PARTNER
IN KUNST
& CULTUUR

# Begroting 2027

# Inhoud

**1. VOORWOORD VAN DE DIRECTEUR-BESTUURDER ..... 3**

**2. BEGROTING ..... 5**

2.1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN ..... 5
2.2 TOELICHTING BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN ..... 6

# 1. Voorwoord van de directeur-bestuurder

Voor u ligt de begroting 2027 van het ICO Partner in Kunst en Cultuur. Deze begroting ondersteunt de subsidieaanvragen voor onze dienstverlening in de gemeenten Aa en Hunze, Assen, Eemsdelta en Tynaarlo. Het ICO werkt als advies-, netwerk- en projectorganisatie in cultuureducatie en –participatie samen met partners in ons werkgebied in drie gemeenten in Noord-Drenthe; betrokken en altijd vanuit gelijkwaardigheid en inhoud. Samen zorgen we ervoor dat het culturele aanbod voor iedereen nabij, toegankelijk en relevant is.
Provinciaal zijn wij van betekenis met Kunstbende en Symfonica in D (talentontwikkeling jongeren en klassiek projectorkest voor kinderen), het Drents Netwerk Jonge Kind (professionalisering pedagogisch medewerkers en onderwijsassistenten), Muziekakkoord Drenthe (Meer Muziek in de Klas) en met Compenta (als partner binnen Cultuureducatie met Kwaliteit). Met één van onze drie locaties van de Digital Art Factory zijn wij in de gemeente Eemsdelta actief.

Wij verzorgen jaarlijks cultuureducatie en – participatie voor alle kinderen en jongeren in de gemeenten Assen, Aa en Hunze en Tynaarlo en zorgen ervoor dat alle jeugd in die gemeenten in aanraking komt, leert en zich ontwikkelt middels de kunsten. Wij doen dat door het ondersteunen, programmeren en stimuleren van cultuureducatie op alle scholen primair, voortgezet onderwijs en beroepsonderwijs waarbij we samen met het werkveld werken aan een doorgaande lijn van voorschools, binnenschools, buitenschools naar naschools. Innovatie en ontwikkeling vinden we belangrijk, daarom kijken we ook altijd naar welke lokale vraag of ontwikkeling er is in het onderwijsveld of het sociaal domein. Zo ontstaan projecten die we met financiering vanuit fondsen kunnen realiseren. Door ons grote lokale, regionale, provinciale en landelijke netwerk van Cultuurzaam, waarvan wij sinds 2022 onderdeel van zijn, zijn we goed in staat om kansen te zien en op te pakken met aanvullende aanvragen bij provinciale of landelijke cultuursubsidies.

In 2026 publiceerden we ons nieuwe beleidsplan met ambities voor de komende jaren. Ontwikkelingen die we voor 2027 zien in onze werkvelden zijn:

- Definitieve conceptkerndoelen voor kunst en cultuur voor het PO en VO geven belang van cultuureducatie aan in het onderwijs en geven meer ruimte aan verbindingen met de kerndoelen burgerschap, taal en digitale geletterdheid.
- We kijken uit naar de verhuizing van DAF in Assen. De kosten van de verhuizing zijn echter niet meegenomen in de begroting. We zullen deze kosten onttrekken aan de reserves.
- Gezien de bestuurlijke afspraken cultuurbeoefening 2025-2028 is er meer aandacht vanuit de overheden voor het verbinden van cultuurbeoefening aan maatschappelijke opgaven.
- Steeds meer scholen ontwikkelen een verrijkte schooldag. In 2027 kunnen scholen in ons werkgebied gebruik maken van de subsidieregeling School en Omgeving of de impuls voor de verrijkte schooldag van Nij Begun. Dankzij het bestuurlijke netwerk van Cultuurzaam is het ICO nauw betrokken bij Nij Begun.

Door deze kansen hebben we onszelf een inspanningsverplichting gesteld voor drie nieuwe projecten die de toegenomen kosten moeten opvangen.

We zien echter ook uitdagingen aan de organisatorische kant:

- We ervaren een tekort aan goede zzp-kunstvakdocenten die in het onderwijs, in de verrijkte schooldag, in de kinderopvang of in het sociaal domein aan de slag kunnen. We voelen een verantwoordelijkheid als goed opdrachtgever om de fair practice code toe te passen en te investeren in mogelijkheden voor scholing. Dankzij de samenwerking binnen Stichting Cultuurzaam zijn wij beter in staat het opdrachtgeverschap goed in te vullen (o.a. met AVG-richtlijnen en het toepassen van de Wet DBA). Bovendien zijn we door de bestuurlijke fusie interessanter geworden als werkgever voor zzp'ers in het Noorden en hebben we ons netwerk met opleidingen kunnen vergroten.

- Vanwege toename van loonkosten (cao-stijging van 5,8 %) en algemene kosten, zijn we genoodzaakt om de subsidieverzoeken bij onze gemeenten te verhogen met 5 %.

Wij kijken uit naar een nieuw jaar van samenwerking met onze gemeentelijke overheden, culturele en maatschappelijke partners.

Marieke Vegt

Directeur-bestuurder ICO
onderdeel van Stichting Cultuurzaam

Assen, 16 mei 2026

# 2. Begroting

## 2.1 Staat van baten en lasten

| | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Opbrengsten cultuureducatie | 393.337 | 480.740 | 381.787 |
| Opbrengsten cultuurparticipatie | 25.987 | 18.200 | 12.700 |
| Subsidiebijdragen gemeenten regulier | 1.229.077 | 1.278.791 | 1.348.163 |
| Fondsen en incidentele subsidie | 244.896 | 216.669 | 363.450 |
| **Totaal baten** | 1.893.298 | 1.994.400 | 2.106.100 |
| **Lasten** | | | |
| Loonkosten | 1.040.477 | 1.071.400 | 1.139.600 |
| Overige personeelskosten | 62.429 | 54.500 | 54.000 |
| Kosten projecten/activiteiten | 555.885 | 649.500 | 688.000 |
| Huisvesting en overige facilitaire kosten | 73.418 | 97.000 | 97.000 |
| Afschrijvingen | 14.099 | 14.000 | 13.500 |
| Communicatie | 5.939 | 15.000 | 15.000 |
| Algemene kosten | 137.262 | 110.000 | 106.000 |
| **Totaal lasten** | 1.889.509 | 2.011.400 | 2.113.100 |
| **Bedrijfsresultaat** | **3.789** | **-17.000** | **-7.000** |
| Financiële baten en lasten | 3.592 | 7.000 | 7.000 |
| **Resultaat uit gewone bedrijfsvoering** | **7.381** | **-10.000** | **-** |
| Mutatie reserves | -17.000 | 10.000 | - |
| **Jaarresultaat** | **-9.619** | **-** | **-** |

## 2.2 Toelichting bij de staat van baten en lasten

**Staat van baten en lasten: mutatie begroting 2027 versus begroting 2026**

**Baten:**

*Opbrengsten cultuureducatie en cultuurparticipatie*
De begroting voor 2027 is lager dan in 2026. Dit wordt deels veroorzaakt door het wegvallen van de inkomsten voor het project Heel Assen Leest. Dit project komt in 2026 teneinde en wordt niet meer verwacht in 2027. Verder zijn de extra inkomsten voor de invalpool niet opgenomen. Sinds begin schooljaar 2025-2026 wordt hier vanuit het primair onderwijs minder beroep op gedaan.
In de meerjarenbegrotingen voor de Cultuurmenu's is de bijdrage van de scholen per leerling verhoogd i.v.m. de stijgende kosten voor de zzp-ers.

*Subsidiebijdragen gemeenten regulier*
De bijdragen van gemeenten is met 5,4% verhoogd t.o.v. 2026. Hier zijn algemene redenen voor aan te wijzen zoals een inflatiecorrectie op de algemene kosten en een cao verhoging voor het personeel (2,5% per 1 april 2026 en 3% per 1 januari 2027).

*Fondsen en incidentele subsidie*
Voor 2027 is een doelstelling opgenomen voor projecten voornamelijk op het gebied van participatie. Voor de gemeente Tynaarlo wordt gewerkt aan een project in samenwerking met het Terra College. De subsidie aanvraag is hiervoor al in een vergevorderd stadium.
In de gemeente Aa en Hunze loopt het project Jongerenateliers in het Veen in 2026 teneinde. Hiervoor zien wij kansen om dit door te ontwikkelen en in 2027 opnieuw in te zetten.
Tenslotte willen we in Assen een pilot ontwikkelen voor 'participatie in de wijk'. Dit is nog in de idee fase en minder zeker dan de hiervoor benoemde doelstellingen.

**Lasten:**

*Loonkosten*
De loonkosten zijn opgenomen conform de huidige bezetting waarbij rekening is gehouden met de te verwachten ontwikkelingen in de CAO.

Onder de loonkosten management en staf is de management fee aan Stichting Cultuurzaam opgenomen.

*Overige personeelskosten*
De overige personeelskosten liggen in lijn met de begroting voor 2026, waar mogelijk is een kleine besparing doorgevoerd.

*Kosten projecten en activiteiten*
De kosten voor projecten en activiteiten zijn afgenomen t.o.v. 2026. Dit heeft direct te maken met de verlaging van de baten.

*Huisvestingskosten*
Ondanks dat de kosten voor 2025 lager zijn uitgekomen dan begroot, is de begroting voor 2027 gelijk gehouden aan het bedrag voor 2026. In Podium Zuidhaege vinden komend jaar onderhoudswerkzaamheden plaats en bij het nameten van alle ruimtes blijkt dat het ICO voor te weinig m² een doorbelasting van de energielast krijgt. Het is nu nog niet duidelijk wat dit voor 2026 betekent en daarom is voorzichtigheidshalve de begroting op gelijk niveau gehouden voor 2027.

*Algemene kosten*
De algemene kosten zijn gebaseerd op de uitkomst van 2025 en de begroting voor 2026. De incidentele uitgaven in 2025 en 2026 (o.a. 100 jaar ICO) zijn hierbij gecorrigeerd.

# Toelichting bij de staat van baten en lasten

| | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|
| **Loonkosten** | | | |
| Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioen | 806.967 | 932.400 | 996.600 |
| Bijdrage Cultuurzaam | 254.158 | 139.000 | 140.000 |
| Inhuur personeel | 19.797 | - | 3.000 |
| Doorberekende loonkosten | -40.445 | - | - |
| Totaal loonkosten | **1.040.477** | **1.071.400** | **1.139.600** |
| **Overige personeelskosten** | | | |
| Kosten ARBO | 1.536 | 2.000 | 2.000 |
| Opleidingskosten | 11.229 | 14.500 | 12.000 |
| Kosten externe salarisverwerking | 3.529 | 3.000 | 4.000 |
| Reiskosten ondersteuning | 28.232 | 22.000 | 23.000 |
| Werving en selectie | 4.237 | - | - |
| Overige personeelskosten | 13.666 | 13.000 | 13.000 |
| Totaal overige personeelskosten | **62.429** | **54.500** | **54.000** |
| **Kosten projecten en activiteiten** | | | |
| Inhuur docenten | 355.709 | 414.300 | 344.400 |
| Kosten leermiddelen en materialen | 57.263 | 45.000 | 60.000 |
| Reiskosten primair proces | 18.270 | 22.000 | 24.000 |
| Overige projectkosten | 124.643 | 168.200 | 259.600 |
| Totaal kosten primair proces | **555.885** | **649.500** | **688.000** |
| **Huisvesting en overige facilitaire kosten** | | | |
| Huur en servicekosten | 69.692 | 92.000 | 92.000 |
| Catering algemeen | 3.726 | 4.500 | 5.000 |
| Totaal kosten facilitair proces | **73.418** | **96.500** | **97.000** |

# Toelichting bij de staat van baten en lasten

| | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|
| **Afschrijvingen** | | | |
| Inventaris | 6.360 | 6.000 | 6.000 |
| Automatisering | 4.055 | 4.000 | 3.500 |
| Transportmiddelen | 3.684 | 4.000 | 4.000 |
| Totaal afschrijvingen | **14.099** | **14.000** | **13.500** |
| **Kosten PR & Marketing** | | | |
| Advertenties | - | 1.000 | - |
| Ontwikkeling en onderhoud website | - | 4.000 | - |
| Overige PR kosten | 5.939 | 10.000 | 15.000 |
| Totaal kosten PR & Marketing | **5.939** | **15.000** | **15.000** |
| **Algemene kosten** | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 761 | 1.000 | 1.000 |
| Accountantskosten | 10.043 | 10.000 | 12.000 |
| Kopieerkosten | 3.469 | 4.500 | 4.500 |
| Portokosten | 933 | 1.000 | 1.000 |
| Telefoonkosten | 3.965 | 7.000 | 5.000 |
| Automatiseringskosten | 45.309 | 45.000 | 50.000 |
| Verzekeringen | 6.818 | 6.000 | 7.000 |
| Representatiekosten | 201 | 500 | 500 |
| Contributies en abonnementen | 14.561 | 16.000 | 16.000 |
| Advieskosten | 3.390 | 5.000 | 3.000 |
| 100 jaar ICO | 45.816 | 10.000 | - |
| Overige algemene kosten | 1.996 | 4.000 | 6.000 |
| Totaal algemene kosten | **137.262** | **110.000** | **106.000** |

# Bijlage subsidie behoefte

| Gemeente Aa & Hunze | Totaal kosten | Baten | Incidentele fondsen, subsidies | Structurele subsidie gemeente |
|---|---|---|---|---|
| Activiteiten primair onderwijs | | | | |
| Cultuurmenu | 61.887 | 25.630 | - | 36.257 |
| Projecten (binnenschools) | 61.301 | 24.795 | - | 36.506 |
| Advies scholen, Compenta en ICC Netwerk | 30.124 | 3.407 | - | 26.717 |
| Activiteiten naschools onderwijs | | | | |
| Naschoolse activiteiten (NSA) & integrale kindcentra | 22.348 | - | - | 22.348 |
| Activiteiten voortgezet onderwijs | | | | |
| Advies en projecten | 24.102 | 6.600 | - | 17.502 |
| Activiteiten Cultuurparticipatie en Talentontwikkeling | | | | |
| Digital Art Factory (DAF) | 40.109 | 4.000 | - | 36.109 |
| Kunstbende | 13.461 | - | 12.461 | 1.000 |
| Advies en projecten | 39.365 | - | 20.000 | 19.365 |
| Advies-, project- en netwerkorganisatie - algemeen | | | | |
| Overige projectondersteuning | 15.361 | - | - | 15.361 |
| Totaal | 308.059 | 64.432 | 32.461 | 211.166 |
| Huisvesting | 13.000 | | | 13.000 |
| Totaal inclusief huisvesting | 321.059 | 64.432 | 32.461 | 224.166 |

PARTNER IN
KUNST & CULTUUR

ICO



# ADVIES

# NETWERK

# PROJECTEN