

Commissieavond 31 oktober 2023: Vragen van fracties

Fractie	Vraag	Antwoord																				
12.	Financiële ondersteuning Stichting Sociaal Cultureel Centrum (SCC) De Muzenval																					
ESA	De begroting over geheel 2023 hebben wij voor de behandeling van de aanvullende subsidie ontvangen (bijgevoegd bij raadsvergadering van op 4 juli 2023). Nu hebben we enkel 1 pagina van die begroting ontvangen, welk als bijlage bij dit agendapunt is bijgevoegd bij de raadsstukken. In het raadsvoorstel staat bij de argument 1.2 vermeld dat de halfjaarcijfers geen aanleiding geven om aan te nemen dat het tekort niet zal worden gerealiseerd. Klopt het dus dat de gerealiseerde opbrengsten en kosten in lijn liggen met de begroting? Geldt ook voor bijvoorbeeld de opbrengsten uit horeca/huur en de kosten van evenementen, lonen/salarissen, uitzendkrachten, energielasten, huren, (juridische) advieskosten, e.d.?	Zoals in totaal blijkt ligt het resultaat van het eerste halfjaar in lijn met de begroting. Dat geldt zowel voor de opbrengsten als de kosten componenten. Vergelijk hiervoor het ontvangen totaaloverzicht uit de begroting met pagina 12 van de rapportage over 2023. De genoemde opbrengst- en kostencategorieën zijn vergelijkbaar en liggen in lijn. Hierbij kan wel opgemerkt worden dat de begroting destijds is opgesteld door een externe deskundige en dat deze ter verduidelijking van de besluitvorming door uw raad enkele kostensoorten anders benoemd heeft. De halfjaarcijfers volgen de standaard benamingen uit het grootboek volgens het boekhoudpakket. Als voorbeeld: In de begroting worden de volgende kostencategorieën genoemd: <table><tr><td>Machines en inventaris</td><td>9.050</td></tr><tr><td>Administratie</td><td>30.540</td></tr><tr><td>Eenmalig</td><td>20.000</td></tr><tr><td>Algemeen</td><td>2.000</td></tr><tr><td>Evenementen</td><td>34.400</td></tr><tr><td>Totaal.</td><td>95.990</td></tr></table> Voor het inzicht moeten deze vergeleken worden met de volgende posten uit de halfjaar rapportage: <table><tr><td>Exploitatie.</td><td>13.081</td></tr><tr><td>Kantoorkosten.</td><td>11.066</td></tr><tr><td>Algemene kosten.</td><td>30.405</td></tr><tr><td>Totaal.</td><td>54.552</td></tr></table> Ook dit ligt in de lijn met veronderstellende wijs 50%. Met andere woorden: dezelfde kosten maar anders benaamd en gerubriceerd.	Machines en inventaris	9.050	Administratie	30.540	Eenmalig	20.000	Algemeen	2.000	Evenementen	34.400	Totaal.	95.990	Exploitatie.	13.081	Kantoorkosten.	11.066	Algemene kosten.	30.405	Totaal.	54.552
Machines en inventaris	9.050																					
Administratie	30.540																					
Eenmalig	20.000																					
Algemeen	2.000																					
Evenementen	34.400																					
Totaal.	95.990																					
Exploitatie.	13.081																					
Kantoorkosten.	11.066																					
Algemene kosten.	30.405																					
Totaal.	54.552																					

Fractie	Vraag	Antwoord
ESA	In afwijking van de begroting komen de kosten Raad van Toezicht niet bij de personeelslasten terug, maar bij de algemene lasten. Liggen deze kosten nog in lijn van de begroting? Zo niet, wat is daarvan dan de reden?	Kosten raad van toezicht zijn inderdaad verantwoord bij de algemene kosten en liggen in lijn met de begroting.
ESA	In de 1e helft van 2023 is een verlies gerealiseerd van € 57.542. Als we gemakshalve de opbrengsten en kosten (i.r.t. de opmerking bij argument 1.2) verdubbelen om tot een ruwe indicatie te komen voor het resultaat over geheel 2023, resulterende in een verlies van afgerond € 115.000. Begroot is een verlies van € 112.593. Er lijken nu incidentiele lasten verantwoord te zijn en verschuivingen tussen kostensoorten t.o.v. hetgeen is begroot. In hoeverre worden incidentiele lasten in de 2e helft van het jaar gecompenseerd door kosten die dan niet meer gemaakt worden?	Zie hierbij ook beantwoording van vraag 1.
ESA	Wat is het resultaat t/m het 3e kwartaal 2023 (zonder dat er een 100% juiste periode-afgrenzing qua vorderingen, schulden, voorraden, e.d. heeft plaats gevonden)?	Het benaderde verlies, exclusief de toegekende €120000, bedraagt eind september €88000. Ook dit blijft in lijn met het geprognostiseerde jaarverlies van € 112000.
ESA	Wat is (in het verlengde van de vragen 2, 3 en 4) het verwachte jaarresultaat 2023?	Het verwachte jaarresultaat blijft vooralsnog het begrote verlies van € 112.593.
ESA	Waarop zien de verantwoorde subsidiebatens van € 44.031 in de eerste helft van 2023?	Dit is de helft van de door de gemeente toegekende structurele subsidie van € 88062.
ESA	Waar is het toegezegde aanvullende subsidiebedrag van € 120.000 verantwoord? M.a.w. waar komt dit bedrag tot uitdrukking in de jaarstukken? Nu staat het enkel tekstueel genoemd bij de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.	Het toegekende subsidiebedrag is nog niet verantwoord in de jaarcijfers enerzijds veroorzaakt door het tijdstip van toekenning en anderzijds vanwege onduidelijkheid van de mogelijke toerekening. Bij definitieve toekenning van de aanvullende subsidie zal dit gebeuren. Tot heden is volstaan met vermelding in de tekst van de jaarrekening.
ESA	Is dit subsidiebedrag nog niet aan De Muzenval uitbetaald? Zo wel, welk deel wel? Zo niet, welke afspraken zijn daarover gemaakt?	Het door de raad toegezegde bedrag van € 120.000 is betaald aan de Muzenval.
ESA	Het door de raad toegezegd subsidiebedrag had voor een deel betrekking op de exploitatie 2022.	Het toegekende bedrag is vooralsnog niet toegerekend aan de betreffende jaren.

Fractie	Vraag	Antwoord
	Met welke reden is deze toezegging van de raad niet cijfermatig in het resultaat van 2022 begrepen?	
ESA	Met de behandeling van dit raadsvoorstel wordt om het eerder aangevraagde aanvullende subsidiebedrag van € 46.221 gevraagd. Is dit bedrag, tezamen met de eerdere toegezegde € 120.000, voldoende om de continuïteit van De Muzenval te borgen?	Op basis van de huidige inzichten is toekenning van de aanvullende € 46.221 voldoende om de continuïteit op dit moment te borgen.