

Nota van toelichting

Nummer.: 23TI072	Kerkrade, 4 oktober 2023
------------------	--------------------------

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 23Rb081

Onderwerp

Gemeentelijk voorwaardelijke bijdrage aan herstelplan WMC.

Beslispunten

1. De raad verzoeken om akkoord te gaan met de gemeentelijk voorwaardelijke bijdrage aan het herstelplan WMC.
2. De raad voor te stellen om de geheimhouding op de eerder aan de raad onder geheimhouding aangeboden stukken bij raadsbesluit van 25 oktober a.s. op te heffen.

Inleiding

Een vertegenwoordiger van de stichting WMC informeerde de gemeente Kerkrade op 29 september jongstleden over de uitkomst van het gesprek van 29 augustus 2023 tussen de stichting WMC en het Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP). Er werd gedacht aan een mix van oplossingen, waarbij het achterstellen van de eerder verstrekte lening, door het FCP niet als structurele oplossing wordt gezien. Het achterstellen van de lening lost de problematiek van het negatieve eigen vermogen en (toekomstige) liquiditeit niet echt op en wordt door het FCP als onvoldoende gezien. Ook de lange periode voordat het eigen vermogen weer op peil zou zijn is een probleem. Ten aanzien van de liquiditeit wordt gedacht aan het laten vervallen van de reserveringsverplichting van €50.000,- per jaar en het opschorten van de aflossingen op de lening. Het gesprek gaf het FCP voldoende vertrouwen om het voorschot van Q3 alsnog betaalbaar te stellen. De bevoorschotting van Q4 en verder hangt af van tussenrapportages van de accountant. Uiteindelijk heeft het WMC een schriftelijk verzoek gedaan aan de gemeente, die brief is bijgevoegd als bijlage. De bijlagen van die brief liggen ter inzage omdat die gedetailleerde bedrijfsgevoelige informatie bevatten.

Doelstelling

Het uiteindelijke doel is een financieel gezonde stichting WMC.

Argumenten en kanttekeningen

De stichting WMC moet vóór 1 november 2023 een accountantsrapportage over de herziene begrotingen 2023 en 2024 aan het FCP voorleggen. Bovendien zal het WMC een financieel herstelplan moeten opstellen. Het FCP is bereid om bij naleving van strikte voorwaarden voorschotten betaalbaar te stellen.

Gezien de zeer korte termijn die het WMC heeft om een 'goedkeurende' accountantsbeoordeling voor de herziene begrotingen 2023 en 2024 te ontvangen, is er een urgente behoefte aan een besluit vanuit de gemeente Kerkrade. Van belang is om de problematiek, die van zowel van balans technische als van liquiditeit technische aard is, opgelost te krijgen. Concreet gaat het daarbij om de nog openstaande restantlening van de gemeente Kerkrade ad circa €342.000,-; de nog openstaande vordering personele ondersteuning ad circa €100.000,- te betalen aan de gemeente en het negatief eigen vermogen ad circa €273.000,- (stand jaarrekening 2022) van stichting WMC.

Om een gedegen oplossing aan te bieden, is een voorstel voor een voorwaardelijke gemeentelijke bijdrage aan het financieel herstelplan opgesteld waarover uw raad een besluit kan nemen. Om ook de belangen van de gemeente Kerkrade zoveel als mogelijk veilig te stellen, worden hieraan voorwaarden verbonden. Deze voorwaarden zien toe op de inzet van alle betrokken partijen.

Uitgangspunt bij het voorstel is om het WMC te behouden voor de Klankstad Kerkrade. Het voorstel is in die zin gericht op het mogelijk maken van een blijvende subsidiëring door het FCP en de Provincie. Dat gegeven zorgt ervoor dat het beletsel 'negatief eigen vermogen' in hun beoordeling wordt weggenomen en dat de liquiditeitspositie direct verbetert om rekeningen te kunnen blijven betalen. De steun van de gemeente is nodig om de financiële situatie van de stichting WMC te verbeteren.

De gemeentelijke bijdrage aan het herstelplan is op zichzelf geen oplossing voor een permanent financieel gezond WMC, maar wel een belangrijke stap in dit proces. WMC blijft nadrukkelijk ook aan zet om haar exploitatie op de lange termijn te verbeteren en positief te houden en er vindt doorlopende monitoring plaats.

Door nu een besluit te nemen is er een goede basis voor de accountant om positief te kunnen oordelen over de onderbouwing van de cijfers door WMC. Verder wordt bij een positief besluit een krachtig positief signaal afgegeven naar FCP, Provincie, potentiële sponsors en allen die zich voor het WMC inzetten.

Financiën

Het voorstel ziet er als volgt uit:

1. Het voorwaardelijk kwijtschelden van de schuld vóór de nieuwe subsidieperiode (vanaf 2025), afhankelijk van de blijvende bevoorschotting door FCP en de provincie Limburg tot en met 2024. De kwijtschelding geschiedt in dat geval gefaseerd, te weten per 31/12/2023; per 30/6/2024 en per 31/12/2024 telkens circa €114.000,-;
2. Er wordt uitstel van betaling van de factuur personele ondersteuning circa €100.000,- verleend. In de maanden januari 2025 en 2026 wordt telkens circa de helft verrekend met de uitbetaling van de gemeentelijke subsidie 2025 respectievelijk 2026;
3. De stichting WMC betaalt - in het geval van scenario bij punt 1 - in 2024 nog circa €6.000,- rente over de lening;
4. De hoogte van het jaarlijkse gemeentelijke subsidiebedrag (+ of -) afhangt af van de voortgang en de feitelijke situatie op dat moment. Dit biedt een verdere mogelijkheid tot bijsturing;
5. Het laten vervallen van de reserveringsverplichting van €52.450,- in 2023 en 2024. Dit houdt wel in dat er minder 'gespaard' wordt voor het WMC-festival in 2026.

De voortgang van het financieel herstelplan wordt halfjaarlijks gemonitord en aan uw Raad gerapporteerd middels een informatiebrief.

Communicatie

WMC heeft aangegeven zich in dit voorstel te kunnen vinden.

Burgerparticipatie

Niet van toepassing.

Uitvoering

Indien uw raad akkoord gaat worden de voorstellen schriftelijk vastgelegd.

Gezondheid en Vitaliteit

Niet van toepassing.