

Oplegvel Collegebesluit

| |
|---|
| Portefeuille P. Heiliegers |
| Auteur Mevr. E.E. Benne |
| Telefoon 5113446 E-mail: bennee@haarlem.nl |
| STZ/EC /2011/174150 |
| GEEN bijlagen kopiëren |
| B & W-vergadering van 12 juli 2011 |

Onderwerp

Vaststellen subsidie 2010 aan Volksuniversiteit Haarlem

DOEL: Besluiten

Het College besluit over de aanvragen tot verlening en vaststelling van subsidie op basis van de Algemene Subsidie Verordening

B&W

Het college besluit:

1. Op grond van de door de stichting ingediende jaarrekeningen 2009/10 en 2^e helft 2010 het subsidie aan de Volksuniversiteit Haarlem voor 2010 vast te stellen op € 187.679.
2. Het besluit wordt gedekt uit programma 06.02.04 educatie en onderwijs aan volwassenen. (voor specifieke informatie wordt verwezen naar de financiële paragraaf). Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
3. De Volksuniversiteit Haarlem ontvangt na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststellen subsidie Volksuniversiteit Haarlem 2010 (jaarrekening 2009/10 en 2^e halfjaar 2010)

Reg. Nummer: STZ/EC/2011/174150

1. Inleiding

Het bestuur van de Stichting Volksuniversiteit Haarlem (VUH) heeft op 2 maart 2011 het jaarverslag en de jaarrekening over 2009-2010 ingediend en op 1 juni 2011 de jaarrekening over het 2^e halfjaar 2010. In verband met de fusie met H'art en het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland is overgegaan van een boekjaar per seizoen naar een boekjaar per kalenderjaar.

Beide rekeningen laten een negatief exploitatiesaldo zien. Het negatief resultaat is ten laste gebracht van het eigen vermogen, dat hierdoor is gedaald en negatief is geworden.

De accountant heeft in zijn verklaring opgenomen dat, gezien de negatieve resultaten over de laatste jaren en het daarmee afnemen van het eigen vermogen er een onzekerheid bestaat over de continuïteit van de instelling.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit op grond van de door de stichting ingediende jaarrekeningen 2009/10 en 2^e helft 2010 het subsidie aan de Volksuniversiteit Haarlem voor 2010 vast te stellen op € 187.679.
2. Het besluit wordt gedekt uit programma 06.02.04 educatie en onderwijs aan volwassenen. (voor specifieke informatie wordt verwezen naar de financiële paragraaf). Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
3. De Volksuniversiteit Haarlem ontvangt na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling

3. Beoogd resultaat

Het subsidie is verleend aan de Volksuniversiteit voor het aanbieden van educatieve voorzieningen voor volwassenen, waarbij het (doen) in stand houden en eventueel uitbreiden van het volwassenenonderwijs centraal staat.

4. Argumenten

Jaarrekening 2009/2010 en tweede helft 2010

Beide jaarrekeningen zijn voorzien van een accountantsverklaring betreffende getrouw beeld en financiële rechtmatigheid.

De Volksuniversiteit heeft het cursusjaar 2009/10 afgesloten met een negatief exploitatiesaldo van €52.882. Over de periode 1 juli – 31 december 2010 was het resultaat € -97.190. Dit negatieve resultaat is ten laste gebracht van het eigen vermogen. Per 31.12.2010 bedraagt het eigen vermogen € 49.400 negatief.

De accountant benadrukt in de verklaring dat er, gezien het negatief resultaat en waardoor het eigen vermogen afneemt, onzekerheid is omtrent de continuïteit van de instelling.

In 2010 ontving de Volksuniversiteit van de gemeente Haarlem een exploitatiesubsidie van € 125.178,82 en een extra subsidie van € 62.500 voor het op orde brengen van de liquiditeitspositie, tot aan de fusie met H'art en MZK.

| Exploitatie: | 2 ^e helft 2010 | 2009/2010 | 2008/2009 | Begroting 2010 |
|---------------------------|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| BATEN: | | | | |
| Opbrengsten cursusgeld | 459.645 | 916.463 | 801.303 | 882.000 |
| Subsidie Haarlem | 268.839*) | 518.442*) | 321.653 | 663.000 |
| overig | 53.548 | 28.268 | 39.685 | 52.000 |
| Totaal | 782.032 | 1.463.173 | 1.162.641 | 1.597.000 |
| LASTEN: | | | | |
| personeel | 376.096 | 728.710 | 739.779 | 715.000 |
| huisvesting | 278.535 | 476.859 | 190.038 | 594.000 |
| overig | 224.591 | 310.487 | 327.583 | 287.000 |
| Totaal | 879.222 | 1.516.056 | 1.257.400 | 1.596.000 |
| Exploitatiesaldo: | -97.190 | -52.882 | - 94.759 | |
| | | | | |
| Eigen vermogen: | -49.900 | 47.790 | 100.673 | |
| | | | | |
| Deelnemers: | - | 5.332 | 6.189 | |

*) Subsidie Haarlem:

Het extra subsidiebedrag van € 62.500 is voor de helft opgenomen in de jaarrekening 2009/10 en voor de andere helft in de 2^e helft 2010.

Daarnaast is in beide jaarrekeningen een bedrag aan huursubsidie van de gemeente Haarlem opgenomen, (resp. € 262.500 in 09/10 en € 175.000 2^e helft 2010) dat in werkelijkheid niet is uitbetaald. Aan de lastenkant is in totaal een huurbedrag opgenomen van 562.500. Dit bedrag is door de VUH niet betaald.(zie kanttekeningen).

Inhoudelijk

Het jaar 2010 laat wederom een daling van het aantal cursisten zien, met name voor de lange cursussen. De toename van de belangstelling voor korte cursussen, maakt het omzetverlies echter niet goed.

Een positief bericht is de groei van het aantal cursisten dat bij de VUH een inburgeringscursus volgt. Ook heeft de exploitatie baat bij de inkomsten uit tijdelijke verhuur door de VUH van lokalen aan het regulier onderwijs.

5. Kanttekeningen

Exploitatie en liquiditeitspositie VUH

Uit de cijfers van de afgelopen anderhalf jaar blijkt dat de VUH niet in staat is om de vermindering van het subsidie (2 ton minder m.i.v. 2010), gekoppeld aan een lastenverzwaring in 2009 (huurbetaling van 1 ton netto per jaar) binnen de exploitatie op te vangen, zonder in de rode cijfers terecht te komen.

Ook de voorgaande jaren (2008 en 2007) lieten een negatief resultaat zien. De afspraken die hierover begin 2010 met de VUH zijn gemaakt, hebben in dit opzicht niet tot voldoende resultaat geleid. Een verdere beperking van de uitgaven is noodzakelijk. De fusie met MZK en H'art biedt hiertoe zeker mogelijkheden, maar levert ook een risico op voor het CCVT als geheel, dat ook onder druk staat van bezuinigingen.

In 2010 is de financiële positie van de VUH regelmatig onderwerp van gesprek geweest tussen bestuur en raad van toezicht VUH en de wethouder cultuur. Deze gesprekken hebben begin 2011 geleid tot het vastleggen van een aantal afspraken en een herziene begroting voor 2011. Op grond van de herziene begroting is voor het lopende jaar een liquiditeitsprognose opgesteld, waaruit blijkt dat de VUH in 2011 aan haar betalingsverplichtingen zal kunnen voldoen. Het verloop van de liquiditeitspositie zal gedurende het jaar regelmatig worden bekeken.

Huur en huursubsidie

Bij de ontbinding van het convenant tussen VUH en gemeente in 2007 zijn afspraken gemaakt over betaling van huur aan de gemeente voor het in gebruik zijnde pand Leidsevaart 220. De huurovereenkomst is eind 2009 ondertekend. In de loop van 2010 is met de VUH overeengekomen dat een netto huurbetaling zou plaatsvinden door verrekening van te betalen huur met te ontvangen huursubsidie. Begin 2011 bleek de VUH niet in staat om de achterstallige huur over 2009 en 2010 (totaal netto 150.000) te voldoen. De bijgestelde begroting en liquiditeitsprognose voor 2011 laten zien dat de achterstallige huur dit jaar betaald zal kunnen worden. De betaling van huur en huursubsidie in 2011 loopt conform eerder gemaakte afspraken.

6. Uitvoering

Op grond van de over 2009/10 en tweede helft 2010 ingediende jaarrekeningen zal een vaststellingsbeschikking worden opgesteld.

7. Bijlagen

Jaarrekening 2009/10 en 2^e helft 2010 (ter inzage)

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststellen subsidie Volksuniversiteit Haarlem 2010 (jaarrekening 2009/10 en 2^e halfjaar 2010)

Reg. Nummer: STZ/EC/2011/174150

1. Inleiding

Het bestuur van de Stichting Volksuniversiteit Haarlem (VUH) heeft op 2 maart 2011 het jaarverslag en de jaarrekening over 2009-2010 ingediend en op 1 juni 2011 de jaarrekening over het 2^e halfjaar 2010. In verband met de fusie met H'art en het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland is overgegaan van een boekjaar per seizoen naar een boekjaar per kalenderjaar.

Beide rekeningen laten een negatief exploitatiesaldo zien. Het negatief resultaat is ten laste gebracht van het eigen vermogen, dat hierdoor is gedaald en negatief is geworden.

De accountant heeft in zijn verklaring opgenomen dat, gezien de negatieve resultaten over de laatste jaren en het daarmee afnemen van het eigen vermogen er een onzekerheid bestaat over de continuïteit van de instelling.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit op grond van de door de stichting ingediende jaarrekeningen 2009/10 en 2^e helft 2010 het subsidie aan de Volksuniversiteit Haarlem voor 2010 vast te stellen op € 187.679.
2. Het besluit wordt gedekt uit programma 06.02.04 educatie en onderwijs aan volwassenen. (voor specifieke informatie wordt verwezen naar de financiële paragraaf). Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
3. De Volksuniversiteit Haarlem ontvangt na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling

3. Beoogd resultaat

Het subsidie is verleend aan de Volksuniversiteit voor het aanbieden van educatieve voorzieningen voor volwassenen, waarbij het (doen) in stand houden en eventueel uitbreiden van het volwassenenonderwijs centraal staat.

4. Argumenten

Jaarrekening 2009/2010 en tweede helft 2010

Beide jaarrekeningen zijn voorzien van een accountantsverklaring betreffende getrouw beeld en financiële rechtmatigheid.

De Volksuniversiteit heeft het cursusjaar 2009/10 afgesloten met een negatief exploitatiesaldo van €52.882. Over de periode 1 juli – 31 december 2010 was het resultaat € -97.190. Dit negatieve resultaat is ten laste gebracht van het eigen vermogen. Per 31.12.2010 bedraagt het eigen vermogen € 49.400 negatief.

De accountant benadrukt in de verklaring dat er, gezien het negatief resultaat en waardoor het eigen vermogen afneemt, onzekerheid is omtrent de continuïteit van de instelling.

In 2010 ontving de Volksuniversiteit van de gemeente Haarlem een exploitatiesubsidie van € 125.178,82 en een extra subsidie van € 62.500 voor het op orde brengen van de liquiditeitspositie, tot aan de fusie met H'art en MZK.

| Exploitatie: | 2 ^e helft 2010 | 2009/2010 | 2008/2009 | Begroting 2010 |
|---------------------------|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| BATEN: | | | | |
| Opbrengsten cursusgeld | 459.645 | 916.463 | 801.303 | 882.000 |
| Subsidie Haarlem | 268.839*) | 518.442*) | 321.653 | 663.000 |
| overig | 53.548 | 28.268 | 39.685 | 52.000 |
| Totaal | 782.032 | 1.463.173 | 1.162.641 | 1.597.000 |
| LASTEN: | | | | |
| personeel | 376.096 | 728.710 | 739.779 | 715.000 |
| huisvesting | 278.535 | 476.859 | 190.038 | 594.000 |
| overig | 224.591 | 310.487 | 327.583 | 287.000 |
| Totaal | 879.222 | 1.516.056 | 1.257.400 | 1.596.000 |
| Exploitatiesaldo: | -97.190 | -52.882 | - 94.759 | |
| | | | | |
| Eigen vermogen: | -49.900 | 47.790 | 100.673 | |
| | | | | |
| Deelnemers: | - | 5.332 | 6.189 | |

*) Subsidie Haarlem:

Het extra subsidiebedrag van € 62.500 is voor de helft opgenomen in de jaarrekening 2009/10 en voor de andere helft in de 2^e helft 2010.

Daarnaast is in beide jaarrekeningen een bedrag aan huursubsidie van de gemeente Haarlem opgenomen, (resp. € 262.500 in 09/10 en € 175.000 2^e helft 2010) dat in werkelijkheid niet is uitbetaald. Aan de lastenkant is in totaal een huurbedrag opgenomen van 562.500. Dit bedrag is door de VUH niet betaald.(zie kanttekeningen).

Inhoudelijk

Het jaar 2010 laat wederom een daling van het aantal cursisten zien, met name voor de lange cursussen. De toename van de belangstelling voor korte cursussen, maakt het omzetverlies echter niet goed.

Een positief bericht is de groei van het aantal cursisten dat bij de VUH een inburgeringscursus volgt. Ook heeft de exploitatie baat bij de inkomsten uit tijdelijke verhuur door de VUH van lokalen aan het regulier onderwijs.

5. Kanttekeningen

Exploitatie en liquiditeitspositie VUH

Uit de cijfers van de afgelopen anderhalf jaar blijkt dat de VUH niet in staat is om de vermindering van het subsidie (2 ton minder m.i.v. 2010), gekoppeld aan een lastenverzwaring in 2009 (huurbetaling van 1 ton netto per jaar) binnen de exploitatie op te vangen, zonder in de rode cijfers terecht te komen.

Ook de voorgaande jaren (2008 en 2007) lieten een negatief resultaat zien. De afspraken die hierover begin 2010 met de VUH zijn gemaakt, hebben in dit opzicht niet tot voldoende resultaat geleid. Een verdere beperking van de uitgaven is noodzakelijk. De fusie met MZK en H'art biedt hiertoe zeker mogelijkheden, maar levert ook een risico op voor het CCVT als geheel, dat ook onder druk staat van bezuinigingen.

In 2010 is de financiële positie van de VUH regelmatig onderwerp van gesprek geweest tussen bestuur en raad van toezicht VUH en de wethouder cultuur. Deze gesprekken hebben begin 2011 geleid tot het vastleggen van een aantal afspraken en een herziene begroting voor 2011. Op grond van de herziene begroting is voor het lopende jaar een liquiditeitsprognose opgesteld, waaruit blijkt dat de VUH in 2011 aan haar betalingsverplichtingen zal kunnen voldoen. Het verloop van de liquiditeitspositie zal gedurende het jaar regelmatig worden bekeken.

Huur en huursubsidie

Bij de ontbinding van het convenant tussen VUH en gemeente in 2007 zijn afspraken gemaakt over betaling van huur aan de gemeente voor het in gebruik zijnde pand Leidsevaart 220. De huurovereenkomst is eind 2009 ondertekend. In de loop van 2010 is met de VUH overeengekomen dat een netto huurbetaling zou plaatsvinden door verrekening van te betalen huur met te ontvangen huursubsidie. Begin 2011 bleek de VUH niet in staat om de achterstallige huur over 2009 en 2010 (totaal netto 150.000) te voldoen. De bijgestelde begroting en liquiditeitsprognose voor 2011 laten zien dat de achterstallige huur dit jaar betaald zal kunnen worden. De betaling van huur en huursubsidie in 2011 loopt conform eerder gemaakte afspraken.

6. Uitvoering

Op grond van de over 2009/10 en tweede helft 2010 ingediende jaarrekeningen zal een vaststellingsbeschikking worden opgesteld.

7. Bijlagen

Jaarrekening 2009/10 en 2^e helft 2010 (ter inzage)

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester