

Raming bijdrage 2025.

Den Herd.

(Stichting Den Herd)

Eind 2024 zal Stichting Den Herd haar nieuwe onderkomen in gebruik nemen. Deze stichting zal als beherende instelling van de nieuwe accommodatie gaan optreden. Hier zullen naast de functies gemeenschapshuis en theater ook de seniorenvereniging, de bibliotheek en het toeristisch informatiepunt hun nieuwe thuis hebben. Een compleet nieuwe situatie, zowel qua huisvesting als qua aanbod achter dezelfde voordeur.

Voor genoemde functies blijven ieder afzonderlijk verantwoordelijk voor hun eigen exploitatie(-resultaat). Daarnaast delen ze ook een groot aantal gemeenschappelijke kosten, die via tussenmeters dan wel kostenverdeelsleutels, onderling worden verdeeld.

Afgelopen jaren werd duidelijk dat de gemeenschapshuisfunctie bij een gelijkblijvende subsidiebijdrage (ondanks de prijsstijgingen in de periode achter ons) niet langer kostendekkend geëxploiteerd kon worden. In de wetenschap dat een nieuw onderkomen aanstaande was, werd ter overbrugging tot dat moment, de stichting financieel in staat gesteld om haar aanbod / serviceverlening te continueren door de met geoormerkte middelen voor onderhoud en vervanging van inventaris opgebouwde voorziening toe te voegen aan het Eigen Vermogen. Vanwege de jaarlijkse tekorten slonk het E.V. in rap tempo.

Vooruitlopend op de nieuwe situatie werd ingaande 2024 de subsidie voor "overige algemene exploitatiekosten" opgehoogd met € 50K. De eerste begroting voor de nieuwe situatie laat een nagenoeg sluitende exploitatie zien (tekort € 696,-), uitgaande van het subsidieniveau 2024. Dat bedrag is opgebouwd uit een aantal geoormerkte onderdelen, die echter allemaal geen invloed op de exploitatie hebben. Het aandeel voorziening onderhoud is in de eerste raming voor 2025 nog gebaseerd op de oude situatie en is niets meer of minder dan een voorschot. De definitieve omvang van dat subsidieaandeel wordt t.z.t. bepaald aan de hand van een nog op te stellen MJOP (meerjaren onderhoudsplanning van het nieuwe onderkomen). Zelfde geldt voor de voorziening inventaris. Ook daar hanteren we voorlopig het oude bedrag als voorschot. De definitieve omvang wordt bepaald aan de hand van de waarde van de nieuwe inventaris en de daarbij gehanteerde afschrijvingstermijnen.

Een ander onderdeel van de totale subsidiebijdrage is de tegemoetkoming in de huurlasten. Voor de fiscus moet tegenover het gebruik van de nieuwe accommodatie een enigszins marktconforme huur staan. De tegemoetkoming in die kosten zal gelijk zijn aan dat nieuwe huurbedrag en qua exploitatie dus budgettair neutraal verlopen. Bij het berekenen van de omvang van de nieuwe subsidiebijdrage gaan we uit van een netto huursom van € 100.000,-

Opvallend m.b.t. de nieuwe situatie is dat de stichting, het theaterprogramma expliciet in haar doelstelling vermeld (als onderdeel van het aanbod van culturele activiteiten om het culturele klimaat in de gemeente Bladel te verlevendigen). Dit terwijl de gemeenteraad in 2016 expliciet heeft besloten dat het theaterprogramma zichzelf moet bedruipen en dat inkomsten en uitgaven daarvan geen invloed mogen hebben op het exploitatieresultaat van het gemeenschapshuis. Om die reden wordt de exploitatie van Den Herd opgedeeld in een theaterdeel en een deel gemeenschapshuis, volgens de verdeelsleutels aangereikt door Deloitte en vastgesteld door de gemeenteraad.

Ook de theatercommissie zelf heeft te kennen gegeven er veel belang aan te hechten onafhankelijk, zelfstandig de programmering te kunnen blijven samenstellen en daarover geen inhoudelijke verantwoording te hoeven afleggen. In dat licht bezien is een afzonderlijke waarderingsbijdrage de enige juiste subsidierelatie met de theatercommissie. Een waarderingssubsidie is immers "een bijdrage voor activiteiten die de gemeente van belang vindt, zonder de uitvoering of voortzetting ervan, van subsidiëring afhankelijk te maken".

Dit sluit geenszins de mogelijkheid uit dat, om invulling te geven aan de bredere doelstelling van de voorziening gemeenschapshuis (*ontmoeten, betrekken, verbinden, deelnemen en samenwerken, in lijn met onze doelen / opgaven in het Sociaal Domein*), het best mogelijk is om theaterachtige activiteiten te ontplooiën.

Het theaterprogramma is waardevol en moet zeker behouden blijven (in de verhouding zoals in 2016 door de raad bevestigd). Dat is echter iets anders dan het volledige theaterprogramma als onderdeel van de doelstelling van Den Herd te beschouwen, als instrument waarmee die bredere doelstelling wordt ingevuld. Als onderdeel van de doelstelling wordt het namelijk onderdeel van de exploitatie van Den Herd, beïnvloedt het programma het resultaat van Den Herd en is het daarmee qua inhoud en verhouding inkomsten-uitgaven niet langer onafhankelijk van het oordeel van de subsidieverstrekker. Voorgesteld wordt dus om het theater ook in de nieuwe situatie los te zien van de exploitatie van het gemeenschapshuis, waartoe eerder gehanteerde kostenverdeelsleutels wellicht moeten worden bijgesteld.

Raming subsidiebijdrage 2025 € 274.737,-

Bijdrage 2024 + 2% index:

inventaris	€ 21.648 + 2%	= € 22.081 ¹
onderhoud	€ 13.109 + 2 %	= € 13.371 ¹
huur	€ 63.907	= € 100.000 ²
theater waarderingsbijdrage	€ 9.829	= € 9.829
“overige exploitatiekosten”	€ 126.918 + 2%	= € 129.456 ³
	Totaal	= € 274.737

¹ Voorschot gebaseerd op oude situatie.

² Aannee nieuwe huurprijs. Budgettair neutraal (gemeente: meer subsidie lasten vs huur huurinkomsten)

³ Bijdrage ingaande 2024 met € 50K verhoogd