

B & W-nota

Portefeuille R. P. Grondel
Auteurs: De heer H.Davelaar en Mevrouw A.Visser
Telefoon: 5115630
E-mail: avisser@haarlem.nl
MO/Cultuur Reg.nr. 2006/44
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering

Onderwerp

Afrekening subsidie 2003 en 2004 voor Stichting Patronaat

Bestuurlijke context

Geruime tijd geleden is de jaarrekening 2003 van de stichting Patronaat ontvangen. Het Patronaat heeft in 2003, in overleg met de gemeente, een vordering op de gemeente opgenomen van in totaal € 110.000,-. Deze vordering betrof inkomstenderving en meerkosten als gevolg van de sluiting van het podium en extra kosten door de tijdelijke huisvesting. Hierover heeft het college in de derde bestuursrapportage 2004 gerapporteerd en vervolgens is aan de stichting éénmalig € 110.000,- uitgekeerd. Op 25 oktober is de jaarrekening 2004 ontvangen. Thans worden beide jaarrekeningen en subsidies ter vaststelling aangeboden.

Uit de jaarrekening blijkt dat het jaar 2003 is afgesloten met een voordelig exploitatieresultaat ad € 4.013,-. Het jaar 2004 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 19.102,-. Gezien het feit dat het Patronaat in 2003 grotendeels en in 2004 geheel op de tijdelijke locatie heeft geëxploiteerd een hele prestatie. Uit de exploitatierekeningen blijkt dat zowel de baten als de lasten een samenstel van relatief kleine positieve en negatieve afwijkingen laten zien.

De exploitatieresultaten ad € 23.115,- zijn toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting. Dit bedraagt ultimo 2004 € 25.182,-. Door de stichting zijn de aanslagen OZB-gebruikersbelasting 2003 en 2004 nog niet ontvangen. Voor de andere cultuurpodia zijn wel aanslagen verstuurd. Het college stelt voor de stichting de exploitatieresultaten ad € 23.115,- voor de aanslagen OZB-gebruikersbelasting te laten reserveren.

De stichting heeft, gedurende twee jaar, een extra subsidie voor de tijdelijke huisvesting in de Fietzenfabriek ontvangen. Het extra subsidie bedraagt in totaliteit € 280.000,-. Over 2003 en 2004 is respectievelijk € 46.667,- en € 140.000,- bevoorschot. In 2005 wordt de resterende € 93.333,- verantwoord.

B&W-besluit:

1. Het college besluit het exploitatiesubsidie voor de jaren 2003 en 2004 vast te stellen op respectievelijk € 271.800,- en € 275.600,-. Deze vaststelling is conform het in de gemeentebegroting opgenomen bedrag en heeft geen budgettaire consequenties;
2. Het college besluit de stichting het exploitatieresultaat ad € 23.115,- te laten reserveren voor nog niet ontvangen aanslagen 2003 en 2004 OZB-gebruikersbelasting.
3. Het college besluit het extra subsidie 2003 en 2004 ten behoeve van de tijdelijke huisvesting vast te stellen op respectievelijk € 46.667,- en € 140.000,- deze vaststelling heeft geen budgettaire consequenties;
4. Het college Communicatieparagraaf: De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
5. De commissie Cultuur ontvangt het besluit van het college ter informatie.

B&W-nota

Afrekening subsidie 2003 en 2004 Stichting Patronaat

Het bestuur van de Stichting Patronaat heeft de jaarstukken 2003 en 2004 ingediend. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring. Zoals gebruikelijk heeft de accountant geen oordeel kunnen geven over de getrouwheid van de jaarrekening als geheel¹. Het onderzoek van de accountant heeft echter geen tekortkomingen in de jaarrekening aan het licht gebracht. Onderstaand wordt ingegaan op het inhoudelijke en financiële beleid dat de stichting in onderhavig jaar heeft gevoerd.

1. Inhoudelijke paragraaf

Activiteiten van de stichting Patronaat in 2003 en 2004 Patronaat in de Fietszmfabriek

Tot eind juli 2003 maakte het Patronaat nog gebruik van de oude huisvesting aan de Zijlsingel. Eind september 2003 en geheel 2004 werd gebruik gemaakt van de tijdelijke huisvesting in de voormalige Fietszmfabriek aan de Oostvest. De verwachting van het Patronaat was dat de tijdelijke huisvesting tot een daling met 20% van de bezoekersaantallen zou leiden. Een daling die met name werd toegeschreven aan de praktische beperkingen van de vervangende locatie waardoor de grotere bands, die ook nog eens meer dan evenredig publiek trekken, het Patronaat zouden mijden. Daarnaast verwachtte het Patronaat sowieso minder concerten en dus minder publiek. Uit de werkelijke cijfers kan inmiddels worden opgemaakt dat de verwachte dalingen van bezoekers niet zijn uitgekomen. 68.257 mensen, jong, oud en veel er tussenin uit Haarlem (ca 50%) en verder uit het hele land bezochten de activiteiten. Het aantal activiteiten liep niet terug van 256 naar 233 zoals verwacht en begroot maar nam in 2004 toe tot 275.

Zo werd 2004 voor het Patronaat een meer dan succesvol maar tegelijk ook een zwaar jaar. Opnieuw meer activiteiten. De 20-jarige traditie van het Patronaat van ieder jaar stijgende bezoekersaantallen werd in 2004 voortgezet. De sector Dance heeft zich de afgelopen jaren langzaam aan hersteld door o.a. diverse beleidsmaatregelen en kostenreducties (financieel) en maakte in de tijdelijke huisvesting een verder herstel door. De Dance werd inmiddels weer resultaatneutraal met neiging naar winstgevend, komend uit een diep verliesdal in 2001 (na enige jaren van zeer forse winsten 1998 tot 2000). De sector Concerten heeft zich inhoudelijk en financieel positief ontwikkeld. Komend vanuit een zeer forse verliessituatie in 2000, was de sector Concerten na een aantal jaren gestage verbetering, in 2003 in de 'oude' huisvesting resultaatneutraal geworden. Het succes in de tijdelijke huisvesting was naast inhoudelijke overwegingen, ook noodzakelijk om de publieksinkomsten te continueren. Het Patronaat genereert voor meer dan 80% eigen inkomsten. 2004 was voor het Patronaat, als organisatie, zwaar doordat terwijl "de winkel openbleef" ook de noodzakelijke bijdrage in de nieuwbouw onverminderd voortging. Zwaar bovendien omdat het Patronaat qua menskracht en kennis onvoldoende in staat was om de nieuwbouw, als onmisbare specialist op gebouwinhoudelijk gebied, bij te benen.

Bouwproces

De nieuwbouw van het Patronaat is in december 2003 gestart na de afronding van de sloop van het oude gebouw. Het bouwproces is, op een vertraging van 3 weken als gevolg van onwerkbaarheden in het najaar van 2004, voorspoedig verlopen. In juni 2005 zal het nieuwe Patronaat officieel in gebruik worden genomen.

2. Financiële paragraaf

Exploitatie 2003 en 2004

De stichting Patronaat heeft in 2003 en 2004 een goed financieel beleid gevoerd. Uit de jaarrekening blijkt dat het jaar 2003 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 4.013,-. Daarnaast blijkt uit de jaarrekening 2003 dat het Patronaat zich geconfronteerd heeft gezien met inkomstenderving ad € 63.000,- als gevolg van uitstel van de verhuizing naar de tijdelijke locatie en een

¹ Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de organisatie kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door de accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de in de jaarrekening opgenomen omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

aantal kosten met betrekking tot de tijdelijke huisvesting ad € 47.000,-. Het Patronaat heeft voor beide bedragen, in overleg met de gemeente, een vordering op de gemeente opgenomen. Hierover heeft het college in de derde bestuursrapportage 2004 gerapporteerd en vervolgens is aan de stichting éénmalig € 110.000,- uitgekeerd. Uit de jaarrekening blijkt dat het jaar 2004 eveneens is afgesloten met een positief exploitatieresultaat ad € 19.102,-.

Dat beide jaren met voordelige exploitatiesaldi zijn afgesloten is prijzenswaardig, temeer daar de stichting Patronaat een groot gedeelte van 2003 en héél 2004 op de tijdelijke locatie heeft geëxploiteerd en daarnaast de nieuwbouw in volle gang was. Uit de exploitatierekening blijkt dat zowel de baten als de lasten een samenstel van relatief kleine positieve en negatieve afwijkingen laten zien.

Het eigen vermogen van het Patronaat bedraagt ultimo 2004 € 25.182,-. Deze omvang is in verhouding tot het totaal vermogen zeer laag. Daarnaast gaat de stichting Patronaat gelijk aan de andere nieuwgebouwde cultuurpodia in een financieel en organisatorisch onzekere tijd tegemoet. Hierbij opgeteld moet worden de wens van de gemeente Haarlem om met onder andere de stichting Patronaat het subsidie om te vormen van exploitatiesubsidie naar beleidsgestuurde contractfinanciering (BCF). Binnen deze laatstgenoemde subsidiegrondslag is een substantieel eigen vermogen van gesubsidieerde instellingen een randvoorwaarde.

Vooruitlopend op deze discussie stelt het college voor de stichting het exploitatieresultaat ad € 23.115,- niet aan het eigen vermogen toe te voegen, doch te reserveren voor nog te ontvangen OZB-gebruikersbelasting over 2003 en 2004. Vanaf het jaar 2003 zijn panden in de heffing van de OZB betrokken geweest die daarvoor waren vrijgesteld. Vergelijkbare cultuurpodia hebben dergelijke aanslagen al ontvangen. Deze aanslagen zijn binnen de exploitaties van de instellingen ook nimmer begroot. De stichting Patronaat is eveneens nimmer in de aanslag betrokken geweest en heeft binnen de exploitatie dan ook geen middelen gereserveerd. In een eerder stadium is voor het hele beleidsveld van cultuur, onderwijs, welzijn, sport en recreatie in totaal een stelpost van € 100.000 beschikbaar gesteld. Het totaal van de aanslagen voor dit totale beleidsveld overstijgt deze stelpost inmiddels.

Subsidie 2003 en 2004

In de jaarrekening van de stichting is rekening gehouden met een gemeentelijk subsidie van € 271.800,- voor 2003 en € 275.600,- voor 2004. Deze bedragen zijn conform de in de gemeentebegroting opgenomen bedragen. De vaststelling van beide subsidies heeft derhalve geen budgettaire consequenties.

Het Patronaat heeft in 2003, in overleg met de gemeente, een vordering op de gemeente opgenomen van in totaal € 110.000,-. Deze vordering betrof inkomstenderving en meerkosten als gevolg van de sluiting van het podium en extra kosten door de tijdelijke huisvesting. Hierover heeft het college in de derde bestuursrapportage 2004 gerapporteerd en vervolgens is aan de stichting éénmalig € 110.000,- uitgekeerd.

De stichting heeft, gedurende twee jaar, een extra subsidie voor de tijdelijke huisvesting in de Fietzenfabriek ontvangen. Het extra subsidie bedraagt in totaliteit € 280.000,-. Over 2003 en 2004 is respectievelijk € 46.667,- en € 140.000,- bevoorschot. In 2005 wordt de resterende € 93.333,- verantwoord.

Naast genoemd budget ontving de stichting nog incidentele subsidies onder andere voor de Stad als Podium (uit hoofde van het Actieplan Cultuurbereik), waarvoor reeds in 2004 verantwoording is afgelegd.

B&W-besluit:

1. Het college besluit het exploitatiesubsidie voor de jaren 2003 en 2004 vast te stellen op respectievelijk € 271.800,- en € 275.600,-. Deze vaststelling is conform het in de gemeentebegroting opgenomen bedrag en heeft geen budgettaire consequenties;
2. Het college besluit de stichting het exploitatieresultaat ad € 23.115,- te laten reserveren voor nog niet ontvangen aanslagen OZB 2003 en 2004 gebruikersbelasting.
3. Het college besluit het extra subsidie 2003 en 2004 ten behoeve van de tijdelijke huisvesting vast te stellen op respectievelijk € 46.667,- en € 140.000,- deze vaststelling heeft geen budgettaire consequenties;
4. Communicatieparagraaf: De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
5. De commissie Cultuur ontvangt het besluit van het college ter informatie.