



gemeente
Barneveld

Nr. 1037133

Collegevoorstel

Onderwerp:

Financiële rapportage Schaffelaartheater BV 1e halfjaar theaterseizoen 2016/2017

Gevraagde beslissing:

1. Rapportage met memo aan te bieden aan gemeenteraad.

Raad

- ☒ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct: 334
☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Datum 24 februari 2017

Steller: A. Claassen / R.E. Jongman

Afd: SOC-BELEID

Aantal bijlagen 2

Afd.hoofd:

Portefeuillehouder

Openbaarheid

- Besluit (voorbeeld) openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispunt :
Groentje openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispunt :
Bijlagen openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, vermelden op bijlage

	Akkoord	Bespreken	Aantekeningen
Secretaris			
Burgemeester			
Wethouder A. de Kruijf			
Wethouder P.J.T. van Daalen			
Wethouder G.J. van den Hengel			
Wethouder D. J. Dorrestijn-Taal			

Beslissing burgemeester en wethouders :

28 FEB. 2017

Nummer op besluitenlijst:

9/04.

Onprim advies 3 : soc
Raad

Bijlagen:

- Rapportage Schaffelaartheater periode 1 juli 2016 t/m 31 december 2016;
- Memo college van B&W aan de raad.

10/1



gemeente
Barneveld

Memo

Datum:
24 februari 2017

Onderwerp: Rapportage Schaffelaartheater periode 1 juli 2016 t/m 31 december 2016.

Ter attentie van: Gemeenteraad

Afzender: College van B&W

Inleiding

Schaffelaartheater BV heeft op 17 februari 2017 de financiële maandrapportage geleverd over de periode tot en met 31 december 2016 (inclusief prognose tot 1 juli 2017). Het geeft een beeld van de bedrijfsresultaten en de balans.

Uit de rapportage hebben wij uitgelicht dat:

- de jaarprognose een genormaliseerd resultaat geeft van € 11.884,-- (voordelig). Het te verwachten bedrijfsresultaat is -/- € 56.614,-- (nadelig). Het verschil wordt veroorzaakt door incidentele baten en lasten;
- de jaarprognose van de personeelskosten een overschrijding te zien geeft van € 56.693,-- ten opzichte van de begroting;
- per balansdatum onder vorderingen een negatieve post "Overige vorderingen" van -/- € 153.000,-- staat opgenomen. Dit bestaat voornamelijk uit vooruit ontvangen subsidie en vooruitbetaalde toegangsbewijzen.

Wij hebben het bestuur van Schaffelaartheater BV gevraagd om deze elementen toe te lichten.

Verklaring van de afwijkingen van de begroting ten opzichte van de jaarprognose theaterseizoen 2016/2017

Structurele en incidentele baten en lasten.

Met de interim- directeur en de business controller van Schaffelaartheater BV heeft naar aanleiding van de kwartaalrapportage een gesprek plaats gevonden. Hierin is de afspraak gemaakt dat bij toekomstige rapportages een zuiverder onderscheid wordt gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten, zodat de bedrijfsresultaten richting de toekomst transparanter worden weergegeven.

Overschrijding personeelskosten.

De overschrijding van de gebudgetteerde personeelskosten komt voort uit onvoorziene extra kosten van vaste medewerkers, oproepkrachten en inhuur personeel.

Sponsorinkomsten.

De sponsorinkomsten zijn in de meerjarenbegroting van Schaffelaartheater BV begroot op € 78.000,--. Naar verwachting zullen deze niet worden gerealiseerd. De prognose is dat de sponsorinkomsten maximaal € 29.000,-- zullen bedragen. Hiermee is in de aangeboden jaarprognose rekening gehouden. De actuele stand van de sponsorinkomsten is € 20.000,--.

Algemeen beeld.

In het aanvullende gesprek m.b.t. de jaarprognose voor het theaterseizoen 2016/2017 heeft de interim-directeur van het Schaffelaartheater aangegeven dat hij een bedrijfsresultaat verwacht voor Schaffelaartheater BV van +/- € 56.614,--. In de halfjaarcijfers lopen incidentele en structurele baten en lasten door elkaar heen. Om die reden heeft Schaffelaartheater BV een correctie gedaan met € 68.499,-- (incidenteel) omdat er sprake is van een uitzonderlijk jaar qua bedrijfsvoering met o.a. inhuur van extra personeel. Hierdoor komt Schaffelaartheater BV op een prognose voor het genormaliseerd bedrijfsresultaat van € 11.884,--. Er is dus voor het theaterseizoen 2016/2017 bij een subsidie van € 440.000,-- een tekort van +/- € 56.614,-- geprognoseerd. Zonder de incidenteel noodzakelijke uitgaven zou het resultaat uitkomen op € 11.884,--.

Op grond van de aangeleverde cijfers concluderen wij, dat Schaffelaartheater BV voor het theaterseizoen 2016/2017 in control is.

De aangeleverde financiële resultaten zijn echter niet in lijn met de meerjarenbegroting die het bestuur heeft ingediend. , waarin een ombuiging m.b.t. het subsidie wordt voorgesteld tot € 375.000,-- in het theaterseizoen 2020/2021.

Negatieve vordering op de balans onder "overige vorderingen.

De post overige vorderingen bestaat uit vooruit ontvangen subsidies en vooruitbetaalde toegangsbewijzen waarvan de voorstellingen in 2017 nog moeten worden uitgevoerd.

Bijlage:

Resultatenrekening Schaffelaartheater BV t/m december 2016.

Maandrapportage

Realisatie t/m december 2016

boekjaar juli 2016 – juni 2017



27 februari 2017

Status: definitief

Resultatenrekening

realisatie, begroting & prognose

Schaffelaar Theater B.V.	Werkelijk	Begroting			Prognose	Werkelijk vs begroting	Prognose vs begroting
	t/m maand	t/m maand	%	jaar	jaar	t/m maand	jaar
Netto-Omzet	414.443	388.246	7%	976.751	915.451	26.197	61.300-
Kostprijs omzet	220.411	225.297	-2%	594.739	541.754	4.886-	52.985-
Bruto-winst	194.032	162.949	19%	382.012	373.697	31.083	8.315-
Marge %	47%	42%		39%	41%		
Overige bedrijfsopbrengsten	222.500	222.500	0%	435.000	440.000	-	5.000
Brutomarge	416.532	385.449	8%	817.012	813.697	31.083	3.315-
Kosten							
Personeelskosten	297.270	248.301	20%	509.596	566.290	48.969	56.693
Afschrijvingen	9.264	11.015	-16%	24.642	19.697	1.751-	4.945-
Overige bedrijfskosten	149.813	145.991	3%	272.103	276.474	3.822	4.371
Totaal kosten	456.347	405.307	13%	806.342	862.461	51.040	56.119
Bedrijfsresultaat	39.815-	19.858-	100%	10.670	48.764-	19.957-	59.434-
Financiële baten en lasten	6.732	6.868	-2%	14.546	14.552	136-	6
Res. normale bedrijfsvoering	46.547-	26.726-		3.876-	63.316-	19.821-	59.440-
Buitengewone baten/lasten	6.702	3.594	-286%	3.906	6.702	10.296	2.796
Resultaat voor belasting	39.845-	30.320-	31%	30	56.614-	9.525-	56.645-
Kosten %	110%	104%		83%	94%		
Incidentele baten/lasten	51.662-	3.594-		3.906	68.499-	48.068-	72.405-
Genormaliseerd resultaat	11.817	26.726-		3.876-	11.884	38.543	15.760

Balans

Activa	Werkelijk (rapportagedatum)	Werkelijk (30-6-2016)	Passiva	Werkelijk (rapportagedatum)	Werkelijk (30-6-2016)
Vaste Activa			Ondernemingsverm		
Immateriele Vaste activa	-	-	Gestort & opgevr kapitaal	18.000	18.000
Materiele Vaste activa	51.110	48.583	Agio reserve	98.184	98.184
	51.110	48.583	Resultaat lopend boekjr	39.846-	11.421
			Overige reserves	615.104-	626.525-
				538.765-	498.919-
Vlottende Activa			Achtergestelde lening	500.000	500.000
Voorraden	7.500	7.500	Garantievermogen	38.765-	1.081
	7.500	7.500			
Vorderingen			Voorzieningen		
Handelsdebiteuren	19.128	19.753	Voorz groot onderhoud	115.096	88.846
Omzetbelasting	18.573	8.217-		115.096	88.846
Overige vorderingen	153.064-	50.191			
	115.364-	61.727	Kortlopende schulden		
			Crediteuren	109.037	62.486
Liquide middelen	545.235	581.701	Loonheffingen	8.945	9.330
			Pensioenen	17.369	14.335
			Overige schulden	276.799	523.433
				412.150	609.585
Totaal	488.481	699.512	Totaal	488.481	699.512