

Aannames in begroting:

	2022	2023	2024
Verwachte bezoekers:			
<i>Betalend</i>	23.000	27.000	30.000
<i>Niet betalend</i>	16.000	18.000	19.000
<i>Totaal</i>	39.000	45.000	49.000
Inflatie			
<i>Inflatie op besteding CP</i>		11,0%	3,0%
<i>Inflatie op besteding horeca</i>		5,0%	3,0%
<i>inflatie op subsidies</i>		2,0%	2,0%
<i>Inflatie op overige kosten</i>		10,0%	3,0%
<i>CAO verhoging loonkosten</i>		2,5%	5,0%
Bestedingen publiek			
<i>Besteding p.p. CP</i>	9,87	10,95	11,28
<i>Besteding p.p. Horeca</i>	12,00	12,60	12,98
<i>Inkoop programmering</i>	274.627	338.000	354.900
<i>Marge Horeca</i>		65,0%	65,0%
Subsidies			
<i>Subsidie Gemeente</i>	323.900	336.300	353.100
<i>Subsidie Fondsen</i>	15.100	25.000	25.000
Vaste Kosten			
<i>Cao verhoging salarisen</i>		3%	5%
<i>vakantietoeslag</i>	8%	8%	8%
<i>sociale lasten</i>	35%	35%	35%
<i>Toe-/afname FTE's met dienstverband</i>		0	0
<i>Overige personeelskosten - CP</i>	33.100	36.410	37.502
<i>Overige personeelskosten - Horeca</i>	9.600	10.560	10.877
<i>Huur</i>	51.500	61800	61800
<i>Gas/Electra</i>	50000	75000	60000
<i>Schoonmaakkosten</i>	47.700	52.000	54.000
<i>Security</i>	24.700	30.000	32.000
<i>Exploitatiekosten (zowel voor CP als horeca)</i>	7.500	8.250	8.498
<i>Ad. & alg kosten CP</i>	68.000	69.800	61.894
<i>Ad. & alg kosten Horeca</i>	33.800	37.180	38.295
<i>Besparing accountantskosten (aanpassen beleid gemeente)</i>			5000
<i>Verkoopkosten</i>	14800	34800	35844
<i>Afschrijvingen voor investeringen - CP</i>	14000	14.000	26.500
<i>Investeringen</i>		150.000	100.000
<i>Afschrijving investeringen (volledig jaar)</i>		12.500	20.833
<i>totaal afschrijvingskosten</i>		20.250	36.917
<i>Lening</i>		150.000	237.500
<i>Rentekosten voor investeringen - CP</i>	1000	1.000	13.000
<i>Rente % lening</i>		8%	8%
<i>Rente lening</i>		13.000	20.000

<i>besparingen investeringen (excl electra/gas)</i>		5000	5000
<i>Afschrijvingen Horeca</i>	400	400	400
<i>Rentelasten Horeca</i>	8000	8000	8000
<i>NOW/TVL/Coronasteun CP</i>	48000		
<i>NOW/TVL Horeca</i>	5000		

2025	Opmerkingen
32.000	
20.000	
52.000	
2,0%	2023 hoger dan inflatie op kosten ivm inhaalslag tov 2022
2,0%	
2,0%	
2,0%	
3,5%	Verhoging in 2023 = 2.5% (CAO bepaald)
11,50	doelstelling: besteding dekt inkoop programmering
13,24	
372.645	input van hugo (incl catering)
65,0%	Dit is relatief laag!
370.700	onbekend maar gerekend met verhoging van ca 5% voor 24-25
25.000	
4%	
8%	
35%	
0	
38.252	
11.094	
61800	2022: jan/febr vrijgesteld = 10 mnden); 2023-2025: obv 2022 kosten volledig jaar
60000	Energiekosten voor '22 onbekend maar geraamd op 50000, met nog eens forse :
55.000	
33.000	
8.667	
58.132	Is incl besparingen agv investeringen en acc. Kosten
39.061	
36560,88	besparing: uitgegaan van daling accountantskosten door ander beleid gemeente in 2022 lager ivm andere prioriteiten team: 2023-2025 extra middelen nodig om
47.333	
75.000	aanname: extra investering in 2023/2024 agv aankoop en geplande aanpassinge
27.083	
60.875	aanname: afschrijving = afschrijving voorgaand jaar + 50% afschrijving op investe
292.708	
20.000	
8%	afhankelijk van ontwikkeling marktrente, aanpassen positie eigen vermogen en €
24.417	aanname: extra rente kosten starten begin vh jaar ivm aanvang nieuwe investeri

	5000	Besparing meegenomen in adm & alg kosten CP
	400	
	8000	

r - ivm verkoop gebouw geen inflatie toegepast
stijging in '23 naar 75000, daarna terug naar 60.000 na aanpassingen aan het pand (na verkoop)

! (samenstellingsverklaring)
publiek weer naar CP te trekken

en pand

eringen huidig jaar

evt ondersteuning vanuit de gemeente
ingen

Bezetting en personeelskosten Act 2022 (basis nov) - Businessplan

		Per maand		
Functie	Naam	Uren	maandsalaris	Jaarsalaris
<u>Cultuurpodium:</u>				
Totaal CP vast		248	22.505	270.060
Totaal CP inhuur		58		89.700
CP vrijwilligers				2.500
Totaal Horeca vast		157	10.285	123.419
Totaal CP		306	22.505	362.260
Totaal Horeca		157	10.285	123.419
Totaal		463	32.790	485.679

Vac Tsl & Soc Ist. Totaal

116.126 386.186

- 89.700

53.070 176.489

116.126 478.386

53.070 176.489

169.196 654.874

Cultuurpodium - Begroting vs Actual 2022

CP

Verwachte bezoekers:

Betalend

Niet betalend

Totaal

Besteding p.p.

Omzet 82.456

Subsidie 374.339

Subsidie Gemeente Oss 321.973

Subsidie Fondsen 10.535

Overige subsidies 41.831

Service fee

Sponsors/verhuur

Totale omzet 456.795

Inkoop programmering 112.290

Marge CP excl subsidie Gemeente en service fee 22.532

Inkoop overig

Totale inkoopwaarde 112.290

Bruto marge 344.505

75%

Personeel: loon (indirect) 227.330

Loon (incl vakantietoeslag) 168.233

Sociale lasten 59.097

Personeel : overig 127.942

Inhuur personeel 98.943

Kosten vrijwilligers 2.691

Overige personeelskosten 26.308

Huisvesting 144.722

Huur 49.358

Gas, water en elektra 31.722

Overige huisvestingskst. 63.642

Exploitatiekosten 10.381

Admin & Algemene kosten 60.128

Verkoopkosten 19.597

Afschrijvingen 13.134

Totale kosten 603.234

Bedrijfsresultaat	-258.729
Financiële lasten/baten	-671
Buitengewoon - Corona gerelateerd steun	103.001
Economisch resultaat	-156.399
Voorgaande jaren	127.313
Netto resultaat	-29.086
Belastingen	
Resultaat na belastingen	-29.086
Netto resultaat (voor service-fee)	-29.086
4% Omzet = resultaat voor belastingen horeca	
service fee voor cp	

2021 actual		2022 Verwacht		
Horeca	Totaal	CP	Horeca	Totaal
			0	
				23000
				16000
				39000
		9,87	12,00	
126.311	208.767	226.900	468.000	694.900
	374.339	339.000		339.000
	321.973	323.900		323.900
	10.535	15.100		15.100
	41.831	0		0
	0			0
	0			0
126.311	583.106	565.900	468.000	1.033.900
	112.290	274.627		274.627
		-32.627		
50.921	50.921		180.000	180.000
50.921	163.211	274.627	180.000	454.627
75.390	419.895	291.273	288.000	579.273
60%	72%	51%	62%	56%
130.618	357.948	386.186	176.489	562.674
101.257	269.490	291.665	133.292	424.957
29.361	88.458	94.521	43.197	137.718
48.818	176.760	125.300	9.600	134.900
40.898	139.841	89.700		89.700
	2.691	2.500		2.500
7.920	34.228	33.100	9.600	42.700
12.694	157.416	101.500	47.700	149.200
	49.358	51.500		51.500
	31.722	50.000		50.000
12.694	76.336		47.700	47.700
7.525	17.906	7.500	7.500	15.000
34.156	94.284	68.000	33.800	101.800
3.605	23.202	14.800		14.800
5.755	18.889	14.000	400	14.400
243.171	846.405	717.286	275.489	992.774

-167.781	-426.510
----------	----------

-8.055	-8.726
--------	--------

172.506	275.507
---------	---------

-3.330	-159.729
--------	----------

0	127.313
---	---------

-3.330	-32.416
--------	---------

-3.330	-32.416
--------	---------

-3.330	-32.416
--------	---------

-426.013	12.511	-413.501
----------	--------	----------

-1.000	-8.000	-9.000
--------	--------	--------

48.000	5.000	53.000
--------	-------	--------

-379.013	9.511	-369.501
----------	-------	----------

156.000		156.000
---------	--	---------

-223.013	9.511	-213.501
----------	-------	----------

		0
--	--	---

-223.013	9.511	-213.501
----------	-------	----------

-223.013	9.511	-213.501
	18.720	
	-9.209	

2023 Verwacht			2024 Verwacht	
CP	Horeca	Totaal	CP	Horeca
		27600		
		18000		
		45000		
10,95	12,60		11,28	12,98
302.231	567.000	869.231	338.367	635.922
361.300	0	361.300	378.100	0
336.300		336.300	353.100	
25.000		25.000	25.000	
0		0	0	
59.139	-59.139	0	88.774	-88.774
10.000		10.000	25.000	
732.670	507.861	1.240.531	830.241	547.148
338.000		338.000	354.900	
-769			33.467	
	198.450	198.450		222.573
338.000	198.450	536.450	354.900	222.573
394.670	309.411	704.081	475.341	324.576
54%	61%	57%	57%	59%
395.840	180.901	576.741	415.632	189.946
298.956	136.624	435.581	313.904	143.456
96.884	44.276	141.160	101.728	46.490
104.250	0	104.250	108.478	0
101.500		101.500	105.645	
2.750		2.750	2.833	
36.410	10.560	46.970	37.502	10.877
136.800	52.000	188.800	121.800	54.000
61.800		61.800	61.800	
75.000		75.000	60.000	
	52.000	52.000		54.000
8.250	8.250	16.500	8.498	8.498
69.800	37.180	106.980	61.894	38.295
34.800		34.800	35.844	
20.250	400	20.650	36.917	400
769.990	278.731	1.048.721	789.062	291.139

-375.321	30.680	-344.641
-----------------	---------------	-----------------

-13.000

-8.000

-21.000

0

-388.321	22.680	-365.641
-----------------	---------------	-----------------

0

-388.321	22.680	-365.641
-----------------	---------------	-----------------

-3.402

-3.402

-388.321	19.278	-369.043
-----------------	---------------	-----------------

-447.460

81.819

-365.641

22.680

59.139

-313.721	33.437
-----------------	---------------

-20.000

-8.000

-333.721	25.437
-----------------	---------------

-333.721	25.437
-----------------	---------------

-3.816

-333.721	21.621
-----------------	---------------

-422.495

114.210

25.437

88.774

Totaal	2025 Verwacht		
	CP	Horeca	Totaal
30000			32000
19000			20000
49000			52000
	11,50	13,24	
974.289	368.143	688.353	1.056.497
378.100	395.700	0	395.700
353.100	370.700		370.700
25.000	25.000		25.000
0	0		0
0	112.173	-112.173	0
25.000	40.000		40.000
1.377.389	916.016	576.181	1.492.197
354.900	372.645		372.645
	60.498		
222.573		240.924	240.924
577.473	372.645	240.924	613.569
799.916	543.371	335.257	878.628
58%	59%	58%	59%
605.578	430.180	196.594	626.774
457.360	324.891	148.477	473.368
148.218	105.289	48.117	153.406
108.478	111.007	0	111.007
105.645	108.118		108.118
2.833	2.889		2.889
48.379	37.502	11.094	48.597
175.800	121.800	55.000	176.800
61.800	61.800		61.800
60.000	60.000		60.000
54.000		55.000	55.000
16.995	8.667	8.667	17.335
100.189	58.132	39.061	97.193
35.844	36.561		36.561
37.317	60.875	400	61.275
1.080.201	827.222	299.723	1.126.945

-280.285	-283.851	35.534	-248.317
-28.000	-24.417	-8.000	-32.417
0			0
-308.285	-308.268	27.534	-280.733
0			0
-308.285	-308.268	27.534	-280.733
-3.816		-4.130	-4.130
-312.100	-308.268	23.404	-284.864
-308.285	-420.440	139.707	-280.733
		27.534	
		112.173	

Opmerkingen

insteek: dmv service fee draagt horeca bij aan CP. Economisch resultaat horeca is 4% vd omzet.

insteek: opbrengst kaartverkoop dekt kosten inkoop programmering

2021: 40K kickstart uitgaven en kosten schoonmaak 1e kwartaal in CP (later volledig in Horeca)