



**MUZENVAL**  
waar eersel elkaar ontmoet

**BEGROTING 2023**

## **Inhoudsopgave**

Begroting van baten en lasten

Specificaties en toelichtingen

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2023

|                                         | Resultaat<br>2021 |   | Begroting<br>2022 |   | Begroting<br>2023 |
|-----------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| <b>LASTEN</b>                           |                   |   |                   |   |                   |
| -personeel                              | €                 | - | €                 | - | € 221.934         |
| -huisvesting                            | €                 | - | €                 | - | € 52.401          |
| -machines en inventaris                 | €                 | - | €                 | - | € 9.050           |
| -verkoop                                | €                 | - | €                 | - | € 4.750           |
| -administratie                          | €                 | - | €                 | - | € 30.540          |
| -bijzondere éénmalige lasten            | €                 | - | €                 | - | € 20.000          |
| -algemeen                               | €                 | - | €                 | - | € 2.000           |
| -afschrijvingen                         | €                 | - | €                 | - | € 16.941          |
| -toevoeging aan reserves/voorzieningen  | €                 | - | €                 | - | € -               |
| -kostprijs inkopen                      | €                 | - | €                 | - | € 47.000          |
| -evenementen/activiteiten               | €                 | - | €                 | - | € 34.400          |
| <br>-onvoorzien/voordelig saldo         | €                 | - | €                 | - | € -               |
|                                         | €                 | - | €                 | - | € 439.016         |
| <b>BATEN</b>                            |                   |   |                   |   |                   |
| -opbrengst verhuur/verkop               | €                 | - | €                 | - | € 203.860         |
| -evenementen/activiteiten               | €                 | - | €                 | - | € 34.400          |
| -financiële baten                       | €                 | - | €                 | - | € 88.163          |
| -bijzondere éénmalige baten             | €                 | - | €                 | - | € -               |
| -onttrekking aan reserves/voorzieningen | €                 | - | €                 | - | € -               |
| <br>-nadelig saldo                      | €                 | - | €                 | - | € 112.593         |
|                                         | €                 | - | €                 | - | € 439.016         |

## Specificaties en toelichtingen

### LASTEN

| PERSONEEL                                             | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4000 - Bruto lonen                                    |                   |                   | € 152.804         |
| 4010 - Werknemersverzekering premies                  |                   |                   | € 27.798          |
| 4020 - Pensioen premies                               |                   |                   | € 12.448          |
| 4030 - Reiskosten                                     |                   |                   | € 100             |
| 4032 - Studiekosten                                   |                   |                   | € 750             |
| 4040 - Attenties personeel                            |                   |                   | € 500             |
| 4041 - Activiteiten personeel                         |                   |                   | € 700             |
| 4042 - Fietsregeling                                  |                   |                   | € 1.140           |
| 4043 - Bijtelling fietsregeling                       |                   |                   | € -156            |
| 4085 - Verzuimverzekering                             |                   |                   | € 10.800          |
| 4086 - Arbo-dienst                                    |                   |                   | € 800             |
| 4088 - Inhuurkrachten (exclusief theater/evenementen) |                   |                   | € 1.000           |
| 4089 - Vrijwilligers en stagiaires                    |                   |                   | € 250             |
| 4092 - Verbruik koffie, thee, fris etc.               |                   |                   | € 500             |
| 4095 - Overige (eigen) personeelskosten               |                   |                   | € 1.500           |
| 4099 - Raad van Toezicht en bestuur                   |                   |                   | € 11.000          |
|                                                       | € -               | € -               | € 221.934         |

#### Raad van Toezicht en bestuur

In de kosten voor Raad van Toezicht en bestuur is een bedrag van € 5.000 opgenomen. In verband met het terugtreden uit het bestuur van het -onbezoldigd- afd.hoofd Ontwikkeling van de gemeente Eersel is er een interim-bestuurslid aangesteld. Deze ontvangt hiervoor wel een vergoeding.

#### Loonkosten personeel

Aan de hand van de salarisadministratie kan de volgende opzet worden gemaakt:

| Functie                              | Fte  | Bruto   | Vt     | Inhoud. | Afdracht. | Loonkst. |
|--------------------------------------|------|---------|--------|---------|-----------|----------|
| Beheerder                            | 1,11 | 53.196  | 4.256  | 19.766  | 36.497    | 74.183   |
| Medewerkster coörd. verhuur & beheer | 0,67 | 21.408  | 1.713  | 2.632   | 7.897     | 28.386   |
| Medewerkster financiële administr.   | 0,33 | 9.972   | 798    | 673     | 3.466     | 13.563   |
| Gastvrouw                            | 0,67 | 19.944  | 1.596  | 2.322   | 8.154     | 27.372   |
| Horeca medewerkster                  | 0,44 | 13.296  | 1.064  | 6.010   | 9.898     | 18.248   |
| Facilitair medewerkster              | 0,56 | 13.592  | 1.087  | 1.165   | 4.299     | 17.812   |
| Medewerker techniek                  | 0,33 | 10.078  | 806    | 844     | 3.292     | 13.331   |
|                                      | 4,11 | 141.485 | 11.319 | 33.414  | 73.503    | 192.894  |

Alle overige hier genoemde personeelskosten maken geen onderdeel uit van de salarisadministratie. Deze administratie wordt uitgevoerd door Castelijns & Swaans Accountants – Adviseurs.

#### Studiekosten

Dit betreft de Jaarlijkse groepstraining BHV

#### Attenties personeel

Hieronder worden o.a.de kerstpakketten verantwoord

#### Inhuurkrachten

Hieronder zijn alleen de kosten geraamd van inhuurkrachten, die nog incidenteel worden opgeroepen, anders dan bij evenementen en activiteiten.

| <b>HUISVESTING</b>                | <b>Resultaat<br/>2021</b> | <b>Begroting<br/>2022</b> | <b>Begroting<br/>2023</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 4100 - Huren                      |                           |                           | € 1                       |
| 4101 - Onderhoud                  |                           |                           | € 2.500                   |
| 4102 - Energie                    |                           |                           | € 41.300                  |
| 4103 - Belastingen                |                           |                           | € 3.000                   |
| 4105 - Waterverbruik              |                           |                           | € 300                     |
| 4106 - Schoonmaakkosten           |                           |                           | € 4.300                   |
| 4149 - Overige huisvestingskosten |                           |                           | € 1.000                   |
|                                   | € -                       | € -                       | € 52.401                  |

#### Huren

Het pand van de Muzenval, Dijk7, wordt gehuurd van de gemeente Eersel voor een symbolisch bedrag van € 1,00

#### Onderhoud

Op basis van historie en ervaringscijfers is voor dagelijks onderhoud voor 2023 een stelpost opgenomen.

#### Energie

De raming voor energiekosten kan als volgt worden gespecificeerd:

-Electra, gebaseerd op het gemiddelde van de 1<sup>e</sup> kwartaal van 2023, hierbij rekening houdende met 1

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Maand sluiting in de zomer (11 x € 2.000)                         | € 22.000  |
| -Gas, idem (11 x € 2.500)                                         | € 27.500  |
| -Huur MS Transformator/meetdienst 12 x € 150                      | € 1.800   |
| -Energiekosten                                                    | € 51.300  |
| -Opbrengst zonnepanelen gemiddeld € 830/maand (2022: € 920/maand) | € -10.000 |
|                                                                   | € 41.300  |

Ongeveer de helft van de energiekosten te weten € 25.650 (0,5 x € 51.300) zijn een direct resultaat van de energiecrisis. Ter vergelijking in 2021 waren de totale energiekosten € 25,252.

#### Belastingen

Onder deze grootboekrekening worden de gemeentelijke belastingen (OZB en AH/RIO) begroot.

#### Waterverbruik

Deze post is apart opgenomen aangezien deze niet onder de noemer "energie" mag worden gerangschikt.

#### Schoonmaakkosten

Naast de aankoop van schoonmaakmiddelen worden hieronder eveneens de glasbewassing (2 x € 700) en de huur van de afvalcontainer (4 x € 350) geraamd.

#### Bar- en keukenbenodigdheden (huish. art.)

Dit betreft een nieuwe begrotingspost. Hieronder zijn de -vaak kleinere- aanschaffingen begroot: ge- en verbruiksartikelen die -vaak via Sligro- worden aangeschaft en voorheen onder "inkoop" werden verantwoord. Hierbij valt te denken aan aanvulling van glaswerk, serviesgoed etc.

#### Overige huisvestingskosten

Hieronder is o.a. het abonnement van CQB en de alarmopvolging (aanne: 1 x per maand) opgenomen.

| <b>MACHINES EN INVENTARIS</b>                        | <b>Resultaat<br/>2021</b> | <b>Begroting<br/>2022</b> | <b>Begroting<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 4150 - Onderhoud machines/inventaris                 |                           |                           | € 2.100                   |
| 4151 - Aankoop kleine inventaris (gebruiksartikelen) |                           |                           | € 2.500                   |
| 4153 - Huur machines/inventaris                      |                           |                           | € 3.700                   |
| 4199 - Overige kosten machines en inventaris         |                           |                           | € 750                     |
|                                                      | € -                       | € -                       | € 9.050                   |

#### Onderhoud machines/inventaris

Deze post kan als volgt worden uitgesplitst in:

- jaarlijkse controle brandblusapparaten € 300;
- jaarlijks preventief onderhoud € 900;
- overig incidenteel onderhoud € 900

#### Huur machines/inventaris

Hieronder is de huur van de volgende apparaten geraamd:

- koffieautomaten (12 x € 230)
- kopieerapparaat (4 x € 235)

Voorheen was hier ook de inhuur van apparatuur en inventaris t.b.v. allerlei evenementen en activiteiten opgenomen. Ten behoeve van het inzicht is deze kostenpost verplaatst en ondergebracht onder “evenementen”.

| ADMINISTRATIE                      | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4400 - Telefonie en internet       |                   |                   | € 1.280           |
| 4404 - Kantoorartikelen/drukwerk   |                   |                   | € 500             |
| 4405 - Accountantskosten           |                   |                   | € 7.500           |
| 4406 - Contributie/abonnementen    |                   |                   | € 11.500          |
| 4407 - Bedrijfsverzekeringen       |                   |                   | € 2.260           |
| 4413 - Automatiseringskosten       |                   |                   | € 7.000           |
| 4419 - Overige administratiekosten |                   |                   | € 500             |
|                                    | € -               | € -               | € 30.540          |

#### Telefonie en internet

Dit betreft het abonnement HIP telefonie (4 x € 140) en het abonnement XS4all internet PRO (12 x € 60)

#### Accountantskosten

De inzet van de accountant is zeer divers. Naast het voeren van de salarisadministratie (12 x € 125) en het opmaken van de jaarrekening (€ 3.000) wordt de accountant vaak vanuit de organisatie geraadpleegd. Op basis van historie is voor advies en ondersteuning voorsnog een stelpost opgenomen van € 3.000.

#### Contributies/abonnementen

Bij de Muzenval zijn onderstaande abonnementen afgesloten bij en contributies verschuldigd aan:

- Exact (12 x € 82)
- Zaalagenda (12 x € 120)
- Narrowcasting (4 x € 315)
- Spotify (12 x € 11)
- Ticketmatic Licentie en hosting ticketverkoopsysteem (2 x € 1.935)
- Adobe illustrator (12 x € 20)
- Pintip CCV Compact pinautomaat (12 x € 14)
- Pintip CCV Mobile pinautomaat (12 x € 28)
- Buma/Stemra licentie (€ 1.400)
- Profit 4 MO (€ 250)
- Vick (€ 600)
- Sena (€ 455)
- AIM alarmservice centrale (€ 300)

#### Bedrijfsverzekeringen

De volgende verzekeringen zijn voor de Muzenval afgesloten:

- Bedrijfsschade/-aansprakelijkheidsverzekering (4 x € 250)
- Aansprakelijkheidsverzekering bestuur en Raad van Toezicht (€ 675)
- Ongevallenverzekering (€ 105)
- Inventaris (€ 480) (via gemeente Eersel) – wordt duurder i.v.m. opzegging gemeente

#### Automatiseringskosten

In het kader van automatisering zijn de volgende onderhoudsabonnementen momenteel nog actueel:

- Dyflexis (12 x € 120)
- TransIP Stack (12 x € 12)
- Libra LPas (12 x € 30)
- Libra LPas back-up (12 x € 55)
- Libra MS-Office 365 Business (12 x € 80)
- Web Hosting (€ 50)
- POS Systems Servicenivo PRO (12 x € 15)
- Online-services (12 x € 60)
- Narrowcasting (4 x € 350)
- Lightspeed Kassa-systeem (€ 1.000)

|                                | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VERKOOP</b>                 |                   |                   |                   |
| 4300 - Reclame en advertenties |                   |                   | € 3.000           |
| 4302 - Representatiekosten     |                   |                   | € 750             |
| 4305 - Decoratiemateriaal      |                   |                   | € 500             |
| 4390 - Overige verkoopkosten   |                   |                   | € 500             |
|                                | € -               | € -               | € 4.750           |

#### Reclame en advertenties

Begroot € 750 per kwartaal aan -algemene- advertenties in lokale bladen en op social media etc.

Reclame-uitingen voor specifieke evenementen zijn hieronder niet begrepen.

#### Representatiekosten

Hieronder vallen zowel interne als externe representatiekosten; bijv. bloemen voor artiesten, attenties bij ziekte personeel etc. maar ook de gratis verstrekkingen, waarbij dan kan worden gedacht aan borrel- en bittergarnituur tijdens pauzes en na afloop van voorstellingen, snoepgoed op de bar etc.

|                                | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ALGEMEEN</b>                |                   |                   |                   |
| 4540 - Bankkosten              |                   |                   | € 1.750           |
| 4580 - Kleine verschillen      |                   |                   |                   |
| 4599 - Overige algemene kosten |                   |                   | € 250             |
|                                | € -               | € -               | € 2.000           |

#### Bankkosten

Naast de maandelijkse bankkosten (12 x € 75) worden hier de transactiekosten van Mollie Payments en CCV geraamd (12 x € 60)

|                                | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AFSCHRIJVINGEN</b>          |                   |                   |                   |
| 4805 - Afschrijving gebouwen   |                   |                   | € 2.500           |
| 4811 - Afschrijving machines   |                   |                   | € 2.607           |
| 4821 - Afschrijving inventaris |                   |                   | € 11.834          |
|                                | € -               | € -               | € 16.941          |

|                                                                 | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOEVOEGING AAN RESERVES/VOORZIENINGEN</b>                    |                   |                   |                   |
| 4901 - Toevoeging algemene reserve wegens incid. baten          |                   |                   |                   |
| 4902 - Toev. voorz. incid.kst. realisatie doelstelling Muzenval |                   |                   | PM                |
|                                                                 | € -               | € -               | € -               |

#### Toevoeging algemene reserve wegens incidentele baten

Deze post is, samen met "Onttrekking algemene reserve wegens incidentele lasten" nieuw. De incidentele baten en lasten moeten bij het opstellen van de jaarrekening buiten de "reguliere" exploitatie worden gehouden in die

zin dat ze niet van invloed mogen zijn op het exploitatieresultaat. Daarom moeten ze jaarlijks separaat ten gunste of ten laste van de algemene reserve te worden gebracht.

#### Toevoeging voorziening incid.kosten realisatie doelstelling Muzenval

Ook deze post is nieuw. Aangezien een stichting geen winstoogmerk heeft kan/mag die feitelijk ook geen reserves opbouwen. Wel is het toegestaan om specifiek t.b.v. de realisatie van de doelstellingen van de organisatie een voorziening te vormen. Hieruit kunnen dan extra -eenmalige- noodzakelijke uitgaven in de exploitatiesfeer worden bekostigd. In de begroting is hiervoor voor het eerst een raming opgenomen in de vorm van een stelpost van 1% van het exploitatietotaal.

| BIJZONDERE EENMALIGE LASTEN<br>4430 - Incidentele lasten | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          |                   |                   | € 20.000          |
|                                                          | € -               | € -               | € 20.000          |

#### Incidentele lasten

Onder incidentele lasten is een raming opgenomen voor het opzetten van de begroting 2023 en het herinrichten van de financiële administratie van de S.C.C. de Muzenval. Vooralsnog is uitgegaan van 90 uur (3 ½ week)

Vervolgens worden ook de additionele advocatenkosten meegenomen en de extra kosten voor advies die voortvloeien uit het – op staande voet – ontslag van de bestuurder. Al deze incidentele lasten zijn direct te wijten aan dit feit.

| KOSTPRIJS INKOPEN<br>7000 - Inkoop hoog<br>7010 - Inkoop laag<br>7099 - Breuk, bederf etc.<br>7150 - Emballage | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                |                   |                   | € 25.070          |
|                                                                                                                |                   |                   | € 21.930<br>PM    |
|                                                                                                                | € -               | € -               | € 47.000          |

#### Inkoop hoog

Voor het becijferen van de inkoop van bar en keuken (btw hoog) is 2022 als uitgangspunt genomen.(€ 40.179) In deze verantwoording is echter “vervuiling” opgetreden, in die zin dat bijv. gratis verstrekkingen (zie hiervoor), aangekochte gebruiks- en verbruiksartikelen anders dan t.b.v. de verkoop, hier niet zijn uitgefilterd. Voor 2023 is hiervoor al wel een aanzet gegeven:

|          |                                      |                |
|----------|--------------------------------------|----------------|
| aanname: | 94 % bar/keuken                      | € 25.070 (50%) |
|          | 5 % kleine inventaris (gebruiksart.) | € 1.335        |
|          | 1 % representatie                    | € 265          |

#### Inkoop laag

Voor de inkoop van bar en keuken (btw laag) was in 2022 € 34.183 verantwoord.

Ook hierbij is de bovengenoemde “vervuiling” opgetreden. De opzet voor 2023 komt er dan als volgt uit te zien:

|          |                                      |                |
|----------|--------------------------------------|----------------|
| aanname: | 94 % bar/keuken                      | € 21.930 (50%) |
|          | 5 % kleine inventaris (gebruiksart.) | € 1.165        |
|          | 1 % representatie                    | € 230          |

Als stelregel wordt in de praktijk vaak de 30-70-regel toegepast: inkoop 30%, brutowinst 70% en verkoop 100%. Deze werden voorheen in de begroting van de Muzenval ook als zodanig geraamd maar in de praktijk lang niet gerealiseerd o.a. door de hiervoor genoemde “vervuiling” in de manier van verantwoording.

Daarnaast werden breuk, bederf etc. niet geregistreerd noch werden de bij de verkoop van drank en de verhuur van ruimten afgesproken kortingen c.q. sponsoring door de Muzenval apart in de administratie opgenomen waardoor er ook aan de omzetkant “vervuiling” optrad.

Voor 2023 zijn deze er zoveel mogelijk uitgehaald, maar vanuit het voorzichtigheidsprincipe en het feit dat 2022 ten aanzien van deze verhouding al een minder florissant beeld laat zien is in begroting vooralsnog uitgegaan van een 50-50 verhouding. Daarnaast zijn a.g.v. het feit dat er aanmerkelijk minder evenementen zijn te verwachten, de ramingen voor inkoop (en omzet) met 1/3 verlaagd.

| EVENEMENTEN/ACTIVITEITEN                            | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7200 - Inhuur artiesten/gezelschappen               |                   |                   | € 5.500           |
| 7201 - Inhuur uitzendkrachten                       |                   |                   | € 9.400           |
| 7202 - Kosten ombouw theaterzaal                    |                   |                   | € 11.000          |
| 7203 - Verleende kortingen huur ruimten             |                   |                   | PM                |
| 7204 - Verleende kortingen drank                    |                   |                   | PM                |
| 7205 - Reclame en promotie                          |                   |                   | € 1.000           |
| 7206 - Kosten (huur) machines/inventaris            |                   |                   | € 5.500           |
| 7207 - Kosten kleine inventaris (gebruiksartikelen) |                   |                   | € 1.000           |
| 7249 - Overige evenementskosten                     |                   |                   | € 1.000           |
|                                                     | € -               | € -               | € 34.400          |

Bij (de organisatie van) evenementen is het niet goed mogelijk om hiervan nauwkeurige ramingen samen te stellen aangezien dit van jaar tot jaar enorm kan verschillen. Bovendien waren een groot aantal baten en lasten elders in de administratie ondergebracht

Met 2022 als uitgangspunt is er daarom voor gekozen om -los van de omzet- voor 2023 in ieder geval budgettair neutrale ramingen op te stellen. Dit betekent dat met name de kosten voor het telkens opnieuw ombouwen van de zaal begrotingstechnisch moeten worden gedekt door opslagen op de verhuur van apparatuur en bar-/keukenbenodigdheden (voor beide is uitgegaan van een opslagpercentage van 15%) en door middel van tarieven voor de inzet van personeel. Voor deze laatste kan onderstaande berekening worden gemaakt:

| Functie                              | Fte  | Loonkst. | Overhead | Prod.uren | Loonkosten<br>per uur | Uurtarief<br>incl. overh. |
|--------------------------------------|------|----------|----------|-----------|-----------------------|---------------------------|
| Beheerder                            | 1,11 | 74.183   | 23.125   | 1565      | 47,00                 | 62,00                     |
| Medewerkster coörd. verhuur & beheer | 0,67 | 28.386   | 13.958   | 1054      | 27,00                 | 40,00                     |
| Medewerkster financiële administr.   | 0,33 | 13.563   | 6.875    | 501       | 27,00                 | 41,00                     |
| Gastvrouw                            | 0,67 | 27.372   | 13.958   | 1054      | 26,00                 | 39,00                     |
| Horeca medewerkster                  | 0,44 | 18.248   | 9.167    | 680       | 27,00                 | 40,00                     |
| Facilitair medewerkster              | 0,56 | 17.812   | 11.667   | 875       | 20,00                 | 34,00                     |
| Medewerker techniek                  | 0,33 | 13.331   | 6.875    | 501       | 27,00                 | 40,00                     |

Onder overhead zijn de volgende kosten opgenomen:

|                                                        |          |
|--------------------------------------------------------|----------|
| Overige personeelskosten (buiten salarisadministratie) | € 15.384 |
| Totale huisvestingskosten                              | € 51.901 |
| Totale kosten machines en inventaris                   | € 6.800  |
| Totale administratiekosten                             | € 11.540 |

Overigens is het een keuze aan de organisatie zelf om te bepalen welke kosten allemaal wel of niet onder de noemer van overhead kunnen worden gebracht en in hoeverre de tarieven al dan niet -geheel- kostendekkend moeten zijn. Zo wordt bijv. al een deel van de huisvestingskosten gedekt door huuropbrengsten maar zijn bijvoorbeeld de afschrijvingskosten weer niet meegenomen. Daarnaast zijn de berekeningen ook ten dele gebaseerd op aannames.

#### Inhuur artiesten/gezelschappen

In deze raming is o.a. de organisatie van de pubquiz opgenomen (8 x per jaar)

#### Uitzendkrachten

Ten behoeve van evenementen wordt hoofdzakelijk horecapersoneel min of meer vast ingehuurd:

AvL (zzp-er/vaste oproep) 9 mnd x € 400;

*JC* (gemidd per jaar) € 2.500;  
*M hs* (gemidd per jaar) € 800;  
*Habb-event* (gemidd per jaar) € 2.500.

#### Kosten ombouw theaterzaal

Vooralsnog wordt uitgegaan van maximaal 20 keer á € 550/keer.

#### Verleende kortingen verhuur ruimten en verkoop drank

Deze rekeningen zijn nieuw in 2023. Bij evenementen worden vaak door organisatoren kortingen bij de Muzenval bedongen ten aanzien van verhuur van ruimten en verkoop van drank. Deze werden tot op heden administratief verrekend en in mindering op de opbrengsten van het evenement gebracht. Ten behoeve van de inzichtelijkheid en dan met name ten aanzien van de eerder genoemde 30-70-regel verdient het aanbeveling deze kortingen bruto te verantwoorden. Daar zijn beide rekeningen voor bedoeld.

#### Kosten huur machines/inventaris

De kosten voor huur van machines en inventaris betreffen normaliter spullen, die de Muzenval zelf niet of niet voldoende in bezit heeft, bijv. koelaanhanger, mobiele bar, snackmuur, headsets, microfoons, stoelen, vloerdelen etc. De kosten hiervan worden met een opslag van 15% doorbelast.

#### Kosten aankoop bar-/keukenbenodigdheden

Ditzelfde geldt voor de aankoop van bar- en keukenbenodigdheden zoals glazen, kop en schotels, bekers etc. De opslag hiervoor bedraagt eveneens 15%.

De hoogte van beide posten is voor zover mogelijk afgeleid van de uitgaven over 2022.

## BATEN

| OPBRENGST VERHUUR/VERKOPEN                  | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 8070 - Verhuur ruimten (hoog)               |                   |                   | € 56.100          |
| 8071 - Verhuur ruimten (0% BTW)             |                   |                   | € 49.000          |
| 8075 - Overige opbrengst gebruik ruimten    |                   |                   | € 960             |
| 8080 - Verkoop bar/keuken (hoog)            |                   |                   | € 47.140          |
| 8081 - Verkoop bar/keuken (laag)            |                   |                   | € 43.860          |
| 8085 - Opbrengst consumpties in ticketprijs |                   |                   | € 3.000           |
| 8099 - Overige opbrengsten verkopen         |                   |                   |                   |
| 8100 - Omzetbonus                           |                   |                   | € 3.800           |
|                                             | € -               | € -               | € 203.860         |

### Verhuur ruimten (btw hoog)

De opbrengst van de verhuur aan de bibliotheek bedraagt over 2023 12 x € 4.676

### Verhuur ruimten (0% btw)

De verhuur aan verenigingen en stichtingen bedroeg over 2022 € 45.757. Uitgaande van een verhoging van 7% komt de raming van 2023 uit op een bedrag van afgerond € 49.000

### Overige opbrengst gebruik ruimten

Vrije Universiteit, extra bijdrage verbruik elektra (12 x € 80)

### Verkoop bar/keuken (hoog)

In relatie tot de inkoop is de verkoop 100%. Dit komt overeen met een bedrag van € 25.070/50% = € 50.140. Hierin zitten ook de consumpties, die in de ticketprijzen zijn begrepen. Deze worden in de begroting apart begroot (€ 3.000) zodat hier een raming resteert van € 47.140.

### Verkoop bar/keuken (laag)

In relatie tot de inkoop is de verkoop 100%. Dit komt overeen met een bedrag van € 21.930/50% = € 43.860.

### Opbrengst consumpties in ticketprijs

Hiervoor is een stelpost opgenomen van € 3.000. Deze hoort feitelijk bij "Verkoop bar/keuken (hoog)"

### Omzetbonus

Bijna de helft van de inkoop (hoog) over 2022 (€ 40.178) betreft fusten bier (€ 21.000). Hierover verstrekte ABInbev een bonus van 34%.

De inkoop (hoog) wordt voor 2023 begroot op € 25.070. De omzetbonus van ABInBev kan, uitgaande van een gelijkblijvend percentage, worden becijferd op een bedrag van  $30\% \times \frac{1}{2} \times € 25.070 = € 3.760$ .

| FINANCIELE BATEN                      | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 9000 - NOW/TVL/TOGS                   |                   |                   | € -               |
| 9001 - Subsidie gemeente Eersel       |                   |                   | € 88.063          |
| 9002 - Overige subsidies en bijdragen |                   |                   | € -               |
| 9010 - Rente-opbrengsten              |                   |                   | € 100             |
|                                       | € -               | € -               | € 88.163          |

### Subsidie gemeente Eersel

Eind 2022 is van de gemeente Eersel de jaarlijkse subsidiebeschikking ontvangen. De hoogte van de subsidie voor 2023 is gebaseerd op het door de gemeente geïndexeerde bedrag over 2022. Hierbij is echter voorbij gegaan aan het feit dat er met name in het 2<sup>e</sup> halfjaar 2022 een enorme inflatie heeft plaatsgevonden. En inmiddels is gebleken dat dit ook nog in 2023 een vervolg heeft gekregen. In de begroting is nog het eind 2022 toegekende

subsidiebedrag geraamd, alhoewel inmiddels overduidelijk is dat dit niet (meer) in de pas loopt met de overige ramingen in 2023. Overleg met de gemeente is dan ook zeer gewenst.

| BIJZONDERE EENMALIGE BATEN<br>9100 - Incidentele baten | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        |                   |                   | € -               |
|                                                        | € -               | € -               | € -               |

| ONTTREKKING AAN RESERVES/VOORZIENINGEN<br>9600 - Onttrekking algemene reserve wegens incid. lasten | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                    |                   |                   | € -               |
|                                                                                                    | € -               | € -               | € -               |

#### Onttrekking algemene reserve wegens incidentele lasten

Deze post is nieuw. De incidentele lasten moeten bij het opstellen van de jaarrekening buiten de “reguliere” exploitatie worden gehouden in die zin dat ze niet van invloed mogen zijn op het exploitatieresultaat. Daarom moeten ze jaarlijks separaat ten laste van de algemene reserve te worden gebracht. Zie ook eerder bij “incidentele lasten”

| EVENEMENTEN/ACTIVITEITEN                               | Resultaat<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        |                   |                   | € 6.300           |
|                                                        |                   |                   | € 1.150           |
| 8201 - Opbrengst inzet machines/inventaris (hoog)      |                   |                   | € 18.800          |
| 8202 - Opbrengst kleine inventaris (gebruiksartikelen) |                   |                   | € 3.000           |
| 8203 - Opbrengst inzet personeel (hoog)                |                   |                   | € 4.000           |
| 8204 - Opbrengst kaartverkoop (laag)                   |                   |                   | € 1.150           |
| 8205 - Verhuur ruimten (hoog)                          |                   |                   | € 34.400          |
| 8249 - Overige opbrengsten evenementen                 |                   |                   |                   |
|                                                        | € -               | € -               | € 34.400          |

#### Opbrengst inzet machines en inventaris

Deze raming komt overeen met de corresponderende uitgaafpost met dien verstande dat hierin een opslag van 15% is verdisconteerd.

#### Opbrengst bar- en keukenbenodigdheden [huish.art.]

Deze raming komt overeen met de corresponderende uitgaafpost met dien verstande dat hierin een opslag van 15% is verdisconteerd.

#### Opbrengst inzet personeel

Naast de doorbelasting van ingehuurde medewerkers is in deze raming ook opgenomen de ureninzet van eigen personeel, en dan met name die van de medewerker techniek. Voorlopig wordt uitgegaan van een tarief van € 40;

-inhuur: 320 uur x € 40 = € 12.800

-eigen : 150 uur x € 40 = € 6.000

#### Opbrengst kaartverkoop

Deze post is vooralsnog gebaseerd op de opbrengsten over 2022

#### Verhuur ruimten

Idem