

D66 | Technische vragen ondernemingsplan

-

Vraag	Document	Antwoord
Kan inzichtelijk gemaakt worden wat de huidige overheadkosten of totale kosten van het Markiezenhof in programma 1 zijn en in hoeverre dit verschilt met toekomstige organisatiekosten bij verzelfstandiging?	Presentatie Markiezenhofdekking	De werkelijke kosten in programma 1 die samenhangen met het Markiezenhof zijn niet bekend. Dit komt omdat het Markiezenhof nu als 'afdeling' onderdeel uitmaakt van de gemeente Bergen op Zoom. Overheadkosten zijn voor de gehele gemeente en niet terug te brengen naar kosten per fte. Bijvoorbeeld kosten die gemaakt worden voor het monitoren van de gemeentelijke CAO, deze kosten worden gemaakt onafhankelijk van het aantal medewerkers. De kosten van de directie worden op programma 1 verantwoord. In de businesscase van 2023 is een ruwe schatting van deze kosten gegeven: € 145.000. De kosten van de manager/directeur voor het Markiezenhof (€ 115.000) zijn op dit moment niet meer begroot binnen programma 1, bestuur en organisatie, taakveld overhead van de gemeente. Indien het Markiezenhof niet gaat verzelfstandigen betekent dit een structureel negatief effect op het resultaat van de begroting van de gemeente Bergen op Zoom van 115.000 EUR (de salariskosten van de manager Markiezenhof). Daarnaast is de invulling van de taakstelling (aannee 50% van € 342.000) overhead niet meer aanwezig. Er zal dan bekeken moeten worden of en op welke wijze de taakstelling overhead dan ingevuld kan worden. De overheadkosten bij verzelfstandiging bedragen € 384.000. Deze bestaat uit ondersteunende diensten (IT, HR, Finance) die moeten worden uitbesteed (€ 236.000) en salaris directie (€ 148.000). Samen met de CAO garantie verplichtingen en kosten onvoorzien komt dit op een totaalbedrag van 541k. Na een herberekening is dit 481k geworden.

We ontvangen graag een verklaring voor de verschillen tussen verzelfstandiging en niet verzelfstandiging uit de presentatie: 1. Waarom stijgen bij verzelfstandiging kosten zoals collectiebeheer en gaan die naar beneden bij niet verzelfstandigen? 2. Is het mogelijk de extra entree- en horecabaten ook te behalen bij niet verzelfstandigen? 3. Waarom zijn de verhuur/horeca-inkomsten lager bij verzelfstandiging? 4. In hoeverre kan een toekomstig positiefsaldo via exploitatie bij verzelfstandiging van de jaarlijkse subsidie (lees organisatiekosten) worden afgetrokken? Dus dat de gemeente dat minder bijlegt.	Presentatie Markiezenhofdekking	1. Dit heeft te maken met een herindeling van budgetten: in de huidige situatie maken de kosten voor marketing deel uit van het budget van collectiebeheer. In alle twee de toekomstige scenario's zijn die verplaatst naar de post kosten horeca en verhuur/ marketing en sales. In het ondernemingsplan wordt steviger ingezet op de erfgoedfunctie, dat is in de huidige begroting en het scenario niet-verzelfstandigen niet het geval. Daarnaast is er budget vrijgemaakt voor tentoonstellingen omdat die de motor achter bezoekers zijn. Dus: een goede tentoonstelling zorgt voor bezoekers die zorgen voor directe inkomsten (tickets) en indirecte inkomsten (museumcafé, museumshop) Het financiële effect van deze keuze is budgetneutraal, daarnaast is er een grotere belevingswaarde. 2. Voor de entree inkomsten is er geen verschil tussen wel/niet verzelfstandigen. Daar is voorwaarde dat er een goede programmering (herinrichting vaste opstelling en sterke tijdelijke tentoonstellingen) staat. Het museumcafé kan ook bij niet-verzelfstandiging worden uitbesteed. Er moet nog wel juridisch advies worden ingewonnen hoe dit mogelijk is in relatie tot de wet Markt & Overheid. Voor de baten op de commerciële verhuur is de inschatting dat die lager zijn bij niet-verzelfstandigen omdat het museum vaker "om niet" beschikbaar gesteld zal worden. 3. Dit komt omdat in de huidige situatie en de niet-verzelfstandigen situatie de horeca in eigen beheer is. Dit is het scenario zoals dit afgelopen zomer is gepresenteerd aan het college en met u gedeeld als bijlage 2 van de RMD25-0004. Tegenover hogere horeca-inkomsten in die scenario's staan ook hogere kosten waardoor het resultaat juist lager is. Ook in een niet-verzelfstandigde situatie kan gekozen worden voor een uitbesteden van de horeca-functie. 4. In de nog te ontwikkelen subsidieovereenkomst is het mogelijk een maximum percentage vast te leggen wat de toekomstige stichting mag opbouwen als buffer/bestemmingsreserve. Een surplus kan theoretisch gezien in mindering gebracht kunnen worden op de subsidie. De genoemde cijfers worden echter realistisch geacht als het gaat om het opgestelde ondernemingsplan. Een verondersteld surplus op de exploitatie lijkt dan ook niet waarschijnlijk. Toekomstige
--	--	--

		fluctuaties, positief en negatief, kunnen leiden tot heroverweging van de te maken afspraken.
Ter verduidelijking graag een overzicht van: - Hoeveel FTE wordt er nu in het Markiezenhof gebruikt? - Hoeveel FTE staat er op de begroting? - Wat is het verschil in FTE bij huidige organisatie, verzelfstandiging en niet verzelfstandiging?	Presentatie Markiezenhofdekking	De actuele formatiebegroting in programma 6 is 23,48 FTE. Momenteel is deze voor 17,33 FTE ingevuld in gemeentelijke dienst. Restant is vacatureruimte en inhuur derden. Dit omvat de functies die nodig zijn voor de operatie van het museum (1,92 FTE) en kosten die samenhangen met de verzelfstandiging: kwartiermaker en projectleider. Het ondernemingsplan 80% (verzelfstandiging) gaat uit van 20,41 FTE. Uitgangspunt voor de formatie in de niet-verzelfstandigde variant is de bezetting zoals die in 2023 was en betreft 23,48 fte (17,33 plus vacatureruimte). Niet-verzelfstandigen vraagt een verdere verkenning van wat qua fte nodig is richting toekomst.
In hoeverre zijn het ondernemingsplan en bijbehorende presentatie verouderd qua cijfers? Of geven deze nog steeds een goed beeld?	Presentatie Markiezenhofdekking	De cijfers uit het ondernemingsplan hebben de cijfers van 2023 als vertrekpunt. De cijfers uit de presentatie zijn gebaseerd op deze 80%-versie van het ondernemingsplan. De cijfers voor de variant niet-verzelfstandigen zijn gebaseerd op de realisatie van 2023.
Bij niet verzelfstandiging ontstaat een gat in programma 1 van 300K. In hoeverre kan zonder verzelfstandiging wel de taakstelling in programma 1 gehaald worden?	Presentatie Markiezenhofdekking	Wanneer het Markiezenhof en CKB niet worden verzelfstandigd kan de taakstelling overhead ad € 342.000 binnen programma 1 niet worden ingevuld door het wegvallen / verminderen van kosten binnen het taakveld overhead. De exacte impact zal uit de praktijk moet blijken waarbij een logische uitgangspunt is dat dit voor ongeveer 50% het Markiezenhof betreft. Er zal dan bekeken moeten worden of en zo ja op welke wijze die taakstelling ingevuld kan worden.
In de laatste raadsmededeling met 3 scenario's stond dat het Markiezenhof 123K extra kon besparen bij uitvoering van de businesscase. Hierover 2 vragen: - Kan dit ook bij niet verzelfstandiging behaald worden? - Zijn deze cijfers al in de presentatie met scenario's verwerkt?	Presentatie Markiezenhofdekking	- De 123K is opgebouwd uit 25K post onvoorzien (schrappen) en 35K herberekening CAO-overgang. Deze twee posten zijn alleen van toepassing als het museum verzelfstandigd. De extra ingreep in de formatie (63K) is in beide scenario's mogelijk. - Deze cijfers zijn niet verwerkt in de scenario's die dateren van de zomer van 2024.

Wat is het exacte bedrag wat verzelfstandiging bespaart in programma 1 en in hoeverre is dit al ingeboekt?	Presentatie Markiezenhofdekking	Er is een taakstelling begroot van € 342.000 binnen programma 1 die nog gerealiseerd moet worden. Het uitgangspunt is dat door de verzelfstandiging van het CKB en Markiezenhof er taken vervallen binnen de overhead van de gemeente (bijv HRM, ICT, Financiën ed). De exacte impact zal uit de praktijk moet blijken waarbij een logisch uitgangspunt is dat dit voor ongeveer 50% het Markiezenhof betreft. Na verzelfstandiging wordt bekeken hoe de taakstelling gerealiseerd kan worden. Doordat de taakstelling al is opgenomen in de begroting heeft invulling van de taakstelling geen invloed op het begrotingssaldo.
Kan de horeca ook bij niet verzelfstandiging worden uitbesteed?	Ondernemingsplan	Dat is mogelijk, de manier waarop dient nog onderzocht te worden (aanbesteding, wet Markt en Overheid).
Vanaf welk moment gaat het Markiezenhof kostenvoordelen hebben van de museum CAO? Kan aangegeven worden per wanneer en hoeveel.	Ondernemingsplan	Dat is vanaf het moment dat medewerkers met een voormalig ambtelijk dienst de nieuwe stichting verlaten door bijvoorbeeld een nieuwe baan buiten de organisatie of pensionering. Dat eerste is niet in te schatten. In 2026 is 1 pensionering voorzien, de eerstvolgende persoon gaat met pensioen in 2031. Het verschil tussen de CAO's hangt af van de betreffende persoon (functieschaal en functieomvang) en zit in genoemde jaren tussen de 8.000 euro positief en 1.000 euro negatief.* Dit laatste is mogelijk omdat een beperkt aantal lager ingeschaalde functies in de gemeentelijke CAO hoger worden ingeschaald in de Museum CAO. *We noemen een bandbreedte in het kader van de AVG.
Hoe gaat de subsidierelatie met het Markiezenhof er straks uit zien?	Ondernemingsplan	Dit moet ontwikkeld worden. De insteek voor de beoogde subsidierelatie zal vergelijkbaar zijn met de regeling voor de Stichting Podiumkunsten, waarbij jaarlijks een subsidieaanvraag kan worden ingediend op basis van vooraf vastgestelde criteria. Hieraan worden prestatie-indicatoren gekoppeld en vindt tussentijdse monitoring plaats. Dit moet echter eerst verder ontwikkeld worden én ter besluitvorming worden voorgelegd. Voor de hand ligt dat er naast een subsidierelatie er ook een behoud- en beheersovereenkomst gesloten wordt voor de collectie van de stad Bergen op Zoom.

Welke mogelijkheden heeft de gemeente bij niet verzelfstandigen om het museum toch zelfstandiger te laten opereren voor bijv. inhoud?	Ondernemingsplan	Er zijn wel mogelijkheden om te denken aan bijvoorbeeld een onafhankelijke adviescommissie - die vrijblijvend advies geeft over de inhoud: de gemeenteraad blijft bij iedere vorm van niet-verzelfstandigen eindverantwoordelijk voor het museum.
In hoeverre gaat extra uitbaten horeca en doorbelasten evenementen een risico vormen op 'staatssteun' of 'concurrentievervalsing' door de gemeente?	Ondernemingsplan	In het kader van de wet Markt en Overheid is het van belang dat er geen valse concurrentie ontstaat door te lage prijzen. Dit betekent dat de kostprijsberekening en doorrekening aan de eindgebruiker alle kosten dient te bevatten.