

Vragen gemeente & antwoorden stg KHW

1. Begroting 2021 & meerjarenbegroting

Bij de stukken zit een overzicht met een indicatie van gemiste en te missen eigen inkomsten in 2020 en 2021. Graag ontvangen we een complete begroting/prognose 2021 (dus inclusief uitgaven/kosten), en een doorkijk naar de jaren daarna (meerjarenbegroting). Het is duidelijk dat hierin onzekerheden zullen zitten c.q. aannames moeten worden gedaan. Maar we krijgen graag inzicht in het eigen toekomstperspectief van de stichting KHW (wat is bijvoorbeeld de verwachte omzet uit de horeca incl. bruiloften?). Voorstel is om hierbij, op basis van cijfers t/m nu, uit te gaan van verschillende scenario's. Denk dan in ieder geval aan inzicht in het financiële plaatje zowel met als zonder de aangevraagde bijdrage uit het Mondriaanfonds.

Bijlage 8.1. 2021 scenario's en begroting 2022.

Over de begroting 2021: in de cijfers t/m juni calculeren wij geen opbrengst meer uit NOW en TVL-steun, aangezien in mei terras en vanaf 9 juni museum en horeca weer opengesteld worden. Voor het gehele jaar echter voorzien wij beperkingen in capaciteit vanwege COVID-regulatie. In de tweede helft verwachten wij een gering doch positief resultaat.

Over de prognose 2022 en verder: in 2016-2019 is de organisatie ingericht als professioneel cultuurtoeristisch bedrijf, het gehele jaar zes dagen per week geopend voor publiek en functionerend op hoog professioneel niveau. In de – succesvolle - zomer van 2020 is gebleken dat deze exploitatievorm een solide economische basis is voor de toekomst, met tenminste 95% eigen inkomsten. De organisatie is vitaal. Essentieel is echter de openstelling voor publiek. De hierbij gesloten begroting 2022 is realistisch doch conservatief opgesteld voor een normale exploitatie zonder COVID maatregelen.

2. Liquiditeit

- a. Waarop is het genoemde liquiditeitstekort van € 204.000,- exact gebaseerd (de basis voor de huidige aanvraag aan gemeente en provincie)? € 105.000,- daarvan worden verklaard met het negatieve jaarresultaat 2020. Wat vormt die overige € 99.000,-?

Bijlage 8.2 + 8.3: zie kasstroomschema 2016-2020 en toelichting. Er was al een negatief vermogen, evenwel op basis van de historische exploitatie was het in 2019 verantwoord om de horeca in eigen beheer te nemen. Helaas werden we vervolgens in voorjaar 2020 geconfronteerd met een lockdown. Daardoor werd het werkkapitaal aangetast, zodat in de loop van het jaar met het exploitatieverlies een onhoudbare situatie ontstond. In het stroomschema is te zien hoe een en ander zich heeft vertaald in de liquiditeit. In de prognose tot medio 2021 zet – door de lockdowns – deze neergaande lijn zich versterkt voort.

- b. Waaraan gaat de gevraagde € 204.000,- besteed worden? Met andere woorden: wat vraagt op de korte termijn precies om welke liquide middelen?

Antwoord: Met de € 204.000 wordt het projectvoorschot Kasteeldak weer aangevuld en kunnen de twee geldstromen exploitatie en projecten worden ontvlochten. Aldus ontstaat er in de exploitatie financiële ruimte om maandelijks te kunnen functioneren. Momenteel is de kas leeg.

3. De stichting KHW heeft nauwe banden met **Brabants Landschap**. Zij hebben ook het eerste recht van koop (a €1,-) van het Kasteel bij faillissement van de stichting KHW. Biedt Brabants Landschap jullie ook coronasteun in een bepaalde vorm?

Antwoord: Brabants Landschap is eigenaar van het omringende park en landerijen. Wij werken collegiaal samen in educatieve projecten m.b.t. de natuur. BL koopt jaarlijks van ons voor € 20.000 vrij entree voor haar leden. Verder heeft BL geen financiële banden met het kasteel.

4. De **jaarrekening 2020** die je stuurde is een voorlopige. Is er inmiddels een **definitieve incl. accountantsverklaring**?

Antwoord: de samenstellingsverklaring verwachten we begin juni a.s. en sturen we direct door. Vertraging kwam door een verrassing in maart 2021: omdat door overname van de horeca eind 2019 de bruto omzet steeg in 2020, verviel volgens de NOW-regels het recht op subsidie, ongeacht het (negatieve) exploitatieresultaat. Dit betekende een teruggave van NOW-subsidie van ca. € 90.000 en daarmee nam het exploitatietekort toe van € 11.000 naar € 101.000.

5. Graag ontvangen we nog de **resultaten van stg KHW van voorgaande jaren (2016-2019)** in de vorm van de vastgestelde jaarrekeningen.

Bijlagen 8.4 t/ 8.7

6. Wat zijn, uitgaande van het worst-case scenario, de afspraken met in ieder geval Brabants Landschap en jullie huidige schuldeisers (kredietverstrekkers) op dit moment over een faillissement,? Dat om als gemeente een beeld te kunnen vormen wat de risico's zijn van een te verstrekken gemeentelijke lening

Antwoord: De belangrijkste crediteuren zijn de provincie (verleende projectvoorschotten € 256.605) en de Rabobank (lening € 66.600). Het onroerend goed gaat voor € 1 over in eigendom van Brabants Landschap. Er zijn vooralsnog geen afspraken gemaakt, aangezien het verlies van NOW-rechten pas in maart 2021 bekend werd (zie antwoord 4).

7. Wat betekent het voor de gemeentelijke bijdrage als de provincie en Mondriaanstichting subsidiëren?

Antwoord: Voor een structureel herstel van de vermogenspositie zijn alle drie bijdragen essentieel. Deze situatie verslechtert namelijk vanaf ultimo 2019 tot einde 2021 van vrije reserve - € 34.000 naar - € 250.000. Zowel de bijdrage van gemeente, provincie als de Mondriaanstichting zijn noodzakelijk om de positie te herstellen.

8. Wat als de provincie niet subsidieert?

Antwoord: Dan kunnen de projectvoorschotten niet worden aangevuld, kunnen de projecten niet worden uitgevoerd en vordert de provincie de terugbetaling van € 256.605. Gezien de huidige situatie kan aan deze vordering niet worden voldaan.

9. Wat heeft het Kasteel zelf gedaan om het verlies te minimaliseren?

Antwoord: Op basis van de NOW-steunregeling is de personeelskern in dienst gehouden en zijn de oproepkrachten op het minimum aantal uren gezet. Energiekosten zijn omlaag gebracht. Verkoopkosten zijn verminderd door afzegging van evenementen en educatie. Binnen de ruimte van de COVID-regelgeving zijn inkomsten geworven met de To Go, start van een webwinkel, opening van terras en winkel. De grootste groep medewerkers zijn de onbetaalde vrijwilligers. Het kasteel heeft gebruik gemaakt van de landelijke steunregelingen en van de specifieke museale regelingen in het Kickstart Fonds en Mondriaan Fonds. Tevens zijn bijdragen geworven bij particuliere fondsen en de Vrienden en zijn geoormerkte reserveringen ingezet, met instemming van de donateurs.

10. Hoe kan het dat de werkelijke personeelskosten van 2020 fors hoger zijn dan gepland terwijl het kasteel toch een lange tijd dicht is geweest?

Antwoord: de begroting 2020 is opgesteld met als nieuwe en onbekende factor het horecabedrijf. Er waren geen gegevens van de voormalige horecapachter en de nieuwe horeca werd specifiek gericht op het dagtoerisme. Dit betekende een inschatting van oproepkrachten en traffic c.q. omzet. Deze kostenfactor was conservatief begroot, maar de onverwachte drukte in de zomer leverde extra variabele uren op, en daarmee meerkosten.

11. Naast hogere personeelskosten zijn er ook nog extra corona-investeringen. Wat is dat, en hoe kan dat?

De musea moesten aan wettelijke toegangseisen voldoen zoals toegang met timeslots, beveiligde en apart ingerichte routes, hygiënische maatregelen met ontsmettingsmiddelen, geïntensiveerde schoonmaakroutines, extra stewards. Websites en automatische boekingsystemen moesten worden aangepast. Er zijn aldus meerkosten gemaakt in materialen en externe uren.

20 mei 2021
Luc Eekhout