Geheimhouding opgelegd op grond van artikel 87 Gemeentewet.
Raadsbesluit: 18 april 2023: De geheimhouding op de documenten over het Stadstheater, zoals opgenomen in de bijlage bij brief 2309900, INT-86696, onder voorbehoud van de toestemming van de eigenaar van de documenten, op te heffen.

VARIANT 1A (Exclusief vlakke vloer)

Gemeentelijke exploitatiebegroting

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	LASTEN						
exploitatiesubsidie	Bestaande subsidie Stadstheater 2022	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000
exploitatiesubsidie	Verhoging subsidie ivm exploitatieverlies	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
exploitatiesubsidie	Subsidie exploitatieverlies 2024 (incidenteel)			476.105	0	0	0
exploitatiesubsidie	Verhoging 2025				56.105	56.105	56.105
exploitatiesubsidie	Indexatie o.b.v. cpi		41.900	85.895	155.895	208.395	230.445
investeringssubsidie	Subsidie rentecomponent				446.436	424.114	401.793
investeringssubsidie	Subsidie afschrijvingscomponent				629.104	629.104	629.104
	Totaal lasten	838.000	879.900	1.400.000	2.125.540	2.155.718	2.155.446
	DEKKING						
	Bestaande subsidie 2022	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000
	Indexatie FMP B2023		17.640	32.175	47.060	59.126	72.068
	Totaal dekking	588.000	605.640	620.175	635.060	647.126	660.068
	Mutatie FMP	250.000	274.260	779.825	1.490.480	1.508.592	1.495.378
	Bedragen in euro's	(N)	(N)	(N)	(N)	(N)	(N)
	-/- = baten/voordeel, + = lasten/nadeel						

Index businessplan Theatherhotel

2023	2024	2025	2026	2027 e.v.
5%	5%	5%	5%	2%

I.v.m sluiting door verbouwing in 2024 1,4 mln subsidie totaal (prijspeil 2024) benodigd voor vaste lasten
Structurele subsidie van 1,05 mln vanaf 2025 nodig (prijspeil 2025)
Uitgangspunt: 2023 - 2026: 5% indexatie, vanaf 2027: 2%

Index FMP Almelo

2023	2024	2025	2026	2027 e.v.
3%	2,40%	2,40%	1,90%	2%

B2023, p.11; Index 2023 bedraagt 3%, voor 2024 e.v. is aangesloten bij percentale prijscompensatie (imoc)

VARIANT 2A (Inclusief vlakke vloer)

Gemeentelijke exploitatiebegroting

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	LASTEN						
exploitatiesubsidie	Bestaande subsidie Stadstheater 2022	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000
exploitatiesubsidie	Verhoging subsidie ivm exploitatieverlies	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
exploitatiesubsidie	Subsidie exploitatieverlies 2024 (incidenteel)			476.105	0	0	0
exploitatiesubsidie	Verhoging 2025				56.105	56.105	56.105
exploitatiesubsidie	Indexatie o.b.v. cpi		41.900	85.895	155.895	208.395	230.445
investeringssubsidie	Subsidie rentecomponent				483.674	459.490	435.306
investeringssubsidie	Subsidie afschrijvingscomponent				715.849	715.849	715.849
	Totaal lasten	838.000	879.900	1.400.000	2.249.523	2.277.839	2.275.705
	DEKKING						
	Bestaande subsidie 2022	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000	588.000
	Indexatie FMP B2023		17.640	32.175	47.060	59.126	72.068
	Totaal dekking	588.000	605.640	620.175	635.060	647.126	660.068
	Mutatie FMP	250.000	274.260	779.825	1.614.463	1.630.713	1.615.637
	Bedragen in euro's	(N)	(N)	(N)	(N)	(N)	(N)
	-/- = baten/voordeel, + = lasten/nadeel						

Exploitatieresultaat Stadstheater

	2022	2023	2024	2025
Resultaat na belastingen	-26.432	-27.279	-1.502	-16.008
Bedragen in euro's	(V)	(V)	(V)	(V)

-/- = baten/voordeel, + = lasten/nadeel

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
9.507	-14.833	-89.941	-110.043	-112.321	-137.162	-139.983	-142.859	-145.793
(N)	(V)	(V)	(V)	(V)	(V)	(V)	(V)	(V)

Financiering gemeente Almelo		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Looptijd (in jaren)	20										
Beginstand		12.755.321	12.755.321	12.117.555	11.479.789	10.842.023	10.204.257	9.566.491	8.928.725	8.290.959	7.653.193
Aflossing			-637.766	-637.766	-637.766	-637.766	-637.766	-637.766	-637.766	-637.766	-637.766
Eindstand		**12.755.321**	**12.117.555**	**11.479.789**	**10.842.023**	**10.204.257**	**9.566.491**	**8.928.725**	**8.290.959**	**7.653.193**	**7.015.426**
Rente											

Uitgangspunt jaarlijkse annuïteit	
Hoofdsom	12.755.321
Aantal termijnen (in jaren)	20
Rentepercentage	3,5%
Jaarlijkse annuïteit	**897.478**

Winst- en verlies rekening (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
Netto-omzet			**1.031**	**1.300**	**793**	**243**		**1.168**	**1.553**		**2.489**
Inkoopwaarde van de omzet			(841)	(911)	(672)	(167)		(718)	(965)		(1.591)
Exploitatiesubsidie gemeente Almelo			556	568	577	666		838	879	1.400	1.050
Huidige subsidie prijspeil 2022								588	588	588	588
Verhoging 2022								250	250	250	250
Indexatie 2023-2025 (5%)									42	86	132
Eenmalige subsidie 2024 (€ 1,4 mln)										476	
Verhoging 2025											80
Indexatie vanaf 2026 o.b.v. cpi (5% in 2026, daarna 2%)											
Bruto bedrijfsresultaat			**746**	**957**	**698**	**741**		**1.287**	**1.467**	**1.400**	**1.948**
Brutomarge (%)			*72,4%*	*73,6%*	*88,1%*	*305,6%*		*110,2%*	*94,5%*		*78,3%*
Personeelskosten			(491)	(477)	(539)	(643)		(566)	(664)	(690)	(831)
NOW-vergoeding personeelskosten					73	211					
Verkoopkosten								(70)	(93)	(125)	(149)
Exploitatiekosten			(40)	(61)	(56)	(62)		(75)	(79)	(83)	(87)
Huisvestingskosten			(545)	(521)	(436)	(397)		(450)	(472)	(372)	(390)
Kantoorkosten			(98)	(94)	(107)	(68)		(33)	(34)	(36)	(38)
Dotatie onderhoudsvoorziening											(316)
Onderhoudskosten											(114)
Totale kosten			**(1.175)**	**(1.154)**	**(1.066)**	**(958)**		**(1.193)**	**(1.342)**	**(1.305)**	**(1.924)**

EBITDA	**(429)**	**(197)**	**(368)**	**(217)**	**94**	**125**	**95**	**23**
EBITDA marge (%)	*(41,6)%*	*(15,1)%*	*(46,4)%*	*(89,4)%*	*8,1%*	*8,1%*		*0,9%*
Afschrijvingen renovatie								(629)
Afschrijvingen huidige inventaris	(122)	(117)	(94)	(117)	(90)	(90)	(90)	
EBIT	**(551)**	**(314)**	**(462)**	**(334)**	**4**	**35**	**5**	**(606)**
EBIT marge (%)	*(53,4)%*	*(24,1)%*	*(58,3)%*	*(137,5)%*	*0,4%*	*2,3%*		*(24,3)%*
Financiële baten en lasten	(87)	(135)	(120)	(106)	(3)	(3)	(3)	(3)
Vrijval financiering gemeente Almelo			4	457				
Rentelasten			4	457				(446)
Covid-19 theatersubsidies			26	259	30			
Resultaat voor belastingen	**(638)**	**(449)**	**(547)**	**733**	**31**	**32**	**2**	**(1.055)**
Belastingen			83	27	(5)	(5)	(0)	(4)
Resultaat na belastingen	**(638)**	**(449)**	**(465)**	**760**	**26**	**27**	**2**	**(1.060)**

Wijzigingen tov oorspronkelijke businessplan:

Subsidiering rentelasten door gemeente	446
Subsidiering afschrijvingslasten door gemeente	629
Resultaat na belastingen construct	**16**
Oorspronkelijk resultaat	25
verschil	(9)

Balans ACTIVA (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
VASTE ACTIVA											
Materiële vaste activa											
Huurdersinvesteringen			148	113	104	92	92	62	31		
Inventaris			109	334	270	178	178	119	59		
Renovatie theater										12.755	12.126
			257	**447**	**374**	**270**	**270**	**180**	**90**	**12.755**	**12.126**
VLOTTENDE ACTIVA											
Vorderingen											
Debiteuren				3							
Rekening-courant Stichting Theaterhotel Cultuur Fonc						100	100				
Te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten					117	151	151				
Overige vorderingen en overlopende activa			41	25	7	5	5	5	5	6	6
			41	**28**	**124**	**256**	**256**	**5**	**5**	**6**	**6**
Liquide middelen			**106**	**26**	**40**	**346**	**(114)**	**327**	**141**	**618**	**1.041**
Totaal activa			**404**	**500**	**538**	**873**	**412**	**513**	**237**	**13.379**	**13.173**

Controle activa

Balans PASSIVA (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
EIGEN VERMOGEN											
Agioreserve							4.078	4.078	4.078	4.078	4.078
Geplaatst kapitaal			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige reserves			(3.399)	(3.848)	(4.317)	(4.013)	(4.013)	(3.987)	(3.960)	(3.958)	(3.933)
			(3.399)	**(3.848)**	**(4.317)**	**(4.013)**	**65**	**91**	**118**	**120**	**145**
VREEMD VERMOGEN											
Voorzieningen											
Onderhoudsvoorziening											316
											316
Langlopende schulden											
Lening o/g Congrescentrum De Hagen BV			696	696	696	696					
Financiering gemeente										12.755	12.118
			696	**696**	**696**	**696**				**12.755**	**12.118**

Kortlopende schulden									
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4								
Aanbetalingen theatervoorstellingen	795	728	515	694	694	316		427	448
Rekening-courant Congrescentrum De Hagen BV	2.024	2.591	3.334	3.382					
Crediteuren	136	135	31	8	8	33	44		68
Vooruitontvangen subsidies	140	143	145	36	36				
Overige schulden en overlopende passiva	10	56	134	70	70	72	75	77	79
	3.107	**3.652**	**4.159**	**4.190**	**808**	**422**	**119**	**504**	**595**
Totaal passiva	**404**	**500**	**538**	**873**	**873**	**513**	**237**	**13.379**	**13.173**
Controle balans					-460.779				
Vermogensaansluiting									

Kasstroomoverzicht (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
EBITDA			(429)	(197)	(368)	(217)		94	125	95	23
Belastingen					83	27		(5)	(5)	(0)	(4)
Rentelasten			(87)	(135)	(120)	(106)		(3)	(3)	(3)	(3)
Vrijval (investering) onderhoudsvoorziening											316
Vrijval financiering gemeente Almelo					30	716		30			(446)
Vrijval (investering) netto werkkapitaal			136	(4)	(101)	(24)		25	11	(44)	68
Δ Overige posten			907	(6)	(232)	(26)		(260)	(314)	429	23
Operationele kasstroom			**527**	**(341)**	**(707)**	**371**		**(119)**	**(186)**	**476**	**(23)**
(Des) investering in investeringsplan										(12.755)	
(Des) investering in huidige materiële vaste activa			(379)	(307)	(22)	(13)					
Investeringskasstroom			**(379)**	**(307)**	**(22)**	**(13)**				**(12.755)**	
Toename (afname) (bank)schuld										12.755	(638)
Toename (afname) interne financiering			2.720	567	743	(52)	(4.078)	100			
(Dividend) / kapitaal storting			(2.762)	(0)	(4)	(457)	4.078				
Financieringskasstroom			**(42)**	**567**	**739**	**(509)**		**100**		**12.755**	**446**
Netto kasstroom			**106**	**(81)**	**10**	**(151)**		**(19)**	**(186)**	**476**	**423**
Liquide middelen, begin periode				**106**	**26**	**36**	**(114)**	**(114)**	**(134)**	**(319)**	**157**
Netto kasstroom			106	(81)	10	(151)		(19)	(186)	476	423
Liquide middelen, einde periode			**106**	**26**	**36**	**(114)**	**(114)**	**(134)**	**(319)**	**157**	**580**

Financiering gemeente Almelo		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Looptijd (in jaren)	20										
Beginstand		14.883.185	14.883.185	14.139.026	13.394.867	12.650.708	11.906.548	11.162.389	10.418.230	9.674.071	8.929.911
Aflossing			-744.159	-744.159	-744.159	-744.159	-744.159	-744.159	-744.159	-744.159	-744.159
Eindstand		**14.883.185**	**14.139.026**	**13.394.867**	**12.650.708**	**11.906.548**	**11.162.389**	########	**9.674.071**	**8.929.911**	**8.185.752**
Rente											

Uitgangspunt jaarlijkse annuïteit	
Hoofdsom	14.883.185
Aantal termijnen (in jaren)	20
Rentepercentage	3,5%
Jaarlijkse annuïteit	**1.047.197**

2.127.865

Winst- en verlies rekening (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
Omzet voorstellingen			1.031	1.300	793	243		1.084	1.464		2.250
Omzet amateurs en scholen								84	88		97
Omzet stadsproducties											141
Netto-omzet			**1.031**	**1.300**	**793**	**243**		**1.168**	**1.553**		**2.489**
Inkoopwaarde van de omzet voorstellingen			(841)	(911)	(672)	(167)		(718)	(965)		(1.482)
Inkoopwaarde van de omzet stadsproducties											(109)
Inkoopwaarde van de omzet			(841)	(911)	(672)	(167)		(718)	(965)		(1.591)
Exploitatiesubsidie gemeente Almelo			556	568	577	666		838	879	1.400	1.050
Huidige subsidie prijspeil 2022								588	588	588	588
Verhoging 2022								250	250	250	250
Indexatie 2023-2025 (5%)									42	86	132
Eenmalige subsidie 2024 (€ 1,4 mln)										476	
Verhoging 2025											80
Indexatie vanaf 2026 o.b.v. cpi (5% in 2026, daarna 2%)											
Bruto bedrijfsresultaat			**746**	**957**	**698**	**741**		**1.287**	**1.467**	**1.400**	**1.948**
Brutomarge (%)			*72,4%*	*73,6%*	*88,1%*	*305,6%*		*110,2%*	*94,5%*		*78,3%*
Personeelskosten			(491)	(477)	(539)	(643)		(566)	(664)	(690)	(831)
NOW-vergoeding personeelskosten					73	211					
Verkoopkosten								(70)	(93)	(125)	(149)
Exploitatiekosten			(40)	(61)	(56)	(62)		(75)	(79)	(83)	(87)

Huisvestingskosten	(545)	(521)	(436)	(397)	(450)	(472)	(372)	(390)
Kantoorkosten	(98)	(94)	(107)	(68)	(33)	(34)	(36)	(38)
Dotatie onderhoudsvoorziening								(316)
Onderhoudskosten								(114)
Totale kosten	**(1.175)**	**(1.154)**	**(1.066)**	**(958)**	**(1.193)**	**(1.342)**	**(1.305)**	**(1.924)**
EBITDA	**(429)**	**(197)**	**(368)**	**(217)**	**94**	**125**	**95**	**23**
EBITDA marge (%)	*(41,6)%*	*(15,1)%*	*(46,4)%*	*(89,4)%*	*8,1%*	*8,1%*		*0,9%*
Afschrijvingen renovatie								(716)
Afschrijvingen huidige inventaris	(122)	(117)	(94)	(117)	(90)	(90)	(90)	
EBIT	**(551)**	**(314)**	**(462)**	**(334)**	**4**	**35**	**5**	**(692)**
EBIT marge (%)	*(53,4)%*	*(24,1)%*	*(58,3)%*	*(137,5)%*	*0,4%*	*2,3%*		*(27,8)%*
Financiële baten en lasten	(87)	(135)	(120)	(106)	(3)	(3)	(3)	(3)
Vrijval financiering gemeente Almelo			4	457				
Rentelasten			4	457				(484)
Covid-19 theatersubsidies			26	259	30			
Resultaat voor belastingen	**(638)**	**(449)**	**(547)**	**733**	**31**	**32**	**2**	**(1.179)**
Belastingen			83	27	(5)	(5)	(0)	(4)
Resultaat na belastingen	**(638)**	**(449)**	**(465)**	**760**	**26**	**27**	**2**	**(1.184)**

Wijzigingen tov oorspronkelijke businessplan:	
Subsidiering rentelasten door gemeente	484
Subsidiering afschrijvingslasten door gemeente	716
Resultaat na belastingen construct	**16**
Oorspronkelijk resultaat	25
verschil	(9)

Balans ACTIVA (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
VASTE ACTIVA											
Materiële vaste activa											
Huurdersinvesteringen			148	113	104	92	92	62	31		
Inventaris			109	334	270	178	178	119	59		
Renovatie theater										12.755	12.126
			257	**447**	**374**	**270**	**270**	**180**	**90**	**12.755**	**12.126**
VLOTTENDE ACTIVA											
Vorderingen											
Debiteuren				3							
Rekening-courant Stichting Theaterhotel Cultuur Fonc						100	100				
Te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten					117	151	151				
Overige vorderingen en overlopende activa			41	25	7	5	5	5	5	6	6
			41	**28**	**124**	**256**	**256**	**5**	**5**	**6**	**6**
Liquide middelen			**106**	**26**	**40**	**346**	**(114)**	**327**	**141**	**618**	**1.041**
Totaal activa			**404**	**500**	**538**	**873**	**412**	**513**	**237**	**13.379**	**13.173**

Controle activa

Balans PASSIVA (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
EIGEN VERMOGEN											
Agioreserve							4.078	4.078	4.078	4.078	4.078
Geplaatst kapitaal			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige reserves			(3.399)	(3.848)	(4.317)	(4.013)	(4.013)	(3.987)	(3.960)	(3.958)	(3.933)
			(3.399)	**(3.848)**	**(4.317)**	**(4.013)**	**65**	**91**	**118**	**120**	**145**
VREEMD VERMOGEN											
Voorzieningen											
Onderhoudsvoorziening											316
											316
Langlopende schulden											
Lening o/g Congrescentrum De Hagen BV			696	696	696	696					
Financiering gemeente										12.755	12.118
			696	**696**	**696**	**696**				**12.755**	**12.118**

Kortlopende schulden									
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4								
Aanbetalingen theatervoorstellingen	795	728	515	694	694	316		427	448
Rekening-courant Congrescentrum De Hagen BV	2.024	2.591	3.334	3.382					
Crediteuren	136	135	31	8	8	33	44		68
Vooruitontvangen subsidies	140	143	145	36	36				
Overige schulden en overlopende passiva	10	56	134	70	70	72	75	77	79
	3.107	**3.652**	**4.159**	**4.190**	**808**	**422**	**119**	**504**	**595**
Totaal passiva	**404**	**500**	**538**	**873**	**873**	**513**	**237**	**13.379**	**13.173**
Controle balans					-460.779				
Vermogensaansluiting									

Kasstroomoverzicht (x EUR 1.000)	2016 Actual	2017 Actual	2018 Actual	2019 Actual	2020 Actual	2021 Actual	Openingsbalans	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
EBITDA			(429)	(197)	(368)	(217)		94	125	95	23
Belastingen					83	27		(5)	(5)	(0)	(4)
Rentelasten			(87)	(135)	(120)	(106)		(3)	(3)	(3)	(3)
Vrijval (investering) onderhoudsvoorziening											316
Vrijval financiering gemeente Almelo					30	716		30			(484)
Vrijval (investering) netto werkkapitaal			136	(4)	(101)	(24)		25	11	(44)	68
Δ Overige posten			907	(6)	(232)	(26)		(260)	(314)	429	23
Operationele kasstroom			**527**	**(341)**	**(707)**	**371**		**(119)**	**(186)**	**476**	**(61)**
(Des) investering in investeringsplan										(12.755)	(87)
(Des) investering in huidige materiële vaste activa			(379)	(307)	(22)	(13)					
Investeringskasstroom			**(379)**	**(307)**	**(22)**	**(13)**				**(12.755)**	**(87)**
Toename (afname) (bank)schuld										12.755	(638)
Toename (afname) interne financiering			2.720	567	743	(52)	(4.078)	100			
(Dividend) / kapitaal storting			(2.762)	(0)	(4)	(457)	4.078				
Financieringskasstroom			**(42)**	**567**	**739**	**(509)**		**100**		**12.755**	**570**
Netto kasstroom			**106**	**(81)**	**10**	**(151)**		**(19)**	**(186)**	**476**	**423**
Liquide middelen, begin periode				**106**	**26**	**36**	**(114)**	**(114)**	**(134)**	**(319)**	**157**
Netto kasstroom			106	(81)	10	(151)		(19)	(186)	476	423
Liquide middelen, einde periode			**106**	**26**	**36**	**(114)**	**(114)**	**(134)**	**(319)**	**157**	**580**