

Beslisnota voor de Gemeenteraad**Onderwerp: Stichting 't Mozaïek / visie en budgetsubsidie****Voorgesteld besluit**

de Gemeenteraad besluit:

1. De bijgevoegde visie voor beheer en exploitatie 't Mozaïek vast te stellen. Daarbij stemt de raad in met de keuze voor 't Mozaïek als multifunctionele accommodatie met professioneel theater en maatschappelijke functie (volgens scenario 6 van de meningsvormende nota).
2. Niet in te stemmen met het toevoegen van een verhoogde culturele ambitie (volgens scenario 7 van de meningsvormende nota).
3. Stichting 't Mozaïek vanaf 2020 gedurende vier jaren een budgetsubsidie te verlenen van € 140.000 per jaar, conform bijgevoegde beschikking.
4. De subsidiebeschikking 2020-2023 te voorzien van een uitvoeringsovereenkomst waarin de afgesproken prestaties zijn vermeld.
5. Stichting 't Mozaïek een aanvullende subsidie te verlenen voor 2019 van € 90.000.
6. Deze aanvullende subsidie 2019 te dekken uit de algemene reserve.

Aanleiding

U heeft in de informatiebijeenkomst op 5 september en in de commissievergadering op 12 september 2019 de meningsvormende nota over 't Mozaïek besproken. Doel was om uw visie op het gebruik van 't Mozaïek en de toekomstige rol van de stichting voor het beheer en de exploitatie van het gebouw opnieuw te bepalen. Na behandeling van deze nota blijkt dat een meerderheid van uw raad een voorkeur heeft voor scenario 6. Volgens dit scenario is 't Mozaïek een multifunctionele accommodatie mét theater waarbij het ook een maatschappelijke functie heeft voor amateurkunst, cultuureducatie en maatschappelijke projecten. Volgens dit scenario heeft de stichting een budgetsubsidie van € 140.000 nodig om een gezonde en toekomstbestendige exploitatie van 't Mozaïek te realiseren. Een aantal van u heeft ook gevraagd om scenario 7 uit te werken. Hierin wordt de visie van scenario 6 uitgebreid met een verhoogde culturele ambitie.

Strekking van deze beslisnota is om een actuele visie vast te stellen en de daaruit voortvloeiende budgetsubsidie met prestatieafspraken voor de komende 4 jaren te verlenen. Probleem daarbij is dat de stichting in 2018 een exploitatietekort had én in 2019 ook een tekort verwacht. Dit ondanks uw subsidie van € 50.000 per jaar in 2018 en 2019.

Sinds 2012 heeft de stichting in de exploitatie keuzesⁱ moeten maken die op de korte termijn niet meer houdbaar zijn. Stichting 't Mozaïek begon daarom vanaf 2017 met een noodzakelijke inhaalslag door optimalisatie en professionalisering van haar bedrijfsvoering. In 2018 volgden de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan en een Risico Inventarisatie & Evaluatierapport. Hieruit kwamen noodzakelijke maatregelen die financieel niet voorzien waren. In 2018 begon de stichting de onontkoombare gebouwelijke investeringen in gang te zetten. Vanaf 2019 en verder zitten deze kosten volledig in de exploitatie. Vandaar dat het tekort in 2018 lager is gebleven dan in 2019.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)
28-06-2018	18-4-8088 SCEC 't Mozaïek / subsidieverlening 2018. Visie op de toekomst.
12-09-2019	31101 Visie 't Mozaïek; Meningsvormende nota voor de Gemeenteraad

Gewenst resultaat

Stichting 't Mozaïek op basis van een transparante en gesaneerde financiële positie in staat te stellen om met een toereikende budgetsubsidie vier jaar lang invulling te geven aan uw visie.

Argumenten

1.1 Maatschappelijke activiteiten, verhuur en exploitatie van theater heeft u als kerntaak benoemd.

In bijgevoegde visie hebben we uw voorkeur voor scenario 6 uit de meningsvormende nota verwerkt. Hierin ziet u als kerntaak van Stichting 't Mozaïek de:

- * verhuur van het gebouw aan maatschappelijke, educatieve en culturele partners;
- * exploitatie van het theater met professioneel programma (voor inwoners van Wijchen);
- * uitvoering van de maatschappelijke functie voor cultuureducatie, amateurkunst en maatschappelijke projecten.

1.2 Uw visie sluit aan op hetgeen 't Mozaïek voor ogen staat met het gebouw en theater.

Het bestuur van 't Mozaïek heeft tijdens onze gesprekken en in de commissievergadering gepleit voor een visie op de toekomst van 't Mozaïek volgens scenario 6.

2.1 Wij vinden dat een hoge culturele ambitie niet tot de gemeentelijke verantwoordelijkheid behoort.

We laten de keuze aan 't Mozaïek om in de theaterprogrammering divers te programmeren waaronder voorstellingen die minder publiek trekken, zoals ballet of opera.

Daarnaast zien wij het niet als onze taak om talentontwikkeling te subsidiëren. Onze verantwoordelijkheid stopt bij een brede kennismaking met cultuur.

2.2 Een hoge culturele ambitie vraagt om een hogere subsidie.

Wij zien hiervoor geen financiële ruimte in de gemeentebegroting.

3.1 Een meerjarige budgetsubsidie stuurt op afgesproken prestaties.

De keuze voor de vorm van een budgetsubsidie is logisch. We willen immers met de stichting meerjarige afspraken maken over hun prestaties. Als bijlage bij deze nota treft u de concept subsidiebeschikking en uitvoeringsovereenkomst aan. In de overeenkomst staan afspraken over besteding van de subsidie, de te leveren prestaties én de vorming van bestemmingsreserves.

Uit onze analyse van de exploitatie blijkt dat de stichting een subsidie van € 140.000 per jaar nodig heeft om die kerntaak uit te kunnen voeren. U stelt de stichting daarbij in staat om in het gebouw de noodzakelijke investeringen te plegen.

3.2 Subsidiebeschikking voor meerdere jaren biedt perspectief en zekerheid

U verleent een budgetsubsidie van € 140.000 per jaar voor de jaren 2020 tot en met 2023. Dat biedt de stichting perspectief voor haar activiteiten en zekerheid voor een solide exploitatie van 't Mozaïek. Grondslag is artikel 12, lid 4 van de Algemene Subsidieverordening 2018 en artikel 5 van de Subsidieregeling Wijchen 2018.

4.1 Onze afspraken staan concreet in de uitvoeringsovereenkomst en zijn een afgeleide van uw visie op het beheer en de exploitatie.

Onder verwijzing naar bijgevoegde overeenkomst zijn dit onze belangrijkste afspraken: De stichting:

- a. programmeert minimaal 75 professionele voorstellingen per seizoen (=jaar).
- b. organiseert minimaal 70 maatschappelijke activiteiten per seizoen.

- c. verhuurt het theater aan Wijchense amateurkunstverenigingen en scholen tegen gereduceerd maatschappelijk tarief.
- d. levert jaarlijks een voortgangsrapport aan het college. Dat bestaat uit de jaarrekening met balans (inclusief accountantsverklaring) en het inhoudelijk verslag. Er is tweemaal per jaar bestuurlijk overleg over de exploitatie.
- e. vormt een onderhoudsvoorziening voor theater gebonden elementen en voegt hier jaarlijks voldoende budget aan toe.
- f. vormt geen reserves zonder onze toestemming.
- g. mag een algemene reserve vormen van maximaal 10% van de omzet.
- h. wordt gekort op de subsidie als ze minder energie verbruikt door duurzame bouwkundige aanpassingen van onze zijde.
- i. heeft een inspanningsverplichting om fondsen en sponsors te werven voor haar activiteiten.

4.2 Als eigenaar verhuren wij het gebouw aan de stichting

We stellen als verhuurder een nieuwe huurovereenkomst op met dezelfde huursom en voorwaarden als in de oude overeenkomst. Als we de huursom om fiscale redenen moeten wijzigen, dan doen we dat budget neutraal voor de stichting.

5.1 De stichting kan het verwachte negatieve exploitatieresultaat 2019 niet binnen het eigen vermogen opvangen.

Als wij dit jaar niet bijspringen dan heeft de stichting eind dit jaar een liquiditeitsprobleem. De stichting sloot 2018 af met een tekort van € 45.000. De oorzaak lag in de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan en het Risico Inventarisatie & Evaluatierapport. Hieruit volgden noodzakelijke maatregelen die financieel niet voorzien waren. Voorts waren de energiekosten hoger en had zij extra kosten voor 3 langdurig zieke werknemers. De stichting heeft dat tekort –op ons advies– gedekt uit haar algemene reserve. Dat betekende echter opnieuw uitstel van noodzakelijke investeringen.

De situatie is in 2019 niet anders. De huidige subsidie van € 50.000 is niet toereikend voor 't Mozaïek. Volgens de jaareindeverwachting dreigt een tekort van € 90.000. Wilt u de stichting het jaar 2020 zonder een negatief algemene reserve laten starten, dan is deze eenmalige subsidie vereist. (daarmee komt het totale subsidiebedrag op 140k hetgeen strookt met onze analyse van de exploitatie. Daaruit blijkt dat de stichting een subsidie van € 140.000 per jaar nodig heeft om de taken uit te kunnen voeren inclusief het plegen van de noodzakelijke investeringen/reserveringen voor het onderhoud van het gebouw).

6.1 Er is geen ruimte in de gemeentebegroting 2019

Volgens de laatste kwartaalrapportage van 2019 verwachten wij voor 2019 een negatief resultaat. Er is geen ruimte om deze aanvullende subsidie uit de lopende begroting te betalen. We stellen daarom voor om de aanvullende subsidie uit de algemene reserve te dekken.

Tegenargumenten en risico's

1.1 en 2.1 De tegenargumenten en risico's zijn verwoord in de meningsvormende nota.

3.1 We hebben een financiële uitdaging om onze begroting sluitend te krijgen.

Verhoging van de budgetsubsidie zet extra druk op onze begroting.

6.1 De hoogte van onze algemene reserve staat onder druk.

Onze algemene reserve ligt in 2019 rond het niveau van de gewenste ondergrens op basis van uw risicoprofiel. Onttrekkingen uit de algemene reserve leggen extra druk op het realiseren van voldoende volume in de algemene reserve.

Financiële gevolgen

1. We hebben vanaf 2018 structureel € 50.000 als budgetsubsidie begroot. De budgetsubsidie bedraagt € 140.000 per jaar. Het verschil van € 90.000 verwerken we in de gemeentebegroting 2020 als nieuw beleid. Onder voorbehoud van het vast stellen van uw gemeentebegroting voor 2020 is hiermee dekking voor deze subsidie.
2. De eenmalige subsidie van € 90.000 brengen we ten laste van de algemene reserve.

Communicatie

We hebben de visie en de budgetovereenkomst afgestemd met de stichting.

Uitvoering of Vervolgstappen

Stichting 't Mozaïek ontvangt van u een subsidiebeschikking en uitvoeringsovereenkomst. U geeft deze beschikking slechts eenmaal af omdat deze vanaf 2020 vier jaar lang aanspraak geeft op een jaarlijkse budgetsubsidie van € 140.000.

Bijlagen:

1. 't Mozaïek, sociaal cultureel en educatief centrum in Wijchen. Gemeentelijke visie op exploitatie en beheer 2019
2. Begroting 2020-2023 van Stichting 't Mozaïek
3. Subsidiebeschikking 2020-2023 aan Stichting 't Mozaïek
4. Uitvoeringsovereenkomst 2020-2023 met Stichting 't Mozaïek
5. Jaarrekening 2018 en rapportage 2019 van Stichting 't Mozaïek

-
- ⁱ Uitstel van groot onderhoud waardoor er nu sprake is van achterstallig onderhoud;
 - Structureel te weinig of niet sparen voor onderhoud. Sinds 2011 zijn investeringen opgeschort vanwege het negatieve exploitatieresultaat. De stichting kon dus niet sparen voor investeringen in verbetering of modernisering van het gebouw;
 - Tot 2017 hield de stichting de personele bezetting laag waardoor de werkdruk voor het personeel hoog was. Ook werd er een tijd nauwelijks geïnvesteerd in de kwaliteit van haar medewerkers (door scholing). Hierdoor werd de organisatie als geheel kwetsbaar;
 - Het negatieve exploitatieresultaat van de laatste jaren heeft ertoe geleid dat de stichting heeft ingeteerd op het eigen vermogen. Dit betekent dat het bestuur van de stichting in 2019 voor de keuze staat activiteiten (volledig) af te bouwen of voort te zetten.