

Oplegvel Collegebesluit

Onderwerp

Vaststelling van de bijdrage 2007 aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland

Portefeuille C. van Velzen
Auteur Mevr. E.E. Benne
Telefoon 5113446 E-mail: bennee@haarlem.nl
STZ/EC Reg.nr. 2009/28033
ZONDER bijlagen
B & W-vergadering van 10 maart 2009

DOEL: Besluiten

De gemeente Haarlem nam in 2007, samen met de gemeenten Bennebroek en Haarlemmerliede, deel in de gemeenschappelijke regeling 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.

B&W

1. Het college stemt in met de jaarrekening 2007 van het Muziekcentrum Zuid- Kennemerland.
2. Het college besluit de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland voor 2007 vast te stellen op € 1.103.000,-
Dit is 53.200 hoger dan het bedrag van € 1.049.800,- dat is toegekend op basis van de door het MZK ingediende begroting.
Hogere kosten waren voorzien en zijn opgenomen in de (gemeente)begroting 2007.
De bijdrage maakt deel uit van programma 06.04.06 Amateurkunst en cultuureducatie (voor specifieke informatie wordt verwezen naar de financiële paragraaf in bijgevoegde notitie)
3. Het besluit heeft geen financiële consequenties
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
5. Het besluit van het college wordt ter informatie voorgelegd aan de commissie Ontwikkeling.

COLLEGE BESLUIT

Onderwerp: Vaststelling van de bijdrage 2007 aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland
--

Inleiding

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland heeft op 3 juni 2008 de ontwerp jaarrekening over 2007 ingediend. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. 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.

Besluitpunten college

1. Het college stemt in met de jaarrekening 2007 van het Muziekcentrum Zuid- Kennemerland.
2. Het college besluit de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Muziekcentrum Zuid-Kennemerland voor 2007 vast te stellen op € 1.103.000,- Dit is € 53.200 hoger dan het bedrag van € 1.049.800,- dat is toegekend op basis van de door het MZK ingediende begroting. Hogere kosten waren voorzien en zijn opgenomen in de (gemeente)begroting 2007. De bijdrage maakt deel uit van programma 06.04.06 Amateurkunst en cultuureducatie.
3. Het besluit heeft geen financiële consequenties

Argumenten

De gemeente Haarlem draagt – samen met de gemeenten Bennebroek en Haarlemmerliede- bij in de kosten van het Muziekcentrum Zuid-Kennemerland. De bijdragen van de deelnemende gemeenten zijn gebaseerd op de salariskosten van het onderwijzend personeel. Het aandeel van Haarlem in deze kosten is 97 %.

Kanttekeningen

Financiële paragraaf

Hoogte van de Haarlemse bijdrage

In 2007 is de Haarlemse bijdrage aan het MZK (nogmaals) verminderd met € 200.000 De totale bezuiniging (2 ton in 2006 en 2 ton in 2007, totaal 4 ton) is grotendeels verwerkt in 2006.

Op basis van de gecombineerde begroting 2006/07 is aan het Muziekcentrum een bijdrage toegekend van 1.049.800, waarbij aan het bestuur is verzocht om invulling te geven aan een nog niet nader gedefinieerde stelpost bezuinigingen.

De invulling van de stelpost heeft geresulteerd in een herziene begroting die op 24 november 2006 is ontvangen. In deze geactualiseerde begroting is de bijdrage van Haarlem geraamd op € 1.071.737,-

Bij het indienen van de geactualiseerde begroting heeft het bestuur melding gemaakt van het feit dat in de bijdrage nog niet de effecten van nieuwe CAO afspraken konden worden meegenomen.

Deze CAO afspraken (1 januari 2007, met terugwerkende kracht tot 01.01.06) hebben geresulteerd in een verhoging van de salariskosten voor docenten.

De bijdrage aan het MZK is gebaseerd op deze salariskosten en komt, door deze verhoging voor 2007 uit op € 1.103.100,-
In dit bedrag is de vergoeding voor vervangingskosten zieke docenten ad € 6.041,- opgenomen.

Overige bijdragen

Aflossing lening

Naast de reguliere bijdrage ontvangt het MZK een vergoeding van € 18.000,- voor de kosten van rente en aflossing van een lening. Dit bedrag is separaat in de (gemeente)begroting opgenomen.

Verzelfstandiging

Voor het in kaart brengen van de kosten van verzelfstandiging is aan het MZK in 2007 een bedrag van € 50.000,- beschikbaar gesteld (MO/cultuur 2007/244) Dit bedrag is in 2007 niet volledig tot uitgave gekomen en is opgenomen in de balans. De uitgaven ten laste van dit bedrag zullen worden verantwoord in het liquidatieverslag bij de opheffing van de gemeenschappelijke regeling medio 2009

Vereffening negatief vermogen

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2005 (MO/Cultuur 2007/245) is besloten dat de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling het tot dan toe opgebouwde negatieve vermogen van het MZK zouden vereffenen.

De Haarlemse bijdrage aan deze vereffening bedroeg € 445.872,- en is in 2007 aan het MZK uitbetaald.

Het eigen vermogen bedroeg per 31.12.2007 € 13.579,-

Afrekening frictiekosten

Op 15 november is de afrekening ontvangen van de frictiekosten die het MZK heeft moeten maken als gevolg van de door de gemeente Haarlem opgelegde bezuinigingen in 2006 en 2007.

De frictiekosten bedroegen in totaal € 605.954,- De raad heeft besloten de frictiekosten tot een maximum van € 574.500,- te vergoeden. (MO/Cultuur 2005/699 en 2006/462)

De kosten die niet door de gemeente zijn vergoed zijn ten laste gebracht van het resultaat 2007.

Exploitatie MZK

De bedrijfsvoering van het MZK heeft over 2007 een positief resultaat opgeleverd van € 75.756,-

De volgende kostenposten die niet voorzien waren in de begroting zijn ten laste van dit resultaat gebracht, dat daarmee uiteindelijk uitkomt op € 2.378,- negatief.

- Kosten advisering, extra accountantskosten, extra frictiekosten, boven gemeentelijke bijdrage: € 50.329,-
- Proceskosten kort geding SAM: € 8.165,-
- Gedeeltelijke vereffening negatief vermogen MZK exclusief: € 20.000,-

Muziekcentrum Zuid-Kennemerland			
	Begroting	Jaarrekening	Jaarrekening
	2007	2007	2006
LASTEN			
personeelskosten			
Niet onderwijzend personeel.	317.689	328.925	326.102
docenten	1.200.576	1.335.963	1.420.309
huisvesting	180.469	195.962	217.626
Overige kosten	220.111	213.003	306.368
Lasten totaal	1.918.845	2.073.853	2.270.405
lesgelden	808.014	879.974	900.619
bijdrage Haarlem	1.071.736	1.103.100	1.298.613
bijdrage Bbr/Hliede	0	48.042	46.807
diversen	20.000	20.000	
overige activiteiten	40.000	20.000	40.683
Baten totaal	1.939.750	2.071.116	2.286.722
exploitatieresultaat	-20.905	-2.738	-16.317
eigen vermogen		13.579	-447.655
deelnemers		2.330	2.108

Bijlagen:

- Jaarrekening Muziekcentrum Zuid-Kennemerland.
- Brief MZK m.b.t. declaratie frictiekosten

Het college van burgemeester en wethouders