

Nota van B&W

| |
|----------------------------------|
| Portefeuille C. van Velzen |
| Auteur Mevr. E.E. Benne |
| Telefoon 5115732 |
| E-mail: bennee@haarlem.nl |
| MO/Cultuur 2007/245 |
| GEEN bijlagen kopiëren |
| B & W-vergadering van 1 mei 2007 |

Onderwerp

Vaststelling van de bijdrage 2005 aan de Gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

Bestuurlijke context

Op 25 april 2006 ontving het college de concept jaarrekening 2005 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland(MZK) Het inhoudelijk jaarverslag is op 8 september ontvangen.

De jaarrekening was niet voorzien van de vereiste accountantsverklaring. Daarnaast bestond er een verschil van mening tussen directie MZK en de gemeente over de opstelling van de rekening.

Op 22 februari 2006 werd de herziene conceptjaarrekening, voorzien van een accountantsverklaring ontvangen. De jaarrekening laat een negatief resultaat zien van € 179.038,-. Daarnaast heeft het bestuur van het MZK besloten om het in de afgelopen jaren opgebouwde negatief vermogen in rekening te brengen bij de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling MZK. Het Haarlems aandeel in beide kostenposten bedraagt totaal 445.872,- Risico's voor de gemeente zijn voorzien en gemeld in de kadernota 2006 en de bestuursrapportage 3/2006.

Raadsparagraaf:

Conform het gestelde in de Gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland worden de deelnemers aan de Regeling in staat gesteld om hun oordeel over de jaarrekening te geven, alvorens deze door het bestuur wordt vastgesteld.

B&W-besluit:.

1. Het college stelt de Raad voor in te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2005 van het Muziekcentrum Zuid- Kennemerland.
2. Het college stelt de Raad voor de reguliere bijdrage aan het MZK voor 2005 vast te stellen op € 1.468.651,- Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
3. Het college stelt de Raad voor om bij te dragen in de vereffening het opgebouwde negatief vermogen t/m 2004 en het negatief exploitatieresultaat over 2005, conform hetgeen hierover is gesteld in de gemeenschappelijke regeling MZK. De financiële consequentie van dit besluit bedraagt € 445.872,- De kosten van dit besluit worden gedekt uit de voorziening van € 585.000 die is gemaakt bij de kadernota 2006 en de Bestuursrapportage 2006-3 in verband met de risico's mbt de vermogenspositie van het MZK. Uit deze voorziening worden eveneens de kosten betaald voor het vervoltraject privatisering MZK van 50.000 (zie nota MO/Cultuur 2007/244). Per saldo wordt van de voorziening 89.000 niet besteed. Dit bedrag valt vrij t.g.v. de algemene middelen
4. Het college stelt de Raad voor om aan het bestuur van het MZK onder eerder genoemde voorwaarden toestemming te verlenen om voor het jaar 2005 af te wijken van hetgeen gesteld in de Gemeenschappelijke regeling MZK, art. 46 lid 2 .
5. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
6. Het raadsstuk wordt voorgelegd aan de gemeenteraad, nadat de commissie Bestuur hierover een advies heeft uitgebracht..

Raadsstuk
B&W datum
Sector/afdeling MO/Cultuur
Registratienummer 2007/245

| |
|--|
| Onderwerp: Vaststelling van de bijdrage 2005 aan de Gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland |
|--|

De Gemeente Haarlem neemt samen met de gemeenten Bennebroek en Haarlemmerliede/Spaarnwoude deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid Kennemerland.

Op 25 april 2006 ontving het college de concept jaarrekening 2005. Het inhoudelijk jaarverslag is op 8 september ontvangen.

De jaarrekening was niet voorzien van de vereiste accountantsverklaring. Daarnaast bestond er een verschil van mening tussen directie MZK en de gemeente over de opstelling van de rekening.

Op 22 februari 2006 werd de herziene conceptjaarrekening, voorzien van een accountantsverklaring ontvangen.

Voorafgaand aan de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur worden de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling in de gelegenheid gesteld hun oordeel over de jaarrekening te geven.

De jaarrekening 2005

De jaarrekening 2005 sluit met een tekort van € 179.038,- . Het tekort wordt veroorzaakt doordat een aantal vorderingen in de herziene jaarrekening zijn verschoven van de balans naar de exploitatie, die daarmee negatief uitkomt. De vorderingen betreffen door het bestuur goedgekeurde uitgaven, buiten de begroting om. Conform het gestelde in de GR MZK dragen de deelnemers bij in de tekorten 97% van het tekort (173.667) komt voor rekening van de gemeente Haarlem.

Het bestuur van het MZK heeft daarnaast besloten om het in de afgelopen jaren opgebouwde negatief vermogen in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten. Het Haarlemse aandeel in de verrekening van het negatief vermogen bedraagt € 272.205,-

Het bestuur van het MZK verwachtte de tekorten van de afgelopen jaren te kunnen inlopen, maar dit is, vooral door de door Haarlem opgelegde bezuinigingen, niet mogelijk gebleken.

In december 2006 is een onderzoek gestart naar de financiële consequenties van opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling MZK en de sanering van de financiën. Dit bedrijfseconomisch onderzoek is medio januari afgerond. Mede op basis van de resultaten van dit onderzoek heeft een bijstelling van de jaarrekening plaatsgevonden. Met de goedkeuring van de jaarrekening 2005 is de sanering van de vermogenspositie van het MZK een feit.

Bijdrage 2005

Op basis van de voor 2005 ingediende begroting is de bijdrage aan het MZK voor 2005 vastgesteld op: € 1.442.800,-.

Deze bijdrage wordt verhoogd met de volgende kosten:

- Vervangingskosten zieke leerkrachten 25.851,-
(Deze kosten worden conform afspraken hierover op declaratiebasis vergoed. Er is voldaan aan de voorwaarde van een expliciete verklaring van de accountant. Met deze kostenpost is in de begroting rekening gehouden.)
- Verrekening negatief vermogen t/m 2004 (aandeel Haarlem 272.205,-)
- Negatief Resultaat 2005 (aandeel Haarlem) 173.667,-

Totaal: 1.917.523,-

In de gemeentebegroting zijn de reguliere bijdrage van € 1.442.800 en de vervangingskosten van 25.851 gedekt.

In de kadernota 2006 is gemeld dat de slechte vermogenspositie van het MZK risico's met zich meebrengt voor de hoogte van de door de gemeente te betalen bijdrage. Hiervoor werd een bedrag voorzien van € 450.000,-. In de Bestuursrapportage 3/2006 is dit bedrag verhoogd met 135.000,- tot een totaal van 585.000,-. De aanspraak op dit bedrag zal beperkt blijven tot 445.872, waarmee een bedrag van 139.128 vrijvalt.

Inhoudelijk

Het door het MZK ingediende inhoudelijk jaarverslag geeft geen reden voor het maken van opmerkingen.

Kosten onderzoek verzelfstandiging

Uit het eerder genoemde Bedrijfseconomisch onderzoek is naar voren gekomen dat met een vervolgtraject dat de definitieve kosten van verzelfstandiging in kaart moet brengen een bedrag is gemoeid van € 50.000,-. De begroting van het MZK biedt voor de dekking van deze kosten geen ruimte. Wanneer de kosten van dit onderzoek voor rekening komen van het MZK, ontstaat in het volgend jaar opnieuw een negatief exploitatieresultaat.

Gedeeltelijk buiten werking stellen gemeenschappelijke regeling

Om de frictiekosten als gevolg van de voor 2005 en 2006 opgelegde bezuinigingen te kunnen beperken, heeft het college aan het bestuur van het MZK toestemming verleend om voor de jaren 2006 en 2007 af te wijken van art. 46 van de gemeenschappelijk regeling. (MO Cultuur 2005/699) De buiten werking stelling van dit artikel maakt het mogelijk om de gemeentelijke bijdrage los te zien van de docenturen, als een bijdrage in de exploitatie. In 2005 zijn, anticiperend op de voor 2006 en 2007 opgelegde bezuinigingen, de eerste personele maatregelen genomen. Het bestuur verzoekt het college toestemming te verlenen om ook voor 2005 art. 46 GR buiten werking te stellen zodat de bijdrage voor dat jaar in de rekening verantwoord kan worden als een exploitatiesubsidie.

Wij stellen de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2005 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland.
2. De reguliere bijdrage aan het MZK voor 2005 vast te stellen op € 1.468.651,-
Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
3. Bij te dragen in de vereffening het opgebouwde negatief vermogen t/m 2004 en het negatief exploitatieresultaat over 2005, conform hetgeen hierover is gesteld in de gemeenschappelijke regeling MZK.
De financiële consequentie van dit voorstel bedraagt € 445.872,- De kosten van dit besluit worden gedekt uit de voorziening van € 585.000 die is gemaakt bij de kadernota 2006 en de Bestuursrapportage 2006-3 in verband met de risico's mbt de vermogenspositie van het MZK.
Voorgesteld wordt uit deze voorziening eveneens de kosten te betalen voor het vervolgtraject privatisering MZK van 50.000 (zie nota MO/Cultuur 2007/244).
Per saldo wordt van de voorziening 89.000 niet besteed. Dit bedrag valt vrij t.g.v. de algemene middelen
4. Aan het bestuur van het MZK onder eerder genoemde voorwaarden toestemming te verlenen om voor het jaar 2005 af te wijken van hetgeen gesteld in de Gemeenschappelijke regeling MZK, art. 46 lid 2 .

De secretaris

De burgemeester

Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. In te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2005 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland.
2. De reguliere bijdrage aan het MZK voor 2005 vast te stellen op € 1.468.651,-
Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
3. Bij te dragen in de vereffening het opgebouwde negatief vermogen t/m 2004 en het negatief exploitatieresultaat over 2005, conform hetgeen hierover is gesteld in de gemeenschappelijke regeling MZK.
De financiële consequentie van dit voorstel bedraagt € 445.872,- De kosten van dit besluit worden gedekt uit de voorziening van € 585.000 die is gemaakt bij de kadernota 2006 en de Bestuursrapportage 2006-3 in verband met de risico's mbt de vermogenspositie van het MZK.
Voorgesteld wordt uit deze voorziening eveneens de kosten te betalen voor het vervolgtraject privatisering MZK van 50.000 (zie nota MO/Cultuur 2007/244).
Per saldo wordt van de voorziening 89.000 niet besteed. Dit bedrag valt vrij t.g.v. de algemene middelen.
4. Aan het bestuur van het MZK onder eerder genoemde voorwaarden toestemming te verlenen om voor het jaar 2005 af te wijken van hetgeen gesteld in de Gemeenschappelijke regeling MZK, art. 46 lid 2 .

Gedaan in de vergadering van (in te vullen door de griffie)

De griffier

De voorzitter