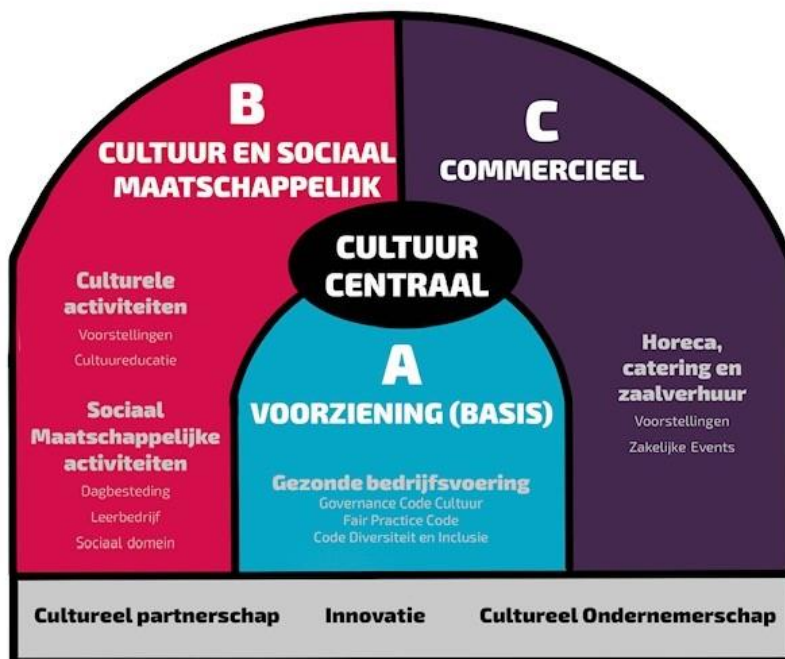


Meerjarenbegroting op basis van het Iglo-model

Adviesbureau Berenschot heeft een model ontwikkeld, het Iglo-model, waarmee de publieke financiering voor podia en andere culturele instellingen kan worden gekoppeld aan drie vormen van bestedingen. Het model is een best practice van de VNG.

In bijgaande meerjarenbegroting wordt inzicht gegeven in de verhoudingen tussen de basisvoorziening (A), de culturele en maatschappelijke activiteiten (B) en de commerciële activiteiten (C).



Het Iglo-model draait om het maken van onderscheid binnen de begroting naar:

A. Basisvoorziening

Dit bestaat uit huisvesting, infrastructuur en staforganisatie. Het wordt doorgaans geheel gesubsidieerd op basis van meerjarige vaste lasten. Zoals in de meerjarenbegroting te zien is geldt dit niet voor het Cultuurcentrum, er is jaarlijks een negatief resultaat begroot wat wordt gecompenseerd door inkomsten uit de commerciële activiteiten.

B. Subsidiabele culturele en cultuur educatieve activiteiten;

Dit is de corebusiness van het Cultuurcentrum, namelijk de culturele en sociaal maatschappelijke activiteiten zoals het theaterprogramma. Deze activiteiten worden deels gedekt door eigen inkomsten uit C en zijn doorgaans deels gesubsidieerd. Dit is bij het Cultuurcentrum niet het geval, deze activiteiten worden vanuit de commerciële activiteiten, fondsen en sponsoring gefinancierd.

C. Overige commerciële activiteiten;

Hierin valt horeca, zaalverhuur en de omzet techniek voor commerciële activiteiten. Met deze inkomsten worden de culturele en sociaal maatschappelijke activiteiten betaald en wordt het tekort in A gecompenseerd.

Hierna volgen de begrotingen per jaar op basis van het Iglo Model. Voor een verdere toelichting op de achtergrond van de verschillende posten in de meerjarenbegroting verwijzen we naar het businessplan.

Begroting 2022

	Begroting 2022	A	B	C
Netto omzet				
horeca	€ 226.950			€ 226.950
techniek	€ 70.575		€ 42.345	€ 28.230
kaartverkoop	€ 105.750		€ 105.750	
diversen	€ 5.000			€ 5.000
verhuur DMG				
Verhuur Bibliotheek				
	€ 408.275	€ -	€ 148.095	€ 260.180
Kostprijs van de inkopen				
horeca (incl. voorraadmutatie)	€ 74.894			€ 74.894
artiesten/inhuur techniek	€ 133.000		€ 133.000	
	€ 207.894		€ 133.000	€ 74.894
Brutomarge omzet	€ 200.382	€ -	€ 15.095	€ 185.287
overige baten				
sponsorvergoeding	€ 17.572		€ 17.572	
subsidie gemeente Deurne (regulier)	€ 347.100	€ 347.100		
fondsen	€ 24.000		€ 24.000	
	€ 388.672	€ 347.100	€ 41.572	€ -
Brutomarge	€ 589.054	€ 347.100	€ 56.667	€ 185.287
Kosten				
Personeelskosten				
lonen en salarissen	€ 275.101	€ 110.040	€ 46.767	€ 118.293
Sociale lasten	€ 64.760	€ 25.904	€ 11.009	€ 27.847
Pensioenlasten	€ 12.440	€ 4.976	€ 2.115	€ 5.349
	€ 352.301	€ 140.921	€ 59.891	€ 151.490
Afschrijvingen	€ 16.000	€ 16.000		
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelskosten	€ 10.500	€ 10.500		
Huisvestingskosten	€ 145.495	€ 145.495		
Exploitatiekosten	€ 4.000	€ 4.000		
Kantoorkosten	€ 13.000	€ 13.000		
Verkoopkosten	€ 17.350		€ 10.000	€ 7.350
Algemene kosten	€ 26.600	€ 26.600		
	€ 216.945	€ 199.595	€ 10.000	€ 7.350
Totale kosten	€ 585.246	€ 356.516	€ 69.891	€ 158.840
Bedrijfsresultaat	€ 3.807	€ -9.416	€ -13.224	€ 26.447
Financiële baten en lasten	€ 3.000	€ 3.000		
Resultaat na belastingen	€ 807	€ -12.416	€ -13.224	€ 26.447

Begroting 2023

	Begroting 2023	A	B	C
Netto omzet				
horeca	€ 275.900			€ 275.900
techniek	€ 87.988		€ 52.793	€ 35.195
kaartverkoop	€ 120.375		€ 120.375	
diversen	€ 5.250		€ 5.250	
verhuur DMG				
Verhuur Bibliotheek				
	€ 489.513	€ -	€ 178.418	€ 311.095
Kostprijs van de inkopen				
horeca (incl. voorraadmutatie)	€ 91.047			€ 91.047
artiesten/inhuur techniek	€ 146.500		€ 146.500	
	€ 237.547		€ 146.500	€ 91.047
Brutomarge omzet	€ 251.966	€ -	€ 31.918	€ 220.048
overige baten				
sponsorvergoeding	€ 20.872		€ 20.872	
subsidie gemeente Deurne (regulier)	€ 347.100	€ 347.100		
fondsen	€ 25.200		€ 25.200	
	€ 393.172	€ 347.100	€ 46.072	€ -
Brutomarge	€ 645.138	€ 347.100	€ 77.990	€ 220.048
Kosten				
Personeelskosten				
lonen en salarissen	€ 312.662	€ 115.685	€ 53.153	€ 143.825
Sociale lasten	€ 72.822	€ 26.944	€ 12.380	€ 33.498
Pensioenlasten	€ 15.318	€ 5.668	€ 2.604	€ 7.046
	€ 400.803	€ 148.297	€ 68.136	€ 184.369
Afschrijvingen	€ 20.000	€ 20.000		
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelskosten	€ 13.500	€ 13.500		
Huisvestingskosten	€ 145.545	€ 145.545		
Exploitatiekosten	€ 4.750	€ 4.750		
Kantoorkosten	€ 13.000	€ 13.000		
Verkoopkosten	€ 17.350		€ 10.000	€ 7.350
Algemene kosten	€ 26.600	€ 26.600		
	€ 220.745	€ 203.395	€ 10.000	€ 7.350
Totale kosten	€ 641.548	€ 371.692	€ 78.136	€ 191.719
Bedrijfsresultaat	€ 3.590	€ -24.592	€ -147	€ 28.329
Financiële baten en lasten	€ 3.000	€ 3.000		
Resultaat na belastingen	€ 590	€ -27.592	€ -147	€ 28.329

Begroting 2024

	Begroting 2024	A	B	C
Netto omzet				
horeca	€ 305.410			€ 305.410
techniek	€ 97.650		€ 58.590	€ 39.060
kaartverkoop	€ 133.875		€ 133.875	
diversen	€ 5.513		€ 5.513	
verhuur DMG				
Verhuur Bibliotheek				
	€ 542.448	€ -	€ 197.978	€ 344.470
Kostprijs van de inkoop				
horeca (incl. voorraadmutatie)	€ 100.785			€ 100.785
artiesten/inhuur techniek	€ 159.500		€ 159.500	
	€ 260.285		€ 159.500	€ 100.785
Brutomarge omzet	€ 282.162	€ -	€ 38.478	€ 243.685
overige baten				
sponsorvergoeding	€ 22.822		€ 22.822	
subsidie gemeente Deurne (regulier)	€ 347.100	€ 347.100		
fondsen	€ 26.460		€ 26.460	
	€ 396.382	€ 347.100	€ 49.282	€ -
Brutomarge	€ 678.544	€ 347.100	€ 87.760	€ 243.685
Kosten				
Personeelskosten				
lonen en salarissen	€ 325.391	€ 110.633	€ 55.316	€ 159.441
Sociale lasten	€ 75.946	€ 25.822	€ 12.911	€ 37.213
Pensioenlasten	€ 15.955	€ 5.425	€ 2.712	€ 7.818
	€ 417.291	€ 141.879	€ 70.939	€ 204.473
Afschrijvingen	€ 19.000	€ 19.000		
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelskosten	€ 13.500	€ 13.500		
Huisvestingskosten	€ 165.595	€ 165.595		
Exploitatiekosten	€ 5.500	€ 5.500		
Kantoorkosten	€ 13.000	€ 13.000		
Verkoopkosten	€ 14.850	€ -	€ 10.000	€ 4.850
Algemene kosten	€ 26.600	€ 26.600		
	€ 239.045	€ 224.195	€ 10.000	€ 4.850
Totale kosten	€ 675.336	€ 385.074	€ 80.939	€ 209.323
Bedrijfsresultaat	€ 3.208	€ -37.974	€ 6.820	€ 34.362
Financiële baten en lasten	€ 3.000	€ 3.000		
Resultaat na belastingen	€ 208	€ -40.974	€ 6.820	€ 34.362

Begroting 2025

	Begroting 2025	A	B	C
Netto omzet				
horeca	€ 329.348			€ 329.348
techniek	€ 108.313		€ 64.988	€ 43.325
kaartverkoop	€ 148.250		€ 148.250	
diversen	€ 5.788		€ 5.788	
verhuur DMG				
Verhuur Bibliotheek				
	€ 591.699	€ -	€ 219.026	€ 372.673
Kostprijs van de inkopen				
horeca (incl. voorraadmutatie)	€ 108.685			€ 108.685
artiesten/inhuur techniek	€ 173.000		€ 173.000	
	€ 281.685	€ -	€ 173.000	€ 108.685
Brutomarge omzet	€ 310.014	€ -	€ 46.026	€ 263.988
overige baten				
sponsorvergoeding	€ 22.000		€ 22.000	
subsidie gemeente Deurne (regulier)	€ 347.100	€ 347.100		
fondsen	€ 27.783		€ 27.783	
	€ 396.883	€ 347.100	€ 49.783	€ -
Brutomarge	€ 706.897	€ 347.100	€ 95.809	€ 263.988
Kosten				
Personeelskosten				
lonen en salarissen	€ 336.809	€ 104.411	€ 57.258	€ 175.141
Sociale lasten	€ 78.835	€ 24.439	€ 13.402	€ 40.994
Pensioenlasten	€ 16.525	€ 5.123	€ 2.809	€ 8.593
	€ 432.169	€ 133.972	€ 73.469	€ 224.728
Afschrijvingen	€ 19.000	€ 19.000		
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelskosten	€ 13.500	€ 13.500		
Huisvestingskosten	€ 175.645	€ 175.645		
Exploitatiekosten	€ 6.250	€ 6.250		
Kantoorkosten	€ 13.000	€ 13.000		
Verkoopkosten	€ 14.850		€ 10.000	€ 4.850
Algemene kosten	€ 26.600	€ 26.600		
	€ 249.845	€ 234.995	€ 10.000	€ 4.850
Totale kosten	€ 701.014	€ 387.967	€ 83.469	€ 229.578
Bedrijfsresultaat	€ 5.883	€ -40.867	€ 12.340	€ 34.410
Financiële baten en lasten	€ 3.000	€ 3.000		
Resultaat na belastingen	€ 2.883	€ -43.867	€ 12.340	€ 34.410

Begroting 2026

	Begroting 2026	A	B	C
Netto omzet				
horeca	€ 348.049			€ 348.049
techniek	€ 118.975		€ 71.385	€ 47.590
kaartverkoop	€ 158.500		€ 158.500	
diversen	€ 6.078		€ 6.078	
verhuur DMG				
Verhuur Bibliotheek				
	€ 631.602	€ -	€ 235.963	€ 395.639
Kostprijs van de inkopen				
horeca (incl. voorraadmutatie)	€ 114.856			€ 114.856
artiesten/inhuur techniek	€ 182.500		€ 182.500	
	€ 297.356	€ -	€ 182.500	€ 114.856
Brutomarge omzet	€ 334.245	€ -	€ 53.463	€ 280.783
overige baten				
sponsorvergoeding	€ 23.250		€ 23.250	
subsidie gemeente Deurne (regulier)	€ 347.100	€ 347.100		
fondsen	€ 29.172		€ 29.172	
	€ 399.522	€ 347.100	€ 52.422	€ -
Brutomarge	€ 733.768	€ 347.100	€ 105.885	€ 280.783
Kosten				
Personeelskosten				
lonen en salarissen	€ 347.006	€ 97.162	€ 58.991	€ 190.853
Sociale lasten	€ 81.512	€ 22.823	€ 13.857	€ 44.831
Pensioenlasten	€ 17.035	€ 4.770	€ 2.896	€ 9.369
	€ 445.553	€ 124.755	€ 75.744	€ 245.054
Afschrijvingen	€ 19.000	€ 19.000		
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelskosten	€ 13.500	€ 13.500		
Huisvestingskosten	€ 165.695	€ 165.695		
Exploitatiekosten	€ 7.000	€ 7.000		
Kantoorkosten	€ 13.000	€ 13.000		
Verkoopkosten	€ 14.850		€ 10.000	€ 4.850
Algemene kosten	€ 26.600	€ 26.600		
	€ 240.645	€ 225.795	€ 10.000	€ 4.850
Totale kosten	€ 705.198	€ 369.550	€ 85.744	€ 249.904
Bedrijfsresultaat	€ 28.570	€ -22.450	€ 20.141	€ 30.879
Financiële baten en lasten	€ 3.000	€ 3.000		
Resultaat na belastingen	€ 25.570	€ -25.450	€ 20.141	€ 30.879