

Agendanummer: CS2

Begrotingswijz.: _____

Onderwerp : Liquidatie CMD

Kenmerk: 10/0018670

Aan de raad van de gemeente Waalwijk

Waalwijk, 23 november 2010

0. Samenvatting

In september 2008 heeft u besloten om de gemeenschappelijke regeling Centrum voor Muziek en Dans (CMD) op te heffen en over te gaan tot lokale instituten. In 2009 is dit geëffectueerd.

In dit voorstel wordt u gevraagd een besluit te nemen over de eindafrekening van het CMD. Ook wordt u gevraagd een besluit te nemen over de jaarrekeningen 2008 en 2009. Eerder is besloten om de besluitvorming over deze jaarrekeningen gelijktijdig met de eindafrekening te laten plaatsvinden. Doordat de ontvangst van deze eindafrekening verlaat is, is de besluitvorming over de jaarrekeningen ook vertraagd.

Wij hebben u eerder, middels raadsinformatiebrief van 11 maart jl., geïnformeerd over een aanvullend tekort t.a.v. de frictiekosten bij het CMD van € 63.350,- voor de gemeente Waalwijk. Inmiddels is de eindafrekening van het CMD ontvangen. Hieruit blijkt dat er nog andere tekorten zijn wat uiteindelijk resulteert in een bedrag van € 72.565,- wat Waalwijk moet betalen om te komen tot liquidatie van het CMD.

De jaarrekeningen 2008 en 2009 vertonen geen onregelmatigheden. De tekorten over deze jaren zijn meegenomen in de totale frictiekosten en leiden tot bovengenoemd bedrag van € 72.565,- voor Waalwijk.

Voorgesteld wordt om akkoord te gaan met de jaarrekeningen 2008 & 2009 en om akkoord te gaan met betaling van de aanvullende € 72.565,-, zodat de liquidatie van het CMD kan worden geëffectueerd.

1. Wat is de aanleiding?

De ontvangst van de eindafrekening en de jaarrekeningen 2008 & 2009 van het CMD. Overeenkomstig de bepalingen uit de gemeenschappelijke regeling wordt uw raad de gelegenheid geboden al dan niet bezwaar aan te tekenen tegen deze jaarrekeningen. Daarnaast is in de raadsinformatiebrief van 11 maart jl. aangekondigd dat we terug zouden komen met de eindafrekening van het CMD opdat u hier een besluit over kan nemen.

2. Wat willen we bereiken?

Het nemen van een gefundeerd besluit over de jaarrekeningen 2008 en 2009 en de eindafrekening van het CMD teneinde de liquidatie te realiseren.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

Door uw raad is in september 2008 besloten om te stoppen met de gemeenschappelijke regeling CMD. Uitgaande van een totaal aan frictiekosten van € 326.249 heeft u in dat kader ook besloten € 186.942 (CMD-deel) beschikbaar te stellen ten behoeve van het Waalwijkse aandeel in de frictiekosten. In het raadsvoorstel is aangegeven dat door het CMD een financiële eindafrekening zou worden opgesteld.

Deze eindafrekening is onlangs ontvangen, zoals aangekondigd in onze raadsinformatiebrief, maar heeft evenwel geruime tijd langer geduurd dan destijds voorzien. Belangrijke oorzaak van deze langere doorlooptijd is gelegen in de omstandigheid dat het afvloeien van enkele - destijds ook in het raadsvoorstel genoemde - functionarissen, anders heeft moeten verlopen dan voorzien. Over de financiële gevolgen van deze andere wijze van afvloeien en over andere financiële gevolgen in het kader van de liquidatie bent u eerder middels de raadsinformatiebrief van 11 maart jl. tussentijds door ons geïnformeerd. Hierbij is destijds

aangegeven dat er, na verrekening met de beschikbare fondsen, € 63.350,- aan het CMD moet worden betaald, maar dat het definitieve bedrag volgt uit de eindafrekening. Zoals vermeld is dit liquidatieplan, ofwel de eindafrekening, inmiddels ontvangen. Hierover doen wij u nu een voorstel. De financiële resultaten uit 2008 en 2009 lopen door in deze eindafrekening. Het gevolg hiervan is dan ook een hogere eindafrekening dan wat eerder met u is gecommuniceerd, hier wordt later in dit voorstel op teruggekomen. Eerder is besloten om de besluitvorming over deze jaarrekeningen mee te laten lopen met de eindafrekening. Om desalniettemin een gestructureerd overzicht te geven over de opbouw van de eindafrekening gaan wij eerst in op de jaarrekeningen 2008 en 2009. Hierbij zullen wij ons beperken tot hoofdlijnen, immers deze jaren zijn "een gepasseerd station."

2008

De jaarrekening 2008 toont een exploitatietekort van € 29.846,-. Het Waalwijkse deel hiervan is € 17.105,-. Na verzoek van het CMD, hebben wij besloten dit bedrag als voorschot aan het CMD te betalen zodat het CMD kon voldoen aan haar verplichtingen t.a.v. de stamrechtbetalingen aan het personeel. Dit bedrag is opgenomen in de gemeentelijke jaarrekening 2009 ten laste van het rekeningresultaat.

De bevoorschotting van het CMD was nodig omdat er anders naar alternatieve, duurdere, manieren gezocht moest worden t.a.v. de personele verplichtingen. Formeel bepaalt het bestuur van de gemeenschappelijke regeling de definitieve bijdrage van Waalwijk. Het compenseren van het tekort was hiermee uiteindelijk dus onvermijdelijk. Naast het tekort geeft de jaarrekening 2008 verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Derhalve stellen wij u voor akkoord te gaan met de jaarrekening 2008.

2009

In 2009 hebben er geen activiteiten meer plaatsgevonden, alleen afrondende werkzaamheden. Er was dus ook geen begroting en daarmee geen middelen. Voor de gemaakte kosten was dus (deels) geen dekking. Daarom is er over 2009 een tekort van € 14.916,-. Afgezien van bovengenoemd tekort geeft de jaarrekening 2009 van het CMD verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Er is een goedkeurende accountantsverklaring gekregen. Aangezien er gekomen moet worden tot liquidatie van het CMD wordt voorgesteld om ook dit bedrag te compenseren. Het Waalwijkse deel hiervan is:
 $57,3\% \times € 14.916 = € 8.548,-$.

Eindbalans

In de eindbalans zijn de resultaten van 2008 en 2009 meegenomen.

Ook staat er nog een tekort open over de jaarrekening 2006 ad € 3.604,-, voor Waalwijk is dit € 2.065,- (57,3%). Daarnaast is er een overschot over 2007 van € 2.438,-, het Waalwijkse deel hiervan is € 1.398,-.

Het tekort uit 2006 bestaat uit het negatieve eigen vermogen. Eerder is door de provincie aangegeven dat negatieve reserves bij een gemeenschappelijke regeling niet zijn toegestaan. Daarom is in 2006 besloten dit bedrag mee te nemen in de eindafrekening voor de liquidatie van het CMD.

Het totale aanvullende tekort over de jaarrekeningen 2006, 2007 en 2009 komt voor Waalwijk op € 9.215,-.

Overigens dient opgemerkt te worden dat de eindbalans is toegevoegd aan de jaarrekening 2009. De goedkeurende accountantsverklaring is dus ook van toepassing op deze eindafrekening.

Gelet op het bovenstaande geeft dit in de eindafrekening het volgende overzicht:

Totale frictiekosten	€ 140.533,-	
Waalwijks deel uit totale frictiekosten		€ 80.482,-
Te ontvangen uit instrumentenfonds		€ 8.909,-
Te ontvangen uit herstructureringsfonds		<u>€ 8.223,-</u>
Totaal door Waalwijk te betalen aan frictiekosten		€ 63.350,-
 Tekort 2006	€ 3.604,-	
Waalwijks deel tekort 2006		€ 2.065,-
Overschot 2007	€ -2.438,-	
Waalwijks deel overschot 2007		€ -1.398,-
Tekort 2009	€ 14.916,-	
Waalwijks deel tekort 2009		<u>€ 8.548,-</u>
Totaal door Waalwijk te betalen aan tekorten		<u>€ 9.215,-</u>
Totaal door Waalwijk te betalen		€ 72.565,-

Het bedrag dat Waalwijk moet betalen aan het CMD om tot liquidatie te komen is € 72.565,-.

Voorgesteld wordt dit bedrag t.b.v. de liquidatie aan het CMD te betalen. Dit bedrag is onvoorzien, er is dan ook geen budget. Voorgesteld wordt daarom om dit bedrag ten laste te brengen van de Algemene Reserve.

4. Wat mag het kosten?

€ 72.565,- ten laste van de AR.

5. Inspraak en communicatie

n.v.t.

6. Vervolgtraject besluitvorming

n.v.t. Dit voorstel volgt op de eerder verzonden raadsinformatiebrief. Daarnaast is de inhoud van dit voorstel besproken in het DB/AB van het CMD. Het DB/AB is akkoord met het voorstel.

7. De volgende bijlagen horen bij dit raadsvoorstel: zie voorloper

8. Fatale beslisdatum: nee

9. Voorstel

Wij stellen u voor in te stemmen met:

1. de jaarrekening 2008 van het CMD;
2. de jaarrekening 2009 van het CMD;
3. de betaling van € 9.215,- ten behoeve van de tekorten op de jaarrekeningen 2006, 2007 & 2009;
4. de betaling van € 63.350,- over het aanvullend tekort op de frictiekosten, zodat de liquidatie van het CMD geëffectueerd kan worden;
5. het bedrag van € 72.565,- ten laste te brengen van de AR middels een begrotingswijziging.

Een ontwerp-besluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

HET COLLEGE VAN WAALWIJK,
de secretaris,
drs. A. de Wit

de burgemeester,
drs. A. M. P. Kleijngeld

De raad van de gemeente Waalwijk;
gezien het voorstel van het college van Waalwijk van 23 november 2010, nummer B010/0596,
gelet op de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT:

In stemmen met:

1. de jaarrekening 2008 van het CMD;
2. de jaarrekening 2009 van het CMD;
3. de betaling van € 9.215,- ten behoeve van de tekorten op de jaarrekeningen 2006, 2007 & 2009;
4. de betaling van € 63.350,- over het aanvullend tekort op de frictiekosten, zodat de liquidatie van het CMD geëffectueerd kan worden;
5. het bedrag van € 72.565,- ten laste te brengen van de AR middels een begrotingswijziging.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 3 februari 2011

DE RAAD VAN WAALWIJK
de griffier,

de voorzitter,

G.H. Kocken

drs. A. M. P. Kleijngeld