

Nota van B&W

Portefeuille C. van Velzen
Auteur Mevr. E.E. Benne
Afd. Cultuur
Telefoon 5115732
E-mail: bennee@haarlem.nl
2007/126312
Bijlagen: Jaarrekening
B & W-vergadering van 23 oktober 2007

Onderwerp

Vaststelling van de bijdrage 2006 aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

Bestuurlijke context

Op 10 september 2007 ontving het college de ontwerp-jaarrekening 2006 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland.

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.

Raadsparagraaf:

De nota wordt voorgelegd aan de Raad in het kader van haar wettelijke bevoegdheden zoals vastgelegd in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

B&W-besluit:

1. Het college stelt de Raad voor in te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2006 van het Muziekcentrum Zuid- Kennemerland.
2. Het college stelt de Raad voor de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland 2006 vast te stellen op € 1.298.613,- Een bedrag van € 48.813 boven het op basis van de begroting toegekende bedrag was voorzien en is gereserveerd. De bijdrage maakt deel uit van programma 06.04.06 kunstzinnige vorming
3. Het college stelt de Raad voor om aan het bestuur van het MZK toestemming te verlenen om het positief resultaat over 2006 ad € 16.317,-aan te wenden voor de vorming van een risicoreserve
4. Dit besluit heeft geen financiële consequenties
5. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
6. Het raadsstuk wordt voorgelegd aan de gemeenteraad, nadat de commissie Ontwikkeling hierover een advies heeft uitgebracht..

MZK

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

Gasthuisvest 47

2011 EV Haarlem

T: 023 5319348

F: 023 5314584

www.mzk.nl

**Aan het college van Burgemeester en Wethouders
van de deelnemende gemeenten aan de
Gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland**

Haarlem 7 september 2007.
Betreft **jaarrekening 2006**

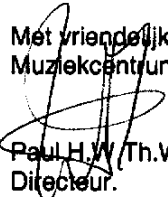
BTW nr: MZK NL-004.263.923-B-014270

Geacht college,

In haar vergadering d.d. 22 juni 2007 heeft het bestuur de jaarrekening 2006 vastgesteld. Daarin heeft zij uw oordeel betrokken die u heeft afgegeven op de ontwerp-jaarrekening zoals gesteld in ons schrijven van 6 april 2007.

Door afwezigheid van de accountant kon eerst nu de verklaring worden afgegeven. U treft deze hierbij samen met de definitieve jaarrekening aan.

Met vriendelijke groet,
Muziekcentrum Zuid-Kennemerland


Paul H.W./Th. Winters,
Directeur.

P.S. van Doorn RA

Duitslandlaan 16
2034 BC Haarlem

Aan het bestuur van het
Muziekcentrum Zuid-Kennemerland
Gasthuisvest 47
2011 EV HAARLEM

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de op de bladzijden 6 tot en met 19 van dit verslag opgenomen jaarrekening 2006 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland te Haarlem bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de staat van lasten en baten over 2006 gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van het muziekcentrum is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de grondslagen voor waardering van de activa en de passiva en met de methoden van resultaat-bepaling, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersings-systeem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssystemen, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van het muziekcentrum. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van het muziekcentrum heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

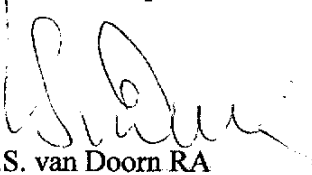
Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een zodanig inzicht in de grootte en de samenstelling van het vermogen van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland per 31 december 2006 en van het resultaat over 2006 als in de gegeven omstandigheden is vereist in overeenstemming met de grondslagen voor waardering van de activa en de passiva en met de methoden van resultaatbepaling, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag, voorzover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Toelichting

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel vermelden wij dat conform het gestelde in de gemeenschappelijke regeling de gemeente Haarlem medio juni 2007 € 445.872,-- heeft bijgedragen in het negatief eigen vermogen van ultimo 2005.

Haarlem, 3 september 2007



P.S. van Doorn RA

•

Financieel

•

jaarverslag

2006

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

d.d. 10 september 2007

Voorwoord

De jaarrekening 2006 laat een afname van het subsidie zien van € 168.454.
Dit is het gevolg van een vermindering van de bijdrage van de gemeente Haarlem van € 200.000.
Op de bijdragen van de deelnemende gemeenten is een correctie toegepast van € 42.387 als gevolg van loonkostenstijgingen die zich in 2006 voordeden.

De lesgelden zijn in 2006 toegenomen met € 162.518. Hierbij dient te worden aangetekend dat dit deels het gevolg is van een andere opstelling. Voorheen werden de kosten en baten van de muziektheateropleiding en de externe onderwijsactiviteiten gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen.

De door de gemeente Haarlem opgelegde bezuiniging heeft geleid tot een aanpassing op de overheadkosten, waardoor de lasten in 2006 zijn verlaagd met € 236.286.

In het resultaat zijn de kosten verrekend van de begeleiding van de bezuinigingsoperatie van in totaal € 60.856.

Deze kosten konden niet verrekend worden met het totaal door de gemeente Haarlem beschikbaar gestelde frictiekostenbudget, dat is aangewend om de personele gevolgen van de bezuiniging op te vangen.

Separaat zal het frictiekostenbudget worden verantwoord.

Na kennis genomen te hebben van de reacties van de gemeenten op de ontwerpjaarrekening 2006 heeft het bestuur de jaarrekening in haar vergadering van 22 juni 2007 vastgesteld.

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland
Namens het bestuur

Paul H.W.Th.Winters,
Directeur.

25 juni 2007

Inhoudsopgave jaarrekening

Omschrijving	Pagina
Vergelijkingen/statistieken	02-05
Balans	06-07
Geconsolideerde staat van lasten en baten	08
Rekening van lasten en baten deelnemende gemeenten	09
Rekening van lasten en baten Muziekcentrum	10-11
Waarderingsgrondslagen	12
Toelichting balansposten	13-15
Toelichting van rekening van lasten en baten	16-19
Bijlage I : verdeling van de bijdrage per gemeente	20
Bijlage II : contracten basisonderwijs	21
Bijlage III : Muziektheaterschool	22
Bijlage IV : staat van personeelslasten	23-24
Accountantsverklaring	25

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

1. Vergelijkingen en statistieken

Het eerste deel van de jaarrekening omvat vergelijkingsgegevens en statistische gegevens. Met betrekking tot de financiële ontwikkeling van het Muziekcentrum wordt voor wat het begrotingssaldo betreft een vergelijking gemaakt met de begroting 2006. De balans, de liquiditeitspositie en de investeringen worden vergeleken met 2005.

Om inzicht te krijgen in de de gemeentelijke bijdragen en de ontwikkeling van de lesgelden en de salaris-en overige lasten, zijn statistieken opgenomen die de ontwikkeling weergeven van 2002 tot en met 2006.

1.1 Vergelijking exploitatieresultaat met begroting/toekenning:

<i>Bedragen x 1.000 Euro</i> Lasten	Begroting	Werkelijk	Hoger dan dan begroot	Lager dan dan begroot	Saldo
4 Personeelskosten	1.737	1.736		1	1
5.0 Kosten voormalig pers	12	11		1	1
5.1 Huisvestingskosten	200	200	0		0
5.2 Organisatiekosten	85	77		8	8
5.3 Beheerskosten	107	102		5	5
5.4 Diversen/voorg. Bk.jr.	0	12	12		(12)
5.53 Kapitaal lasten	35	34		1	1
8.90 Kst lesgeldvermin/div	33	98	65		(65)
Totaal	2.209	2.270	77	16	(61)

<i>Bedragen x 1.000 Euro</i> Baten	Begroting	Werkelijk	Hoger dan begroot	Lager dan begroot	Saldo
8.2 Lesgelden	872	900	28		28
8.22 Bijdrage gemeenten	1.300	1.345	45		45
8.6 Overige baten		1	1		1
8.61 Inkomsten Exclusief	40	40	0		0
9.1 Resultaat boekjaar	-3	-16		13	(13)
Totaal	2.209	2.270	74	13	61

Jaarverslag 2006 Muziekcentrum Zuid-Kennemerland 2006

1.2 Balansvergelijking

Bedragen x 1.000 Euro

Activa

Investerings

Vorderingen

Rekening courant Exclusief + Pimba

Liquide middelen

Totaal activa

Ultimo

2005

107

810

10

927

Ultimo

2006

76

523

28

627

Bedragen x 1.000 Euro

Passiva

Eigen vermogen

Schulden op lange termijn

Schulden op korte termijn

Totaal passiva

Ultimo

2005

-464

93

1.297

926

Ultimo

2006

-448

79

995

626

1.3 Bedragen x 1.000 Euro

Financiering

Eigen vermogen

Totaal

Ultimo

2005

(464)

(464)

Ultimo

2006

(448)

(448)

1.4

Liquide middelen financiering 2006

Liquiditeitspositie

vlottende activa / kort lopende schulden

Ultimo

2005

0,63

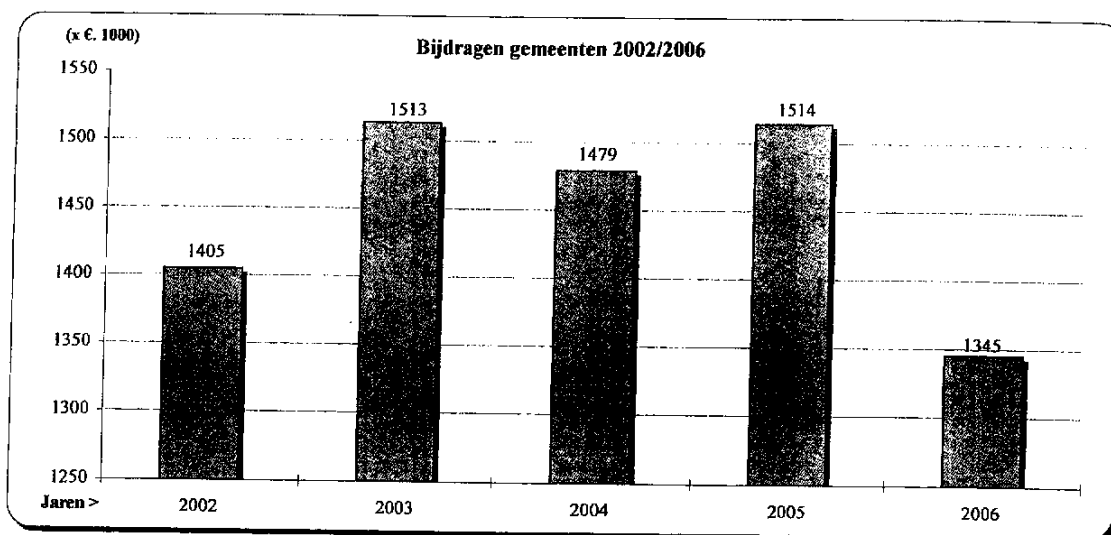
Ultimo

2006

0,55

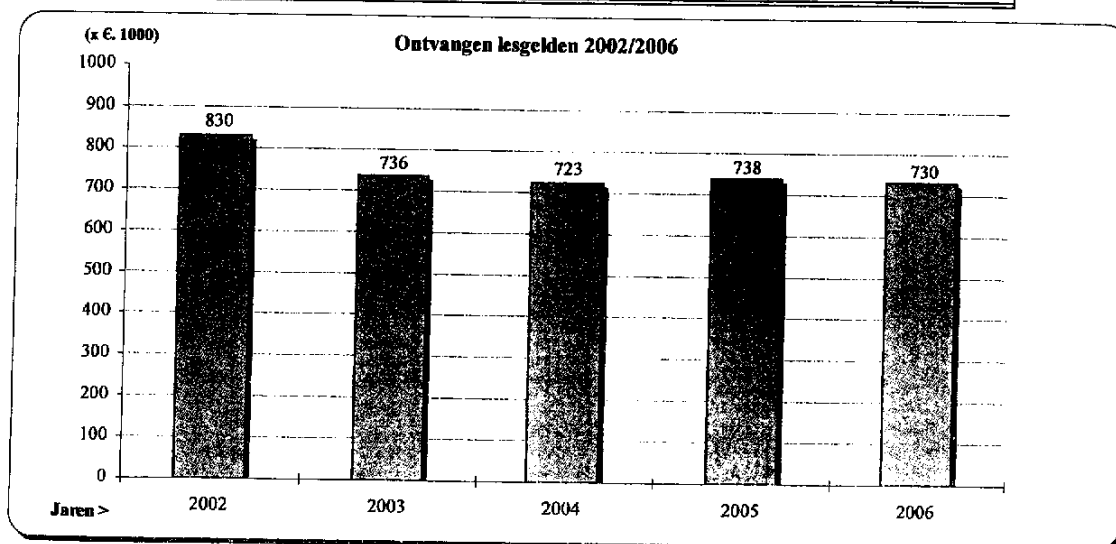
Bijdragen Gemeenten 2002/2006 (bedragen x € 1.000)

Bijdragen gemeenten	2002	2003	2004	2005	2006
Bennebroek	32	35	33	35	36
Haarlem	1364	1468	1436	1469	1298
Haarlemmerliede / Spaarnwoude	9	10	10	10	11
Totaal	1405	1513	1479	1514	1345



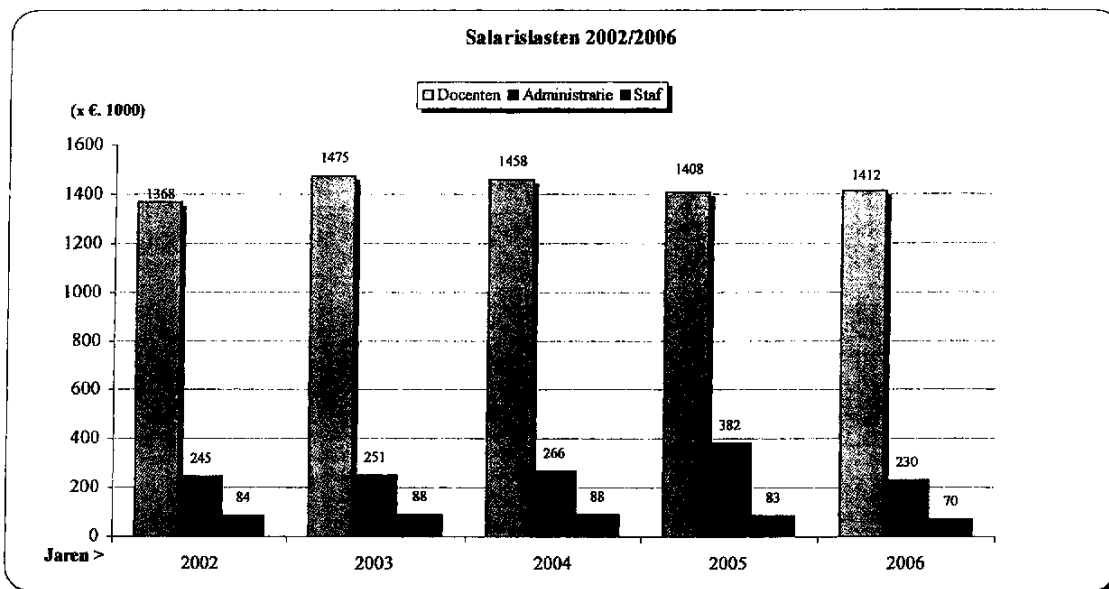
Ontvangen lesgeld reguliere lessen 2002/2006 (bedragen x € 1.000)

Ontvangen lesgeld	2002	2003	2004	2005	2006
Alle Gemeente	830	736	723	738	730
Totaal	830	736	723	738	730



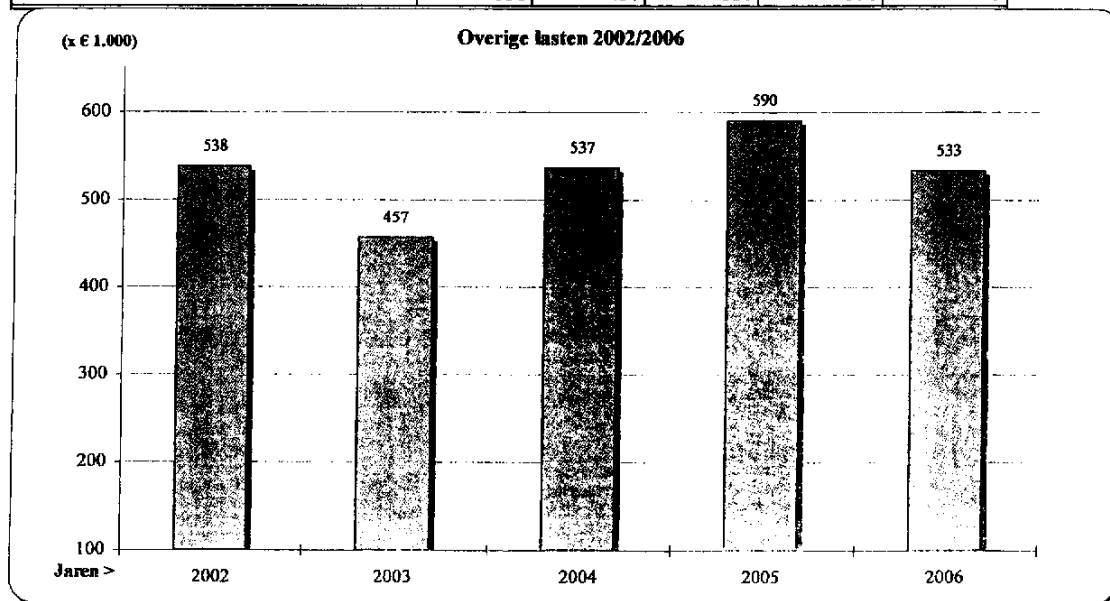
Sal.incl.sociale lasten excl vervangings-en frictiekosten en voormalig pers. 2002/2006 (x € 1.000)

Salarislasten	2002	2003	2004	2005	2006
Onderwijzend personeel	1368	1475	1458	1408	1412
Direktie / Staf	84	88	88	83	70
Niet onderwijzend personeel	245	251	266	382	230
Totaal	1697	1814	1812	1873	1712



Overige lasten 2002/2006 (bedragen x € 1.000)

Overige lasten	2002	2003	2004	2005	2006
Overige lasten	538	457	537	590	533
Totaal	538	457	537	590	533



Statuering 1 december 2006 Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

ACTIVA	Ultimo 2006 €	Ultimo 2005 €
Materiele vaste activa		
Leermiddelen	34.958	43.908
Inventaris	8.950	12.728
Automatisering	7.978	16.035
Imas	0	5.836
Verbouwing	<u>24.307</u>	<u>28.285</u>
Investeringen	76.193	106.792
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn	303.888	492.834
Vordering lesgeld	219.016	317.180
Rekening courant Stichting MZK-Exclusief	416	
Liquide middelen	27.776	9.877
Totaal activa	<u>627.288</u>	<u>926.680</u>

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

PASSIVA	Ultimo 2006 €	Ultimo 2005 €
Eigen vermogen	447.655-	463.972-
Schulden op lange termijn:		
Lening O/G Bng 10 jaar	78.579	92.243
Schulden op korte termijn:		
Crediteuren	24.707	56.115
LH/OB/soc.lasten december	91.623	34.355
Gemeente Haarlem voorschot 2006	34.149	460.000
Bank Nederlandse Gemeenten	416.020	256.702
Rekening courant Stichting MZK-Exclusief		9.467
Lening korte termijn	13.664	13.051
	<u>580.164</u>	<u>829.690</u>
 Moolenzerfonds	 27.231	 31.378
 Lesgeld t.g.v. 2007	 388.968	 437.341
 Totaal passiva	 <u><u>627.288</u></u>	 <u><u>926.680</u></u>

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland - Begroting 2006 - Pagina 1 van 1

Lasten

Omschrijving	Uitgaven 2005 €	Begroting 2006 €	Uitgaven 2006 €
Salarissen inclusief vervanging	1.951.979	1.743.007	1.739.749
Arbodiensten	9.479	6.379	6.662
Huisvesting	205.577	199.351	200.641
Kosten administratievoering	146.717	158.867	146.395
Salarisadm/Schoonmaakbedr.etc	36.991	33.207	33.062
Afschrijvingen	39.502	35.200	34.322
Diverse kosten/ lesgeldvermindering	89.147	33.039	97.041
Voorgaande boekjaren	27.300		12.534
Totaal uitgaven	2.506.691	2.209.050	2.270.405

Baten

Omschrijving	Inkomsten 2005 €	Begroting 2006 €	Inkomsten 2006 €
Lesgelden	738.101	872.442	900.619
Bijdragen deelnemende gemeenten			
Bennebroek	34.945	35.138	36.170
Haarlem	1.468.651	1.254.627	1.298.613
Haarlemmerliede/Spaarnwoude	10.278	10.333	10.637
	1.513.874	1.300.098	1.345.420
Overige inkomsten	75.678	40.000	40.683
Resultaat	179.037	3.490-	16.317-
Totaal inkomsten	2.506.691	2.209.050	2.270.405

Lasten

Post	Omschrijving	Uitgaven 2005 €	Begroting 2006 €	Uitgaven 2006 €
40.0	Salarissen leerkrachten	1.407.726	1.415.106	1.412.400
40.1	Vervangingskosten	26.639	4.974	7.909
40.0	Afschrijving afkoop WG verpl.	5.366		
	Totaal lasten	1.439.731	1.420.080	1.420.309

Baten

Post	Omschrijving	Bijdrage 2005 €	Begroting 2006 €	Bijdrage 2006 €
	Bijdrage gemeenten			
822.0	Bennebroek	34.945	35.138	36.170
822.1	Haarlem	1.468.651	1.254.627	1.298.613
822.2	Haarlemmerliede/Spaamwoude	10.278	10.333	10.637
	Totaal baten	1.513.874	1.300.098	1.345.420
	Resultaat	74.143	-119.982	-74.889

Lasten

Post	Omschrijving	Uitgaven 2005 €	Begroting 2006 €	Uitgaven 2006 €
429.9	Salaris staf	83.147	68.848	70.483
419.9	Salaris n.o.p.	382.495	234.440	229.523
500.5	Arbo-dienst	9.479	6.379	6.662
500.4	Voormalig personeel ABP	45.168	11.697	11.206
500.8	Afkoop docenten		5.366	5.366
500.0	Appl. en stimul. onderw. pers.	1.438	2.576	2.863
		<u>521.727</u>	<u>329.306</u>	<u>326.102</u>
510.0	Kosten Egelantier(incl.energiekst.)	140.427	141.861	142.211
511.0	Kosten dependances	58.978	50.490	51.608
512.0	Onderhoud gebouwen	6.171	7.000	6.823
		<u>205.576</u>	<u>199.351</u>	<u>200.641</u>
520.0	Kosten van beheer en adm.	45.158	48.850	44.245
521.0	Public relations/huisstijl	40.025	18.180	16.336
522.0	Onderh/huur instrum/aank.leermid	11.723	13.278	12.344
526.0	Reis-en verblijfskosten	1.080	558	297
529.0	Receptie- en representatiekosten	2.933	4.336	3.874
		<u>100.919</u>	<u>85.202</u>	<u>77.095</u>
530.0	Marktonderzoeken	-	-	-
530.1	Kantinekosten	2.902	1.304	1.844
531.0	Sollicitaties	-	306	230
532.0	Verzekeringen en belasting	6.366	6.033	5.781
533.0	Porti en telefoon	18.577	16.500	15.316
537.0	Uitvoeringen, concerten	3.858	238	8.645
537.1	Popschool/opnamestudio	736		1.201
590.0	Muziektheaterschool		38.000	27.251
590.0	Basisonderwijs H'st		780	468
539.0	Overige uitgaven	13.358	10.504	8.564
		<u>45.797</u>	<u>73.665</u>	<u>69.300</u>
540.0	Schoonmaakbedrijf	22.679	18.020	16.985
541.1	Kosten salarisadministratie	10.718	11.254	12.028
542.0	Kosten controle administratie	2.600	3.333	3.500
544.0	Ondernemingsraad	994	600	549
		<u>36.991</u>	<u>33.207</u>	<u>33.062</u>
553.1	Afschrijving leermiddelen	14.851	14.000	13.489
553.2	Afschrijving inventaris	4.347	4.000	3.778
553.3	Afschrijving automatisering	11.005	9.200	9.182
553.4	Afschrijving investering imas	5.332	4.000	3.894
553.5	Afschrijving verbouwing danszaal	3.967	4.000	3.979
		<u>39.502</u>	<u>35.200</u>	<u>34.322</u>
890.1	Kosten lesgeeldvermindering	14.555	-	7.227
894.0	Bankkosten/rente	14.808	15.000	12.954
891.3	Saldo lasten/baten vorige boekjaren	-		12.534
599.0	Kst.begeleiding ontslagprocedure			60.856
900.2	Onvoorzien	59.783	18.039	16.003
		<u>89.146</u>	<u>33.039</u>	<u>109.574</u>
Totaal lasten		<u>1.039.660</u>	<u>708.970</u>	<u>860.096</u>

Baten

Post	Omschrijving	Inkomsten 2005 €	Begroting 2006 €	Inkomsten 2006 €
821.0	Inkomsten uit cursussen	737.837	710.137	724.870
821.4	Opbrengst diversen	6.827	8.976	20.119
821.7	Result Muziekth/basisonderwijs	(6.563)		
	Opbrengst Muziektheaterschool		88.970	86.767
	Opbrengst Basisonderw.H'st		64.359	68.862
		<u>738.101</u>	<u>872.442</u>	<u>900.619</u>
890.0	Overige inkomsten / diversen	5.203		683
821.9	Saldo Exclusief	35.000	40.000	40.000
890.2	Bijzondere baten	8.175		
		<u>48.378</u>	<u>40.000</u>	<u>40.683</u>

Resultaat MZK

Resultaat boekjaar 2005	253.181		
Resultaat boekjaar 2006		123.472-	91.206-

Totaal baten

<u>1.030.660</u>	<u>788.970</u>	<u>850.095</u>
------------------	----------------	----------------

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiele vaste activa

Per 1 januari 2001 is overgegaan tot het activeren en afschrijven van investeringen met inachtneming van de daarvoor geldende richtlijnen. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Hierop zijn de volgende bepalingen van toepassing.

Instrumentarium	5-20 jaar
Verbouwingskosten	3-15 jaar
Inventaris	5 jaar
Hardware (automatisering)	5 jaar (m.i.v. 2005 3 jaar)
Software (automatisering)	3 jaar

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale bedragen verminderd met een voorziening wegens oninbare posten.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat is verantwoord onder de post eigen vermogen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een verplichting tot aflossing van een lening bij de BNG. Het betreft een lening op basis van annuïteiten met een rente van 4,7% met een restant looptijd van 6 jaar.

Bedragen afgerond op hele Euro's
ACTIVA

Materiele vaste activa			
Investerings leermiddelen			
Aanschaffingen tm 2005	138.215		
Aanschaffingen 2006	<u>4.539</u>		
		142.755	
Afschrijving tm 2005	94.308-		
Afschrijvingen 2006	<u>13.489-</u>		
		<u>107.797-</u>	
Boekwaarde 31-12-2006			34.958
Investerings inventaris			
Aanschaffingen tm 2005	30.875		
Aanschaffingen 2006	<u>-</u>		
		30.875	
Afschrijving tm 2005	18.147-		
Afschrijvingen 2006	<u>3.778-</u>		
		<u>21.925-</u>	
Boekwaarde 31-12-2006			8.950
Investerings automatisering			
Aanschaffingen tm 2005	55.124		
Aanschaffingen 2006	<u>1.125</u>		
		56.249	
Afschrijving tm 2005	39.089-		
Afschrijvingen 2006	<u>9.182-</u>		
		<u>48.271-</u>	
Boekwaarde 31-12-2006			7.978
Investerings Imas			
Aanschaffingen tm 2005	23.078		
Aanschaffingen 2006	<u>-</u>		
		23.078	
Afschrijving tm 2005	17.242-		
Afschrijvingen 2006	<u>5.836-</u>		
		<u>23.078-</u>	
Boekwaarde 31-12-2006			0
Investerings verbouwing			
Aanschaffingen tm 2005	41.164		
Aanschaffingen 2006	<u>-</u>		
		41.164	
Afschrijving tm 2005	12.878-		
Afschrijvingen 2006	<u>3.979-</u>		
		<u>16.857-</u>	
Boekwaarde 31-12-2006			24.307
transporteren			76.193

Rekening over de kosten van de activiteiten

Bedragen afgerond op hele Euro's

ACTIVA

Transport			
Diverse debiteuren			76.193
* Debiteuren afkopen		2.553	
Debiteuren verkopen		18.200	
r/c Exclusief		416	
Transitorische posten debiteuren		25.962	
Gemeente Bennebroek			11.392
Gemeente Haarlem			151.964
Gemeente Haarlemmerliede/Spaarnwoude			2.575
Gemeente Haarlem Iening			91.241
Lesgeld vorderingen			
Voorgaande jaren		10.671	
Lesgeld cursusjaar 2006/2007		219.016	
		<hr/>	
		533.991	
Af: Voorziening dubieuze debiteuren		10.671	
		<hr/>	
			523.319

* Ter voorkoming van langdurige verplichtingen (wachtgeldregeling) is in 1999 met enkele docenten waarvan het arbeidsperspectief als gevolg van het ontbreken van een leerlingeninstroom een afkoopregeling getroffen. In de jaarrekening wordt uitgegaan van een spreiding van de afkoopsom over een periode van 10 jaar.

Liquide middelen			
Postbank			
Kassen		17.429	
ABN-AMRO		1.511	
		8.836	
		<hr/>	
			27.776

Totaal activa

627.288

Totaal passiva

Bedragen afgerond op hele Euro's

PASSIVA

Eigen vermogen

Balans 31-12-2005	463.972-	
Toevoeging resultaat	16.317	
Balans 31-12-2006	<u>480.289</u>	447.655-

Schulden op korte termijn

Gem. Haarlem voorschot frictiekosten	34.149	
Crediteuren	24.707	
Loonheffing december	47.569	
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	416.020	
Omzetbelasting	24.723	
Sociale lasten december 2006	19.332	
Aflossingsdeel 2006	<u>13.664</u>	580.164

Schulden op lange termijn

Lening O/G BNG 10 jaar	<u>78.579</u>	78.579
------------------------	---------------	--------

Moolenzyerfonds

Balans 31-12-2005	31.378	
Storting van Vrienden MZK	2.000	
Aanschaf Instrumentarium	6.147-	
Balans 31-12-2006	<u>39.525</u>	27.231

Transitorische post

Op deze post is verantwoord het lesgeld cursusjaar 2006/2007		
Gefakt. lesgeld cursusjaar 2006/2007		
Ten gunste van 2007 7/12	666.802	388.968

Totaal passiva

627.288

40.0 Salarissen leerkrachten incl. sociale lasten

Omschrijving	Uitgaven 2005 €	Toekenning 2006 €	Uitgaven 2006 €
Salarissen/soc. lasten etc.	1.326.210	1.179.823	1.175.843
Vakantietoelagen	81.516	78.000	76.992
Aansluiting rek. van lasten en baten gemeenten	1.407.726	1.257.823	1.252.835
Vervangingskosten	26.639	4.974	7.909
Afschrijving afkoop WG verplichting	1.434.365	1.262.797	1.260.744
Kosten voormalig personeel (IZA)/ABP	5.366		5.366
Totaal lasten leerkrachten	1.439.731	1.262.797	1.266.110
Aansluiting personeels-staat Bijlage IV incl vervanging			

	2004	2005	2006
Verzuimpercentage(exclusief zwangerschap)	6,84%	4,72%	2,89%
Gemiddelde verzuimfrequentie	1,21%	1,65%	0,98%
Gemiddelde verzuimduur in uren	8,28	13,26	8,46

41.1 Salarissen directie / staf incl. sociale lasten

Omschrijving	Uitgaven 2005 €	Begroting 2006 €	Uitgaven 2006 €
Salaris	77.868	63.340	65.123
Vakantietoelage	5.279	5.508	5.360
Aansluiting personeels-staat Bijlage IV/aansluiting rekening van lasten en baten	83.147	68.848	70.483

41.2 Salarissen niet onderwijzend personeel inclusief sociale lasten

Omschrijving	Uitgaven 2005 €	Begroting 2006 €	Uitgaven 2006 €
Salarissen personeel	245.009	215.685	220.085
Vakantietoelagen	17.487	18.755	9.438
Overwerk/jubilea etc.			
Aansluiting personeels-staat Bijlage IV/ aansluiting rek. van lasten en baten	262.496	234.440	229.523

Voor specificatie van de sociale lasten zie Bijlage IV

Hier worden de posten toegelicht die meer dan 10% afwijken van het gestelde budget waarbij het budget hoger dan € 5000 moet zijn.

1:

537.0 Uitvoeringen/concerten/821.4 Opbrengsten diversen

Bij het opstellen van de jaarrekening is besloten dat de opbrengsten van projecten niet verrekend worden met de kosten maar bij de omzet wordt verantwoord. Het gaat om de opbrengst van onderstaande projecten:

Stemmen in de buurt	€ 6080
Koorproject	€ 1112
Bavinck Pimba	€ 3900
Ik maak muziek	€ 1950
Overige projecten	€ 2750
Totaal	€ 15792

590.0 Muziektheaterschool

De uitgaven muziektheater zijn lager dan begroot omdat de kaartverkoop € 6500 verrekend is met de uitvoeringskosten. Niet alle geplande cursussen Muziektheater zijn doorgegaan. Hierdoor zijn ook de uitvoeringskosten lager dan begroot.

890.01 Kostenlesgeldvermindering

Bij de begroting 2006 is er geen rekening gehouden met het verstrekken van lesgeldvermindering zowel bij de post 890.01 als bij de opbrengst van de lesgeelden (de vermindering was niet opgeteld bij de inkomsten). Ten opzichte van 2005 is het verstrekte bedrag weer omlaag gegaan vanwege de gewijzigde voorwaarden (onder 21 en boven 65 die groepsles volgen). De ouderenkoren vallen niet meer onder het MZK maar onder Exclusief en hebben geen recht meer op korting.

891.3 Saldo lasten en baten vorige boekjaren

Deze post bestaat uit onderstaande posten:

Afrekening servicekosten Gemeente Haarlem	€ 5627,59
Schakel 3e en 4e kwartaal 2005	€ 4000,00
ABP 2005	€ 1045,19
IZA 20	€ 532,37
UWV 2005	€ 496,17
Diverse posten	€ 802,22
Einde iMas samenwerking	€ 19047,51-
UWV van Eerde	€ 1328,23-
Podiumklas 2004	€ 700,00-
Sociale lasten 2005	€ 1624,57-
ABP afrek 2002/2003	€ 437,26-
Landes afboeking dub.deb	€ 616,45-
Afboeking lesgeelddebiteuren	€ 1283,03-
Totaal	€ 12533,51

900.2 Onvoorziene uitgaven

De kosten voor de ingehuurd controller (zie rekening 41850) waren begroot voor € 20000. De overschrijding € 10275 is geboekt onder onvoorziene. De extra werkzaamheden van de accountant € 2475 i.v.m. door de Gemeente opgelegde wijzigingen in de jaarrekening 2005 zijn ook onder deze post geboekt. Een extra maand-salaris € 3253 van L. Sanders i.v.m. extra werkzaamheden reorganisatie valt ook onder post onvoorziene.

Facturering reguliere lesgeldinkomsten - boekjaar 2006

1. Cursusjaar 2005/2006	
Beginsaldo	€ 437.343
jan/aug	<u>€ 1.901</u>
Facturering boekjaar 2005	€ 439.245
2. Cursusjaar 2006/2007	
aug/dec	€ 666.802
af 7/12/2006 beginbalans 2006	<u>€ 388.968</u>
Facturering boekjaar 2005	€ 277.834
Totaal reguliere lesgeldinkomsten 2006	€ 717.079

● **Overzicht lesgeldinkomsten boekjaar 2006**

Totaal reguliere lesgeldinkomsten boekjaar 2006	€ 717.079	
Lesgeldvermindering	€ 7.227	
AF: BTW	<u>€ 26.061</u>	
Subtotaal	€ 698.244	
Inkomsten contracten Haarlem	€ 20.921	
Inkomsten div.projecten	€ 15.793	
Korte cursussen MZK	€ 14.008	
Haarlempas 2005	€ 155	
Creditnota handmatig	<u>-€ 3.102</u>	
Subtotaal	€ 47.774	
Resultaat lesgeldten kernbestand		€ 746.019
Saldo Muziektheater	€ 86.767	
Saldo contracten buiten regio	€ 63.662	
Resultaat lesgeldten flexibel bestand		€ 150.429
Incassobijdrage/diversen	€ 4.171	
Resultaat opbrengst diversen		€ 4.171
TOTAAL LESGELDINKOMSTEN 2006		€ 900.619

Gemeente Den Helder		
	2005	2006
Begroot		
Bijdrage boekjaar	34.337	35.024
Extra bijdrage boekjaar	34.945	36.170
	<u>608</u>	<u>1.146</u>
Extra ivm vervanging	608	180
Extra ivm inflatiecorrectie etc.	0	966
	<u>608</u>	<u>1.146</u>
Gemeente Haarlem		
	2005	2006
Begroot		
Bijdrage boekjaar	1.442.800	1.249.800
Extra bijdrage boekjaar	1.468.651	1.298.613
	<u>25.851</u>	<u>48.813</u>
Extra ivm vervanging	25.851	7.676
Extra ivm inflatiecorrectie etc.	0	41.137
	<u>25.851</u>	<u>48.813</u>
Gemeente Haarlemmerliede/Spaarnwoude		
	2005	2006
Begroot		
Bijdrage boekjaar	10.099	10.300
Extra bijdrage boekjaar	10.278	10.637
	<u>179</u>	<u>337</u>
Extra ivm vervanging	179	53
Extra ivm inflatiecorrectie etc.	0	284
	<u>179</u>	<u>337</u>
Totaal bij te dragen	1.513.874	1.345.420
Extra bijdrage boekjaar	26.638	50.296

Exploitatie basisonderwijs Heemstede seizoen 2006-2007

Financiële

Overzicht aantal lesuren per school

School	Naam Docent	Lesuren per week	Docenturen op jaarbasis
Ark, de	Marga Schouten	3:30	126
Beatrixschool	Marijke Martens	3:30	126
Beetsschool, Nicolaas	Marga Schouten	4:00	144
Bosch en Hoven	Marga Schouten	3:15	117
Crayennester	Marijke Martens	5:00	180
Icarus	Annelies Smit	4:00	144
Jacoba school	Annelies Kole	3:30	126
Valkenburgschool	Marijke Martens	3:15	117
Voorwegschool	Joke Scholten	6:30	234
Totaal uren		36:30	1314

Berekening van lasten en baten basisonderwijs Heemstede 2006

LASTEN		BATEN	
Docentkosten		Contracten scholen	€ 68.862
Coördinatiekosten	€ 8.297		
Salarissen docenten	€ 49.417		
Docenten op declaratiebasis	€ 9.494		
Overige kosten	€ 67.209		
Totaal lasten	€ 67.677	Totaal baten	€ 68.862
Resultaat boekjaar	€ 1.186		

Arrestatie

Overzicht aantal leerlingen (stand februari 2007)

	Aantal	%
Musicalschool	81	51%
Jeugd theateropleiding	23	15%
Cabaret academie	10	6%
Tapdans	17	11%
Jazzdans	27	17%
Totaal	158	100%

Rekening van lasten en baten Muziektheaterschool 2006

LASTEN		BATEN	
<i>Docentkosten</i>	€ 89.418	<i>Lesgelden</i>	€ 86.767
<i>Huisvestingskosten</i>	€ 15.666	<i>Recettes</i>	€ 6.489
<i>Uitvoeringskosten</i>	€ 9.756	<i>Overige inkomsten</i>	€ 1.294
<i>Overige kosten</i>	€ 9.612		
Totaal lasten	€ 124.452	Totaal baten	€ 94.550
Resultaat	€ 29.902-		

Bijlage IV Personeelsstaat
Bedragen in hele Euro's

Afdeling	Fte	Bruto jaarsalaris	Eenm verg. Nabetaalingen Overwerk Comp.acow etc.	Vakantie toelage	Toelage onregelmatige dienst / Thuiswacht	Eindejaars uitkering	Sub-tot 1 Salarissen en toelagen	Sub-tot 2 Afracht sociale lasten	Sub-tot 3 Inhouding sociale lasten	Compensatie Doorberekeningen Reiskosten	GENERAAL TOTAAL salarissen toelagen excl. reiskosten
Staf											
Directie/staf	Fte 1,00	67.627		5.360		2.029	75.016	20.486	7.398	17.622	70.483
Administratief personeel	3,44					4.333	143.537	46.586	11.424		
Administratie	1,17					6.362	218.553	67.073	18.822	-50.823	229.523
Conciërges	4,61									-33.202	300.005
Totaal Staf en Administratie		127.763		9.438	2.004						
Onderwyzend personeel		195.390	0	14.798	2.004						
Klokuren per week											
745 uur	23,84	912.323	185.738	76.992							
Totaal OP						# 27.738	1.202.790	341.464	90.247	201.172	1.252.835
Totaal Staf/Nop/Op		912.323	185.738	76.992		27.738	1.202.790	341.464	90.247	201.172	1.252.835
		1.107.713	185.738	91.789	2.004	34.099	1.421.343	408.536	109.069	167.971	1.552.840

AFDRACHT SOCIALE LASTEN WERKGEVER
Bedragen in hele Euro's

Afdeling	Uszo WAO	ABP BW/IP	ABP	ABP FPU	Premies Totaal	Levensloop bijdrage	ZKVV/GZ	Afdr. sp. loon UFO	Totaal uitgaven soc. lasten
Staf	864	794	12.590	3.045	17.293	591	2.107	495	20.486
Administratief personeel	7.852	928	19.080	5.761	33.622	1.108	10.001	1.855	46.586
Totaal Staf/administratie	8.716	1.723	31.671	8.806	50.915	1.699	12.108	2.350	67.073
Onderwijzend personeel	59.808	7.967	146.891	40.934	255.600	8.519	67.144	10.202	341.464
Totaal Op	59.808	7.967	146.891	40.934	255.600	8.519	67.144	10.202	341.464
Sub-totaal 2	68.524	9.690	178.561	49.740	306.515	10.218	79.252	12.553	408.536

INHOUDING SOCIALE LASTEN WERKNEMER
Bedragen in hele Euro's

AFDELING	ABP BW/IP	ABP IP-AP	ABP	ABP FPU	Premies Totaal	Levensloop bijdrage	ZKV	Pseudo premies overig	Totaal inkomsten soc. lasten
Staf	189		3.892	1.815	5.905			1.493	7.398
Administratief personeel	232		5.897	3.435	9.564			1.859	11.424
Totaal Staf/administratie	431	0	9.789	5.250	15.470	0	0	3.352	18.822
Onderwijzend personeel	1.999		45.558	24.433	71.990	1.199		17.059	90.247
Totaal Op	1.999	0	45.558	24.433	71.990	1.199	0	17.059	90.247
Sub-totaal 3	2.430	0	55.347	29.682	87.459	1.199	0	20.411	109.069

Raadsstuk (in te vullen door griffie)
B&W datum (in te vullen door griffie)
Sector/afdeling MO/Cultuur
Registratienummer 2007/126312

Onderwerp: Vaststelling van de bijdrage 2006 aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

1 Inhoud

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

Op 10 september 2007 ontving het college de ontwerpjaarrekening 2006. Het financieel verslag bestaat uit een verlies en winstrekening en een balans. Beide zijn voorzien van een toelichting. Daarnaast is een specificatie ten behoeve van de deelnemende gemeenten opgenomen.

De ontwerpjaarrekening is voorzien van de vereiste accountantsverklaring. 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.

2 De Bijdrage

De bijdrage van de deelnemende gemeenten (Bennebroek, Haarlemmerliede en Spaarnwoude en Haarlem) is in de jaarrekening 2006 vastgesteld op € 1.345.420,-. Hiervan is € 1.298.613,- (dit is ruim 97 %) voor rekening van de gemeente Haarlem..

De gevraagde en toegekende bijdrage bedroeg € 1.249.800,-, het verschil bedraagt € 48.813,-. Dit verschil wordt gedeeltelijk veroorzaakt door vervangingskosten van zieke leerkrachten ad € 7.676,- welke op declaratiebasis worden vergoed. Er is voldaan aan de voorwaarde van een expliciete verklaring van de accountant.. In deze vervangingskosten is bij de jaarrekening 2006 van de gemeente Haarlem voorzien.

Een bedrag € 41.137,- betreft hogere personeelskosten dan geraamd. De bijdrage aan het MZK is gebaseerd op de salariskosten van het onderwijzend personeel en heeft daarom consequenties voor de bijdragen van de deelnemers.

De hogere personeelskosten houden verband met nieuwe CAOafspraken die tot stand zijn gekomen na de opstelling van de begroting 2006. Binnen de gemeentelijke begroting is wel rekening gehouden met een loonstijging (van 3,5 %). Per saldo is er een bedrag bij de jaarrekening gereserveerd (verplichting) ad € 44.000,-

3 Muziekcentrum Zuid-Kennemerland exploitatie

Het eigen vermogen van het MZK bedroeg per 31-12-2006 € 400.537,- negatief. De raden van de deelnemende gemeenten hebben in mei 2007, bij de vaststelling van de bijdrage 2005, besloten om dit in de afgelopen jaren opgebouwde negatief vermogen te vereffenen.

Wanneer de deelnemers akkoord gaan met de in de jaarrekening 2006 vastgestelde bijdrage, is het resultaat over 2006 € 16.317,-. Positief.

Bij de komende verzelfstandiging van het MZK zal de organisatie moeten kunnen beschikken over een risicoreserve. Het college stelt daarom voor om het bestuur

toestemming te geven om het positief resultaat over 2006 aan te wenden voor de vorming van een risicoreserve.

Inhoudelijk.

De gevolgen van de vermindering van de Haarlemse bijdrage aan het Muziekcentrum met 200.000 euro in 2006 en 200.000 euro in 2007 zijn grotendeels in 2006 verwerkt. In totaal is het aantal wekelijkse lessen teruggebracht van 680 naar 560. Deze vermindering heeft geleid tot het ontslag van 22 docenten (4,3 fte).

De afvloeiing van personeel is geregeld in een sociaal statuut, waarover met de werknemersorganisaties op 26 april overeenstemming werd bereikt.

De vermindering van het aantal lessen heeft zijn weerslag in een afname van het aantal leerlingen. In 2006 bedroeg het aantal leerlingen vocaal/instrumentaal muziekonderwijs en samenspel 2.234 tegenover 2.619 in 2005. Effecten van de bezuinigingen zijn deels gecompenseerd door de invoering van een modulair systeem, waarbij op onderdelen van het jaarprogramma met grotere groepen kan worden gewerkt.

Voor een aantal cursussen zijn in 2006 de wachtlijsten weer gegroeid.

De vermindering van de bijdrage heeft verder geleid tot bezuinigingen op de overhead en verhoging van de leselden.

Wij stellen de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2006 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland.
2. De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland 2006 vast te stellen op € 1.298.613,-
3. De kosten van € 48.813,- boven het eerder toegekende bedrag te dekken uit de het daartoe bij de jaarrekening gereserveerde bedrag voor programma 06.04.06. Kunstzinnige vorming
4. Het bestuur van het MZK toestemming te verlenen om het positief resultaat over 2006 ad € 16.317,-aan te wenden voor de vorming van een risicoreserve.

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 2006 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland
2. De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland 2006 vast te stellen op € 1.298.613,-
3. De kosten van € 48.813,- boven het eerder toegekende bedrag te dekken uit de het daartoe bij de jaarrekening gereserveerde bedrag voor programma 06.04.06. Kunstzinnige vorming
4. Het bestuur van het MZK toestemming te verlenen om het positief resultaat over 2006 ad € 16.317,-aan te wenden voor de vorming van een risicoreserve

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

De griffier

De voorzitter