

Besluitformulier

Maatschappelijke Ontwikkeling

Zaaknummer : 414426 Datum : 28 maart 2022	Opsteller : T. Sjollema / Financiën / JZI
Onderwerp: Voorlopige subsidieverlening Castellum B.V. 2022 (kunst & cultuur).	
Besluit: 1. Kennis te nemen van de subsidieaanvraag Castellum B.V. 2022 voor de exploitatie van het pand en de uitvoering van culturele, sociale en maatschappelijke activiteiten. 2. In te stemmen met het voorlopig verlenen van een subsidiebedrag ad. € 1.975.000 voor het in stand houden van de basisvoorziening en de culturele, sociale en maatschappelijke activiteiten. a. De dekking van dit bedrag realiseren binnen de middelen voor kunst en cultuur (65400905) voor een bedrag van € 1.684.152. b. De dekking van het resterende bedrag van € 290.848 te verwerken in de Voorjaarsnota 2022 middels een onttrekking aan reserve Jaaroverschrijdende budgetten.	

Publiekssamenvatting

Castellum B.V. is in staat geweest om een mooi theater- en bioscoopprogramma te ontwikkelen voor het 2e deel van het seizoen 2022 én het eerste half jaar van seizoen 2022-2023 (start september 2022). Uit de ingediende subsidieaanvraag blijkt dat het in de verwachting ligt dat de inkomsten in 2022 achter blijven ten opzichte van 2019, het laatste jaar dat het pand open was. In 2022 heeft dit vooral te maken met de achterblijvende bezoekersaantallen en verhuringen die door de coronapandemie nog lang niet op het oude niveau zijn. Dit is overigens een landelijke trend waar alle theaters in het land mee te maken hebben. Castellum B.V. zal voor deze kosten nog onderzoeken of zij aanspraak kunnen maken op de verschillende steunmaatregelen.

Inleiding

Uit de ingediende begroting en subsidieaanvraag 2022 blijkt dat Castellum B.V. te maken heeft met een aantal kosten- en lasten verhogende zaken. Onder andere wordt duidelijk dat de publieks- en verhuringsaantallen in 2022 gaan achterblijven. Oorzaak hiervan is tweeledig. Er is nog steeds sprake van minder publiek als gevolg van de coronapandemie (landelijke trend is 70% t.o.v. 2019), maar daarnaast speelt ook de onzekere toekomst van Castellum B.V. De aanbesteding van de exploitatie van het pand heeft invloed op de commerciële en sociaal/maatschappelijke verhuringen met name op meerjarige overeenkomsten.

Castellum B.V. stelt in de subsidieaanvraag 2022 voor om een gedeelte van het verwachte positieve jaarresultaat over 2021 toe te voegen aan hun algemene reserve. In de juridische en financiële paragraaf wordt toegelicht waarom de gemeente daarvoor geen toestemming kan verlenen.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Het pand Castellum wordt in 2022 optimaal geëxploiteerd. De gemeente Alphen aan den Rijn heeft een toekomstbestendig en duurzaam theater, bioscoop en muziekpodium waar de inwoners van de gemeente Alphen aan den Rijn (en omgeving) gebruik van kunnen maken.

Kader

- Gemeentelijke begroting 2022 (programma 4)
- Kunst- en cultuurvisie gemeente Alphen aan den Rijn 2021–2030
- Algemene Groepsvrijstellingsverordening (AGVV)
- Algemene subsidieverordening 2020 (Asv 2020)

Argumenten

- In januari 2022 is er een geoptimaliseerd veilig, schoon en heel pand opgeleverd waarvan de publieksbeleving duidelijk is verbeterd. Er zijn betere exploitatiemogelijkheden en de B.V. zal een degelijke en efficiënte bedrijfsvoering waarborgen tot op het moment dat de beoogde nieuwe exploitant het pand overneemt.
- Castellum B.V. draagt ook de verantwoordelijkheid voor het nieuwe seizoen en dus ook het ontwikkelen van het nieuwe programma 2022–2023. Afspraken met producenten, impresariaten, PR-campagne en publieksmanagement moeten doorgang kunnen vinden totdat duidelijk wordt of er een nieuwe exploitant gevonden is.
- Castellum B.V. heeft in 2021 geen gebruik gemaakt van gemeentelijke of rijkssteun in verband met corona, door de sluiting was dit niet mogelijk. In 2022 zal Castellum B.V. onderzoeken welke mogelijkheden er nog zijn om de gevolgen van de coronapandemie eventueel te compenseren.
- De subsidieaanvraag is juridisch en financieel getoetst aan de AGVV en de Asv 2020.

Duurzaamheid

Geen nieuwe ontwikkelingen.

Participatie

Castellum B.V., Accountmanager, Financiën en Juridische Zaken.

Risico's

- De impact van de coronamaatregelen in 2022.
- Het ingezette aanbestedingsproces op twee punten:
 - Er komt geen nieuwe exploitant uit de aanbesteding en wij gaan over op een alternatief plan wat zeker zal leiden tot hogere, (incidentele) kosten.
 - De liquidatie van de B.V. kan pas vorm krijgen op het moment dat uit de aanbesteding blijkt dat er een nieuwe exploitant is. Tot zo lang is er zeer veel onduidelijkheid voor de medewerkers van de B.V. De liquidatie zal ook leiden tot incidentele kosten.
- Het op voorhand bestemmen van het jaarresultaat 2021 van Castellum B.V. is niet mogelijk. Dit betekent dat er voor 2022 een tekort zal ontstaan in de dekking van de subsidieaanvraag van ca € 290.848. Voorgesteld wordt om dit middels een onttrekking aan de reserve Jaaroverschrijdende budgetten op te vangen, op voorwaarde van resultaatbestemming bij de gemeentelijke jaarrekening 2021 van € 290.848. Indien de gemeenteraad besluit dit onderdeel van de resultaatbestemming 2021 niet te honoreren, dan dient er naar alternatieve dekking te worden gekeken
- Het huurcontract 2022 is nog niet getekend. De herberekening van de huur op basis van de afgeronde verbouwing en nieuwe demarcatielijst lijkt een substantiële verhoging van ca.

€ 116.000 te betekenen tot een bedrag van ca. € 445.000 (nu € 329.000). Hierover zal separate besluitvorming plaatsvinden.

Juridische toets

Subsidieaanvraag 2022:

Bij de onderhavige subsidieaanvraag hebben wij getoetst of er sprake is van staatssteun in de zin van artikel 107 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (VWEU). Er is sprake van staatssteun en voor deze subsidieverlening zal gebruik worden gemaakt van artikel 53 van de Verordening (EU) Nr. 651/2014 (hierna te noemen: de AGVV) en de achterliggende voorwaarden die daarbij van toepassing zijn. Op grond van artikel 53 AGVV is het mogelijk om aan Castellum de volledige aangevraagde subsidie (exploitatiesteun) te verlenen.

Jaarresultaat 2021:

Castellum B.V. wil een gedeelte van het verwachte, positieve jaarresultaat 2021 toevoegen aan het eigen vermogen, vooruitlopend op de nog in te dienen verantwoordingsstukken voor de definitieve vaststelling van de subsidie 2021. De reden daarvan is dat de uiteindelijk verwachte benodigde subsidie voor 2022 binnen de reguliere gemeentelijke begroting blijft (beschikbaar is € 1.684.152). De voorlopige subsidieverlening 2021 dient echter eerst definitief te worden vastgesteld. Indien Castellum over 2021 te veel subsidie heeft ontvangen, omdat activiteiten niet hebben plaatsgevonden en kosten niet zijn gemaakt, dan dient de te veel betaalde subsidie bij de vaststelling te worden teruggevorderd op grond van de AGVV en de Asv 2020. Volgens artikel 11 van de Asv 2020 is het verlenen van toestemming voor toevoeging aan het eigen vermogen pas mogelijk bij de verantwoording over de subsidie van dat jaar en dient daar terughoudend mee om te worden gegaan.

Financieel inzicht

Subsidieaanvraag 2022

Castellum B.V. gaat uit van een benodigde subsidie van € 1.975.000. Voor de opbouw zie onderstaand schema.

Inkoopkosten voorstellingen		€ 967.000
Overige kosten		
<i>Personeel</i>	€ 1.409.000	
<i>Huisvesting</i>	€ 832.000	
<i>Marketing</i>	€ 70.000	
<i>Kantoor</i>	€ 92.000	
<i>Algemeen</i>	€ 61.000	
<i>Afschrijving</i>	€ 15.000	
Totale overige kosten		€ 2.479.000
Totale kosten		€ 3.446.000
Opbrengsten		-€ 1.471.000
Subsidieaanvraag		€ 1.975.000

De dekking kan gerealiseerd worden uit:

- De middelen voor kunst en cultuur (65400905) voor een bedrag van circa € 1.684.152.
- De dekking van het resterende bedrag van € 290.848 te verwerken in de voorjaarsnota middels een onttrekking aan de reserve Jaaroverschrijdende budgetten. Hierbij wordt wel uitgegaan van een positief besluit op het verzoek voor resultaatbestemming bij de gemeentelijke jaarrekening 2021 (zie risico's).

Verwacht jaarresultaat 2021

Voor het jaar 2021 is aan Castellum een voorlopige subsidie verleend van € 1.637.000 (inclusief Boost). Door het goed managen en stopzetten van zoveel mogelijk contracten, de sluiting van het pand en het detacheren van personeel verwacht Castellum B.V. een positief jaarresultaat over 2021 van circa € 700.000. Dit betekent onder andere dat zij voorstellen de BOOST-subsidie terug te betalen net als de opgenomen voorziening voor afkoop voorstellingen 4e kwartaal 2021. Castellum B.V. stelt voor om een bedrag van ca. € 290.848 te behouden en als bestemmingsreserve toe te voegen aan het eigen vermogen. Dit kan in verband met de vigerende wet- en regelgeving niet worden gehonoreerd. Na ontvangst en beoordeling van de verantwoordingsstukken zal definitieve vaststelling van de subsidie 2021 plaatsvinden

Hiermee beogen wij dat Castellum BV de exploitatie in 2022 met alle verwachte ontwikkelingen kan voortzetten en de eventuele nieuwe exploitant per 1 januari 2023 een zo goed mogelijke start kan maken.

Realisatie

2022

Bijlage

- Subsidieaanvraag 2022 (vertrouwelijk)
- Beschikking voorlopige subsidieverlening