



Vergadering:	21 september 2015
Agendapunt:	6
Onderwerp:	Jaarrekening 2014 Cultureel centrum Baarle inclusief gemeentelijke bijdragen
Bijlagen:	Jaarrekening 2014 Cultureel centrum Baarle

1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de jaarrekening 2014 van de stichting Cultureel Centrum Baarle (verder te noemen CCB). De jaarrekening geeft inzicht in de financiële realisatie over dit jaar en sluit met een subsidiabel tekort van € 329.721,00.

In uw vergadering van december 2013 heeft u de begroting 2014 van CCB goedgekeurd. De maximale gezamenlijke gemeentelijke bijdragen heeft u op basis van deze goedgekeurde begroting vastgesteld op € 377.174. Conform de in de exploitatieovereenkomst afgesproken verdeelsleutels werd voor Baarle-Nassau de bijdrage maximaal vastgesteld op 257.595; voor Baarle-Hertog € 119.579.

In dit voorstel zal nader worden ingezoomd op de jaarrekening. De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zullen worden verklaard. Als laatste zal u een voorstel worden gedaan om te besluiten over de jaarrekening en de maximale gemeentelijke bijdragen.

2. Achtergronden.

Exploitatie-overeenkomst als basis voor gemeentelijke bijdragen.

CCB wordt in haar activiteiten gesubsidieerd door de gezamenlijke gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog. Hiervoor werd in het verleden tussen de drie partijen een exploitatieovereenkomst afgesloten. In de exploitatieovereenkomst werd per kostencategorie bepaald hoe de verdeling tussen de gemeenten onderling is geregeld. Hiervoor werden verdeelsleutels afgesproken. Deze afspraken zijn de basis voor de beoordeling van de jaarrekening en de verdeling van de bijdrage over de gemeenten.

In de exploitatieovereenkomst is voorts bepaald dat de jaarrekening begeleid dient te gaan van een verklaring van een accountant. Conform goed gebruik is deze bij de jaarrekening gevoegd. De conclusie van de accountant is even als voorgaande jaren:

“op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cultureel Centrum Baarle per 31 december 2014 en van het resultaat aan 2014”. Wij concluderen dat hiermee aan deze voorwaarde uit de exploitatie-overeenkomst is voldaan.

Ontwikkelingen.

Na een periode van ziekteverlof hebben CCB en haar voormalige directeur gezamenlijk geconcludeerd dat er onvoldoende draagvlak bestond voor het continueren van het dienstverband. Gezamenlijk werd daarom besloten om dit te beëindigen.

3. Financiën en de verklaring.

Het op de volgende pagina opgenomen overzicht geeft een beeld van hoe de exploitatie in 2014 is verlopen. Daarbij wordt het vergelijk met de begroting 2014 en de jaarrekening 2013 gemaakt.

De realisatie 2014.

	Rek 2014	Begr. 2014	Rek. 2013
1. exploitatie algemeen			
Personeelskosten	230.765	234.742	225.449
Huisvestingskosten	21.933	27.234	27.223
Afschrijvingskosten	17.790	23.739	21.873
Overige organisatiekosten	28.023	29.810	29.722
Buffet	<u>-13.259</u>	<u>-12.100</u>	<u>-13.933</u>
	285.252	303.425	290.334
2. Opbouwwerk / directie			
Personeelskosten	40.623	66.677	63.404
Overige kosten directie	<u>342</u>	<u>200</u>	<u>1.181</u>
subtotaal	40.965	66.877	64.585
Subsidiabele cursussen	-3.757	-388	<u>-3.633</u>
	37.208	66.489	60.952
3. Eigen activiteiten			
conform expl. Overeenkomst budget cultuurverbreding (WIVO)	7.260	7.260	7.260
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	7.260	7.260	7.260
Totaal	329.720	377.174	358.546

Zoals te zien in het bovenstaande overzicht bedraagt het verschil tussen de realisatie 2014 en de begroting 2014 € 47.454,00. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen verklaard.

De personeelskosten vallen ongeveer € 4.000,00 lager uit dan begroot. Naast een cumulatie van diverse kleine mutaties wordt dit bovenal veroorzaakt door afgerond € 3.900,00 retour ontvangen ziekingeld dat niet werd geraamd. De huisvestingskosten vallen +/- € 3.500,00 lager uit dan begroot. Voor energie werd aanzienlijk minder uitgegeven dan begroot. Dit uiteraard als gevolg van een niet al te strenge winter. De kosten van het onderhoud aan de liftinstallatie waren behoorlijk hoger dan geraamd. Voor de rest betreft het kleine mutaties die gezamenlijk leiden tot het resultaat op de post huisvesting. Door terughoudend te investeren daalde de afschrijvingslasten met ongeveer € 6.000,00 ten opzichte van de begroting.

De afschrijvingskosten daalde met bijna € 6.000,00 ten opzichte van de begroting. Dit verschil werd veroorzaakt doordat terughoudend werd geïnvesteerd in 2014. Ook in 2014 valt op dat de subsidiabele cursussen met een positief exploitatieresultaat werden afgesloten. De belangstelling voor de cursussen is wederom groter gebleken dan vooraf werd ingeschat.

De personeelskosten verband houdende met de directeur zijn aanzienlijk lager (+/- € 26.000,00) dan geraamd. Dit is een gevolg van het feit dat het CCB afscheid heeft genomen van de voormalig directeur. Uiteraard waren aan dit afscheid wel kosten verbonden. Gedurende 2014 is deze functie niet ingevuld geweest. Overigens merken wij op dat dit een éénmalig voordeel betreft. In 2015 zal de directeursfunctie weer, vooralsnog op tijdelijke basis zijn ingevuld.

4. De gemeentelijke bijdragen

Als we de gegevens uit de realisatie 2014 afzetten tegen de afspraken uit de exploitatieovereenkomst dan leidt dat tot de onderstaande gemeentelijke bijdragen.

Berekening subsidie jaarlijkse exploitatie	Totaal	Nassau	Hertog
Diversen exploitatie (2/3 - 1/3)	285.252	190.168	95.084
Opbouwwerk / directie (3/4 - 1/4)	37.209	27.907	9.302
eigen activiteiten	<u>7.260</u>	<u>5.445</u>	<u>1.815</u>
Totaal recht op subsidie	329.721	223.520	106.201
Reeds bevoorschot	<u>367.599</u>	<u>257.595</u>	<u>110.004</u>
Terug te ontvangen	37.878	34.075	3.803

Wij constateren dat de gezamenlijke gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting binnen het door uw orgaan vastgestelde kader van € 377.174. Een en ander overwegende komen wij tot het ondertaande voorstel.

Voorstel

1. De jaarrekening 2014 van het CCB goed te keuren;
2. Op basis van de jaarrekening 2014, de exploitatie-overeenkomst de gezamenlijke gemeentelijke bijdragen definitief vaststellen op € 329.721,00 waarvan € 223.520,00 ten laste van de gemeente Baarle-Nassau en €106.201,00 ten laste van de gemeente Baarle-Hertog.