

COLLEGEVOORSTEL

Onderwerp

Vaststellen budgetsubsidie Bibliotheek aan den IJssel 2011.

Te besluiten om

1. De budgetsubsidie 2011 van de Bibliotheek aan den IJssel vast te stellen op het verleende bedrag van € 846.621,-.

Inleiding

Op 27 januari 2011 heeft het college van B&W de Bibliotheek aan den IJssel een budgetsubsidie verleend voor het jaar 2011 groot € 846.621,-. Volgens de Algemene Subsidieverordening Krimpen aan den IJssel (ASV) 2007 dient de instelling uiterlijk 1 mei van het jaar volgend op het jaar van subsidieverlening een aanvraag tot vaststelling van de subsidie in.

Door de Bibliotheek aan den IJssel is (brief 7 mei 2012) uitstel gevraagd voor het indienen van de subsidieverantwoording 2011. Op 12 juni hebben we het jaarverslag en de jaarrekening 2011 ontvangen. Normaliter wordt een subsidie binnen 13 weken na ontvangst vastgesteld door het college. De beslistermijn voor de subsidie 2011 is – conform de ASV, artikel 24 – verlengd met 13 weken tot en met 11 december 2012.

Beoogd effect

De budgetsubsidie 2011 van de Bibliotheek aan den IJssel vaststellen. De instelling heeft op basis van de ASV 2007 een subsidie ontvangen voor door hen te leveren prestaties in 2011. Met het vaststellen van de subsidie is het subsidieproces van de Bibliotheek aan den IJssel voor 2011 afgerond.

Argumenten

1. Verantwoording is getoetst aan de ASV

De aanvraag tot vaststelling van de subsidie is getoetst aan de ASV 2007 en het Beleidskader 2008-2012 en is compleet bevonden. De gegevens over het jaar 2011 bevatten conform artikel 21 van de ASV 2007:

- a. verslag van het subsidiejaar;
- b. overzicht uitgaven en inkomsten;
- c. accountantsverklaring;
- d. balansoverzicht.

2. Verzoek om meerjarenperspectief

De financiële positie van de Bibliotheek aan den IJssel is in 2011 verslechterd ten opzichte van voorgaande jaren, zie ook kanttekening 4. De halfjaarcijfers voor 2012 laten een positiever beeld zien, maar nog wel negatief. Inmiddels is ook een beleidsplan 2013-2015 en de begroting voor 2013 ontvangen. Deze laten zien dat de bibliotheek maatregelen treft om tekorten weg te werken, maar stemt nog niet tot volle tevredenheid. De Bibliotheek aan den IJssel heeft als werkgebied naast Krimpen ook Capelle aan den IJssel. Zowel ambtelijk als bestuurlijk heeft overleg plaatsgevonden met Capelle aan den IJssel. Er is afgesproken om - meer dan nu al gebeurt - waar mogelijk gezamenlijk op te trekken in dit dossier. Waar het gaat om het financieel perspectief is afgesproken om de bibliotheek te vragen een meerjarenperspectief te presenteren. Hieruit zal moeten blijken dat de financiële positie van

de stichting in de loop van de tijd weer herstelt. Deze vraag zal gekoppeld worden aan de verlening van subsidie voor 2013.

Met dit meerjarenperspectief in het vooruitzicht wordt u geadviseerd de subsidie 2011 vast te stellen.

Kanttekeningen

1. Prestatieafspraken niet geheel behaald

In de subsidieovereenkomst 2011 tussen de gemeente en Bibliotheek aan den IJssel zijn prestatieafspraken overeengekomen. Uit de verantwoording blijkt dat niet alle prestaties zijn behaald in het subsidiejaar. Met name het aantal bibliotheekpassen en het aantal bezoekers van de bibliotheek is lager dan verwacht. Ook het aantal uitleningen ligt lager, maar deze daling is minder groot dan de eerder twee genoemde parameters (een volledig overzicht is te vinden in het bijgevoegde invulschema).

In de jaarverantwoording geeft de Bibliotheek aan den IJssel een aantal factoren die een rol hebben gespeeld bij de terugvallende cijfers:

- Bezuinigingen in Capelle aan den IJssel en – in mindere mate – Krimpen aan den IJssel.
- Afnemend leesgedrag.
- Toenemende digitalisering.
- Individualisering.
- Veranderend klantgedrag.

Ook is er in 2011 is een nieuw abonnementensysteem opgezet, met als resultaat een sterke daling van jeugdleden.

Bestuurlijk is gesproken over de resultaten uit 2011. De wethouder heeft reeds zijn zorgen geuit over de financiële situatie en heeft een heldere visie voor de toekomst gevraagd. Voor 2012 zijn prestatieafspraken in overleg naar beneden bijgesteld.

2. Bezuiniging 5% in vier jaar

In 2010 is besloten in vier jaar tijd in totaal 5% te bezuinigen op alle budgetinstellingen, waaronder de Bibliotheek aan den IJssel. In de jaren 2011 tot en met 2014 wordt telkens een korting van 1,25% op de subsidie verwerkt. Het voorliggende subsidiejaar 2011 was dus het eerste jaar dat de Bibliotheek aan den IJssel werd geconfronteerd met bezuinigingen vanuit de gemeente Krimpen aan den IJssel. Effectief pakt de bezuiniging nog hoger uit voor de instelling, ervan uitgaande dat de subsidie normaliter positief zou zijn geïndexeerd.

3. Stelselwijziging jaarrekening

De jaarrekening 2011 is opgesteld volgens een andere methode van verslaglegging; de richtlijn 640 voor de organisaties zonder winststreven is toegepast. Deze stelselwijziging heeft een incidenteel (nadelig) effect op het bedrijfsresultaat van de bibliotheek in 2011. Tevens wordt vanaf 2011 de jaarrekening alleen voor de organisatie als een geheel opgesteld. In tegenstelling tot voorgaande jaren, toen voor Capelle en Krimpen aparte jaarrekeningen werden opgesteld en goedgekeurd door de accountant.

4. Verslechterde financiële positie bibliotheek

Uit de verantwoording van de Bibliotheek aan den IJssel blijkt dat de financiële positie van de instelling in 2011 sterk is verslechterd. Het jaar 2011 wordt afgesloten met een resultaat van € 169.723,- negatief. Voor een deel heeft deze negatieve exploitatie te maken met een

terugloop in de inkomsten van de gebruikers. Op de balans per 31/12/2011 staat een negatief eigen reserve van € 117.938,-.

Aanvullend op de jaarrekening 2011 is een document ter beschikking gesteld. Hierin wordt een verklaring gegeven voor een het ontstane tekort. Er wordt uitgelegd dat er door de werkwijze volgens de nieuwe richtlijn voor het opstellen van een jaarrekening een incidenteel tekort geboekt is. Er is een eenmalige knip gemaakt in de inkomsten 2011, waardoor de cijfers een negatiever beeld geven dan de realiteit. De cijfers geven dus een enigszins vertekend beeld. Deze toelichting verklaart echter niet het gehele tekort.

Financiën

De subsidie 2011 van € 846.621,- is in maandelijkse termijnen in 2011 vooruitlopend op de vaststelling reeds door de Bibliotheek aan den IJssel ontvangen.

Communicatie

De Bibliotheek aan den IJssel wordt door middel van een beschikking op de hoogte gebracht van het besluit.

Uitvoering

Dit collegevoorstel is gekoppeld aan zaaknummer ZK12002247 in MyCorsa.

Bijlagen

1. Jaarverslag en jaarrekening 2011.
2. Vaststellingsinformatie bibliotheek 2011.