

Betreft: financiële effecten juridische fusie SAP en SPH
Datum: 10 april 2024

De juridische fusie tussen de Stichting Stad als Podium en de Stichting Podia Harderwijk heeft de volgende financiële effecten.

Het betreft kosten die (eenmalig) moesten worden gemaakt om de fusie tot stand te brengen en te komen tot één organisatie voor de podiumkunsten in Harderwijk. Hieronder vallen onder meer het due diligence onderzoek door Nysingh, interim directievoering, inhuur van expertise op het gebied van financiën en kosten (deels nog te voldoen) die vallen onder de eerder gedane bestuurlijke toezegging met betrekking tot boventallige werknemers.

Voor deze kosten is geen dekking in de respectievelijke begrotingen SAP en SPH.

Na het compenseren van deze kosten blijkt de fusie-organisatie weliswaar aan het eind van 2023 over een eigen vermogen te beschikken, maar de verwachte onkosten voor 2024 (wanneer de fusie een feitelijk beslag moet krijgen) resulteren in een negatief eigen vermogen per einde 2024. Om te voorkomen dat dan opnieuw een beroep op de gemeente moet worden gedaan, stelt het college voor een hogere bijdrage in de kosten te doen, alsmede het afzien van terugvordering van batige saldi van gemeentelijke subsidies over 2021 en 2022. Met deze tegemoetkomingen komt het eigen vermogen van de fusie-organisatie eind 2024 op een bescheiden positief bedrag uit.

stichtingsvermogen SPH ultimo 2022	€ 141.172		
stichtingsvermogen SAP ultimo 2022	€ 23.125		
totaal stichtingsvermogen fusieorganisatie i.o. ultimo 2022	€ 164.297		
exploitatieresultaat fusieorganisatie i.o. per ultimo 2023, inclusief directe kosten en reserveringen	(€ 375.218)		Deze post bestaat uit - hierboven genoemde reeds uitgegeven en gereserveerde fusiegerelateerde kosten van in totaal € 280.000 en - exploitatie-gerelateerde kosten van in totaal € 95.000 (gestegen kosten gebruik Bouw en Infra Park en hogere kosten programmering door een hoger aantal voorstellingen én minder publiek als gevolg van de coronajaren).

totaal stichtingsvermogen fusieorganisatie i.o. ultimo juni 2023 vóór eenmalige bijdrage gemeente	(210.921)		
boekwinst verkoop Estrado		€ 46.000	
Afzien van terugvordering resterende subsidie 2021 en 2022		€ 134.000	
eenmalige bijdrage gemeente in fusieproces		€ 250.000	
totaal stichtingsvermogen na afzien van terugvordering restant subsidie 2021 en 2022, en na eenmalige bijdrage gemeente in fusieproces	<u>€ 219.079</u>		
geprognostiseerd tekort 2024 voor subsidie	(€ 1.064.068)		
geprognostiseerd eigen vermogen ultimo 2024 voor subsidie	(€ 844.989)		
basissubsidie Stad als Podium 2024		€ 603.420	
structurele compensatie huur Estrado		€ 40.000	
indexatie subsidie 2024 (3%)		€ 19.303	
basissubsidie Estrado 2024		€ 98.670	
verwachte indexatie subsidie Estrado 2024 (3%)		€ 2.960	
basissubsidie Catharinakapel 2024		€ 100.365	
verwachte indexatie subsidie Catharinakapel 2024 (3%)		€ 3.011	
geprognostiseerd eigen vermogen ultimo 2024 na subsidie		€ 22.740	