

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille P. Heiliegers
Auteur Mevr. E.E. Benne
Telefoon 5113446 E-mail: bennee@haarlem.nl
STZ/EC /2011/174144
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 12 juli 2011

Onderwerp

Vaststellen subsidie 2009 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 jaarrekening 2008/2009 het subsidie aan de Volksuniversiteit Haarlem voor 2009 vast te stellen op € 324.206,-
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. Om de opgelegde toets op de rechtmatigheid niet van toepassing te verklaren door artikel 8 lid 3 Algemene subsidieverordening (ASV) voor de vaststelling van het subsidie buiten werking te stellen en het subsidie vast te stellen door middel van artikel 4 lid 2 ASV.
4. De Volksuniversiteit Haarlem ontvangt na besluitvorming informatie over dit besluit.
5. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststellen subsidie Volksuniversiteit Haarlem 2009

Reg. Nummer: STZ/EC/2011/174144

1. Inleiding

Het bestuur van de Stichting Volksuniversiteit Haarlem heeft op 2 maart 2010 het jaarverslag en de jaarrekening over 2008-2009 ingediend. De jaarrekening laat een negatief exploitatiesaldo zien van € 94.759,-. Ook in 2007 en 2008 werd een negatief resultaat behaald.

De vooruitzichten zijn evenmin rooskleurig. Het college heeft besloten om met ingang van 2010 het uit 2003 daterende besluit te effectueren om het subsidie aan de VUH met 2 ton te verminderen. Daarnaast heeft het college besloten om met ingang van 2009 huur in rekening te brengen. (Overeenkomst opzeggen convenant VUH; MO/Cultuur2007/224130).

Eind 2009 hebben de Raad van Toezicht en de directeur van de VUH zich tot het college gewend met het verzoek om behulpzaam te zijn bij het afwenden van een dreigend faillissement. Gezamenlijk is de conclusie getrokken dat de VUH als zelfstandige organisatie niet langer levensvatbaar is en dat een voortzetting van de activiteiten alleen mogelijk is door de voorgenomen fusie met Muziekcentrum en H'art. De fusie tussen de drie instelling zal naar verwachting voor de zomer rond zijn.

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring betreffende getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen en resultaat. De accountant geeft echter geen oordeel over de rechtmatigheid van de uitgaven, zoals gevraagd.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit op grond van de door de stichting ingediende jaarrekening 2008/2009 het subsidie aan de Volksuniversiteit Haarlem voor 2009 vast te stellen op € 324.206,-
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. Het college besluit om de opgelegde toets op de rechtmatigheid niet van toepassing te verklaren door artikel 8 lid 3 Algemene subsidieverordening (ASV) voor de vaststelling van het subsidie buiten werking te stellen en het subsidie vast te stellen door middel van artikel 4 lid 2 ASV.
4. De Volksuniversiteit Haarlem ontvangt na besluitvorming informatie over dit besluit.
5. 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

Voortbestaan Volksuniversiteit en fusie met H'art en MZK

In het voorjaar van 2010 zijn met de VUH nadere afspraken gemaakt met als doel een dreigend faillissement af te wenden en de fusie met MZK en H'art mogelijk te maken.

- Ondertekening samenwerkingsovereenkomst met MZK en H'art.

Deze samenwerkingsovereenkomst is in juni 2010 door de VUH ondertekend.

- Terugdringen uitgaven.

In de loop van het jaar zijn een aantal maatregelen genomen om de uitgaven voor personeel in vaste dienst fors terug te dringen. Naar verwachting kan 2010 mede daardoor worden afgesloten met een klein positief resultaat.

Onder deze voorwaarden zijn afspraken gemaakt over maatregelen om het functioneren van de VUH, tot aan de fusie, mogelijk te maken.

- Eenmalige toekenning aanvullend subsidie

Het voortbestaan van de Volksuniversiteit is noodzakelijk om de fusie met MZK en H'art in de gewenste vorm te laten plaatsvinden. Daarom is afgesproken dat, van het bedrag dat m.i.v. 2010 structureel in de begroting is opgenomen voor de exploitatie van het CCVT, eenmalig € 62.500,- (de helft) beschikbaar wordt gesteld om liquiditeitsproblemen bij de VUH (tot aan de fusie) op te lossen.

- Ingangsdatum huur per 1 juli 2009

Afgesproken is om de ingangsdatum voor de betaling van huur te verschuiven van 1 januari 2009 naar 1 juli 2009. Deze maatregel is voor de gemeente budgettair neutraal omdat voor 2009 geen huurinkomsten waren ingeboekt.

Jaarrekening 2009

De Volksuniversiteit heeft het cursusjaar 08/09 afgesloten met een negatief exploitatiesaldo van € 94.759. Ook de twee voorgaande jaren werden afgesloten met een negatief resultaat. Het negatief resultaat is ten laste gebracht van het eigen vermogen.

De inkomsten over dit boekjaar zijn t.o.v. het voorgaande jaar gedaald, terwijl de uitgaven over de hele linie zijn gestegen. Liquiditeit en solvabiliteit zijn niet voldoende om onverwachte verplichtingen op te vangen.

Exploitatie:	2008/2009	2007/2008
BATEN:		
Opbrengsten cursusgeld	801.303	792.729
Subsidie Haarlem	321.653	315.350
overig	39.685	89.028
Totaal	1.162.641	1.197.107
LASTEN:		
personeel	739.779	796.634
huisvesting	190.038	148.468
overig	327.583	300.569
Totaal	1.257.400	1.245.671
Exploitatiesaldo:	- 94.759	- 48.564
Eigen vermogen:	100.673	195.432
Deelnemers:	6.189	5.618

Inhoudelijk

Het aantal deelnemers aan activiteiten is in het seizoen 2008/09 ten opzichte van het vorig seizoen gestegen tot 6.189 deelnemers. Het vorig seizoen liet een daling zien t.o.v. eerdere jaren..

De waardering voor het aanbod van de VUH is ook dit jaar over het algemeen hoog. 588 cursisten vulden een evaluatie formulier in. Cursisten waardeerden het aanbod met gemiddeld 4 op een schaal van 5.

5. Kanttekeningen

Accountantsverklaring

In een toelichting op de beoordeling geeft de accountant aan dat het negatief exploitatiesaldo en de daarmee samenhangende daling van het eigen vermogen duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting Volksuniversiteit Haarlem.

Als tweede punt moet worden opgemerkt dat het oordeel van de accountant is gebaseerd op een getrouw beeld. Een oordeel over de rechtmatigheid van de bestedingen –als voorwaarde opgenomen in de verleningsbeschikking- ontbreekt.

Al eerder is het bestuur van de VUH er op gewezen dat het niet nakomen van deze verplichting er toe kan leiden dat het subsidie lager wordt vastgesteld, wat er toe kan leiden dat het reeds ontvangen voorschot geheel of gedeeltelijk zal worden teruggevorderd.

Gelet op bovenstaande lijkt het niet raadzaam om daar op dit moment toe over te gaan.

In de vaststellingsbeschikking zal het bestuur nogmaals nadrukkelijk op deze verplichting en de mogelijke sancties bij niet nakomen daarvan worden gewezen.

6. Uitvoering

Op grond van de over 2009 ingediende jaarrekening zal een vaststellingsbeschikking worden opgesteld.

7. Bijlagen

Jaarrekening 2008/09 (ter inzage)

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

Accountancy

BIJLAGE 8

Hoogoorddreef 7 Postbus 12095 1100 AB Amsterdam tel +31(0)20 696 19 31 fax +31(0)20.696 03 66
e-mail info@hoogeveenpartners.nl Rabobank 39.38.19.272 IBAN NL92 RABO 0393 8192 72 BIC RABONL2U
KvK Amsterdam 34 225.427 BTW nl 8143 71 796.b01

Op onze diensten/offertes zijn de leveringsvoorwaarden van toepassing
welke zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Amsterdam onder nr 3418

Rapport aan het bestuur van de
Stichting Volksuniversiteit Haarlem
Jaarrekening 2008/2009
4 december 2009



INHOUDSOPGAVE

pagina

1. Jaarverslag 2008 - 2009	1 - 32
2. Balans per 30 juni 2009	3
3. Staat van baten en lasten over 2008/2009	5
4. Toelichting op de balans	7
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	12
6. Overige gegevens: accountantsverklaring	



Stichting Volksuniversiteit Haarlem

BALANS PER 30 JUNI 2009
(na verwerking resultaatbestemming)

<u>Activa</u>	<u>30 juni 2009</u>	<u>30 juni 2008</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	213.108	262.357
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Diverse vorderingen op korte termijn	238.601	192.540
Liquide middelen	111.018	85.139
	<u>562.728</u>	<u>540.036</u>



<u>Passiva</u>	<u>30 juni 2009</u>	<u>30 juni 2008</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	-	-
Gecumuleerde resultaten	<u>100.673</u>	<u>195.431</u>
	100.673	195.431
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Vooruitontvangen lesgelden	6.461	12.597
Diverse schulden	<u>455.595</u>	<u>332.007</u>
	462.055	344.604
	<u><u>562.728</u></u>	<u><u>540.036</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	01-07-08 30-06-09	begroting 08/09	01-07-07 30-06-08	begroting 07/08
BATEN	€	€	€	€
Productverkoop				
VUH	801.303	784.000	791.746	760.000
VUB	-	1.000	-	-
Overige leermiddelen	-	3.000	983	2.000
Subtotaal	801.303	788.000	792.729	762.000
Overige ontvangsten				
Advertenties	6.990	8.000	7.336	7.000
VUH- kantine	17.684	23.000	22.865	20.000
Verhuur	33.117	12.000	25.981	15.000
Diversen	(22.606)	12.000	25.651	11.000
Subtotaal	35.185	55.000	81.833	53.000
Subsidies				
Subsidie Gemeente Haarlem	321.653	318.000	315.350	318.000
Subsidie overige gemeenten	-	5.000	-	5.000
Overige subsidies	4.500	75.000	7.195	3.000
	326.153	398.000	322.545	326.000
	1.162.641	1.241.000	1.197.107	1.141.000



	01-07-08 30-06-09	begroting 08/09	01-07-07 30-06-08	begroting 07/08
	€	€	€	€
VASTE LASTEN				
Salarissen				
Salarissen	424.631	369.000	446.320	425.000
Weekend, avondconciërge	16.047	24.000	23.007	20.000
Subtotaal	440.678	393.000	469.327	445.000
Organisatie				
Kantoor/automatisering	60.784	45.000	74.370	51.000
Publiciteit	61.809	63.000	72.364	73.000
Extern advies	36.011	18.000	23.158	19.000
Subtotaal	158.603	126.000	169.892	143.000
Huisvesting				
Huur	50.000	50.000	-	-
Energie/schoonmaak	112.944	113.000	113.874	118.000
Klein onderhoud	13.240	10.000	11.837	7.000
Diversen	13.673	15.000	16.724	15.000
Subtotaal	189.857	188.000	142.435	140.000
Afschrijvingen	59.356	70.000	59.079	68.000
TOTAAL VASTE LASTEN	848.494	777.000	840.733	796.000
VARIABELE LASTEN				
Docentenvergoedingen	299.101	325.000	327.307	318.000
Productiekosten	86.621	36.000	44.237	38.000
Huur leslokalen	181	11.000	6.033	12.000
VUH-kantine	8.226	10.000	12.571	8.000
VUB	-	1.000	-	-
Diversen	14.777	75.000	14.790	15.000
TOTAAL VARIABELE LASTEN	408.906	458.000	404.938	391.000
EXPLOITATIESALDO	-94.759	6.000	48.564-	46.000-

TOELICHTING OP DE BALANS

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

De kosten van aanschaffing van leermiddelen, schoolinventaris, kantoorinventaris en vaste inrichting van leslokalen en dergelijke worden in principe niet geactiveerd, maar komen ten laste van het jaar van aanschaf.

Diverse vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Bij aanvang van het boekjaar worden de leselden door de cursisten voldaan.
De subsidies van de gemeente Haarlem en overige gemeenten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De overige baten en lasten worden verantwoord in het boekjaar waarin de hiermee verband houdende prestaties geleverd zijn.

CONTINUÏTEIT VOLKSUNIVERSITEIT HAARLEM

Het boekjaar 2008-2009 sluit negatief af met € 94.759,--. Dit tekort wordt gebracht ten laste van het balansvermogen, dat daardoor zakt van € 195.432,- naar € 100.673,-. De gemeente Haarlem heeft het voornemen per 1-1-2010 op het subsidie voor kalenderjaar 2010 een bedrag van € 200.000,- te bezuinigen. Over deze materie zijn constructieve gesprekken gaande met de verantwoordelijke wethouder. Er is de toezegging dat voor de decembervergadering van de Raad van Toezicht van de Volksuniversiteit Haarlem op donderdag 17 december as. het college van Burgermeester en Wethouders van Haarlem met een standpunt op schrift komt. Deze brief bevat de toezegging dat het gemeentebestuur er alles aan doet om het cursusjaar 2009-2010 zonder negatieve gevolgen voor de ca. 5.000 cursisten te laten doorgaan. Daarmee is de bedrijfscontinuïteit op korte termijn gewaarborgd. Immers, de gemeenteraad heeft nog altijd de intentie om zo spoedig mogelijk te komen tot één geïntegreerd centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd (CCVT). De Volksuniversiteit maakt van dit CCVT een wezenlijk onderdeel uit.

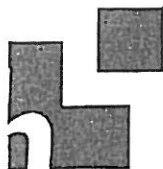
Materiële vaste activa

	Inrichting Leidse- vaart	Telefoon- systeem	Computer inclusief software	Duurzame Leermidd.
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 juli 2008	163.166	4.676	63.118	10.727
Investerings boekjaar	3.896		4.773	1.438
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen boekjaar	(30.678)	(579)	(16.489)	(4.063)
Boekwaarde 30 juni 2009	136.384	4.097	51.402	8.102
Cumulatieve afschrijving	535.466	23.648	197.841	21.125
Aanschaffingswaarde 30 juni 2009	<u>671.850</u>	<u>27.745</u>	<u>249.243</u>	<u>29.227</u>

	Brand beveiliging	Computer lokaal	Bedrijfs- wagen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 juli 2008	12.286	8.384	-	262.357
Investerings boekjaar	-	-	-	10.107
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen boekjaar	(3.131)	(4.416)	-	(59.356)
Boekwaarde 30 juni 2009	9.155	3.968	-	213.108
Cumulatieve afschrijving	19.029	32.122	-	829.231
Aanschaffingswaarde 30 juni 2009	<u>28.184</u>	<u>36.090</u>	<u>-</u>	<u>1.042.339</u>

De verwachte economische levensduur voor de inrichtingskosten is 5, 7, 10 en 15 jaar, de telefooncentrale en het datanetwerk 7 jaar, de computers inclusief software 3 en 5 jaar, en de investeringen inzake het computerlokaal 3 jaar.

	30-06-09	30-06-08
	€	€
Diverse vorderingen op korte termijn		
Debiteuren	93.368	62.406
Voorziening dubieuze debiteuren	(3.000)	(3.000)
Storneringen	11.641	29.109
Vooruitbetaalde kosten programmagids	23.388	32.266
Vooruitbetaalde Project Vitaal	38.626	-
Voorschotten personeel	13.973	10.428
Pensioenpremie	5.622	-
Transitorische activa	53.952	57.204
Overige vorderingen	1.031	4.127
	<u>238.601</u>	<u>192.540</u>
Transitorische activa		
Lokaalhuur	-	6.553
Te factureren lesgeld	-	9.044
Ziekengelduitkering	-	2.157
Energiebelasting teruggave	8.544	8.165
Kosten automatisering	11.223	12.616
Verzekeringen	1.732	927
Contracten en abonnementen	7.834	6.209
Overige transitorische activa	24.619	11.533
	<u>53.952</u>	<u>57.204</u>
Liquide middelen		
Fortisbank	105.110	78.695
Postbank	1.378	1.683
Kas	4.530	4.761
	<u>111.018</u>	<u>85.139</u>



Stichting Volksuniversiteit Haarlem

	30-06-09	30-06-08
	€	€
Eigen vermogen		
Gecumuleerde resultaten		
Stand begin boekjaar	195.431	243.995
Exploitatiesaldo	(94.759)	(48.564)
Stand eind boekjaar	<u>100.673</u>	<u>195.431</u>
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud		
Stand begin boekjaar	-	232.251
Bij: mutatie/dotatie	-	-
	-	232.251
Af: onttrekking/vrijval ten gunste van het eigen vermogen	-	232.251
Stand eind boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen les gelden		
Vooruitontvangen les gelden	<u>6.461</u>	<u>12.597</u>
Diverse schulden		
Crediteuren	89.742	82.947
Vooruitontvangen subsidies	162.103	159.550
Vooruitontvangen Project Vitaal	9.030	-
Vooruitontvangen inburgering opbrengsten	35.144	-
Munnikfonds	-	3.692
Vooruitontvangen advertentie-opbrengsten	4.563	-
Vakantietoeslag inclusief sociale lasten	1.597	1.597
Huur	50.000	-
Gas, licht en water	29.955	-
Accountantskosten	11.000	9.631
Loonheffing	34.380	31.490
Nettoloon docenten/oproepkrachten	8.622	2.391
Pensioenpremie	-	13.160
Transitorische passiva	19.458	27.549
	<u>455.595</u>	<u>332.007</u>



Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Op 22 februari 1993 is tussen de gemeente Haarlem en de Stichting Volksuniversiteit Haarlem een convenant gesloten waarin is bepaald dat de gemeente Haarlem in 1993 verkoopt en levert het gebouw met opstallen en ondergrond, plaatselijk bekend als het Pabo-complex, aan de Leidsevaart 220 te Haarlem, voor € 635.292.

- Sinds medio 1993 is het pand gratis ter beschikking gesteld (tot aan het moment van notariële overdracht) aan en in gebruik van de Stichting.
- De Volksuniversiteit zal bij vervreemding van het pand Leidsevaart binnen een termijn van 25 jaar, een evenredig deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 376.638, op lineaire basis te bepalen, aan de gemeente restitueren.
- In juni 1998 heeft de gemeente Haarlem zich bereid verklaard het pand Leidsevaart 220 over te dragen aan de Volksuniversiteit tegen de voorwaarden en bedragen zoals genoemd in het convenant van 22 februari 1993. Tot op heden is er door de gemeente Haarlem (de verkoper) geen formele uitvoering gegeven aan de bepalingen van het convenant.
- Bij vonnis door de bestuursrechter d.d. 11 oktober 2005 is vastgelegd dat de gemeente Haarlem uitvoering dient te geven aan het convenant c.q. met de VUH in overleg dient te treden om tot nadere invulling van het convenant te komen.

In 2006 is met de gemeente Haarlem overeengekomen dat:

- a. er tot en met 2009 geen subsidiereductie zal plaatsvinden;
- b. er tot en met 2008 geen gebruiksvergoeding voor het pand vereist is. Vanaf 2009 wordt een billijke vergoeding overeengekomen;
- c. partijen er alles aan doen om het nieuwe Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd (CCVT) van start te laten gaan. De Volksuniversiteit gaat op in dit CCVT.

Een en ander impliceert dat het convenant uit 1993 op de bovenvermelde specifieke punten wordt geannuleerd. Dat betekent dat er geen reden meer is jaarlijks een dotatie te doen aan de voorziening grootonderhoud.

Onderzoek belastingdienst

Voorts is geen rekening gehouden met een eventuele naheffing belastingen en sociale premies over de periode 2003, 2004 en 2005. De door de fiscus en UWV ingediende claim bedraagt ca. € 41.000,-. Deze kwestie is nog in procedure (beroep).



Stichting Volksuniversiteit Haarlem

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

TOELICHTING BATEN

Lesgelden

Deze hebben betrekking op de gedurende het cursusjaar, 1 juli 2008 t/m 30 juni 2009, gegeven lesuren. Betaling van de lesgelden vindt over het algemeen plaats bij de aanvang van de cursussen voor het gehele cursusjaar.

Bedrijfstrainingen

Betreft de gedurende het cursusjaar gegeven trainingen/cursussen aan organisaties in de profit sector en non-profit sector.

Overige leermiddelen

Hieronder zijn verantwoord de opbrengsten uit de verkoop van papier en materialen aan cursisten.

	01-07-08 30-06-09	01-07-07 30-06-08
	€	€
<u>PRODUCTVERKOOP</u>		
VUH		
Kunst & cultuur	59.184	72.954
Beeldende kunst	71.415	89.265
Fotografie & grafiek	53.327	51.246
Hobby & ambacht	41.362	42.273
Mens & gedrag	13.373	14.618
Gezondheid & beweging	85.644	90.445
Spel	8.185	13.448
Talen	212.908	214.642
NT 2	136.543	125.142
Computer	35.333	20.520
Jeugd	-	1.159
Expreszo	600	3.801
Inburgering	27.339	9.644
Reizen	16.208	13.063
Zomerschool 2009	3.815	-
Lezingen/excursies/workshops	36.067	29.526
	801.303	791.746
Diverse leermiddelen		
Opbrengst materialen	-	983
	-	983
Totaal productverkoop	801.303	792.729



Stichting Volksuniversiteit Haarlem

	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
<u>OVERIGE ONTVANGSTEN</u>		
Advertenties		
Opbrengst advertenties	<u>6.990</u>	<u>7.336</u>
VUH-kantine		
Kantinevoorziening cursisten	<u>17.684</u>	<u>22.865</u>
Verhuur		
Verhuur lokalen	<u>33.117</u>	<u>25.981</u>
Diversen		
Ziekengeld	2.405	23.641
Overige baten en lasten	<u>(25.011)</u>	<u>2.010</u>
	<u>(22.606)</u>	<u>25.651</u>
Totaal overige ontvangsten	<u>35.185</u>	<u>81.833</u>
<u>SUBSIDIES</u>		
Gemeente Haarlem	321.653	315.350
Overige subsidies	<u>4.500</u>	<u>7.195</u>
Totaal subsidies	<u>326.153</u>	<u>322.545</u>



TOELICHTING ALGEMENE KOSTEN

Salarissen vaste staf

Hieronder zijn verantwoord de salarissen van de personeelsleden met een contract voor bepaalde en voor onbepaalde tijd.

Sociale lasten vaste staf

De sociale lasten zullen de komende jaren verder toenemen als gevolg van een stijging van de gedifferentieerde WIA-premie.

Oproepkrachten

Hieronder zijn verantwoord de salarissen van de personeelsleden die op oproepbasis ter beschikking staan van het secretariaat en gedurende de avonduren conciërgetaken verrichten.

Kosten personeel en docenten

De kosten personeel en docenten hebben betrekking op voorzieningen die rechtstreeks zijn toe te rekenen aan het personeel en de docenten.

Automatisering

Naast de kosten van licenties voor het gebruik van de software zijn in het cursusjaar aanvullende werkzaamheden verricht door de softwareleverancier.

Externe adviseurs

Gedurende het cursusjaar is gebruik gemaakt van externe adviseurs op gebied van bedrijfsadvisering, juridische advisering, advisering onroerend goed, salarisadministratie en personeel en organisatie.

Publiciteitskosten

Verantwoord zijn de kosten van de periodieke bulletins alsmede de kosten van overige activiteiten op het gebied van publiciteit.



	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
<u>SALARISSEN</u>		
Salarissen vaste staf		
Salarissen	199.332	223.450
Vakantiegeld	17.341	19.423
Eindejaarsuitkering	10.230	11.768
Bijzondere beloningen	1.099	1.432
	228.001	256.073
Sociale lasten vaste staf		
Premies sociale verzekeringen	17.183	21.200
Premies PGGM	20.490	20.087
Ziekteverzuimverzekering	37.955	26.789
	75.628	68.076
Reiskosten vaste staf		
Reiskostenvergoeding	6.351	7.286
Tijdelijk personeel		
Brutoloon tijdelijk personeel	30.429	16.154
Sociale lasten tijdelijk personeel		
Premies sociale verzekeringen	1.550	763
Premies PGGM	1.850	1.197
	3.400	1.960

	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
Kosten personeel en docenten		
Kosten personeel en docenten	7.581	9.782
Representatie	-	3.671
Opleiding en training	4.437	3.309
Verplichtingen CAO	665	946
Vergoeding ZVW	16.694	16.946
Toelage levensloopregeling	1.106	2.284
Kosten vrijwilligers	2.901	16.720
	33.385	53.658
Coördinatie/begeleiding docenten		
Honorarium onbelast	10.735	10.213
Honorarium belast	27.791	24.656
Vakantiegeld	2.186	2.079
	40.712	36.948
Sociale lasten coördinatie docenten		
Premies sociale verzekeringen	3.399	3.241
Premies PGGM	3.325	2.924
	6.725	6.165
Totaal salarissen	424.631	446.320
<u>WEEKEND, AVONDCONCIERGE</u>		
Salarissen	13.477	19.874
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	2.570	3.133
Totaal weekend, avondconciërge	16.047	23.007



ORGANISATIE	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
Kantoor/automatisering		
iMas jaarlijkse kosten	17.514	20.109
Automatiseringskosten vooruitbetaald 06/07	-	12.689
Overige automatiseringskosten	13.969	9.825
Portokosten	8.849	7.349
Fotokopieën	9.711	8.632
Kantoorartikelen	4.922	3.066
Algemene documentatie/abonnementen	578	5.300
Overige algemeene kosten	828	-
Telefoonkosten	3.827	6.069
Drukwerk	585	1.331
	60.784	74.370
Publiciteit		
Verspreiding bulletins	1.841	4.396
Voorjaarsbulletin	29.050	32.249
Najaarsbulletin	12.533	12.630
Overige publiciteitskosten	2.065	2.651
Introductieweek	-	20
Open dagen kosten	1.151	6.205
Ontwikkeling/onderhoud website	617	4.835
Advertenties	12.381	7.494
Extra PR/actie tegen bezuinigingen	507	138
Kosten acquisitie	1.664	1.746
	61.809	72.364
Extern advies		
Accountantskosten	28.262	15.162
Advieskosten	0	883
Juridische kosten	630	1.718
Kosten salarisadministratie overig personeel	3.847	3.498
Kosten salarisadministratie vast personeel	3.272	1.897
	36.011	23.158

HUISVESTING

Huisvestingskosten Leidsevaart

	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
* Huur Leidsevaart	50.000	na afrek huurhuys.
Schoonmaakkosten	48.801	52.378
Energiekosten	64.142	61.496
Klein onderhoud	13.240	11.837
Diverse huisvestingskosten	772	2.161
Belasting/verzekering/reiniging	12.901	14.563
	<u>189.857</u>	<u>142.435</u>

AFSCHRIJVINGEN

Inrichting Leidsevaart	30.678	32.803
Hardware/software	16.489	13.205
Telefoonsysteem	579	579
Duurzame leermiddelen	4.063	4.195
Brandbeveiliging	3.131	3.131
Computerlokaal	4.416	5.166
	<u>59.356</u>	<u>59.079</u>



TOELICHTING VARIABELE KOSTEN

Vergoeding docenten

In principe worden de werkelijk gegeven lesuren uitbetaald tegen een uurvergoeding van gemiddeld tussen de € 28 en € 34. De Volksuniversiteit Haarlem onderhoudt met de docenten een overeenkomst van opdracht conform artikel 400 van Boek 7 BW.

Leermiddelen/schoolinventaris

Hieronder zijn verantwoord de kosten die rechtstreeks verband houden met de cursussen en de excursies. De kosten worden, waar mogelijk, in de cursusprijs verwerkt.

Kosten bedrijfstraining

Verantwoord zijn de kosten die rechtstreeks zijn toe te rekenen aan de afdeling bedrijfs-trainingen.

Kosten kantine

De kosten kantine hebben hoofdzakelijk betrekking op de hernieuwde faciliteiten op dit gebied ten behoeve van cursisten. Een deel van de totale kosten is toegerekend aan personeel en docenten en een deel is toegerekend aan de afdeling bedrijfstrainingen.

Huur leslokalen

Voor een deel van de cursussen wordt gebruik gemaakt van lokalen van diverse gemeentelijke scholen.

	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
<u>DOCENTENVERGOEDINGEN</u>		
Vergoeding		
Kunst & Cultuur	15.707	21.262
Beeldende kunst	28.212	32.392
Expreszo	750	1.725
Fotografie	14.778	19.569
Hobby & ambacht	20.920	21.678
Mens & gedrag	5.975	9.184
Gezondheid & beweging	25.779	27.774
Spel	863	3.093
Talen onbelast	89.706	88.577
NT2 onbelast	50.565	62.546
Computer	6.806	6.161
Jeugd	1.466	903
Reizen	1.313	1.250
Lezingen & excursies	10.837	13.472
Zomerschool	1.418	-
	275.095	309.586
Sociale lasten docenten		
Premies sociale verzekeringen	11.488	3.530
Reiskosten		
Kunst & Cultuur	422	824
Beeldende kunst	582	514
Expreszo	-	11
Fotografie	583	1.501
Hobby & ambacht	914	792
Mens & gedrag	172	403
Gezondheid & beweging	429	677
Spel	192	340
Talen	4.250	4.287
NT2	4.325	4.091
Computer	320	230
Jeugd	14	82
Lezingen & excursies	315	439
	12.518	14.191
Totaal docentenvergoedingen	299.101	327.307



	01-07-08 30-06-09	01-07-07 30-06-08
	€	€
<u>PRODUCTIEKOSTEN</u>		
Leermiddelen		
Modellen	1.710	2.293
Kunst & Cultuur	265	679
Beeldende kunst	2.653	3.288
Expreszo	92	95
Fotografie	498	-
Hobby & ambacht	3.057	2.780
Mens & gedrag	57	107
Gezondheid & beweging	541	1.382
Spel	-	316
Talen	4.583	2.648
NT2	5.421	2.290
Computer	2.779	1.558
Reizen	15.898	12.126
Jeugd	1.147	197
Lezingen & excursies	6.662	-
Diversen	394	-
	45.758	29.759
Overige cursuskosten		
Deskundigheidsbevordering talen	17	492
Talen	-	74
Inburgering	40.846	10.575
Lezingen & excursies	-	3.337
	40.864	14.478
Totaal productiekosten	86.621	44.237

	01-07-08 30-06-09 €	01-07-07 30-06-08 €
<u>HUUR LESLOKALEN</u>		
Huur leslokalen extern	<u>181</u>	<u>6.033</u>
<u>VUH-KANTINE</u>		
Inkoop kantine	5.740	6.437
Kosten horeca	<u>2.486</u>	<u>6.134</u>
	<u>8.226</u>	<u>12.571</u>
<u>DIVERSEN</u>		
Lidmaatschap BNVU	6.509	6.340
Kosten bestuur	4.334	866
Rente	159	(1.717)
Bankkosten	1.425	2.054
Kasverschillen	117	(57)
Kosten exposities	2.102	1.258
Kosten archivering	44	4.577
Inventaris algemeen	<u>86</u>	<u>1.470</u>
	<u>14.777</u>	<u>14.790</u>

