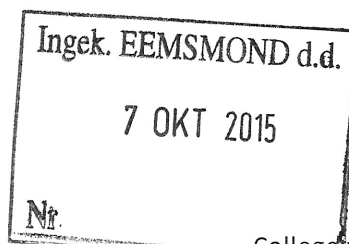


Kapelstraat 9, 9781 GK Bedum
Telefoon 050 – 3017760
www.muziekschoolhunsingo.nl
info@muziekschoolhunsingo.nl

Muziekschool



Hunsingo



Datum: 5 oktober 2015

College van B&W Gemeente Eemsmond

Postbus 11

Betreft: gewijzigde begroting 2016

9980 AA UITHUIZEN

Geacht College,

Namens het bestuur van Muziekschool Hunsingo hebben we u eind maart 2015 de begroting 2016 toegestuurd. Uitgangspunten voor die begroting waren:

- het in één keer doorvoeren van de voorgenomen bezuiniging van € 50.000 in de gemeente Bedum
- geen externe subsidie in het kader van de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (voor primair onderwijs)
- ongewijzigd beleid ten aanzien van hoogte van het lesgeld
- ruimte voor nieuwe activiteiten: talentontwikkeling en activiteiten voor ouderen

Omdat de bezuiniging in de gemeente Bedum in één keer is doorgevoerd liet deze begroting voor wat betreft de gemeente Bedum een tekort zien van € 148.750.

Op verzoek van de gemeente Bedum hebben we ook een scenario ontwikkeld waarbij de bezuiniging gefaseerd doorgevoerd wordt (zg uitlooptmodel). De gemeente Bedum heeft ons gevraagd dit model uit te werken (zie bijlage) en op basis hiervan een gewijzigde begroting 2016 in te dienen. Deze begroting waarin tot de begroting 2015 voor wat betreft de gemeente Bedum een bezuiniging van € 15.000 is doorgevoerd, treft u bijgevoegd aan. Voor wat betreft de gemeente Eemsmond is er niets gewijzigd. Ook heeft de gemeente Bedum ons gevraagd om op basis van het zg uitlooptmodel een meerjaren begroting in te dienen. Ook deze meerjaren begroting treft u bijgevoegd aan.

Met vriendelijke groet,
Namens het bestuur,

Anne van der Sluis,
Directeur

Bijlagen:

- notitie "Verwerking bezuiniging gemeente Bedum 2016 door middel van uitlooptmodel"
- gewijzigde begroting 2016
- meerjarenbegroting



Verwerking bezuiniging gemeente Bedum 2016 door middel van uitloopmodel

Inleiding en kenmerken Muziekschool Hunsingo.

Soorten activiteiten.

Muziekschool Hunsingo verzorgt in de gemeente Bedum en Eemsmond muziekonderwijs.

Grofweg kan dat muziekonderwijs opgedeeld worden in:

- Muziekles in de vrije tijd
kenmerken:
 - buiten school en buiten schooltijd
 - eigen keus van de leerling
 - gericht op leren bespelen van een instrument
 - leerlingen betalen lesgeld
 - gemeentelijke subsidie op dit lesgeld
- Muziekles in het primair onderwijs
kenmerken:
 - binnen schooltijd en in school
 - verplicht voor alle kinderen
 - gericht op oriëntatie
 - kinderen betalen geen lesgeld
 - bekostiging vanuit gemeentelijke subsidie en/of scholen dragen bij
- Kostendekkende muziekactiviteiten
kenmerken:
 - lessen aan volwassenen
 - workshops
 - grote groepen (bv popkoor)
 - geen subsidie
- Deskundigheidsbevordering voor leerkrachten in het basisonderwijs
kenmerken:
 - bekostiging via externe geldstroom: Cultuureducatie met kwaliteit
 - bekostiging Fonds Cultuurparticipatie en Provincie
 - tijdelijke regeling (2013 t/m 2016)
 - regie ligt bij scholen (kunnen inkopen bij muziekschool of andere aanbieders)

Soorten personeel.

Voor al deze activiteiten is personeel nodig.

Daarin zijn de volgende categorieën te benoemen:

- Vast personeel in loondienst bij muziekschool Hunsingo
- Tijdelijk personeel gedetacheerd vanuit andere instellingen
- ZZP'ers

Inkomstenstromen.

De bedrijfsvoering van muziekschool Hunsingo is de afgelopen jaren in grote lijnen gebaseerd geweest op een aantal inkomstenstromen:

- Reguliere subsidie gemeente Bedum en Eemsmond
- Aanvullende (project)subsidie gemeente Eemsmond
- Projectsubsidie in kader van Cultuureducatie met Kwaliteit
- Lesgeld van leerlingen

Veranderingen vanaf 2016 en de verwerking daarvan.

Met ingang van 2016 komt verandering in de inkomstenbronnen en zijn de inkomsten fors lager. De muziekschool is daardoor gedwongen de bedrijfsvoering hier op aan te passen.

Het gaat dan om:

Bezuiniging gemeente Bedum	€ 50.000
Wegvallen tijdelijke middelen gemeente Eemsmond	€ 30.000
Wegvallen tijdelijke projectsubsidie Cultuureducatie met Kwaliteit	€ 28.000

Wanneer de bezuiniging van € 50.000 in Bedum in één keer in 2016 wordt doorgevoerd, de aanvullende projectsubsidie van de gemeente Eemsmond (€30.000) vervalt en de subsidie uit de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (€ 28.000) ook vervalt, kan dit niet zonder gedwongen ontslagen, met als gevolg dat er minder leerlingen les krijgen waardoor het lesgeld afneemt. Bij dit soort majeure bezuinigingen gaan we er van uit dat het leerlingenaantal halveert. Dit zou voor de gemeente Bedum dan om ca. 60 leerlingen gaan, waarmee een lesgeldbedrag van ca. € 25.000 is gemoeid.

De uitwerking hiervan is geschetst in een notitie (17 april 2015) die in het voorjaar 2015 naar beide gemeenten is gestuurd. In deze notitie zijn twee scenario's geschetst hoe de bezuinigingen opgevangen kunnen worden. Wanneer de bezuiniging in de gemeente Bedum in één keer in 2016 worden doorgevoerd leidt dit tot hoge frictiekosten. Die worden voor het merendeel veroorzaakt omdat er (bij een grote bezuiniging) personeel in vaste dienst ontslagen moeten worden (met als gevolg dat vanwege de B3 status de WW kosten voor rekening van de muziekschool komen).

De gemeente Bedum heeft daarom verzocht een scenario uit te werken waarin de bezuiniging over een langere periode wordt uitgesmeerd (een zg uitlooptmodel). Dit is een scenario waarbij de realisatie van de bezuiniging in de gemeente Bedum over een langere periode wordt uitgesmeerd en waarbij er in de eerste jaren geen gedwongen ontslagen (met frictiekosten tot gevolg) zijn en afvloeiing via natuurlijke weg plaatsvindt.

In dit scenario worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- de leeftijdsopbouw van het vaste personeel is dusdanig dat er pas over 10 jaar personeel gebruik kan maken van pensioen
- natuurlijke afvloeiing zonder frictiekosten
- personeel vrijwillig urenvermindering of ontslag vraagt
- ZZP en tijdelijke contracten worden geminimaliseerd.
- de periode om de bezuiniging te realiseren uitgesmeerd wordt over de jaren 2016 – 2022

De gemeente Bedum heeft verzocht een nieuwe begroting 2016 in te dienen die gebaseerd is op dit uitlooptmodel. Ook heeft de gemeente Bedum verzocht dit scenario te vertalen in een meerjarenbegroting.

De effecten van dit scenario zijn hieronder per jaar uitgewerkt, waarbij er vanaf 2017 rekening wordt gehouden met een gelijkblijvende reguliere subsidie van de gemeente Eemsmond.

De beschrijving spitst zich daarom toe op de situatie in de gemeente Bedum.

2016: Bezuiniging in Bedum € 15.000 tov begroting 2015

Subsidiebedrag € 92.500

De bezuiniging wordt in de bedrijfsvoering van de muziekschool geëffectueerd per 1 augustus 2016 waardoor het seizoen 2015/2016 normaal verloopt (geen ontslagen; zelfde aantal leerlingen als daarvoor)

Seizoen 2016/2017 geen CMK, geen onderscheid meer in activiteiten vrije tijd/school e.d., lesgeld iets omhoog (opbrengst minimaal gelijk houden, signaalwerking)

Kosten Staf en Administratie iets omhoog omdat er geen uren overhead meer toegerekend wordt aan CMK.

2017: Bezuiniging in Bedum tov begroting 2015: € 25.000

Subsidiebedrag € 82.500

Seizoen 2017/2018 minder leerlingen, dus minder lesgeld

Stapsgewijs lesgeldverhoging om dit op te vangen

Tekort ca € 3.700 wat gedekt kan worden uit de reserve

2018: Bezuiniging in Bedum tov begroting 2015: € 30.000
Subsidiebedrag € 77.500
Afname loonkosten door deeltijdontslag
Seizoen 2018/2019 daling aantal leerlingen, dus minder lesgeld
Stapsgewijs lesgeldverhoging om dit op te vangen
Kleine toename opbrengst kostendekkende activiteiten
Tekort ca € 5.600 wat gedekt kan worden uit de reserve

2019/2020/2021/2022:

Stapsgewijze toename bezuiniging tot € 50.000 in 2022.
Afname loonkosten
De verwachting is dat tekorten en frictiekosten na 2019 kunnen gedekt worden uit de reserve.
Dit is afhankelijk van verloop vaste fte's in voorgaande jaren.

In dit scenario wordt het totale begrote tekort in de gemeente Bedum over de jaren 2016 – 2022 geraamd op € 50.600. Er is op 31 december 2014 een reserve van ca. € 77.000. Het totale tekort kan dus uit deze reserve gedekt worden. De begroting van het gedeelte Eemsmond vertoont geen tekort.
De exacte bedragen zijn opgenomen in een concept meerjarenbegroting die als bijlage bij dit scenario is gevoegd.

Risicoparagraaf.

In het scenario zoals die hiervoor geschetst is zitten de nodige aannames.
Er is geen rekening gehouden met extra bezuinigingen of gevolgen van een gemeentelijke herindeling.
Aan de andere kant is er ook geen rekening gehouden met mogelijkheden op het gebied van extra inkomsten als gevolg nieuwe projectgelden.

Bijlagen

Begroting 2016 (gebaseerd op uitloopmodel)
Meerjarenbegroting

30 september 2015
Muziekschool Hunsingo

Stichting Muziekschool Hunsingo

Kapelstraat 9, 9781 GK Bedum
Kamer van Koophandel 41010479

Begroting 2016 (uitloopmodel)

	2014	2014	2015	2015	2016	2016
	Realiteit	Realiteit	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
<u>INKOMSTEN</u>	<u>Bedum</u>	<u>Eemsmond</u>	<u>Bedum</u>	<u>Eemsmond</u>	<u>Bedum</u>	<u>Eemsmond</u>
Lesgeld gesubsidieerde lessen	€ 50.223	€ 34.961	€ 52.000	€ 35.000	€ 50.000	€ 35.000
Lesgelden ongesubs. lessen/kostend. activiteiten	€ 5.760	€ 685	€ 3.000	€ 1.000	€ 4.000	€ 500
Lesgeld AMV	€ 590	€ 550	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 500
Examengelden	€ 1.149	€ 1.149	€ 1.000	€ 1.000	€ 500	€ 500
Rente	€ 1.764	€ 1.764	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 1.000
Bijdrage De Toonzetten CMK	€ 4.935	€ 23.290	€ 7.000	€ 33.000	€ 0	€ 0
Bijdrage RABO-gelden CMK	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage CNB aan CMK	€ 4.000	€ 0	€ 4.000	€ 0	€ 0	€ 0
Inkomsten projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<u>Overige Inkomsten (o.a. advertenties)</u>	<u>€ 531</u>	<u>€ 531</u>	<u>€ 500</u>	<u>€ 500</u>	<u>€ 500</u>	<u>€ 500</u>
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN	€ 68.952	€ 62.930	€ 70.000	€ 73.500	€ 56.500	€ 38.000
Subsidie regulier	€ 107.263	€ 147.767	€ 105.000	€ 140.000	€ 89.777	€ 140.000
Subsidie kortingsregeling muziekvereniging	€ 2.723	€ 0	€ 2.723	€ 0	€ 2.723	€ 0
Subsidie lessen primair onderwijs	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500
Subsidie Muziek in ieder Kind Fonds Cult.part.	€ 0	€ 7.585	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subsidie CMK gem. Eemsmond	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 0
TOTAAL SUBSIDIES	€ 109.986	€ 190.852	€ 107.723	€ 175.500	€ 92.500	€ 145.500
Vrijval weerstandsvormen ivm frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<u>Vrijval Reservering Cultuureducatie met kwal.</u>	<u>€ 6.825</u>	<u>€ 81.768</u>	<u>€ 6.000</u>	<u>€ 30.000</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 70.000</u>
TOTAAL INKOMSTEN	€ 185.763	€ 335.550	€ 183.723	€ 279.000	€ 149.000	€ 253.500
<u>UITGAVEN</u>	<u>Bedum</u>	<u>Eemsmond</u>	<u>Bedum</u>	<u>Eemsmond</u>	<u>Bedum</u>	<u>Eemsmond</u>
Docerend personeel (contract)	€ 93.387	€ 65.503	€ 93.000	€ 71.000	€ 93.000	€ 80.000
<u>Staf en administratie (contract)</u>	<u>€ 16.313</u>	<u>€ 16.313</u>	<u>€ 22.000</u>	<u>€ 22.000</u>	<u>€ 27.500</u>	<u>€ 27.500</u>
SUBTOTAAL VAST PERSONEEL	€ 109.700	€ 81.816	€ 115.000	€ 93.000	€ 120.500	€ 107.500
Docerend personeel (niet op contract)	€ 12.481	€ 6.839	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 6.000
Docerend personeel (vervanging)	€ 2.441	€ 0	€ 5.000	€ 5.000	€ 0	€ 0
Staf en administratie (niet op contract)	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.000	€ 0	€ 12.000
Accountancy	€ 1.642	€ 1.642	€ 2.000	€ 2.000	€ 3.000	€ 3.000
Loonadministratie (Raet)	€ 864	€ 865	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Mut.reservering vakantiegeld	€ 47-	€ 289	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mut. reservering ziekteverzuim en voorm.pers.	€ 179-	€ 676	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kosten Voormalig Personeel (incl. frictiekosten)	€ 18	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verzekering ziekteverzuim	€ 806	€ 806	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
ARBO-dienst	€ 58	€ 59	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Scholing en begeleiding	€ 574	€ 574	€ 2.000	€ 2.000	€ 500	€ 500
Reiskosten docerend personeel (contract)	€ 3.197	€ 2.937	€ 3.000	€ 3.200	€ 3.000	€ 2.500
Reiskosten docerend personeel (niet op contr.)	€ 650	€ 696	€ 700	€ 500	€ 500	€ 500
Reiskosten docerend personeel (vervanging)	€ 49	€ 0	€ 100	€ 100	€ 0	€ 0
Reiskosten staf en administratie	€ 660	€ 660	€ 1.000	€ 1.000	€ 700	€ 700
<u>Overige personeelskosten</u>	<u>€ 1.068</u>	<u>€ 969</u>	<u>€ 500</u>	<u>€ 500</u>	<u>€ 500</u>	<u>€ 500</u>
SUBTOTAAL OVERIGE PERSONEELKOSTEN	€ 24.282	€ 17.012	€ 28.050	€ 28.050	€ 20.950	€ 28.450
TOTAAL PERSONEELKOSTEN	€ 133.982	€ 98.828	€ 143.050	€ 121.050	€ 141.450	€ 135.950
Huur gebouwen regulier	€ 82	€ 10.109	€ 0	€ 10.000	€ 0	€ 10.000
Huur eigen activiteiten	€ 459	€ 459	€ 700	€ 700	€ 700	€ 700
Onderhoud instrumenten	€ 459	€ 459	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<u>Overige Kosten</u>	<u>€ 370</u>	<u>€ 370</u>	<u>€ 100</u>	<u>€ 100</u>	<u>€ 100</u>	<u>€ 100</u>
TOTAAL HUISVESTING EN INSTRUMENTARIUM	€ 1.370	€ 11.397	€ 1.800	€ 11.800	€ 1.800	€ 11.800
Administratiekosten	€ 1.295	€ 1.295	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Bestuurskosten	€ 273	€ 273	€ 300	€ 300	€ 0	€ 0
Bankkosten	€ 251	€ 251	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Automatiseringskosten	€ 572	€ 572	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Representatiekosten	€ 246	€ 246	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Examenkosten	€ 162	€ 162	€ 600	€ 600	€ 200	€ 200
Leerplan en leermiddelen	€ 352	€ 352	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Drukkosten briefpapier en enveloppen	€ 88	€ 88	€ 300	€ 300	€ 200	€ 200
Infoboekje, folders, PR	€ 862	€ 862	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
<u>Overige organisatiekosten</u>	<u>€ 1.335</u>	<u>€ 1.335</u>	<u>€ 800</u>	<u>€ 800</u>	<u>€ 800</u>	<u>€ 800</u>
TOTAAL ORGANISATIEKOSTEN	€ 5.436	€ 5.436	€ 6.300	€ 6.300	€ 5.500	€ 5.500
Kosten CNB	€ 250	€ 0	€ 250	€ 0	€ 250	€ 0
Project CMK totaal	€ 11.321	€ 94.131	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Project CMK loonkosten vast personeel	€ 0	€ 0	€ 3.000	€ 35.000	€ 0	€ 30.000
Project CMK overige kosten	€ 0	€ 0	€ 5.000	€ 30.000	€ 0	€ 50.000
Reservering project CMK	€ 4.439	€ 73.512	€ 9.000	€ 53.000	€ 0	€ 0
Reservering nieuwe projecten/activiteiten	€ 0	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0	€ 20.000
TOTAAL PROJECTEN	€ 16.010	€ 167.643	€ 27.250	€ 128.000	€ 250	€ 100.000
Dotatie weerstandsvormen	€ 28.965	€ 52.246	€ 5.000	€ 11.000	€ 0	€ 0
TOTAAL UITGAVEN	€ 185.763	€ 335.550	€ 183.400	€ 278.150	€ 149.000	€ 253.250
RESULTAAT	€ 0	€ 0	€ 323	€ 850	€ 0	€ 250

30 september 2015

Bestuur Stichting Muziekschool

Stichting Muziekschool Hunsingo

Kapelstraat 9, 9781 GK Bedum
Kamer van Koophandel 410/0479

Meerjarenbegroting (uitloopmodel)		2014		2014		2015		2015		2016		2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023			
Realiteit		Realiteit	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond	Begroet	Emsmond
INKOMSTEN		INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN
Lesgeld gesubsidiëerde lessen		€ 50.223	€ 34.961	€ 52.000	€ 35.000	€ 50.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 35.000
Lesgeelden ongesubs. lessen/kostend. activiteiten		€ 5.760	€ 685	€ 3.000	€ 1.000	€ 4.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	€ 500	€ 5.000	
Lesgeld AMV		€ 590	€ 550	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Examengelden		€ 1.149	€ 1.149	€ 1.000	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 500	
Rente		€ 1.764	€ 1.764	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	
Bijdrage De Toonzetten CMK		€ 4.935	€ 23.290	€ 7.000	€ 33.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Bijdrage RABO-gelden CMK		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Bijdrage CNB aan CMK		€ 4.000	€ 0	€ 4.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Overige inkomsten		€ 531	€ 531	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Overige inkomsten (o.a. advertenties)		€ 68.952	€ 62.930	€ 70.000	€ 73.500	€ 56.500	€ 38.000	€ 47.500	€ 38.000	€ 43.500	€ 38.000	€ 39.500	€ 38.000	€ 38.500	€ 38.000	€ 37.500	€ 38.000	€ 36.500	€ 38.000	€ 35.500	€ 38.000	€ 37.500	€ 38.000	€ 36.500	€ 38.000	€ 35.500	€ 38.000	€ 37.500	
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		€ 107.263	€ 147.767	€ 105.000	€ 140.000	€ 89.777	€ 140.000	€ 79.777	€ 140.000	€ 143.500	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	€ 121.000	€ 140.000	
Subsidie regulier		€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	€ 5.000	€ 2.723	
Subsidie kortingsregeling muziekvereniging		€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	€ 5.500	€ 0	
Subsidie lessen primair onderwijs		€ 0	€ 7.585	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	
Subsidie Muziek in Ieder Kind Fonds Cult.part.		€ 109.986	€ 190.852	€ 107.723	€ 175.500	€ 92.500	€ 145.500	€ 82.500	€ 145.500	€ 77.500	€ 145.500	€ 72.500	€ 145.500	€ 67.500	€ 145.500	€ 62.500	€ 145.500	€ 57.500	€ 145.500	€ 52.500	€ 145.500	€ 47.500	€ 145.500	€ 42.500	€ 145.500	€ 37.500	€ 145.500	€ 32.500	
TOTAAL SUBSIDIES		€ 110.972	€ 201.812	€ 110.446	€ 206.300	€ 95.223	€ 181.000	€ 85.223	€ 181.000	€ 80.223	€ 181.000	€ 75.223	€ 181.000	€ 70.223	€ 181.000	€ 65.223	€ 181.000	€ 60.223	€ 181.000	€ 55.223	€ 181.000	€ 50.223	€ 181.000	€ 45.223	€ 181.000	€ 40.223	€ 181.000	€ 35.223	
Subsidie CMK gem. Emsmond		€ 6.825	€ 61.768	€ 6.000	€ 30.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	
TOTAAL CMK SUBSIDIES		€ 117.797	€ 263.580	€ 116.446	€ 236.300	€ 95.223	€ 181.000	€ 85.223	€ 181.000	€ 80.223	€ 181.000	€ 75.223	€ 181.000	€ 70.223	€ 181.000	€ 65.223	€ 181.000	€ 60.223	€ 181.000	€ 55.223	€ 181.000	€ 50.223	€ 181.000	€ 45.223	€ 181.000	€ 40.223	€ 181.000	€ 35.223	
Vrijval weerstandsvermogen (vrijval frictiekosten)		€ 185.763	€ 335.550	€ 183.723	€ 279.000	€ 149.000	€ 253.500	€ 130.000	€ 183.500	€ 121.000	€ 183.500	€ 112.000	€ 183.500	€ 106.000	€ 183.500	€ 100.000	€ 183.500	€ 94.000	€ 183.500	€ 88.000	€ 183.500	€ 82.000	€ 183.500	€ 76.000	€ 183.500	€ 70.000	€ 183.500	€ 64.000	
Vrijval weerstandsvermogen (vrijval frictiekosten)		€ 6.825	€ 61.768	€ 6.000	€ 30.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	
TOTAAL INKOMSTEN		€ 185.763	€ 335.550	€ 183.723	€ 279.000	€ 149.000	€ 253.500	€ 130.000	€ 183.500	€ 121.000	€ 183.500	€ 112.000	€ 183.500	€ 106.000	€ 183.500	€ 100.000	€ 183.500	€ 94.000	€ 183.500	€ 88.000	€ 183.500	€ 82.000	€ 183.500	€ 76.000	€ 183.500	€ 70.000	€ 183.500	€ 64.000	
UITGAVEN		UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	
Doerend personeel (contract)		€ 93.387	€ 65.503	€ 93.000	€ 71.000	€ 93.000	€ 80.000	€ 83.000	€ 110.000	€ 78.000	€ 110.000	€ 73.000	€ 110.000	€ 68.000	€ 110.000	€ 65.000	€ 110.000	€ 62.000	€ 110.000	€ 59.000	€ 110.000	€ 56.000	€ 110.000	€ 53.000	€ 110.000	€ 50.000	€ 110.000	€ 47.000	
Stat en administratie (contract)		€ 16.313	€ 16.313	€ 22.000	€ 22.000	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	
SUBTOTAAL VAST PERSONEEL		€ 109.700	€ 81.816	€ 115.000	€ 93.000	€ 120.500	€ 107.500	€ 110.500	€ 137.500	€ 105.500	€ 137.500	€ 100.500	€ 137.500	€ 95.500	€ 137.500	€ 92.500	€ 137.500	€ 89.500	€ 137.500	€ 86.500	€ 137.500	€ 83.500	€ 137.500	€ 80.500	€ 137.500	€ 77.500	€ 137.500	€ 74.500	
Doerend personeel (niet op contract)		€ 12.481	€ 6.839	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 6.000	€ 5.000	€ 6.000	€ 3.000	€ 6.000	€ 2.000	€ 6.000	€ 2.000	€ 6.000	€ 1.000	€ 6.000	€ 1.000	€ 6.000	€ 1.000	€ 6.000	€ 1.000	€ 6.000	€ 1.000	€ 6.000	€ 1.000	€ 6.000	€ 1.000	
Doerend personeel (vervangend)		€ 2.441	€ 0	€ 5.000	€ 5.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Staf en administratie (niet op contract)		€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0	
Accountancy		€ 1.642	€ 1.642	€ 2.000	€ 2.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	
Loonadministratie (Raet)		€ 864	€ 865	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	
Mut. reservering vakantiegeld		€ 179-	€ 289	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Mut. reservering ziekteverzuim en voorm.p																													