# BEGROTING 2019



dd. 26-4-2018

# Inhoudsopgave


| *Omschrijving* | *Pagina* |
|---|---|
| Voorwoord van de directeur - bestuurder | 1 |
| **Begroting** | |
| Staat van baten en lasten | 2 |
| Toelichting bij de staat van baten en lasten | 3 |
| Overzicht kosten | 4 |

# Voorwoord van de directeur - bestuurder

Voor u ligt de begroting van het ICO Centrum voor Kunst & Cultuur over het kalenderjaar 2019. Deze begroting ondersteunt tevens de subsidieaanvraag voor het jaar 2019.

Het ICO vindt het belangrijk dat mensen, en dan vooral ook kinderen en jongeren, hun eigen creatieve vermogens en talenten ontdekken en verdiepen. Het maakt dat mensen anders leren kijken en in beweging komen. Het verrijkt het leven en samenleven van mensen.

Het ICO schept met kunst en cultuur de voorwaarden dat mensen hun creatieve vermogens kunnen ontdekken, ontplooien en inzetten. Kinderen en jongeren zijn onze belangrijkste doelgroep.

Het ICO gaf in 2017 op verschillende manieren invulling aan deze missie.

1. Het ICO ondersteunt schoolbesturen, schoolteams en leerkrachten in het Onderwijs met advies en trainingen. In 2017 werden nagenoeg alle scholen in het werkgebied van het ICO - zowel van het voortgezet onderwijs als in het basisonderwijs - geadviseerd. Het ICO verzorgt ook de teamtrainingen. De cursussen voor ICC-ers en de ondersteuning van de ICC-netwerken worden samen met de collega cultuurinstellingen in Drenthe opgepakt. Door middel van Stichting Compenta wordt uitvoering gegeven aan de rijksregeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CMK); een stimuleringsregeling voor borging van cultuureducatie in het primair onderwijs.
2. Als projectorganisatie ontwikkelt en organiseert het ICO cultuurprogramma's en projecten voor scholen en andere opdrachtgevers. Bij de ontwikkeling en uitvoering van deze programma's en projecten wordt samengewerkt met een netwerk van kunstprofessionals.
3. Met naschoolse cultuurprogramma's kunnen kinderen verder hun talenten en de culturele omgeving van de school ontdekken.
4. Met de talentprogramma's Kunsthelden (leeftijd basisschool) en Kunstbende (leeftijd voortgezet onderwijs) worden kinderen en jongeren uitgedaagd om hun talenten te ontwikkelen en aan anderen te laten zien.
5. Het ICO ondersteunt aanbieders in het culturele veld door het organiseren van evenementen voor jeugdorkesten, masterclasses, voorstellingen e.d.
6. Het ICO heeft met Digital Art Factory (DAF) een ontmoetings- en maakplek voor jongeren die geïnteresseerd zijn in de combinatie van kunst en techniek. DAF fungeert ook meer en meer als een expertisecentrum en inspiratiebron voor het onderwijs.
7. Het ICO neemt deel aan tal van gemeentelijke en culturele netwerken en draagt bij aan de ontwikkeling van cultuurbeleid.

Om nieuwe initiatieven en groei te financieren wordt ingezet op fondsenwerving en incidentele projectfinanciering.

Het ICO heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld tot een professionele organisatie en een betrouwbare samenwerkingspartner. We zijn daar trots op en zien ernaar uit deze lijn in 2019 voort te zetten.

Wytze S. de Vries
Directeur-bestuurder

# Begroting 2019

## Staat van baten en lasten ICO

| | Jaarrekening 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Activiteiten in de markten onderwijs | 326.950 | 263.193 | 275.836 |
| Activiteiten in de markten amateurkunst | 0 | 1.000 | 6.425 |
| Subsidiebijdragen gemeenten regulier | 970.561 | 986.804 | 979.008 |
| Fondsen, sponsoring en incidentele subsidie | 39.804 | 262.137 | 264.166 |
| Bijdrage in de frictiekosten | 153.000 | | |
| Totaal baten | 1.490.315 | 1.513.134 | 1.525.435 |
| **Lasten** | | | |
| Loonkosten primair proces | 352.895 | 416.621 | 457.051 |
| Loonkosten facilitair proces | | | |
| Loonkosten management & staf | 269.423 | 238.083 | 237.213 |
| Sub-totaal loonkosten | 622.318 | 654.704 | 694.264 |
| Overige Personeelskosten | 42.001 | 41.100 | 45.000 |
| Kosten Primair Proces | 445.030 | 593.488 | 582.318 |
| Kosten Facilitair proces | 8.043 | 12.500 | 10.000 |
| Huisvestingskosten | 69.888 | 93.275 | 73.382 |
| Afschrijvingen | 17.493 | 18.250 | 18.250 |
| Kosten PR & Marketing | 7.415 | 19.000 | 15.000 |
| Algemene kosten | 80.884 | 79.750 | 71.950 |
| Sub-totaal overige kosten | 670.754 | 857.363 | 815.900 |
| Totaal lasten | 1.293.072 | 1.512.067 | 1.510.164 |
| **Bedrijfsresultaat** | **197.243** | **1.067** | **15.271** |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 3 | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 1.441 | 1.000 | 1.000 |
| Resultaat financiële baten en lasten | -1.438 | -1.000 | -1.000 |
| Bijzondere baten | 25.187 | | |
| Bijzondere lasten/frictie- en transitiekosten | 90.532 | 0 | 0 |
| Resultaat bijzondere baten en lasten | -65.345 | 0 | 0 |
| **Resultaat uit gewone bedrijfsvoering** | **130.460** | **67** | **14.271** |
| Onttrekking fondsen en reserves | | | |
| Mutatie weerstandsvermogen (frictiekosten bijdrage gemeenten) | 78.000 | 0 | 0 |
| Mutatie weerstandsvermogen ( a.g.v. resultaat) | 52.460 | 67 | 14.271 |
| Totaal mutatie weerstandsvermogen | 130.460 | 67 | 14.271 |
| Ontwikkeling eigen vermogen: | **357.812** | **357.879** | **372.150** |

# Toelichting bij de staat van baten en lasten

| Staat van baten en lasten: | mutatie begroting 2019 versus begroting 2018 |
|---|---|
| **Baten:** | |
| *Activiteiten in de markten onderwijs en amateurkunst:*<br>Deze toename wordt veroorzaakt door uitbreiding van de activiteiten. Een gedeelte van deze uitbreiding wordt gecompenseerd door het aantrekken van aanvullende subsidies. | € 18.068 |
| *Subsidiebijdragen gemeenten regulier*<br>De daling wordt met name veroorzaakt door de gemeente Tynaarlo die minder subsidie beschikbaar stelt. Grote en andersoortige projecten zullen in de toekomst met projectsubsidie worden aangevraagd. | € -7.796 |
| *Fondsen en sponsoring*<br>Er zal in de toekomst meer op basis van projectfinanciering en specifiek aanschrijven van fondsen worden begroot. | € 2.029 |
| **Totaal effect op de baten** | **€ 12.301** |
| **Kosten:** | |
| *Loonkosten primair proces*<br>de loonkosten van het primair proces zijn gestegen door indexatie van de loonkosten en door gewenste personele uitbreiding t.b.v. DAF en projectondersteuning. | € 39.560 |
| *Overige Personeelskosten*<br>Door uitbreiding van het personeel zijn er ook hogere reiskosten begroot. | € 3.900 |
| *Kosten Primair Proces*<br>In de begroting is o.a. rekening gehouden met een reëel tarief voor de inhuur van docenten. Deze was in het verleden iets te hoog meegenomen in de begroting. Daarnaast zijn de materiaal- en overige kosten lager ingeschat dan in 2018. Bij de begroting van 2019 is gekeken naar het werkelijke kostenniveau in 2017. | € -11.170 |
| *Kosten facilitair proces*<br>De werkelijke kosten blijken iets lager te zijn dan begroot. | € -2.500 |
| *Huisvestingskosten*<br>De huisvestingskosten zijn gebaseerd op het werkelijke prijsniveau van 2017 rekening houdend met een indexatie. | € -19.893 |
| *Afschrijvingen*<br>Conform het niveau van 2018 | € - |
| *Kosten PR & Marketing*<br>De kosten van PR & Marketing zijn voorheen te hoog ingeschat. | € -4.000 |
| *Algemene kosten*<br>Door het afsluiten van nieuwe contracten voor mobiele telefonie zijn deze kosten een stuk lager geworden. Ook de kosten voor het onderhoud van de inventaris is naar aanleiding van de werkelijke kosten naar beneden bijgesteld. | € -7.800 |
| **Totaal effect op de kosten** | **€ -1.903** |
| **Effect op bedrijfsresultaat** | **€ 14.204** |

# Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten ICO

| | Jaarrekening 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 |
|---|---|---|---|
| **Overige personeelskosten** | | | |
| Kosten ARBO | 1.470 | 1.000 | 2.000 |
| Kosten werving & selectie | 439 | 5.000 | 1.000 |
| Opleidingskosten | 14.449 | 10.000 | 15.000 |
| Kosten externe salarisverwerking | 2.509 | 2.600 | 3.000 |
| Reiskosten ondersteuning | 16.831 | 16.000 | 19.000 |
| Reiskosten zakelijk ondersteuning | - | 3.000 | |
| Overige personeelskosten | 6.303 | 3.500 | 5.000 |
| Totaal overige personeelskosten | **42.001** | **41.100** | **45.000** |
| **Kosten primair proces** | | | |
| Inhuur docenten | 277.899 | 328.224 | 265.546 |
| Stemmen instrumenten | 3.408 | | |
| Onderhoud instrumenten en apparatuur | 915 | 3.000 | 1.000 |
| Kosten leermiddelen en materialen | 21.170 | 40.000 | 22.000 |
| Reiskosten primair proces | 20.790 | 23.000 | 23.000 |
| Overige directe kosten | 120.848 | 199.264 | 270.772 |
| Totaal kosten activiteiten | **445.030** | **593.488** | **582.318** |
| **Kosten facilitair proces** | | | |
| Catering algemeen | 8.043 | 12.500 | 10.000 |
| Totaal | **8.043** | **12.500** | **10.000** |
| **Huisvestingskosten** | | | |
| Totaal huisvestingskosten | **69.888** | **93.275** | **73.382** |

# Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten ICO

| | Jaarrekening 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 |
|---|---|---|---|
| **Afschrijvingen** | | | |
| Totaal afschrijvingen | **17.493** | **18.250** | **18.250** |
| **Kosten PR & marketing** | | | |
| Drukwerk | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Advertenties | 3.510 | 3.000 | 4.000 |
| Overige PR kosten | 3.905 | 10.000 | 5.000 |
| Algemeen | 0 | 5.000 | 5.000 |
| Totaal kosten PR & marketing | **7.415** | **19.000** | **15.000** |
| **Overige Directe Kosten** | | | |
| Leasing copiers/printers en materiaalkosten | 6.515 | 3.000 | 6.500 |
| Lidmaatschappen en abonnementen | 7.713 | 7.500 | 9.000 |
| Telefoonkosten | 8.700 | 12.000 | 7.200 |
| Verzekeringen | 3.368 | 4.750 | 3.500 |
| Portokosten | 2.850 | 3.500 | 3.000 |
| Kantoorbenodigheden | 860 | 1.500 | 1.500 |
| Accountantskosten | 7.750 | 7.500 | 7.750 |
| Advieskosten | 303 | 2.500 | 2.500 |
| Representatiekosten | 32 | 500 | 500 |
| Kosten ICT | 35.333 | 25.000 | 25.000 |
| Onderhoudskosten inventaris | 1.869 | 10.000 | 2.500 |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren | 2.787 | | |
| Overige algemene kosten | 2.804 | 2.000 | 3.000 |
| Totaal algemene kosten | **80.884** | **79.750** | **71.950** |

# Bijlagen

# Productbegroting 2019 Aa en Hunze

| | Markt/klantgroep/ producten & diensten | opbrengst | aantal werkuren totaal | Gemiddelde Kostprijs | opbrengst per werkuur | activiteiten-subsidie per werkuur | kosten niet in kostprijs | subsidie-behoefte totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | ***Markt onderwijs*** | | | | | | | |
| | **primair onderwijs** | | | | | | | |
| | Cultuurmenu | € 18.048 | 636 | € 47 | € 28 | € 18 | € 17.364 | € 29.028 |
| | Klasse!muziek | € 1.988 | 147 | € 33 | € 14 | € 19 | € 1.400 | € 4.242 |
| | Meer Muziek | € 14.564 | 269 | € 43 | € 54 | € -11 | € 2.750 | € -341 |
| | Diverse projecten | € 11.122 | 565 | € 46 | € 20 | € 26 | € 1.650 | € 16.442 |
| | Advies scholen | € - | 32 | € 75 | € - | € 75 | € - | € 2.438 |
| | Compenta | € - | 51 | € 74 | € - | € 74 | € 100 | € 3.882 |
| | ICC netwerk | € - | 4 | € 75 | € - | € 75 | € 50 | € 327 |
| | **primair onderwijs** | € 45.721 | 1.704 | | | | € 23.314 | € 56.018 |
| | **naschools onderwijs** | € 2.800 | 314 | € 45 | € 9 | € 36 | € 1.720 | € 13.095 |
| | **voortgezet onderwijs** | | | | | | | |
| | Projecten | € 3.500 | 129 | € 43 | € 27 | € 16 | € 2.000 | € 4.070 |
| | Advies scholen | € - | 7 | € 75 | € - | € 75 | € - | € 554 |
| | **voortgezet onderwijs** | € 3.500 | 136 | € 45 | € 27 | € 91 | € 2.000 | € 4.624 |
| | ***Totaal markt onderwijs*** | € 52.021 | 2.154 | | | | € 27.034 | € 73.737 |
| 2. | ***Markt amateurkunst*** | | | | | | | |
| | DAF | € 15.700 | 92 | € 42 | € 171 | € -129 | € 14.500 | € 2.650 |
| | Bevrijdingsfestival | € - | 0 | € - | € - | € - | € - | € - |
| | Diverse projecten | € 8.681 | 686 | € 63 | € 13 | € 51 | € 7.813 | € 42.549 |
| | ***Totaal markt amateurkunst*** | € 24.381 | 778 | | | | € 22.313 | € 45.199 |
| 3. | ***Markt onderwijs en amateurkunst*** | | | | | | | |
| | Overige projectondersteuning | | 472 | € 72 | € - | € 72 | € - | € 34.070 |
| | **Totaal Activiteiten** | **€ 76.402** | **3.404** | **€ 53** | **€ 22** | **€ 30** | **€ 49.347** | **€ 153.006** |
| 4. | ***Overige*** | | | | | | | |
| | Huisvestingskosten | | | | | | | € 13.209 |
| | Frictie en transitiekosten | | | | | | | |
| | Opbouw weerstandsvermogen | | | | | | | € - |
| | ***Totaal overige*** | € - | | | | | € - | **€ 13.209** |
| | **Totaal activiteiten + huisvesting** | **€ 76.402** | **3.404** | | | | **€ 49.347** | **€ 166.215** |