

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille C. van Velzen
Auteur Mw. M. Brinker en Dhr. H. Davelaar
Telefoon 5113536 / 5113478 E-mail: mbrinker@haarlem.nl hdavelaar@haarlem.nl
STZ/EC Reg.nr. 2010/54613
ZONDER bijlagen
B & W-vergadering van 27 april 2010

Onderwerp

Vaststelling subsidie 2007 en 2008 voor de stichting Patronaat

DOEL: Besluiten

Het college is bevoegd tot het vaststellen van subsidies conform de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Haarlem.

B&W

1. Het college besluit het exploitatiesubsidie aan stichting Patronaat voor de jaren 2007 en 2008 vast te stellen op respectievelijk € 726.730,- (inclusief een aanvullend exploitatiesubsidie ad € 296.655,-) en € 639.100,-.
2. Het college besluit het subsidie huuronderhoud aan Stichting Patronaat voor de jaren 2006 en 2007 vast te stellen op respectievelijk € 24.969,- en € 49.980,-.
3. De kosten van het besluit zijn in de jaarrekeningen 2006, 2007 en 2008 van de gemeente Haarlem verwerkt. Ten behoeve van het aanvullend exploitatiesubsidie is bij de jaarrekening 2009 voorziening gevormd. Het besluit is budgettair neutraal.
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
5. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling.

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststelling subsidie 2007 en 2008 voor Stichting Patronaat
Reg. Nummer: 2010/54613

1. Inleiding

Stichting Patronaat ontvangt jaarlijks een subsidie voor de exploitatie. Over de jaren 2007 en 2008 dient de subsidie nog te worden vastgesteld. Met nadruk wordt vermeld dat de stichting de financiële en inhoudelijke verslagen over beide jaren op tijd heeft aangeleverd. De vaststelling betreft zowel de exploitatiesubsidie als het huurderonderhoud.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit het exploitatiesubsidie aan stichting Patronaat voor de jaren 2007 en 2008 vast te stellen op respectievelijk € 726.730,- (inclusief een aanvullend exploitatiesubsidie ad € 296.655,-) en € 639.100,-.
2. Het college besluit het subsidie huurderonderhoud aan Stichting Patronaat voor de jaren 2006 en 2007 vast te stellen op respectievelijk € 24.969,- en € 49.980,-.
3. De kosten van het besluit zijn in de jaarrekeningen 2006, 2007 en 2008 van de gemeente Haarlem verwerkt. Ten behoeve van het aanvullend exploitatie-subsidie is bij de jaarrekening 2009 voorziening gevormd. Het besluit is budgettair neutraal.
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
5. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling.

3. Beoogd resultaat

De vaststelling van de subsidies 2007 en 2008 aan Stichting Patronaat.

4. Argumenten

In het financieel en inhoudelijk jaarverslag legt Stichting Patronaat verantwoording af over de besteding van het subsidie.

De veranderingen die het poppodium Patronaat in 2007 noodgedwongen moest nemen kunnen niet los worden gezien van de ontwikkelingen in 2006. Dat jaar was in veel opzichten turbulent voor het Patronaat. Het aantal activiteiten (450) en bezoekers (116.000) nam sterk toe. Ook in de diversiteit van de activiteiten werd een snelle ontwikkeling gerealiseerd. De programmering en de bezoekerjfers kwamen overeen met de gestelde doelen van het Patronaat. Echter niet in financieel opzicht. Te laat zag het Patronaat in dat de exploitatie ver achter bleef bij de begroting. De gemeente schoot het Patronaat te hulp, maar noodzaakte het poppodium de koers voor 2007 drastisch te wijzigen door organisatorisch, inhoudelijk en financieel orde op zaken te stellen. Het Patronaat zette 2007 in met een forse reorganisatie met maatregelen op het gebied van: professionalisering van de bedrijfsvoering, verandering van programmering en beëindiging van de publieke horecafunctie van het Patronaat-café.

De ingrijpende maatregelen hebben zowel financiële als personele consequenties gehad. Binnen de organisatie van het Patronaat zijn ca. 200 medewerkers actief. Hiervan zijn er 110 betaald en 90 vrijwilligers. De formatie van betaalde medewerkers is in 2007 gekrompen van 32,5 fte naar 29,5 fte (- 9%) Het grote pakket aan verbeteringen binnen de bedrijfsvoering van het Patronaat heeft in 2007 een positief effect gehad. De effecten van alle doorgevoerde verbeteringen zouden in

2008 tot een beter resultaat leiden, zo was de verwachting bij het poppodium. Het Patronaat leek daarmee uit de zorgen. Het begrotingsjaar 2008 werd inderdaad met een zo goed als sluitende jaarrekening (- € 3.000) afgesloten. De uitgaven van het Patronaat bleven dat jaar binnen de door de gemeente goedgekeurde begroting.

Activiteiten, bezoekers en programmering

In 2007 organiseerde het Patronaat 470 activiteiten. Het aantal bezoekers bedroeg 136.000. Dit was (opnieuw) een stijging van 17% ten opzichte van 2006. In 2008 laat het eerste halfjaar nog een groei zien van het aantal bezoekers, maar de groei zet in het tweede halfjaar niet door. De 10% groei van het aantal bezoekers tot en met het 3^e kwartaal 2008 is per eind november gedeeltelijk te niet gedaan. Vooral binnen de danceactiviteit is een neergaande tendens in de bezoekersaantallen waar te nemen. 2008 sluit met 137.000 bezoekers. De ingeslagen weg met de aangepaste programmering wordt in 2008 voortgezet. De flexibiliteit in programmering is toegenomen omdat bewuster met de capaciteit en de accommodatie wordt omgegaan. Door het sluiten van het eetcafé ontstond ruimte voor het creëren van een 3^e podium.

Exploitatiesubsidies

In 2007 is aan Stichting Patronaat een exploitatiesubsidie van € 430.075,- verleend. In 2008 bedraagt het subsidie aan Stichting Patronaat € 639.100,-. Dit is inclusief de structurele verhoging van het exploitatiesubsidie met € 200.000,-, ingaande 2008.

Subsidies huurdersonderhoud

De gemeente Haarlem heeft voor het huurderonderhoud aan Stichting Patronaat een subsidie van € 24.969,- (2006) en € 49.980,- (2007) verleend. In de jaarrekening 2007 zijn beide bedragen niet als zodanig herkenbaar. In een aparte verklaring heeft de accountant medegedeeld dat beide bedragen juist en volledig zijn verantwoord en dat de besteding van de subsidies heeft plaatsgevonden overeenkomstig het doel, hetgeen juist en rechtmatig in de administratie van het Patronaat is verwerkt. Vaststelling van deze subsidies heeft geen budgettaire consequenties. Het in 2008 verleende subsidie huurderonderhoud van € 51.000,- maakt onderdeel uit van de vaststellingsnota subsidie 2009 aan Stichting Patronaat.

Toelichting exploitatierekening

Stichting Patronaat heeft het jaar 2007 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 287.000,-. In de herziene begroting 2007 was rekening gehouden met een exploitatieresultaat van € 314.000,- negatief (is inclusief €100.000 frictiekosten). Het verschil tussen het definitieve resultaat en de begroting is niet eenduidig aan één exploitatiecomponent toe te wijzen. Er vonden verschuivingen plaats binnen verschillende baten- en lastencategorieën. De vermogenspositie is zorgwekkend (€ 656.000 negatief).

Het jaar 2008 sloot af met een tekort van slechts € 3.000,-. Ten opzichte van de herziene begroting 2008, die sluitend was, is nu sprake van een geringe afwijking. De vermogenspositie is door het geringe negatieve resultaat van € 3.000 verslechterd. Dit bedraagt per ultimo 2008 € 659.000,- negatief.

Aanvullend exploitatiesubsidie 2007

De vermogenspositie van Stichting Patronaat is zorgwekkend (€ 659.000 negatief). In 2007 is besloten dat het aanwezige liquiditeitstekort mocht worden opgevangen door de opschorting van de huurvorderingen over 2007 (€ 296.655,-).

Er is in de gemeenterekening 2009 een voorziening van € 300.000,- opgenomen in verband met deze opschorting van de huur en in relatie tot een mogelijk exploitatietekort en aanvullend exploitatiesubsidie. Het college besluit aan Stichting Patronaat een aanvullend exploitatiesubsidie te verlenen ter hoogte van de openstaande huurschuld t.m. 2007 van € 296.655,-. Het negatieve vermogen van Stichting Patronaat wordt daardoor verlaagd met de genoemde € 296.655,-, zodat een negatief vermogen van € 362.345,- resteert.

Gezien de zeer beperkte speelruimte in de toekomstige exploitaties is het niet waarschijnlijk dat het Patronaat de vermogenspositie op korte termijn op eigen kracht dusdanig kan versterken dat sprake is van een gezond weerstandsvermogen. Het Patronaat streeft ernaar de komende jaren gefaseerd het negatieve vermogen te reduceren met beperkte overschotten op jaarbasis. Voor 2010 verwacht men het negatieve vermogen met € 100.000,- te kunnen terugbrengen.

Accountantsverklaringen over 2007 en 2008

De jaarrekening 2007 is voorzien van een oordeelonthoudende accountantsverklaring. Dit had te maken met de in dat boekjaar gestarte reorganisatie bij de Stichting Patronaat, waardoor de organisatie niet op het gewenste kwalitatieve niveau is geweest.

Over 2008 is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven. De jaarrekening 2008 voldoet aan de eisen van de financiële rechtmatigheid zoals vermeld in de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Haarlem.

5. Kanttekeningen

De accountant van het Patronaat heeft (voor het eerst in het bestaan van het Patronaat) een rechtmatigheidsverklaring afgegeven over de jaarrekening 2008. In de laatste maanden van 2008 blijven omzetten achter bij de begroting. Of dit structureel is en het gevolg van het anti-rookbeleid of de kredietcrisis is moeilijk te zeggen. Het is echter wel opvallend dat sinds oktober zowel de bezoekerscijfers als de horecaomzet per bezoeker een negatieve trend laten zien. Een trend die ook waarneembaar is bij alle (pop)podia in Nederland.

Gelet op de precare financiële positie van het Patronaat is het gewenst dat Stichting Patronaat m.i.v. de jaarrekening 2009 een paragraaf weerstandsvermogen en/of risicoparagraaf in de jaarrekening opneemt. Stichting Patronaat valt onder het gemeentelijk regime voor verbonden partijen.

6. Uitvoering

Stichting Patronaat ontvangt een vaststellingsbeschikking m.b.t. de exploitatiesubsidies 2007 en 2008 en de onderhoudssubsidies 2006 en 2007.

Het college van burgemeester en wethouders

de secretaris

de burgemeester