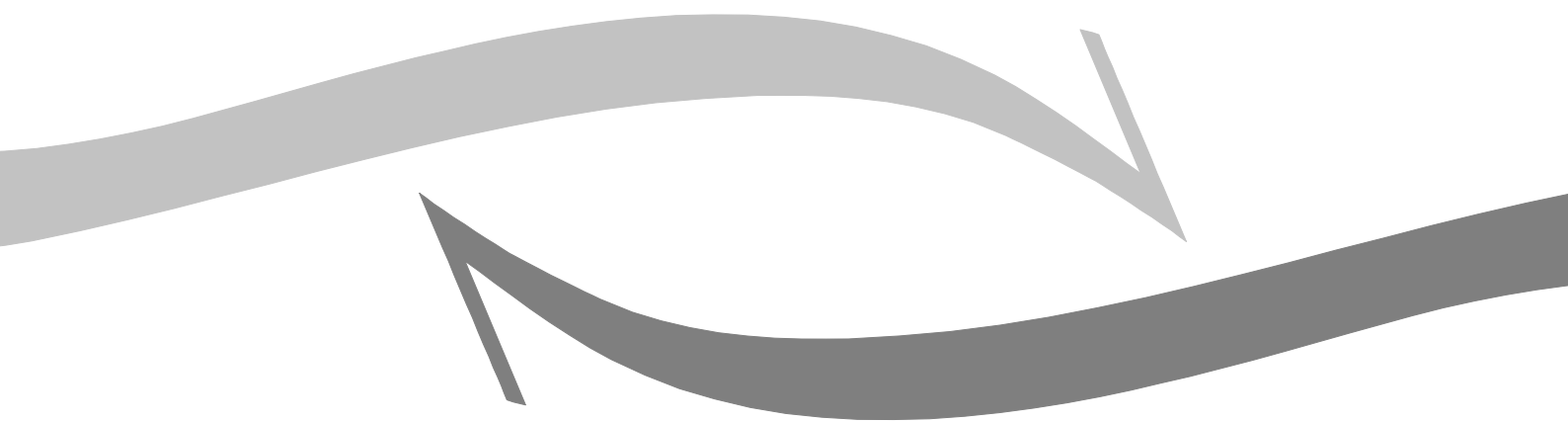


**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
DE ZEEUWSE MUZIEKSCHOOL**

JAARREKENING 2013

De jaarrekening 2013 wordt vastgesteld in de vergadering
van het Algemeen Bestuur op 26 juni 2014



Administratie:

Kuiperspoort 21

4331 GS Middelburg

telefoon 088 470 00 00

info@zeeuwsemuziekschool.nl

www.zeeuwsemuziekschool.nl

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2013

	pagina
1. Balans	4
2. Programma rekening	5
3. Toelichting	
3.1 toelichting algemeen	6
3.2 toelichting balans	9
3.3 toelichting programma rekening	15
4. Overige gegevens	30
 Bijlagen	
1 Financiële investeringsstaat	31
2 Specificatie bijdragen per deelnemende gemeente	32
3 Personeelssterktestaat	33
4 Totaaloverzicht personeelskosten	34
5 Specificatie huisvestingskosten per lesplaats	35

1. BALANS PER 31 DECEMBER

(na verwerking resultaat)

BALANS PER 31 DECEMBER

(na verwerking resultaat)

VASTE ACTIVA

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

- a. Muziekinstrumenten
- b. Huurinstrumenten
- c. Inventaris algemeen
- d. Inventaris informatietechnologie

VLOTTENDE ACTIVA

1. VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

- a. Debiteuren les gelden
- b. Overige vorderingen

2. VOORRADEN

- a. Voorraad tunnel- en bootkaarten

3. LIQUIDE MIDDELEN

- a. Kassen
- b. ING
- c. ABN-AMRO

	2013		2012
€	162.493	€	185.279
	26.427		32.817
	65.280		70.620
	49.665		61.027
€	303.865	€	349.743
€	478.768	€	758.679
	60.282		77.647
€	539.050	€	836.327
€	555	€	1.080
€	2.054	€	2.173
	133.629		8.260
	617.349		563.857
€	753.032	€	574.290
€	1.596.502	€	1.761.439

VASTE PASSIVA

1. EIGEN VERMOGEN

- a. Algemene reserve
- b. Bestemmingsreserve automatisering
- c. Exploitatie saldo

2. VOORZIENINGEN

- a. Voorziening binnenonderhoud
- b. Voorziening Frictiekosten
- c. Voorziening Overig personeel

VLOTTENDE PASSIVA

3. SCHULDEN

- a. Nog te betalen/vooruit ontvangen
- b. Les gelden vooruit gefactureerd

€	144.464	€	103.139
	38.977		69.834
	4.070		12.057
€	187.511	€	185.030
€	53.470	€	53.470
	340.690		350.000
	30.000		30.000
€	424.160	€	433.470
€	308.420	€	376.867
	676.411		766.073
€	984.831	€	1.142.940
€	1.596.502	€	1.761.439

Totaal

2. PROGRAMMA REKENING

Omschrijving	PROGRAMMA REKENING								
	Jaarrekening 2012			Begroting 2013			Jaarrekening 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's (Variabele kosten)									
Pr. 1. Algemene muzikale vorming	74.647	67.324	7.323	93.101	94.241	-1.140	32.740	34.042	-1.302
Pr.2. Instrumentaal klassiek/ traditioneel en Pop & jazz	1.345.212	1.410.410	-65.198	1.409.753	1.427.007	-17.253	1.151.504	1.325.699	-174.194
Pr.3. Verenigingsopleiding	614.910	656.804	-41.894	663.552	671.689	-8.137	545.237	621.659	-76.422
Pr.4. Ensemblespel	81.220	69.489	11.731	71.546	72.346	-800	72.168	76.693	-4.525
Pr.5. Volwassenenonderwijs	155.144	136.090	19.054	154.092	156.030	-1.938	134.554	126.806	7.748
Pr.6. Overige activiteiten	196.009	190.602	5.407	336.114	336.114	0	206.506	191.529	14.977
Pr.7. Muzikale vorming regulier onderwijs	88.944	76.189	12.755	113.704	113.704	0	78.035	79.760	-1.725
Overhead (niet-toerekenbare kosten)	1.674.810	1.507.740	167.070	1.141.714	1.096.714	45.000	1.472.916	1.186.651	286.265
Overhead (vaste kosten)	507.641	540.449	-32.808	421.389	421.389	0	363.753	409.317	-45.564
Subtotaal programma's	4.738.538	4.655.097	83.441	4.404.965	4.389.233	15.732	4.057.414	4.052.156	5.258
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien									
Rente baten		8.446	-8.446	0	5.000	-5.000		7.739	-7.739
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen & onvoorzien	0	8.446	-8.446	0	5.000	-5.000	0	7.739	-7.739
Resultaat vóór bestemming	4.738.538	4.663.543	74.995	4.404.965	4.394.233	10.732	4.057.414	4.059.895	-2.482
Mutaties in reserves									
Algemeen	28.314		28.314	29.268		29.268	29.268		29.268
Bestemmingsres. automatisering		15.365	-15.365		40.000	-40.000		30.857	-30.857
Onttrekking aan res automatisering		100.000	-100.000						
Onttrekking aan algemene reserve									
Resultaat na bestemming	4.766.852	4.778.908	-12.056	4.434.233	4.434.233	0	4.086.682	4.090.752	-4.070

3. TOELICHTING

3.1 Algemeen

Resultaat over 2013

De exploitatierekening van de Zeeuwse Muziekschool sluit met een positief saldo van € 4.070,-. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Na de toevoeging zal de algemene reserve € 148.534,- bedragen. Na toevoeging van de bestemmingsreserve zal het eigen vermogen € 187.511,- bedragen.

De resultaten van de Zeeuwse muziekschool in 2013 lopen in lijn met de begroting. In de programma 2 en 3 is te zien dat beoogde effecten van de tariefsverhoging en de aangepaste lesvormen gerealiseerd zijn. De te constateren krimp in leerlingenaantallen is mede veroorzaakt door de tariefsverhoging echter de demografische ontwikkeling binnen Zeeland en de economische crisis spelen hierbij ook een belangrijke rol.

De conclusie is dat de Zeeuwse Muziekschool haar inhoudelijke en financiële doelstellingen over het geheel heeft gehaald binnen de gestelde financiële kaders rekeninghoudend met een bezuiniging van 4% ten opzichte van 2012.

Subsidie toekenning t.b.v. Cultuur met Kwaliteit

Sinds 1 augustus 2011 is de loketfunctie Kunst- en Cultuureducatie voor de Oosterschelderegio, toegevoegd aan de Zeeuwse Muziekschool. Het betreft hier een breed aanbod binnen het gebied van de kunst- en cultuursector voor zowel het basis- als voortgezet onderwijs.

In 2013 is een start gemaakt met de invulling van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. Doel van het programma is om, door middel van een landelijk samenhangende aanpak, de kwaliteit van cultuureducatie in het primair onderwijs te borgen. Binnen onze provincie wordt dit vormgegeven door een aantal samenwerkende partners: de Zeeuwse Muziekschool, Kunsteducatie Walcheren, de Stichting Welzijn West Zeeuws Vlaanderen, Scoop en het Zeeuws instituut voor sociale en culturele ontwikkeling. Het Fonds voor Cultuur Participatie ondersteunt dit programma voor de helft van de begrote kosten. Een evenredig deel wordt bijgedragen door de provincie Zeeland.

Incidentele baten en lasten

In 2013 is er geen sprake van incidentele baten of lasten.

Het positieve resultaat is als volgt samengesteld:

	werkelijk (x €.1000)	begroot (x €.1000)	verschil (x €.1000)	verschil in procenten van de begroting
variabele kosten				
kosten programma's 1 t/m 7 (excl.kosten reservevorming)	2.221	2.842	621	22%
lesgelden en overige baten programma's 1 t/m 7	1.430	1.845	-415	-22%
netto variabele kosten	791	997	206	21%
niet-toerekenbare kosten				
	1.177	929	-248	-27%
vaste kosten				
	363	409	46	11%
subtotaal	2.331	2.335	4	0%
bijdragen gemeenten				
	2.365	2.365	0	0%
saldo	34	30	4	

De afwijkingen ten opzichte van de begroting worden verder gedetailleerd verklaard bij de toelichting op de programmarekening (zie pagina 13 t/m 24).

De samenvatting van de docentenuren is:

	werkelijk aantal uren	begroot aantal uren	verschil aantal uren	verschil in procenten van de begroting
docentenuren alle onderwijsprogramma's	885,87	1093,90	-208,03	-19%
waarvan zonder gemeentebijdrage (programma 5 en 6)	105,43	140,63	-35,20	-25%
docentenuren in de onderwijsprog. met gemeentebijdragen	780,44	953,27	-172,83	-18%

Het gemiddeld aantal gerealiseerde lessen per week was in 2013 lager dan begroot. Hierdoor is het aantal garantie-uren sterk toegenomen door een terugloop in belangstelling en door de bezuinigingsopdracht. Om de financiële gevolgen van deze post onder controle te krijgen is er besloten om over te gaan tot (deeltijd)ontslag van een deel van de garantie-uren.

Verdeling van de kosten

Volgens artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling moeten de vaste kosten over de deelnemende gemeenten worden omgeslagen volgens de formule:

$$\frac{\text{aantal inwoners deelnemende gemeente (per 1 januari begrotingsjaar)}}{\text{aantal inwoners alle deelnemende gemeenten;}} \times \text{totaal vaste kosten}$$

en de niet-toerekenbare kosten volgens de formule:

$$\frac{\text{totaal aantal docentenuren deelnemende gemeente ¹⁾$$

¹⁾ Hiermee worden de uren van de gemeentelijke budgetten bedoeld.

Als bijdrage in de variabele kosten geldt het, met in achtneming van artikel 29 lid 2, met de gemeente overeengekomen budget.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Balans

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen.

Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs, rekening houdend met de datum van ingebruikname.

Muziekinstrumenten en algemene inventaris worden in het algemeen in 10 jaar afgeschreven. Op investeringen voor automatisering is de afschrijvingstermijn 3 tot 5 jaar.

Voor huurinstrumenten geldt, afhankelijk van het soort instrument, een afschrijvingstermijn tussen 7 en 10 jaar, waarbij rekening gehouden wordt met een restwaarde, liggend tussen € 25 en € 270.

Vorraden kantoormiddelen, schoonmaakartikelen etc. worden in het jaar van aanschaf ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de vorderingen op leerlingen is een voorziening wegens oninbaarheid getroffen, gebaseerd op het geschatte oninbare bedrag.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbaar verlies. De voorziening voor frictiekosten is, gezien het meerjarenkarakter, echter tegen contante waarde gewaardeerd. De voorziening binnen onderhoud is gebaseerd op uit te voeren onderhoud en schilderwerkzaamheden aan de verschillende panden welke in gebruik zijn.

Resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben en zijn opgenomen voor nominale bedragen.

De afschrijving op materiële activa zijn berekend op basis van vaste percentages van de aanschafprijs.

Pensioenen

De Zeeuwse Muziekschool heeft een pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan een pensioenuitvoerder (ABP). De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

3.2 TOELICHTING OP DE BALANS (ACTIVA)

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

1 a. MUZIEKINSTRUMENTEN

	2013	2012
Boekwaarde per 1 januari	€ 185.279	€ 202.543
Bij: aanschaffingen	18.757	25.693
Af: desinvesteringen	-	-
	€ 204.036	€ 228.237
Af: afschrijving	41.543	42.958
Boekwaarde per 31 december	€ 162.493	€ 185.279

1 b. HUURINSTRUMENTEN

	2013	2012
Boekwaarde per 1 januari	€ 32.817	€ 39.271
Af: correctie boekwaarde		
	€ 32.817	€ 39.271
Bij: aanschaffingen	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
	€ 32.817	€ 39.271
Af: afschrijving	6.389	6.454
Boekwaarde per 31 december	€ 26.427	€ 32.817
<i>Exploitatieoverzicht</i>		
Afschrijving	6.389	6.454
Reparatie en onderhoud	11.291	7.283
Kosten inhuur	-	-
Verzekering	-	-
Personeelskosten administratie en beheer	6.769	6.768
	€ 24.449	€ 20.505
Huuropbrengst	27.333	28.155
Resultaat	€ 2.884	€ 7.649

1 c. INVENTARIS

	2013	2012
Boekwaarde per 1 januari	€ 70.620	€ 59.193
Bij: aanschaffingen	6.828	23.466
Af: desinvesteringen	-	-
	€ 77.448	€ 82.659
Af: afschrijving	12.167	12.039
Boekwaarde per 31 december	€ 65.280	€ 70.620

1 d. INFORMATIETECHNOLOGIE

Boekwaarde per 1 januari
Bij: aanschaffingen

Af: afschrijving
Boekwaarde per 31 december

2013		2012	
€	61.027	€	56.932
	9.527		24.578
€	70.554	€	81.510
	20.890		20.483
€	49.665	€	61.027

2.VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

2 a. DEBITEUREN LESGELDEN

Saldo per 31 december
Af: Voorziening dubieuze debiteuren

2013		2012	
€	503.447	€	772.702
	24.679		14.022
€	478.768	€	758.679

In de post debiteuren 2012 zat een vordering op de gemeentes van € 181.491 in verband het factureren van de extra bijdrage ten behoeve van de voorziening frictiekosten in de maand december. Verder is de debiteuren stand lager dan vorig jaar in verband met de verminderde belangstelling

2 b. OVERIGE VORDERINGEN

KCE
Per saldo overige posten

2013		2012	
€	-	€	-
	60.282		77.647
€	60.282	€	77.647

Er bevinden zich onder de "overige vorderingen" geen dubieuze posten.

3. LIQUIDE MIDDELEN

a. Kassen vestigingen
b. ING
c. ABN-AMRO rekening-courant
d. ABN AMRO beheerrekening

2013		2012	
€	2.054	€	2.173
	133.629		8.260
	237		2.919
	617.111		560.938
€	753.032	€	574.290

Met de Fortis Bank is in 2004 een overeenkomst gesloten over de vergoeding van rente over het creditsaldo op een beheerrekening.

3.2 TOELICHTING OP DE BALANS (PASSIVA)

1.ALGEMENE RESERVE

Algemene reserve per 1 januari
exploitatiesaldo vorig boekjaar

	2013	2012
Algemene reserve per 1 januari	€ 103.139	€ 153.649
exploitatiesaldo vorig boekjaar	12.057	21.176
	€ 115.196	€ 174.825
bij: toevoeging	29.268	28.314
af: voorziening frictiekosten		100.000
Algemene reserve per 31 december	€ 144.464	€ 103.139

bij: toevoeging
af: voorziening frictiekosten
Algemene reserve per 31 december

Zie voor toelichting de analyse op blz. 6.

In de begroting 2013 zijn geen posten onvoorzien opgenomen. In de realisatie 2013 zijn eveneens geen onvoorzien posten.

Het algemeen bestuur heeft ingestemd om het positieve resultaat van 2012 ad. € 12.057 toe te voegen aan de algemene reserve.

1. b. BESTEMMINGSRESERVE AUTOMATISERING

Stand per 1 januari
bij: toevoeging

	2013	2012
Stand per 1 januari	€ 69.834	€ 85.199
bij: toevoeging	-	-
	69.834	85.199
af: onttrekking automatisering	30.857	15.365
	€ 38.977	€ 69.834

af: onttrekking automatisering

In verband met een noodzakelijke modernisering van de ICT, waarmee een efficiënter bedrijfsvoering gerealiseerd kan worden, is er een bestemmingsreserve gevormd. De onttrekking aan de reserve betreft de afschrijvingskosten van de investeringen die gepleegd zijn aan het administratieve pakket. Verder zijn in 2013 de werkzaamheden ten aanzien van een nieuwe telefooncentrale en een betere bereikbaarheid gerealiseerd.

1. c. EXPLOITATIERESULTAAT

Resultaat boekjaar

	2013	2012
Resultaat boekjaar	€ 4.070	€ 12.057
Resultaat per 31 december	€ 4.070	€ 12.057

Resultaat per 31 december

Over de bestemming van het resultaat 2013 zal worden besloten door het algemeen bestuur.

2. Voorziening binnenonderhoud

Deze voorziening is gevormd om de huisvestingskosten, die naar rato van het aantal inwoners aan de deelnemende gemeenten in rekening worden gebracht, een gelijkmatig verloop per jaar te geven.

Incidentele belasting in verband met binnenonderhoud kan hierdoor achterwege blijven.

Alle panden worden door de Zeeuwse Muziekschool gehuurd en op basis van de voorwaarden in de huurcontracten komt het binnenonderhoud, waaronder schilderwerk, voor rekening van de huurder.

Het verloop van de rekening is als volgt:

2. a. VOORZIENING BINNENONDERHOUD

	2013	2012
Stand per 1 januari	€ 53.470	€ 87.442
bij: toevoeging	-	-
	€ 53.470	€ 87.442
af: onderhouds- en inrichtingskosten		
Middelburg		28.599
Vlissingen		-
Hulst		5.373
	€ -	€ 33.972
Stand per 31 december	€ 53.470	€ 53.470

2. b. VOORZIENING FRICTIEKOSTEN

	2013	2012
Stand per 1 januari	€ 350.000	€ -
bij: toevoeging		350.000
	€ 350.000	€ 350.000
af:	€ 9.310	€ -
Stand per 31 december	€ 340.690	€ 350.000

De voorziening frictiekosten is gevormd om de kosten van de ontslaguitkeringen op te kunnen vangen.

De (deeltijd)ontslagen die in 2013 geëffectueerd zijn, zijn het gevolg van een overschot op het aantal docenten door een verminderde belangstelling en de bezuinigingsopdracht die vanuit de gemeenten is opgelegd.

2. c. VOORZIENINGEN OVERIG PERSONEEL

	2013	2012
Stand per 1 januari	€ 30.000	€ -
bij: toevoeging		30.000
	€ 30.000	€ 30.000
af:	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 30.000	€ 30.000

De voorziening overig personeel is gevormd om de kosten die voortvloeien uit een bedrijfsongeval op te kunnen vangen.

VLOTTENDE PASSIVA**3. SCHULDEN**a. Nog te betalen/vooruit ontvangen

Belastingdienst (loonheffing en omzetbelasting)
 Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
 Te betalen huur aan gemeenten
 Diverse posten kortlopend

Langlopend passief: uittreedsom Terneuzen*

	2013		2012
€	134.781	€	182.167
	44.070		49.051
	29.740		8.000
	99.829		102.966
	-		34.683
€	308.420	€	376.867

* Toelichting Uitreedsom Terneuzen

Saldo per 1-1
 Vrijgevallen ten gunste van boekjaar
 Kortlopend

Langlopend per 31-12

	2013		2012
€	69.366	€	138.731
	34.683		69.365
	34.683		34.683
	€		
	-	€	34.683

Onder de post 'Diverse posten kortlopend' zit een deel van een subsidie toekenning van het Fonds Cultuur Participatie wat niet besteed is in 2013. Door de late toekenning heeft het Fonds ingestemd met het besteden van deze gelden in 2014.

Jaarlijks zal een bedrag uit de reserve vrijvallen in verband met de dekking van de lasten die voortvloeien uit het uittreden van de gemeente Terneuzen.

b. Lesgelden, vooruit gefactureerd

Het bedrag aan vooruit gefactureerde lesgelden voor de periode januari t/m juli 2012 is:

bruto-lesgelden
 af: gezinsreducties
 gedeeltelijke ontheffingen

netto lesgelden

	2013		2012
€	700.994	€	793.428
	15.165		17.094
	9.418		10.261
€	24.584	€	27.355
€	676.411	€	766.073

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De Zeeuwse Muziekschool heeft een huurverplichting voor de verschillende locaties, die per locatie inclusief indexatie voor 2014 bedraagt:

Locatie	Huurverplichting 2014 (incl. BTW)
Hulst	37.078
Goes	23.563
Vlissingen	57.252
Zierikzee	29.925
Middelburg	68.679
Oostburg	Kosten afhankelijk van uren gebruik gemaakt van pand, geen feitelijke verplichting hiertoe op grond van een (schriftelijke) overeenkomst (ivm verhuizing).

3.3 TOELICHTING PROGRAMMA REKENING

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE (NIET-TOEREKENBARE KOSTEN)

werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
-------------------	-------------------	-------------------

1. MANAGEMENT

Salariskosten

Salarissen

€ 215.705	€ 305.832	€ 219.997
58.550	68.307	51.941

Sociale lasten

€ 274.254	€ 374.139	€ 271.938
-----------	-----------	-----------

Overige kosten

Reiskosten en dienstreizen

7.035	11.000	7.290
-------	--------	-------

Bijscholing

1.060	6.500	282
-------	-------	-----

Overige

€ 8.095	€ 17.500	€ 7.572
---------	----------	---------

Totaal management

€ 282.349	€ 391.639	€ 279.510
-----------	-----------	-----------

Onder "management" zijn de kosten voor de algemeen directeur, de regiodirecteuren en het hoofd van de financiële en economische sector verantwoord. De kosten voor les- en taakuren zijn verantwoord bij de variabele kosten (onderwijssectoren).

De belangrijkste oorzaak van de onderschrijding van de salariskosten management ten opzichte van de begroting is dat de vacature voor de algemeen directeur pas medio 2013 is ingevuld.

WET NORMERING TOPINKOMENS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector in werking getreden. Bij de Zeeuwse Muziekschool is voor de topfunctionaris en overige medewerkers geen sprake van een overschrijding van de grensbedragen. Hetzelfde geldt voor de leden van het algemeen en dagelijks bestuur:

Naam	functie	beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
J. Hut	Directeur	€ 23.817,72	€ 557,12	€ 3.789,78
Drs. C.T. Miermans	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
J.C. de Pooter	Lid AB en DB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
F.A.D. van Driessche	Lid AB en DB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
L.F. Kosten	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
E. de Graaf	Lid AB en DB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
H. van Kooten	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
J.J.L. de Kunder	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
W.P. Stouten	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Mr. J. Schaalje	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
C.L. van Dis, MBA	Lid AB en DB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Drs. R.M.A. Molenaar	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
R. van Dooren	Lid AB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De duur en omvang van het dienstverband van de directeur was: van 1-7-2013 t/m 31-12-2013 gedurende 24 uur per week. De leden van het AB en DB hebben het gehele jaar zitting gehad in het bestuur.

2. ADMINISTRATIE, SYSTEEMBEHEER EN CONCIËRGE

Salariskosten

Salarissen	€ 307.071	€ 290.027	€ 291.688
Sociale lasten	87.361	52.298	74.144
	€ 394.432	€ 342.325	€ 365.832
af: doorberekend aan instrumentenfonds	6.769	6.769	6.768
	€ 387.663	€ 335.556	€ 359.064
<u>Overige kosten</u>			
Reiskosten en dienstreizen	12.391	13.000	14.122
Bijscholing	465	3.105	310
	€ 12.855	€ 16.105	€ 14.431
Totaal administratie, systeembeheer en conciërge	€ 400.519	€ 351.661	€ 373.495
af: subsidie Fonds Cultuurparticipatie	€ 26.200		
Af: subsidie SWVO t.b.v. loket cultuur	€ 139.455	€ 101.511	€ 150.871
	€ 234.864	€ 250.150	€ 222.625

Het aantal formatieplaatsen was in 2013 7,58. 1,72 hiervan zijn medewerkers voor het Kunst- en cultuureducatie loket.

Aan de exploitatie van huurinstrumenten is, conform de begroting, 0,25 formatieplaats doorberekend.

In 2013 is er een subsidie toegekend van het Fonds Cultuurparticipatie ten behoeve van het project 'Cultuur met Kwaliteit'.

Ten behoeve van de loketfunctie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 101.370 onder de post kosten Salarissen
- € 35.261 onder de post Sociale Lasten
- € 2.359 onder de post Reiskosten
- € 465 onder de post Bijscholing

Ten behoeven van het Fonds Cultuurparticipatie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 26.200 onder de post salarissen
- € 1.533 onder de post vervangingskosten

3. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN

Rechtspositionele verplichtingen

Wachtgelden aanvulling ww	€ 15.067	€ -	€ 352.420
Garantie en zorgverlof	333.952	20.000	221.088
Vervangingskosten docenten	55.755	25.000	15.096
subtotaal	€ 404.774	€ 45.000	€ 588.604
<u>Andere personeelskosten</u>			
Bijscholing (docenten)	29.522	28.000	8.385
Bedrijfsgezondheidszorg	11.263	14.000	15.697
Gratificaties bij jubilea	8.465	2.900	9.516
FPU aanvullingsfonds	6.404	10.000	9.209
Kosten salarisadministratie	616	2.000	600
Wervingskosten personeel	16.504	2.000	790
Ondernemingsraad	13.052	22.000	25.230
Overige kosten personeel	3.843	9.000	4.720
subtotaal	€ 89.668	€ 89.900	€ 74.147
af: dooberekende salariskosten			
Totaal overige personeelskosten	€ 494.443	€ 134.900	€ 662.751

Ten behoeve van de loketfunctie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 14.513 onder de post wachtgelden aanvulling WW
- € 4.304 onder de post vervangingskosten
- € 830 onder de post Overige personeelskosten
- € 791 onder de post werving

De Zeeuwse Muziekschool is eigenrisicodragers voor uitkeringen aan ontslagen medewerkers. In 2012 is daarom een voorziening frictiekosten gevormd van € 350.000 ten behoeve van de ontslag uitkeringen wat wordt verantwoord onder de post Wachtgelden aanvulling WW.

De overschrijding van de post garantiekosten wordt gedeeltelijk veroorzaakt, omdat de, als gevolg van de implementatie van de nieuwe CAO, toegenomen aantal inzetbare uren niet geheel konden worden ingezet. Het gemiddeld aantal lessen per week bij 1 fte is gestegen van 26 lessen per week tot 27,6 lessen per week.

Andere oorzaak is een afname in de belangstellingsontwikkeling en de opgelegde bezuiniging vanuit de gemeenten.

Het ziekteverzuim was in 2013 6,7 %, exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof (was 3,5% in 2012).

Het ziekteverzuim onder niet onderwijzend personeel is 8,9 (was in 2012 5,3%).

In 2013 zijn er vijf personeelsleden langdurig ziek geweest waaronder een lid van het management team.

werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
-------------------	-------------------	-------------------

4. INFORMATIE- EN COMMUNICATIEKOSTEN

Porti	€ 8.351	€ 13.000	€ 9.409
Telefoon- en internetkosten	17.806	14.500	15.091
Kantoorbehoeften	4.907	13.500	4.563
Druk- en kopieerwerk	20.847	25.000	25.047
Public relations & Communicatie	70.466	39.659	84.291
Vakliteratuur en documentatie	5.293	4.000	12.067
VKV en Kunstconnectie (brancheorganisaties)	5.636	5.750	8.213
Kosten informatietechnologie	40.989	24.200	36.409
Kosten reserve vernieuwing automatisering	30.857	40.000	15.365
Totaal informatie- en communicatiekosten	€ 205.149	€ 179.609	€ 210.455

De post PR en communicatie is overschreden door de kosten van het festival ZMS2C wat in 2013 in Hulst heeft plaatsgevonden. Er zijn veel niet-ingedeelde uren van docenten ingezet ten behoeve van het festival waardoor een verschuiving is opgetreden van kosten onder de post garantie-uren naar de post PR/communicatie .

Onder de post kosten informatie technologie vallen de kosten van afschrijving en aanschaf van ICT

Ten behoeve van de loketfunctie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 1.127 onder de post kosten porti
- € 459 onder de post telefoon
- € 139 onder de post kantoorbehoeften
- € 4.121 onder de post druk- en kopieerwerk
- € 13.414 onder de post Public Relations
- € 2.381 onder de post afschrijving informatietechnologie
- € 1.291 onder de post informatie- en communicatiekosten

Ten behoeve van het fonds cultuurparticipatie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 372 onder de post kantoorbehoeften
- € 216 onder de post drukwerk

5. ALGEMENE KOSTEN

Lasten

Accountantskosten	€ 7.906	€ 11.000	€ 9.869
Verzekering	8.597	10.000	7.979
Representatiekosten	630	3.000	1.363
Incassokosten	434		2.466
Kosten betalingsverkeer	2.373	3.105	2.496
Diverse lasten	22.391	15.000	29.129
Rente/betalingskorting	63	5.800	676
Advieskosten	35.782	20.000	82.471
Afschrijving inventaris	12.280	16.000	12.152
subtotaal	€ 90.456	€ 83.905	€ 148.599
<u>Baten</u>			
Diverse baten	32.809	22.544	61.259
Dekking overhead	-		-
Resultaat huurinstrumenten	2.884	5.000	7.649
	€ 35.693	€ 27.544	€ 68.908
Totaal algemene kosten	€ 54.763	€ 56.361	€ 79.691

Onder de post diverse lasten zijn de kosten opgenomen voor de toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren. Verder zijn onder deze post de lasten opgenomen van de huisvestingskosten van KCE.

De post advieskosten wordt veroorzaakt door het inhuren van een HRM-specialist in verband met de toegenomen werkdruk door de afwezigheid van een algemeen directeur, gedurende het eerste half jaar van 2013.

Een specificatie van het resultaat op huurinstrumenten is te vinden 3.2 1.b.

Ten behoeve van de loketfunctie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 2.000 onder de post accountantskosten
- € 36 onder de post representatie
- € 437 onder de post kosten betalingsverkeer
- € 518 onder de post afschrijving inventaris
- € 42 onder de post rente/betalingskorting
- € 7.311 onder de post diverse lasten

werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
-------------------	-------------------	-------------------

Recapitulatie programma overhead (niet-toerekenbare kosten)

1. Management	€ 282.349	€ 391.639	€ 279.510
2. Administratie, conciërge en systeembeheer	400.519	351.661	373.495
3. Overige personeelskosten	494.443	134.900	662.751
4. Informatie- en communicatiekosten	205.149	179.609	210.455
5. Algemene kosten	90.456	83.905	148.599
totaal niet-toerekenbare kosten	€ 1.472.916	€ 1.141.714	€ 1.674.810

Baten

Bijdragen deelnemende gemeenten in de ntk	€ 929.468	€ 929.390	€ 943.763
Bijdrage deelnemende gemeente in frictiekosten			250.000
Subsidie Fonds Cultuurparticipatie (salaris)	26.200		
Subsidie Fonds Cultuurparticipatie	2.121		
Subsidie SWVO tbv loket cultuur	139.455	101.511	150.871
Subsidie SWVO	53.714	38.269	49.111
diverse baten en resultaat huurinstrumenten	13.149	5.000	68.908
Bijdrage gemeente Terneuzen in de ntk	22.544	22.544	45.087
Totaal niet-toerekenbare kosten	€ 1.186.651	€ 1.096.714	1.507.740

TOELICHTING OP PROGRAMMA OVERHEAD (VASTE KOSTEN)

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE (VASTE KOSTEN)

6. HUISVESTINGSKOSTEN

Bureau	€ 9.350	€ 9.350	€ 9.364
Middelburg	128.528	128.443	117.378
Vlissingen	76.125	64.559	79.971
Goes	98.863	93.017	104.559
Tholen	10.773	13.464	12.960
Zierikzee	38.357	40.385	35.709
Hulst	68.234	89.455	99.431
Oostburg	45.604	17.716	48.269
	€ 475.835	€ 456.389	€ 507.641
toevoeging onderhoudsvoorziening	€ -	€ 35.000	
Totaal	€ 475.835	€ 421.389	€ 507.641

Baten

Bijdragen deelnemende gemeenten in vaste kosten	€ 409.317	€ 409.250	€ 401.381
Bijdrage gemeente Terneuzen in de vaste kosten	12.139	12.139	24.278
overige baten	99.943	-	114.790
Totaal vaste kosten	€ 521.399	€ 421.389	€ 540.449

Een specificatie van de huisvestingskosten per lesplaats is te vinden in bijlage 5.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Rente baten	€ 7.739	€ 5.000	8.446
-------------	---------	---------	-------

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE (VARIABELE KOSTEN)

Programma's totaal

Programma's totaal

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	885,87	1093,90	1065,63
<i>Aantal leerlingen</i>	5475	5187	4064
<i>Aantal leerlingen bereik (sector 7)</i>	5561	6129	4914
<i>Klokuurdeler sectoren 1 t/m 6</i>	6,38	4,74	3,92
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 1.532.499	€ 1.953.009	€ 1.810.956
Sociale lasten	388.803	474.559	431.942
ADV	-	-	-
Reiskosten	134.485	188.115	150.764
Aandeel in taakuren	2.993	6.000	2.927
Totaal personeelskosten	€ 2.058.779	€ 2.621.683	€ 2.396.588
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.324	€ 2.397	€ 2.249
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 104.195	€ 148.717	€ 95.294
Leermiddelen	2.693	8.442	1.142
Inventaris	1.011	1.700	151
Examens	3.158	6.000	8.977
Muziekinstrumenten	50.909	55.317	53.935
<i>onttrekking aan reserve</i>	0		0
<i>Kosten reservevorming</i>	29.268	29.268	28.314
Totaal lasten	€ 2.250.013	€ 2.871.128	€ 2.584.401
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>			
Netto lesgeld totaal	€ 1.243.624	€ 1.537.407	€ 1.297.789
Overige baten	186.379	307.676	190.521
	€ 1.430.003	€ 1.845.083	€ 1.488.309
Gemeentelijke bijdrage	€ 1.026.185	€ 1.026.044	€ 1.118.599
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 1.158,39	€ 937,97	€ 1.049,71
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 1.614,24	€ 1.686,70	€ 1.396,65
Overschot of tekort	€ 206.175	€ -0	€ 22.507

* De kosten reservevorming zijn in de programmarekening afzonderlijk opgenomen onder 'mutaties reserves'

Zie het jaarverslag voor uitgebreide toelichting op de programma's.

Opgemerkt moet worden dat de netto les gelden en overige baten/les gelden op totaal niveau moeten worden vergeleken met de begroting 2013 en de werkelijke cijfers 2012.

Programma 1. Muziek doe je mee

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	10,58	38,00	30,59
<i>Aantal leerlingen</i>	103	573	329
<i>Klokuurdeler</i>	9,74	15,08	10,76
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 22.731	€ 66.903	€ 54.124
Sociale lasten	6.631	16.257	14.043
ADV	-	-	-
Reiskosten	2.164	6.800	5.075
Aandeel in taakuren	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 31.526	€ 89.960	€ 73.242
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.980	€ 2.367	€ 2.394
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 54	€ 1.000	€ 30
Leermiddelen	38	342	-
Inventaris	-	300	-
Examens	-	-	-
Muziekinstrumenten	1.123	1.500	1.375
<i>onttrekking aan reserve</i>			
<i>Kosten reservevorming</i>	1.140	1.140	1.321
Totaal lasten	€ 33.880	€ 94.241	€ 75.968
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>	€ 188,28	€ 138,90	€ 125,31
Netto lesgeld totaal	€ 19.392	€ 79.589	€ 41.228
Overige baten	€ -	-	128
	€ 19.392	€ 79.589	€ 41.356
Gemeentelijke bijdrage	€ 14.650	€ 14.652	€ 25.968
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 1.384,68	€ 385,58	€ 848,90
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 1.832,93	€ 2.094,45	€ 1.351,96
Overschot of tekort	€ 162	€ -0	€ -8.644

* De kosten reservevorming zijn in de programmarekening afzonderlijk opgenomen onder 'mutaties reserves'

Toelichting:

Er kan worden geconstateerd dat de belangstelling voor het buitenschools AMV-onderwijs in vergelijking met vorig jaar met meer dan 65 procent is afgenomen. Een dergelijke neerwaartse trend was voorzien, vandaar dat de ZMS bewust heeft ingezet op het aanbieden van steeds meer 'intern AMV-onderwijs' én uitbreiding naar instrumentaal onderwijs binnen de basisscholen in Zeeland.

Programma 2. Schoolopleiding

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	484,56	575,06	592,10
<i>Aantal leerlingen</i>	1383	1614	1612
<i>Klokuurdeler</i>	2,85	2,81	2,72
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 826.725	€ 1.012.762	€ 976.808
Sociale lasten	212.026	246.090	238.014
ADV	-	-	-
Reiskosten	75.092	102.401	85.809
Aandeel in taakuren	2.993	4.000	2.927
Totaal personeelskosten	€ 1.116.835	€ 1.365.253	€ 1.303.559
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.305	€ 2.374	€ 2.202
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 1.431	€ 9.000	€ 1.254
Leermiddelen	366	1.000	189
Inventaris	462	1.000	67
Examens	2.573	3.500	7.417
Muziekinstrumenten	29.837	30.000	32.726
<i>onttrekking aan reserve</i>			
<i>Kosten reservevorming</i>	17.253	17.253	16.029
Totaal lasten	€ 1.168.757	€ 1.427.006	€ 1.361.241
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>	€ 532,79	€ 519,30	€ 475,85
Netto lesgeld totaal	€ 736.847	€ 838.154	€ 767.076
Overige baten	-	-	-
	€ 736.847	€ 838.155	€ 767.076
Gemeentelijke bijdrage	€ 588.852	€ 588.852	€ 643.334
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 1.215,23	€ 1.023,98	€ 1.086,53
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 1.520,65	€ 1.457,51	€ 1.295,52
Overschot of tekort	€ 156.941	€ 0	€ 49.169

* De kosten reservevorming zijn in de programmarekening afzonderlijk opgenomen onder 'mutaties reserves'

Toelichting:

De realisatie binnen dit programma vertoont een daling ten opzichte van de realisatie 2012.

Het totaal aantal ingezette uren is lager dan begroot. Dit resulteert in een daling van de lasten en een verlaging van de baten. De relatief positieve verhouding tussen kosten en baten valt toe te schrijven aan de maatregelen die getroffen zijn in 2012.

Deze maatregelen hebben er toe geleid dat zowel urenefficiency als de opbrengst per uur is toegenomen, hetgeen in lijn is met de doelstellingen zoals die zijn geformuleerd met betrekking tot de taakstelling in 2015.

Programma 3. Verenigingsopleiding

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	228,18	271,26	266,53
<i>Aantal leerlingen</i>	685	765	744
<i>Klokuurdeler</i>	3,00	2,82	2,79
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 386.119	€ 477.680	€ 441.461
Sociale lasten	105.374	116.072	115.810
ADV	-	-	-
Reiskosten	42.769	53.000	44.326
Aandeel in taakuren	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 534.262	€ 646.752	€ 601.597
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.341	€ 2.384	€ 2.257
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 189	€ 3.100	€ 571
Leermiddelen	353	800	184
Inventaris	296	400	-
Examens	585	2.500	1.560
Muziekinstrumenten	9.552	10.000	10.998
<i>onttrekking aan reserve</i>			
<i>Kosten reservevorming</i>	8.137	8.136	8.289
Totaal lasten	€ 553.374	€ 671.688	€ 623.199
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>	€ 414,00	€ 436,11	€ 381,47
Netto lesgeld totaal	€ 283.591	€ 333.621	€ 283.810
Overige baten	-	-	-
	€ 283.591	€ 333.621	€ 283.810
Gemeentelijke bijdrage	€ 338.068	€ 338.067	€ 372.994
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 1.481,58	€ 1.246,29	€ 1.399,44
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 1.242,84	€ 1.229,89	€ 1.064,83
Overschot of tekort	€ 68.285	€ 0	€ 33.605

* De kosten reservevorming zijn in de programmarekening afzonderlijk opgenomen onder 'mutaties reserves'

Toelichting:

De belangstelling voor de opleiding HAFABRA is minder dan begroot en daardoor zijn de lasten ook lager. Desondanks is er nog steeds een positief effect van de ingezette maatregelen waar te nemen. Bij verminderde afname van lesuren zijn de lesgeldopbrengsten toch gelijk aan vorig jaar.

Programma 4. Ensemblespel

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	29,52	26,75	31,95
<i>Aantal leerlingen</i>	246	280	285
<i>Klokuurdeler</i>	8,33	10,47	8,92
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 49.348	€ 46.940	€ 57.143
Sociale lasten	11.913	11.406	12.559
ADV	-	-	-
Reiskosten	5.310	6.000	5.238
Aandeel in taakuren	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 66.572	€ 64.346	€ 74.940
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.255	€ 2.405	€ 2.346
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 3.449	€ 5.000	€ 4.364
Leermiddelen	1.201	1.000	732
Inventaris			84
Examens			
Muziekinstrumenten	947	1.200	1.100
<i>onttrekking aan reserve</i>			
<i>Kosten reservevorming</i>	800	800	736
Totaal lasten	€ 72.968	€ 72.346	€ 81.956
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>	€ 121,87	€ 92,05	€ 107,18
Netto lesgeld totaal	€ 29.980	€ 25.773	€ 30.546
Overige baten	-	-	-
	€ 29.980	€ 25.773	€ 30.546
Gemeentelijke bijdrage	€ 46.713	€ 46.573	€ 38.943
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 1.582,42	€ 1.741,05	€ 1.218,87
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 1.015,58	€ 963,48	€ 956,06
Overschot of tekort	€ 3.725	€ -	€ -12.467

* De kosten reservevorming zijn in de programmarekening afzonderlijk opgenomen onder 'mutaties reserves'

Toelichting:

De belangstelling voor dit programma is nagenoeg hetzelfde gebleven. De gemiddelde groepsgrootte fluctueert nog steeds per ensemble waardoor er relatief meer docentenuren besteed worden.

Programma 5. Volwassenenonderwijs

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	58,93	64,63	69,71
<i>Aantal leerlingen</i>	257	281	283
<i>Klokuurdeler</i>	4,36	4,35	4,06
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 98.192	€ 113.818	€ 118.426
Sociale lasten	26.912	27.657	28.983
ADV	-	-	-
Reiskosten	-	-	-
Aandeel in taakuren	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 125.104	€ 141.475	€ 147.408
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.123	€ 2.189	€ 2.115
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ -		€ -
Leermiddelen	-		-
Inventaris	-		-
Examens	-		-
Muziekinstrumenten	9.450	12.617	7.736
<i>onttrekking aan reserve</i>			
<i>Kosten reservevorming</i>	1.938	1.938	1.939
Totaal lasten	€ 136.492	€ 156.030	€ 157.083
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>	€ 493,41	€ 548,37	€ 480,88
Netto lesgeld totaal	€ 126.806	€ 154.091	€ 136.090
Overige baten	-	1.939	-
	€ 126.806	€ 156.030	€ 136.090
Gemeentelijke bijdrage	€ -	€ -	€ -
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 2.151,80	€ 2.414,20	€ 1.952,23
Overschot of tekort	€ -9.686	€ -	€ -20.993

* De kosten reservevorming zijn in de programmarekening afzonderlijk opgenomen onder 'mutaties reserves'

Toelichting:

In het verleden hielden de kosten binnen dit programma niet helemaal gelijke tred met de inkomsten. Daar dit reeds zichtbaar was in 2012 zijn in 2012/2013 de volgende maatregelen getroffen: de leselden binnen dit programma zijn verhoogd met 5%. Verder is de leeftijdsgrens waarop het volwassenentarief ingaat verlaagd van 21 jaar naar 19 jaar.

De kosten binnen dit programma verlopen niet helemaal gelijk met de inkomsten. Dit heeft te maken met het feit dat de lessen op dit moment worden verzorgd door een relatief groot aantal "dure" docente.

Programma 6. Overige activiteiten

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docentenuren gemiddeld per week</i>	46,50	76,00	45,33
<i>Aantal leerlingen</i>	378,00	883,00	314
<i>Klokuurdeler</i>	8,13	11,62	6,93
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 94.916	€ 160.610	€ 104.916
Sociale lasten	12.662	39.026	7.726
ADV	-	-	-
Reiskosten	3.676	10.060	2.985
Aandeel in taakuren	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 111.254	€ 209.697	€ 115.626
<i>Personeelskosten per docentenuur</i>	€ 2.393	€ 2.759	€ 2.551
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 94.836	€ 122.117	€ 80.347
Leermiddelen	416	4.300	36
Inventaris	-	-	-
Examens	-	-	-
Muziekinstrumenten	-	-	-
<i>onttrekking aan reserve</i>	-	-	-
<i>Kosten reservevorming</i>			
Totaal lasten	€ 206.506	€ 336.114	€ 196.009
BATEN			
<i>Gemiddeld lesgeld netto</i>	€ 124,36	€ 120,25	€ 124,33
Netto lesgeld totaal	€ 47.008	€ 106.179	€ 39.038
Overige baten	144.521	229.935	151.564
	€ 191.529	€ 336.114	€ 190.602
Gemeentelijke bijdrage	€ -	€ -	€ -
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>			
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 4.118,91	€ 4.422,55	€ 4.204,76
Overschot of tekort	€ -14.977	€ 0	€ -5.407

Toelichting:

Sinds 1 augustus 2011 heeft de ZMS het Centrum Kunst- en Cultuureducatie voor de Oosterschelde regio toegewezen gekregen. Deze nieuwe activiteit is opgenomen in programma 6. Tegenover de kosten van het centrum staan gelijke opbrengsten waardoor het loket een kostendekkende activiteit is.

In 2013 namen 18850 leerlingen deel aan educatie activiteiten die door het centrum zijn uitgezet. Verder werden 16468 kinderen bereikt middels bezoek aan voorstellingen, geïnitieerd door het KCE.

Vanaf 2010 valt de detachering van docenten aan Toonbeeld onder dit programma. De omvang van de detachering bedraagt 20 uur. Deze activiteit beïnvloedt de klokuurdeler aanmerkelijk. De begrote klokuurdeler houdt rekening met het bedienen van relatief grote groepen per uur. Doordat de detachering het 'gewone lesgeven' betreft van 20 tot 30 minuten per leerling is er een grote onderschrijding van de klokuurdeler waar te nemen.

De detachering vindt kostendekkend plaats en omvat ongeveer € 47.000 van de gemaakte kosten en opbrengsten.

Programma 7. Muzikale vorming regulier onderwijs

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
<i>Aantal docenturen gemiddeld per week</i>	27,60	42,20	29,42
<i>Aantal leerlingen/bereik</i>	5561	6129	4914
<i>Leerlingen aantal</i>	2423	791	497
LASTEN			
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	€ 54.468	€ 74.296	€ 58.079
Sociale lasten	13.285	18.053	14.807
ADV	-	-	-
Reiskosten	5.473	9.855	7.330
Aandeel in taakuren		2.000	
Totaal personeelskosten	€ 73.226	€ 104.204	€ 80.216
<i>Personeelskosten per docentuur</i>	€ 2.653	€ 2.469	€ 2.727
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>			
Uitvoeringen	€ 4.236	€ 8.500	€ 8.728
Leermiddelen	320	1.000	-
Inventaris	253		-
Examens	-		-
Muziekinstrumenten	-		-
<i>onttrekking aan reserve</i>			
<i>Kosten reservevorming</i>			
	-		-
Totaal lasten	€ 78.035	€ 113.704	€ 88.944
BATEN			
Netto lesgeld totaal	€ -		€ -
Overige baten	41.858	75.802	38.829
	€ 41.858	€ 75.802	€ 38.829
Gemeentelijke bijdrage	€ 37.902	€ 37.902	€ 37.360
<i>Gemeentelijke bijdrage per uur</i>	€ 1.373,26	€ 898,15	€ 1.269,89
<i>Lesgeld en overige baten per uur</i>	€ 1.516,59	€ 1.796,26	€ 1.319,82
Overschot of tekort	€ 1.725	€ -	€ -12.755

Toelichting:

Er is sprake van een groei binnen dit programma: grote groepen (klassen) worden bereikt met een kleinere uren investering. Naar verwachting zal deze groei zich in 2014 doorzetten, o.a. door het verplaatsen van activiteiten vanuit programma 1 naar dit programma en doordat en omdat de vraag vanuit de opdrachtgevers zich vooral richt op muziekonderwijs binnen de schoolmuren.

Verder zullen binnen dit programma in 2014 meerder projectactiviteiten worden ondergebracht.

Vaststelling van de jaarrekening

Uit artikel 7, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling De Zeeuwse Muziekschool kan worden afgeleid dat de jaarrekening vastgesteld wordt door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling.

4. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De goedkeurende controleverklaring van Deloitte Accountants B.V. is separaat verstrekt.

Bijlage 1. Financiële investeringsstaat

omschrijving der inkomsten

door afschrijving vrijgekomen middelen:

op muziekinstrumenten

op huurinstrumenten

op inventaris

op informatietechnologie

totaal afschrijvingen

	werkelijk 2013	werkelijk 2012	werkelijk 2011
€	41.543	€ 42.958	€ 37.664
	6.389	6.454	7.191
	12.167	12.039	10.974
	20.890	5.118	18.426
€	80.990	€ 66.569	€ 74.255

omschrijving der uitgaven

aanschaf muziekinstrumenten

aanschaf huurinstrumenten

aanschaf inventaris

aanschaf informatietechnologie

totaal investeringen

	werkelijk 2013	werkelijk 2012	werkelijk 2011
€	18.757	€ 25.693	€ 31.525
	-	-	-
	6.828	23.466	14.750
	9.527	24.578	21.961
€	35.112	€ 73.737	€ 68.236

financieringssaldo

€ 45.877	-€ 7.168	€ 6.019
----------	----------	---------

Bijlage 2. Afrekening gemeenten 2013

Gemeente	Docenten uren budget 2013 excl. sector 6	Aantal inwoners 1jan. 2013	Aandeel in vaste kosten	Aandeel in niet-toerekenbare kosten	Aandeel in variabele kosten	Totaal bijdrage 2013	Totaal begroting 2013	Te betalen of verrekenen (-)
Borsele	41,34	22.683	€ 28.450	€ 38.565	€ 41.603	€ 108.618	€ 108.612	€ 7
Goes	129,57	36.971	€ 46.370	€ 118.928	€ 127.408	292.707	€ 292.299	€ 409
Hulst	100,61	27.514	€ 34.509	€ 96.168	€ 107.045	237.722	€ 237.848	€ 126-
Kapelle	42,85	12.495	€ 15.672	€ 40.889	€ 46.304	102.865	€ 102.740	€ 125
Middelburg	198,32	47.523	€ 59.605	€ 183.139	€ 203.751	446.495	€ 446.786	€ 291-
Noord-Beveland	24,31	7.509	€ 9.418	€ 23.435	€ 25.912	58.765	€ 58.783	€ 18-
Reimerswaal	25,55	21.859	€ 27.416	€ 23.523	€ 24.688	75.627	€ 75.435	€ 193
Schouwen-Duiveland	107,22	34.040	€ 42.694	€ 102.174	€ 114.247	259.115	€ 259.238	€ 123-
Sluis	81,17	23.886	€ 29.959	€ 79.612	€ 87.463	197.034	€ 197.051	€ 18-
Tholen	55,67	25.514	€ 32.001	€ 54.472	€ 58.837	145.310	€ 145.314	€ 4-
Veere	78,53	21.903	€ 27.472	€ 75.080	€ 86.399	188.951	€ 189.009	€ 58-
Vlissingen	99,68	44.451	€ 55.752	€ 93.482	€ 102.527	251.761	€ 251.855	€ 95-
	984,82	326.348	€ 409.317	€ 929.467	€ 1.026.184	€ 2.364.969	€ 2.364.969	€ 0-

Bijlage 3. Personeelssterktestaat per 31 december 2013

	Aantal personen			Aantal formatieplaatsen		
	M	V	Totaal	M	V	Totaal
<u>Managementteam</u>						
Algemeen directeur	1		1	0,67		0,67
Regiodirecteuren	2	1	3	1,33	1,00	2,33
Hoofd financieel economische sector		1	1		1,00	1,00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	3	2	5	2,00	2,00	4,00
<u>Administratie etc.</u>						
Administratief medew. boekhouding		2	2		2,00	2,00
Administratief medew. secretariaat		1	1		0,75	0,75
Administratief medew. leerling-administratie		4	4		3,05	3,05
Systeembeheerder	2		2	0,85		0,85
administratieve ondersteuning	2	1	3	0,71	0,22	0,93
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	4	8	12	1,56	6,02	7,58
<u>Schoonmaakdienst</u>						
Huishoudelijke hulpen		3	3		1,11	1,11
<u>Onderwijssectoren</u>						
Docenten	39	29	68	21,09	14,89	35,98
Totaal	46	42	88	24,65	24,02	48,67

Bijlage 4. Samenvatting personeelskosten 2013

	management	administratie etc.	schoonmaak- dienst	overige per- soneels- kosten	onderwijs sectoren	totaal
Salarissen 1)	€ 215.705	€ 307.071	€ 68.927		€ 1.408.260	€ 1.999.963
Sociale lasten	58.550	87.361	15.748		388.803	550.461
Personeel niet in loon- dienst					124.239	124.239
Kosten ADV (arbeids- duurverkorting)						
Reiskosten	7.035	12.391	4.690		134.485	158.601
Taakuren					2.993	2.993
Bijscholing	1.060	465		29.522		31.046
Wachtgelden				15.067		15.067
Garantie-uren 2)				333.952		333.952
Vervangingskosten 2)				55.755		55.755
Overige personeelskos- ten				3.843		3.843
Bedrijfsgezondheids- zorg				11.263		11.263
Gratificaties				8.465		8.465
IZA-premie gepensio- neerden en FPU ge- meenten				6.404		6.404
Overige kosten				17.120		17.120
ondernemingsraad				13.052		13.052
Subtotaal	€ 282.349	€ 407.288	€ 89.365	€ 494.443	€ 2.058.779	€ 3.332.224
Doorberekeningen		6.769				6.769
Loonkostensubsidies						0
Totaal	€ 282.349	€ 400.519	€ 89.365	€ 494.443	€ 2.058.779	€ 3.325.455

1) Deze post is samengesteld uit brutosalarissen vermeerderd met vakantietoeslag en verminderd met de pseudo-premies sociale verzekeringen.

2) Dit zijn salariskosten inclusief sociale lasten en overige kosten.

Bijlage 5. Toelichting van de huisvestingskosten per lesplaats

	werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
MIDDELBURG			
Huur complex Kuiperspoort	€ 57.950	€ 58.038	€ 56.593
Huur dependances	1.191	5.000	2.840
Kosten energie	29.208	26.000	21.807
Gemeentelijke en overige heffingen	3.037	3.105	2.807
Overige huisvestingskosten	16.443	15.000	41.345
Klein onderhoud	412	3.000	907
Schoonmaakdienst	20.286	18.600	19.677
	€ 128.528	€ 128.743	€ 145.977
af: baten onderhuur	540	300	915
	€ 127.988	€ 128.443	€ 145.062

VLISSINGEN			
Huur deel Van Doesburgcentrum	€ 55.910	€ 63.250	€ 59.001
Huur dependances	197	750	-
Kosten energie	5.000	12.000	7.500
Gemeentelijke en overige heffingen	-	-	-
Overige huisvestingskosten	-	5.000	-
Klein onderhoud	-	200	-
Schoonmaakdienst	8.421	8.900	8.510
Beheerskosten Theo van Doesburgcentrum	6.598	10.000	4.961
	€ 76.125	€ 100.100	€ 79.971
af: gemeentelijke subsidie	35.541	35.541	34.833
	€ 40.584	€ 64.559	€ 45.138

GOES			
Huur "Villa", v.d.Spiegelstraat	€ 23.011	€ 23.400	€ 22.493
Huur dependances	560	2.000	971
Kosten energie	13.285	14.000	12.651
Gemeentelijke en overige heffingen	997	2.000	967
Overige huisvestingskosten	23.876	3.200	26.512
Klein onderhoud	-	5.000	305
Schoonmaakdienst en conciërge	37.134	43.817	40.660
	€ 98.863	€ 93.417	€ 104.559
af: loonkostensubsidie	-	-	14.660
af: baten onderhuur	5.985	400	7.435
	€ 92.878	€ 93.017	€ 82.464

THOLEN			
Huur Meulvliet en Gasthuiskapel	€ 10.773	€ 13.464	€ 12.960

Bijlage 5 (vervolg)

werkelijk 2013	begroting 2013	werkelijk 2012
----------------	----------------	----------------

ZIERIKZEE

Huur gebouw	€ 25.030	€ 20.500	€ 19.754
Huur dependances	-	500	-
Kosten energie	5.763	8.000	5.780
Gemeentelijke en overige heffingen	284	400	290
Overige huisvestingskosten	3.406	1.000	218
Klein onderhoud	29	500	-
Schoonmaakdienst	3.845	9.485	9.667
	€ 38.357	€ 40.385	€ 35.709
af: baten onderhuur	260	-	335
	€ 38.097	€ 40.385	€ 35.374

HULST

Huur Baudeloocomplex	€ 36.214	€ 38.700	€ 35.395
Huur dependances oost Zeeuws-Vlaanderen	2.454	3.000	4.838
Kosten energie	12.044	11.000	8.417
Gemeentelijke en overige heffingen	1.511	1.500	1.186
Overige huisvestingskosten	4.384	15.000	8.336
Klein onderhoud	2.519	2.000	6.328
Schoonmaakdienst en conciërge	9.108	37.608	40.303
	€ 68.234	€ 108.808	€ 104.804
af: baten onderhuur	1.345	200	1.565
af: gemeentelijke subsidie	19.153	19.153	18.735
	€ 47.736	€ 89.455	€ 84.504

OOSTBURG

Huur accommodatie in "De Hoekzak"	€ 39.339	€ 47.000	€ 41.174
Huur dependances west Zeeuws-Vlaanderen	-	500	-
Kosten energie	2.292	2.500	2.500
Gemeentelijke en overige heffingen	-	300	346
Overige huisvestingskosten	-	200	-
Beheerskosten "De Hoekzak"	3.974	4.335	4.250
	45.604	54.835	48.269
af: gemeentelijke subsidie	€ 37.119	€ 37.119	€ 36.312
	8.485	17.716	11.957

Toelichting:

De overige huisvestingskosten in Goes zijn hoger dan begroot wegens langdurig ziekteverzuim van de huishoudelijke medewerkster. De kosten van het ingehuurd schoonmaakbedrijf zijn verwerkt onder deze post.