op de gemeente om financieel bij te springen.

Herkomst exploitatieknelpunt

De schouwburg genereert onvoldoende marge om break even te draaien en een minimale reserve op te bouwen. Dit wordt mede veroorzaakt door de hoge huisvestingslasten en afschrijvingen. Het structurele exploitatieknelpunt speelt al lang en is ook als knelpunt benoemd in de Cultuurvisie (daarin staat genoemd dat het structurele knelpunt kan oplopen tot € 463.000 in 2022). Het probleem in de exploitatie is vergroot door de coronacrisis. Dit komt o.a. door de (nasleep van de) sluiting van theaters in en tegenvallende publieksaantallen nu de crisis achter ons ligt. Ook zijn in deze periode de sponsorinkomsten teruggelopen. Deze corona effecten zijn incidenteel door de crisis ontstaan, maar hebben wel een langjarig, en mogelijk zelfs blijvend, negatief effect op de exploitatie. Voorlopig is het theaterbezoek nog niet terug op het oude niveau van 2019, dit is een landelijke trend en het is lastig te voorspellen wanneer en of dit helemaal bijtrekt.

Herkomst liquiditeitsknelpunt

Als gevolg van de sluiting van theaters in coronatijd is de manier waarop kaartverkoop inkomsten binnenkwamen bij de schouwburg plotseling ingrijpend veranderd. Voorheen was er een uitgekiende planning voor het in termijnen beschikken van gemeentelijk budgetsubsidie. Dit stelde de schouwburg in staat om de liquiditeitspositie stabiel te houden gedurende het jaar, aangezien de inkomsten en uitgaven niet lineair verlopen in de bedrijfsvoering van DS, zoals dat voor meer theaters geldt. Voor de crisis kocht een groot deel van het publiek kaarten in de voorverkoop, vanuit de jaarlijkse programmabrochure. Daardoor kwam er een groot bedrag in een keer binnen en daar werd door de gemeente rekening mee gehouden met de betalingstermijnen van de subsidie. In 2020 is vanwege het ontstane probleem een lening verstrekt om de liquiditeit van DS in de benen te houden. Deze lening moet volgens collegebesluit eind 2022 terugbetaald zijn aan de gemeente.

Daarnaast werden de huurbetalingen uitgesteld omdat DS niet over voldoende liquiditeit beschikte. De huur 2020 is inmiddels afgerond, maar voor 2021 en 2022 staat nog huur open. Ondanks de gevoerde bezwaarprocedures dient DS de ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) terug te betalen aan het Rijk. Dit komt omdat de schouwburg niet aan de harde ondernemings-eis voldoet die het Rijk heeft gesteld. Omdat de gemeente grootaandeelhouder is van de N.V. Deventer Schouwburg, wordt de schouwburg volgens de wet gezien als overheidsinstelling en geen onderneming. De gemeente heeft in samenwerking met DS en andere schouwburggenooten waar dit speelde gelobbyed richting het Ministerie van OC&W om de TVL door hen te laten financieren, maar dat is zonder resultaat gebleven. Kortom: De belangrijkste uitgestelde betalingen die drukken op de liquiditeit bestaan uit € 870.000 aan de gemeente Deventer en ca € 400.000 terug te betalen TVL aan het Rijk.

Het college stelt compensatiemaatregelen voor ter ondersteuning van de schouwburg. Ten eerste het compenseren van de terug te betalen TVL middelen. Ten tweede het kwijtschelden van de liquiditeitslening en ten derde het dekken van het exploitatietekort 2022 via een voorlopige aanvullende subsidie.

Dekking van de compensatiemaatregelen

De gepresenteerde knelpunten kunnen volgens onderstaande maatregelen worden gedekt. De benodigde dekking wordt betrokken bij de derde kwartaalrapportage 2022 en ter besluitvorming voorgelegd aan uw raad.

1. In de Q2 rapportage 2022 is een risico van € 450.000 vermeld ten aanzien van het terugbetalingsverplichting TVL. Middelen voor dit risico zijn gereserveerd vanuit de corona-compensatiebudget cultuur. De terugbetalingsverplichting bedraagt € 400.000, dit kan worden gedekt vanuit de gereserveerde middelen. Het restant van € 50.000 valt terug in het corona-compensatiebudget cultuur.

2. Het kwijtschelden van de liquiditeitslening van € 300.000 heeft geen financiële consequenties voor de gemeente. Doordat de lening in 2021 in eerste instantie als een subsidie is verstrekt is de last genomen in het exploitatieresultaat 2021. Op een later moment is de subsidie omgezet in een lening omdat dit voor DS gunstiger was voor het aanvragen van rijkssteun i.v.m. corona. De lening staat daarom niet op de gemeentebalans. De kortlopende schulden op de balans van DS worden direct verlaagd met € 300.000 en hierdoor wordt de druk op de liquiditeit verlicht.

3. Het exploitatietekort 2022 van DS bedraagt naar verwachting € 618.000. Hiervan is € 208.000 te verklaren als gevolg van corona effecten en € 410.000 is structureel. Voorgesteld wordt het coronadeel te dekken uit het corona-compensatiebudget cultuur en het structurele deel incidenteel vanuit de algemene middelen.

De dekking uit de algemene middelen van € 410.000 uit de algemene middelen kan lager worden als blijkt dat een deel van het tekort te wijten is aan de stijgende energieprijzen. In dat geval kan een beroep worden gedaan op de ondersteuning maatschappelijke instellingen. Verrekening tussen deze reservering en de algemene middelen zal dan plaatsvinden.

Ook voor 2023 wordt een exploitatie tekort verwacht (€666.000). Voorgesteld wordt in de eerste kwartaalrapportage 2023 een risicomelding te maken van het verwachte exploitatietekort. Knelpunten bestaand beleid moeten in de basis binnen het programma zelf worden opgevangen door een bijstellingsvoorstel. Als bijsturing in het huidige jaar niet (meer) mogelijk is, dan vindt eenmalig dekking plaats vanuit de algemene middelen. Daar het programma deze kosten in 2022 niet kan dekken, wordt voorgesteld om het budget te dekken uit de algemene middelen.

4. De stand van het corona-compensatiebudget cultuur is als volgt:

- a. Beschikbaar na Q2 2022: € 542.000*
- b. Compensatie 2022 culturele instellingen (Q3 2022): € 113.000 -/-
- c. Vrijval gereserveerde middelen Q2: € 50.000 +
- d. Compensatie DS exploitatie: € 208.000 -/-
- e. Saldo na Q3: € 271.000**

* In het saldo na Q2 2022 is rekening gehouden met een reservering van € 450.000 voor terugbetaling TVL van de Schouwburg.

** Saldo onder voorbehoud van beoordeling en definitieve beschikking van lopende aanvragen.

DEVENTER SCHOUWBURG

Gemeente Deventer
College van B&W
Postbus 5000
7400 GC DEVENTER

Deventer, 28 oktober 2022

Betreft: financiën N.V. Deventer Schouwburg

Deventer Schouwburg
Leeuwenbrug 2
7411 TJ Deventer

www.deventerschouwburg.nl
info@deventerschouwburg.nl

⊕ **Kantoor**
0570 - 68 35 55

⊕ **Kaartverkoop**
0900 - 3000 200 (45cpm)



Geacht College,

De schouwburg kampt zoals bekend met een aantal stevige financiële uitdagingen. Aan deze uitdagingen liggen verschillende oorzaken ten grondslag, waarvan een deel direct of indirect een gevolg van de corona-maatregelen is, een deel structureel en een deel noodzakelijk maar eenmalig.

Op de eerste plaats moeten we constateren dat mede door de hoge huur- en afschrijvingslasten de schouwburg niet in staat is een sluitende exploitatie te realiseren, laat staan een reserve op te bouwen. Deze exploitatietekorten zijn structureel en zullen op korte termijn eerder oplopen dan afnemen. Niet in de laatste plaats omdat theater- en schouwburgbezoek de laatste jaren (los van corona) lijkt terug te lopen. Dat beeld is landelijk.

Verder worden we tot op de dag van vandaag geconfronteerd met de gevolgen van corona en alle naar aanleiding daarvan getroffen maatregelen. Het jaar begon met de deuren gesloten, de bezoekersaantallen zijn nog niet op het oude niveau, bezoekers maken andere keuzes en afwegingen, sponsoropbrengsten zijn sterk teruggelopen.

Wat de gevolgen van de pandemie op de lange termijn zijn, is nu nog lastig te voorspellen, maar één van de gevolgen is dat bezoekers hun kaartjes pas heel laat kopen. Dit in tegenstelling tot het 'oude normaal' toen kaarten massaal ver vooruit gekocht werden. Dit heeft op zijn beurt weer impact op de liquiditeit: er komt te weinig geld aan de voorkant binnen.

Breek de lucht, raak de grens, open de tijd, vind de mens

DEVENTER SCHOUWBURG

De structurele exploitatietekorten zetten de liquiditeit nog verder onder druk.

In het verleden is de exploitatie meerdere keren financieel ondersteund door de gemeente. Een van de steunmaatregelen was een rentevrije lening van € 300.000, in 2020 verstrekt ter ondersteuning van de liquiditeit. Een lening die in principe uiterlijk 31 december van dit jaar terugbetaald moet worden.

Ondanks de financiële coronasteun vanuit rijk en gemeente is een huurachterstand ontstaan over de jaren 2021 en 2022. Bovendien moet ondanks alle bezwaarprocedures de volledige TVL terugbetaald worden aan het rijk. Dit omdat de schouwburg niet aan de harde ondernemings-eis voldoet. Aangezien de gemeente grootaandeelhouder is van de N.V. Deventer Schouwburg, zijn we volgens de letter van de wet een overheidsinstelling, en dus geen onderneming.

Helaas beschikt de schouwburg op dit moment niet over voldoende financiële middelen om alle schulden te voldoen. Langs deze weg verzoek ik u vriendelijk de financiële positie van de schouwburg voor de komende periode, dat wil zeggen tot aan de renovatie veilig te stellen.

Het gaat daarbij in ieder geval om de volgende openstaande posten:

- Huurachterstand 2021 : € 328.514
- Huurachterstand 2022 : € 242.432
- Terug te betalen lening liquiditeitstekort 2020 : € 300.000
- Terug te betalen reeds ontvangen TVL-gelden : € 395.478

Tot slot acht ik het noodzakelijk de volgende waarschuwingen af te geven:

- Te verwachten negatief resultaat 2022 : € 618.350
- Begroot negatief resultaat 2023 : € 666.808
- Ook in de komende jaren moeten investeringen gedaan worden die de schouwburg liever zou uitstellen tot aan de renovatie/verbouwing van het pand (project DNK). Met het oog op veiligheid dan wel de noodzaak om de huidige functie te kunnen blijven vervullen, moeten deze echter op korte termijn gedaan worden. Het betreft bijvoorbeeld de trekkenwand in beide zalen, verlichting waarvoor geen halogeenvervanging meer leverbaar is, en theatertechniek. De exacte hoogte daarvan is nog niet volledig in kaart gebracht en mede afhankelijk van de tijd tussen nu en de realisatie van plan DNK. Een eerste schatting komt echter uit op € 250.000 - € 300.000. Helaas kan niet alles, maar slechts een deel van die investeringen uiteindelijk worden meegenomen naar de nieuwe situatie.
- Op het moment van schrijven is nog niet duidelijk wat de impact van is van de sterk gestegen energieprijzen voor 2022, 2023 en verder.

DEVENTER SCHOUWBURG

- In zowel 2022 als in 2023, en mogelijk ook in verdere jaren worden nog noodzakelijke uitgaven gedaan die vooruitlopen op de realisatie van Plan DNK. Die zijn voor een belangrijk deel van personele aard.

Om aan de financiële verplichtingen te kunnen blijven voldoen, vragen wij u het volgende:

- Kwijtschelding huurachterstand 2021
- Kwijtschelding huurachterstand 2022
- Lening ter hoogte van € 300.000 omzetten in een eenmalige extra subsidie
- Reserveren van de verschuldigde TVL-gelden zodat die vrijgegeven kunnen worden op het moment waarop ze door de schouwburg terugbetaald moeten worden. Er is een betalingsregeling aangevraagd; over TVL gelden is geen rente verschuldigd, ook niet in het geval van een betalingsregeling
- Structurele verhoging van de budgetsubsidie van tenminste € 340.000 en mogelijk € 480.000 tot aan het moment van verbouwing.
- Reservering van € 250.000 om de nu al noodzakelijke investeringen te kunnen doen.

Ik realiseer mij dat de schouwburg hiermee veel vraagt. Wij doen ons uiterste best de resultaten op korte termijn al te verbeteren met de middelen en mogelijkheden die ons ter beschikking staan.

Mocht u vragen hebben, verneem ik dat graag.

Met vriendelijke groet,

Rob van den Hove
Directeur Deventer Schouwburg

Grote Kerkhof 1
Postbus 5000
7400 GC Deventer

14 0570
telefoon

Deventer Schouwburg
Leeuwenbrug 2
7411 TJ Deventer

direct telefoonnummer

gemeente@deventer.nl
e-mail

DEV-BLD/2022-940
kenmerk

uw referentie

15 november 2022
datum

A.J.G. Verburg
contactpersoon

Reactiebrief: Financiën N.V. Deventer Schouwburg
onderwerp

Geachte heer Van den Hove,

Middels uw brief (dd 28 oktober jl.) heeft u de financiële problematiek waarmee de Deventer Schouwburg te kampen heeft in grote lijnen beschreven en verklaard. In de brief doet u tevens een beroep op de gemeente om financiële ondersteuning. Het is duidelijk dat de schouwburg een aantal grote financiële knelpunten heeft die het voortbestaan van de culturele voorziening op korte termijn in gevaar brengt. Een deel van deze problemen is structureel van aard, een ander deel is incidenteel veroorzaakt, waarbij de rol van de coronacrisis duidelijk is. De gezondheids crisis lijkt grotendeels bezworen, maar de na-effecten zijn onmiskenbaar en spelen een rol in de problemen die u beschrijft in uw brief. Het college stelt een aantal maatregelen voor om de schouwburg (voorlopig) financieel overeind te houden. Deze maatregelen worden betrokken bij de derde kwartaalrapportage van 2022 en derhalve voorgelegd aan de raad. De voorgestelde maatregelen worden onderstaand per punt beschreven in reactie op uw verzoek.

Om aan de financiële verplichtingen te kunnen blijven voldoen, vraagt u per brief aan de gemeente het volgende:

1. Kwijtschelding huurachterstand 2021
2. Kwijtschelding huurachterstand 2022
3. Lening ter hoogte van € 300.000 omzetten in een eenmalige extra subsidie
4. Reserveren van de verschuldigde TVL-gelden zodat die vrijgegeven kunnen worden op het moment waarop ze door de schouwburg terugbetaald moeten worden. Er is een betalingsregeling aangevraagd; over TVL gelden is geen rente verschuldigd, ook niet in het geval van een betalingsregeling
5. Structurele verhoging van de budgetsubsidie van tenminste € 340.000 en mogelijk € 480.000 tot aan het moment van verbouwing.
6. Reservering van € 250.000 om de nu al noodzakelijke investeringen te kunnen doen.

Geprognosticeerd exploitatietekort 2022

De voornaamste maatregel is dat de gemeente het geraamde exploitatietekort van € 618.000 dekt door middel van een (voorlopige) aanvullende subsidie. Daarom achten wij het noodzakelijk om dit

tekort, dat als gevolg van (na-effecten van) de coronacrisis alleen maar verder is gegroeid, te dekken via eenmalige aanvullende middelen. Bij de jaarrekening 2022 vindt eventueel verrekening plaats, bijvoorbeeld als het geraamde exploitatietekort meevalt. DS heeft onvoldoende middelen in het weerstandsvermogen om het tekort te dragen. Bij de derde kwartaalrapportage 2022 neem de raad hierover een besluit.

Ten aanzien van punt 1 en 2

Het college is van mening dat met het compenseren van het exploitatietekort 2022 u de benodigde dekking heeft om de huurschuld 2022 te voldoen, aangezien deze in het exploitatieresultaat zit. De uitgestelde huurbetalingen over 2021 dient u te voldoen uit het huidige liquiditeitsaldo, welke na het effectueren van de genomen financiële maatregelen omtrent de kwijtschelding van de liquiditeitslening (2020) en de compensatie TVL voldoende in omvang zou moeten zijn.

Ten aanzien van punt 3

Het college stelt voor de liquiditeitslening van € 300.000 (opnieuw) om te zetten in een subsidie. Daardoor hoeft u dit bedrag definitief niet terug te betalen. Dit bedrag is oorspronkelijk als een subsidie verstrekt. Op een later moment is de subsidie omgezet in een lening omdat dit voor DS gunstiger was voor het aanvragen van rijkssteun i.v.m. corona. Met deze maatregel worden de kortlopende schulden op de balans van DS direct verlaagd met € 300.000 waarmee de druk op de liquiditeit wordt verlicht.

Ten aanzien van punt 4

Het college stelt voor u te compenseren voor de terug te betalen TVL middelen. Tijdens de tweede kwartaalrapportage 2022 heeft de gemeente naar aanleiding van uw melding over de stukgelopen bezwaarprocedure ten aanzien van de terugbetaling TVL reeds een reservering gemaakt uit gemeentelijke corona-steunmiddelen. Het voorstel is deze middelen nu in te zetten zodat u de TVL schuld kunt voldoen. Met deze maatregel worden de kortlopende schulden op de balans van DS nog eens verlaagd met € 400.000 en neemt de druk op de liquiditeitspositie verder af.

Ten aanzien van punt 5

De maatregelen die het college voorstelt zijn op basis van incidentele middelen. De dekking voor deze maatregelen wordt betrokken bij de derde kwartaalrapportage 2022. In dit stadium kan de gemeente geen structurele maatregelen nemen, zoals het verhogen van structurele budgetsubsidie, met het oog op toekomstige exploitatietekorten. Het is van belang om de vinger aan de pols te houden en zorgvuldig samen met de gemeente te monitoren hoe de exploitatie zich ontwikkelt en de financiële ontwikkelingen te betrekken bij het vervolg van project De Nieuwe Keizer.

Ten aanzien van punt 6

U vraagt in uw brief om een reservering van € 250.000 voor noodzakelijke investeringen in theater-technische installaties, die dringend aan vervanging toe zijn vanwege (het gebrek aan) veiligheid en de (on)mogelijkheid om de huidige functie uit te kunnen blijven oefenen. We stellen dat u nader in overleg treedt met de gemeente over de noodzaak van deze investeringen. Eventuele keuzes hieromtrent landen in een apart te behandelen investeringsvoorstel. De noodzaak tot investering zal jaarlijks moeten worden beoordeeld en moet in lijn liggen met het proces en de planvorming De Nieuwe Keizer.

Aanvullende voorwaarden en acties Deventer Schouwburg

Het college stelt een aantal (aanvullende) voorwaarden. Hierin zitten ook een aantal acties voor u, bijvoorbeeld met betrekking tot financiële rapportage en monitoring.

Nadere rapportageverplichting

Actie: U wordt gevraagd vanaf begin 2023 per kwartaal te rapporteren om inzicht te verlenen in de financiële stand van zaken. Jaarlijks zal de exploitatie en liquiditeitspositie van DS opnieuw moeten worden beoordeeld om te bepalen of er noodzaak is tot toekenning van aanvullende middelen. Dit zal gedaan moeten worden tot het moment dat er een go/no-go besluit wordt genomen over de toekomst van DNK.

Huurachterstand

Actie: U wordt verzocht de huurachterstanden 2021 en 2022 te voldoen zodra bovenstaande maatregelen zijn geëffectueerd.

Energiekosten

Op het moment van schrijven is nog niet bekend wat de impact is van de sterk stijgende energiekosten op de exploitatie 2022 en verder. Vanuit de gemeente worden middelen gereserveerd ter compensatie van de energietekorten bij maatschappelijke instellingen. Wanneer blijkt dat het tekort nog verder oploopt als gevolg van de stijgende energieprijzen, zal dat deel verrekend worden met de reservering ondersteuning maatschappelijke instellingen.

Actie: Zodra u zicht heeft op de hoogte van de naheffing van uw energiecontract wilt u dan deze z.s.m. delen met de gemeente.

Met de voorgestelde maatregelen is het college van mening dat de uitgestelde betalingen/schulden kunnen worden voldaan. Knelpunten uit het verleden, zoals huurachterstanden, kunnen worden opgelost en de schouwburg start het jaar 2023 met een positief liquiditeitssaldo waardoor u niet direct voor betalingsproblemen komt te staan als het nieuwe jaar begint.

Tegelijk zien wij dat, hoewel DS voorlopig in de benen wordt gehouden, de onderliggende problemen niet worden opgelost. Daarom achten we het van belang dat we nauw in gesprek blijven over de financiële ontwikkelingen en eventuele tot nieuwe maatregelen kunnen besluiten mocht daar dringende aanleiding toe zijn.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



M.A. Kossen



R.C. König