

B & W-nota

Portefeuille R. Grondel
Auteur E.E. Benne
Telefoon 5115732
E-mail: bennee@haarlem.nl
MO/Cultuur/ 2006/275
ZONDER bijlagen
B & W-vergadering van

Onderwerp

Vaststelling jaarrekening 2004 Gemeenschappelijke Regeling
Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

Bestuurlijke context

Het financieel en inhoudelijk jaarverslag 2004 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland (MZK) is ontvangen. De bijdrage van de gemeente Haarlem aan de Gemeenschappelijke Regeling MZK is in het jaarverslag 2004 vastgesteld op € 1.435.891,-. De gevraagde en toegekende bijdrage bedroeg € 1.404.500,-. Het verschil bedraagt derhalve € 31.391,-. Het verschil wordt gedeeltelijk veroorzaakt door vervangingskosten van zieke leerkrachten ad € 18.541,- welke op declaratiebasis worden vergoed. Er is voldaan aan de voorwaarde van een expliciete verklaring van de accountant. Het restant ad € 12.850,- betreft hogere personeelskosten dan geraamd. Met de hogere bijdrage is rekening gehouden bij de jaarrekening 2004 van de sector MO.

Het MZK heeft de exploitatie afgesloten met een nadelig resultaat van € 169.913,-. Dit nadelig resultaat is volledig ten laste gebracht van het eigen vermogen, het saldo per 31-12-2004 bedraagt € 284.934,- negatief.

De directeur van de sector MO heeft in een brief aan het bestuur van het MZK haar bezorgdheid uitgesproken over de slechte financiële positie. De verwachting is dat het bestuur in de nog in te dienen begroting 2006 laat zien welke maatregelen zijn genomen om tot een sluitende exploitatie te komen en het negatief vermogen terug te dringen.

B&W-besluit:

1. Het college gaat akkoord met de jaarrekening 2004 van de gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland. De bijdrage wordt vastgesteld op € 1.435.891,- De vaststelling heeft geen budgettaire consequenties.
2. Communicatieparagraaf: De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
3. De commissie Samenleving ontvangt het besluit van het college ter informatie.

B&W Nota

Vaststelling van de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland 2004

Inleiding

Het financieel en inhoudelijk jaarverslag 2004 van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland (MZK) is ontvangen. 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 een goedkeurende accountantsverklaring.

De Bijdrage

De bijdrage van de deelnemende gemeenten (Bennebroek, Haarlemmerliede en Spaarnwoude en Haarlem) is in het jaarverslag 2004 vastgesteld op € 1.479.583,-. Hiervan neemt Haarlem € 1.435.891,- (dit is ruim 97 %) voor zijn rekening. De gevraagde en toegekende bijdrage bedroeg € 1.404.500,-. Het verschil bedraagt derhalve € 31.391,-. Het verschil wordt gedeeltelijk veroorzaakt door vervangingskosten van zieke leerkrachten ad € 18.541,- welke op declaratiebasis worden vergoed. Er is voldaan aan de voorwaarde van een expliciete verklaring van de accountant. Het restant ad € 12.850,- betreft hogere personeelskosten dan geraamd. Met de hogere bijdrage is rekening gehouden bij de jaarrekening 2004 van de sector MO.

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland exploitatie

Het MZK heeft de exploitatie afgesloten met een nadelig resultaat van € 169.913,-. Dit nadelig resultaat is volledig ten laste gebracht van het eigen vermogen, het saldo per 31-12-2004 bedraagt € 284.934,- negatief. Het ongunstige exploitatieresultaat wordt met name veroorzaakt door lagere inkomsten uit les gelden dan begroot. Daarnaast vallen enkele kostenposten hoger dan begroot, waaronder: kosten niet onderwijzend personeel, public relations en lasten voorgaande boekjaren.

Met ingang van 2006 wordt de gemeentelijke bezuiniging ad € 200.000 opgelegd.

Het Algemeen bestuur van het MZK heeft in haar vergadering van 27 mei 2005 besloten om de exploitatietekorten van de afgelopen jaren voor eigen rekening te nemen. Dit in de verwachting dat lesgeldverhogingen en efficiencymaatregelen zullen leiden tot het verminderen van het zo ontstane negatief vermogen. Voorwaarde daarbij is dat het negatieve eigen vermogen - al of niet herzien - door de deelnemende gemeenten zal worden gedragen bij liquidatie van het Muziekcentrum op grond van artikel 119 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Inhoudelijk

De directeur van de sector MO heeft in een brief aan het bestuur van het MZK (maart 2006) haar bezorgdheid uitgesproken over het tegenvallende exploitatieresultaat en de toename van het negatief eigen vermogen. De definitieve begroting 2006 is nog niet door het bestuur van het MZK vastgesteld. Het college verwacht dat deze begroting laat zien welke maatregelen het bestuur heeft genomen om tot een sluitende exploitatie te komen en het negatief vermogen terug te dringen.