

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
DE ZEEUWSE MUZIEKSCHOOL**

BEGROTING 2020

De begroting 2019 is vastgesteld in de vergadering van het
Algemeen Bestuur op 27 juni 2019

Hoofdvestiging

Kuiperspoort 21, 4331 GS Middelburg

telefoon 088 470 00 00

www.zeeuwsemuziekschool.nl

info@zeeuwsemuziekschool.nl

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2020

Hoofdstuk		Pagina
1	Inleiding	2
2	Beleidsbegroting	4
2.1	Programmaplan	5
2.1.1	Muziek oriëntatie	
2.1.2	Instrumentaal/vocaal	6
2.1.3	Verenigingsopleidingen	7
2.1.4	Ensemblespel	8
2.1.5	Volwassenenonderwijs	9
2.1.6	Overige activiteiten	10
2.1.7	Projectbureau	11
2.1.8	Overhead	13
2.2	Paragrafen	14
2.2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	
2.2.2	Onderhoud kapitaalgoederen	15
2.2.3	Financiering	15
2.2.4	Bedrijfsvoering	16
3	Financiële begroting	18
3.1	Overzicht van baten en lasten inclusief toelichting	19
3.2	Meerjarenbegroting	39
Bijlagen		
1-4.	Specificaties van de totale bijdragen/gemeente	42
5.	Lesgelden 2020/2021	47
6.	Investeringsbegroting	49
7.	Integrale kostprijs/programma	50
8.	Budgetten per gemeente	51

1. INLEIDING

Algemeen

De begroting 2020 is gebaseerd op een indeling in programma's zoals voorgeschreven vanuit het *Besluit begroting en Verantwoording* (BBV). De begrotingsopzet voldoet hiermee tevens aan de Wet dualisering gemeentebestuur.

De kosten indeling is nog gebaseerd op eerdere beleidsperiodes. Een belangrijk voornemen in het beleidsplan 'Opmaat naar morgen' is om de kostenverdeling te heroverwegen. Het onderzoek hiernaar is al van start gegaan, maar voor deze begroting wordt nog uitgegaan van de bestaande opzet. Daarin kent het programmaplan acht (hoofd)programma's. De doelstellingen zoals die geformuleerd zijn in de beleidsbegroting zullen middels deze programma's worden gerealiseerd.

De acht programma's zijn:

1. Muziek oriëntatie
2. Opleidingen
3. Verenigingen
4. Ensembles/bands
5. Volwassenen
6. Korte cursussen/projecten
7. Activiteiten ter ondersteuning van het regulier onderwijs
8. Overhead

Kosten structuur

We onderscheiden drie kostensoorten:

1. variabele kosten
2. niet toerekenbare kosten
3. vaste kosten

Ad 1. Variabele kosten

Het budget van de deelnemende gemeenten voor de variabele kosten is de som van de gemeentelijke bijdragen aan de programma's 1 t/m 4, 7 en 8. Voor de programma's 5 en 6 is er geen bijdrage van de deelnemende gemeenten.

De verdeling van de uren over de verschillende programma's is voor de individuele gemeenten begroot en gespecificeerd in bijlage 4.

Ad 2. Niet-toerekenbare kosten

De 'niet-toerekenbare kosten' zijn de kosten die niet rechtstreeks aan een bepaald onderwijsprogramma worden toegerekend. Dit zijn overheadkosten, maar in belangrijke mate ook kosten die voortvloeien uit de rechtspositionele verplichtingen. In de begroting zijn op pagina 20 t/m 23 de niet-toerekenbare kosten opgenomen.

Met betrekking tot de verdeelsleutel van deze kosten is uitgegaan van het totaal aantal docentenuren per gemeente, exclusief de programma's 5 en 6 (volwassenenonderwijs en korte cursussen/projecten). De programma's 5 en 6 behoren kostendekkend te zijn.

Ad 3. Vaste kosten

De gemeenschappelijke regeling kent het begrip vaste kosten. Het Algemeen Bestuur besluit welke kosten onder de categorie 'vaste kosten' vallen. Besloten is dat de vaste kosten bestaan uit de huisvestingskosten. In deze begroting zijn op pagina 23 t/m 26 de vaste kosten opgenomen. Met betrekking tot de verdeelsleutel van de vaste kosten is uitgegaan van de reeds van toepassing zijnde methode, waarbij de kosten naar rato van het aantal inwoners per gemeente worden omgeslagen.

Gemeentelijke bijdrage

Het totaal aan gemeentelijke bijdragen betrof in de begroting 2019 € 1.755.376,-.

In de begroting 2020 is het totaal aan gemeentelijke bijdragen € 1.849.887,-.

In meerdere gemeenten hebben we gezien dat we veel meer uren uitzetten dan waar die gemeenten op basis van hun bijdrage aanspraak op kunnen maken. Dit is al een aantal jaren een structureel beeld. Hiermee voldoen we aan de vraag naar muzieklessen die binnen die gemeenten leeft.

Inmiddels beschikken we niet meer over de budgettaire ruimte om het huidige niveau van leerlingen te bedienen. Tijdens de prognosegesprekken zijn we hierover met de betreffende gemeenten in gesprek gegaan. Uitgangspunt daarbij is geweest de bijdrage meer in relatie te brengen tot de werkelijke afname, zodat wij ook in 2020 zoveel mogelijk aan de bestaande vraag kunnen voldoen. Hiermee wordt voorkomen dat we over moeten gaan tot het terugbrengen van het aantal beschikbare

uren, hetgeen negatieve consequenties heeft voor ons personeel en daarmee gepaard gaande onnodige frictiekosten.
Gezien voorgaande zijn we voor een aantal gemeenten genoodzaakt af te wijken van de VZG-richtlijn van 2,5%. De totale verhoging ten opzichte van de bijdrage van 2019 komt dan neer op 5,38%.

Voor de verdeling per gemeente wordt u verwezen naar de bijlagen.

Investeringsplanning

De investeringsplanning is hoofdzakelijk gebaseerd op de ontwikkeling van de inhoudelijke programma's. Een overzicht vindt u in bijlage 6.

Arbeidskosten

De in januari 2019 bekende gegevens vormen het uitgangspunt voor deze begroting. Zo is er uitgegaan van het salarisspeil geldend per januari 2019, waarbij rekening is gehouden met een jaarlijkse verhoging van 1,5%.

De arbeidsgerelateerde verplichtingen zonder jaarlijks vergelijkbaar volume staan in de begroting opgenomen onder de overige personeelskosten en betreffen wachtgeld en garantie-verplichtingen.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is gebaseerd op een indexcijfer van 2,5% (VZG-richtlijn voor 2020). Het meerjarenbeleid voor de periode 2018-2022 is een uitwerking van de uitkomsten van de toekomstvisie zoals deze is gepresenteerd door Berenschot in december 2016. Genoemde toekomstvisie is tot stand gekomen vanuit een gezamenlijk proces, waarbij zowel personeelsleden, directie, bestuur, culturele ambtenaren als gebruikers betrokken zijn geweest. In de toekomstvisie is er een keuze gemaakt voor een basispakket, waar alle deelnemende gemeenten op inzetten, en het pluspakket met opties waar individuele gemeenten gebruik van kunnen maken.

Vergelijkende cijfers

Naast de cijfers van de begroting 2020 zijn de gegevens uit de begroting 2018, de begroting 2019 en de jaarrekening voor 2017 opgenomen.

Lesgelden 2020-2021

Uitgangspunt voor de vaststelling van de lesgelden is de door het algemeen bestuur in begroting 2019 vastgestelde meerjarenraming.

Het algemeen bestuur heeft op 28 juni 2018 ingestemd met de lesgelden voor het schooljaar 2019-2020 en dient op 27 juni 2019 een besluit te nemen over de lesgelden voor het schooljaar 2020-2021.

Een overzicht van de voorgestelde lesgelden is te vinden op bijlage 5-I van deze begroting. De tarieven zijn met 2% verhoogd met uitzondering van de verenigingsopleiding van 25 min. Op deze wijze stimuleren we de toegankelijkheid van de verenigingsopleiding.

2. BELEIDSBEGROTING

Algemeen

Het programmaplan kent acht (hoofd)programma's die allen gebaseerd zijn op dezelfde maatschappelijke doelstelling.

Missie en visie

De Zeeuwse Muziekschool wil kinderen, jongeren en volwassenen zowel in actieve, receptieve als reflectieve zin in contact brengen met de vele mogelijkheden die het muziekonderwijs biedt.

We realiseren deze missie door:

- Een breed aanbod voor het basisonderwijs
- Deskundigheidsbevordering
- Een gedifferentieerd cursorisch aanbod
- Een aanbod van ondersteuning van amateurkunst in verenigingsverband
- Een projectmatig aanbod
- Een aanbod voor speciale doelgroepen

Muziekonderwijs maakt deel uit van het totale onderwijs. Als onderwijsinstelling vinden we het belangrijk om verbindingen te leggen tussen de verschillende disciplines/vaardigheden die elkaar kunnen aanvullen en versterken.

De Zeeuwse Muziekschool wil de samenwerking met culturele en maatschappelijke instellingen de komende jaren intensiveren.

De (hoofd)programma's zijn:

1. Muziek oriëntatie
2. Opleidingen instrumentaal en vocaal
3. Verenigingen
4. Ensembles/bands
5. Volwassenen
6. Korte cursussen/projecten
7. Projectbureau voor het regulier onderwijs
8. Overhead

Deze programmaonderdelen vertegenwoordigen een compleet spectrum aan activiteiten. Het programma is gebaseerd op vragen en behoeften uit de samenleving, waarbij de kwaliteit en expertise van de specialisten van de instelling de basis zijn voor de invulling van de activiteiten.

2.1 Programmaplan

2.1.1. Programmaplan Muziek oriëntatie

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Algemene muzikale vorming	3.901	3.901	0,-

1. Doelstelling:

Het op een laagdrempelige en speelse manier aanbieden van muziek in de meest brede zin van het woord, aansluitend en inspelend op de belevingswereld van jonge kinderen.

Activiteiten

Inhoudelijk wordt dit programma gekenmerkt door een veelal modulaire opzet, inzetbaar zowel binnen- als buitenschools.

Het lesmateriaal is speciaal voor dit programma ontwikkeld en is sterk gericht op beleving. De lessen binnen dit programma worden verzorgd door een team van docenten die, middels aanvullende opleidingen, gecertificeerd zijn tot het verzorgen van dit programma.

Doelstelling 2020

Dit aanbod wordt voortgezet, met de kanttekening dat de omvang van dit (buitenschools) programma naar verwachting verder zal afnemen door de ontwikkeling van soortgelijke programma's binnen het basisonderwijs.

2.1.2 Programmaplan Instrumentaal en vocaal

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Instrumentaal klassiek/traditioneel en pop & jazz	718.335	718.335	0,-

Instrumentaal en vocaal:

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie binnen het terrein van kunst en cultuur, waardoor een bijdrage geleverd wordt aan de culturele ontwikkeling van kinderen en jongeren die wonen en werken binnen onze taakomgeving.

Middelen:

Deze doelstelling wordt bereikt middels een breed aanbod van opleidingen binnen de discipline muziek. Deze opleidingen worden verzorgd door een team van gekwalificeerde docenten.

Reguliere activiteiten

Het gaat hier om instrumentale en vocale opleidingen die zowel individueel als in kleine groepen worden verzorgd.

Gerealiseerd beleid in relatie tot de doelstelling 2018-2019

In 2018 hebben we kunnen waarnemen dat de belangstelling zich stabiliseert. Verder valt hierbij een meer efficiënte inzet van het aantal docentenuren te noemen. De breedte van het aanbod is mede bepalend voor het bereiken van onze doelstellingen.

Doelstelling 2020-2022

- *Breedte van ons aanbod behouden*
- *Meer kortlopend aanbod*
- *In samenwerking met scholen en/of kinderopvang naschools aanbod creëren*
- *Het aantal leslocaties, waar wenselijk, in stand houden of uitbreiden*

Talentenklas

We hebben aangegeven dat we de komende jaren sterk gaan inzetten op de basis, zonder daarbij echter de bijzonder getalenteerde leerling te vergeten. De Zeeuwse Muziekschool beschikt namelijk over een talentenopleiding die we én zullen uitbreiden én meer zichtbaar willen maken.

Deze jonge mensen zijn de paradepaardjes van de Zeeuwse Muziekschool, de gemeenten en onze provincie. Afgelopen jaren hebben we gezien dat deze leerlingen provinciale, nationale en internationale prijzen hebben gewonnen.

2.1.3 Programmaplan Verenigingsopleiding

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Verenigingsopleiding	338.469	338.469	0,-

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie binnen kunst en cultuur in directe relatie tot het rijke, Zeeuwse, verenigingsleven.

Het betreft hier gecombineerde, individuele en ensemblelessen. Tevens worden er uitvoeringen, workshops, festivals, deelname aan projectorkesten en play-ins georganiseerd.

Beleidsontwikkeling 2018-2022

Muziekverenigingen maken een belangrijk deel uit van de culturele infrastructuur zoals we die in Zeeland kennen. Actieve deelname aan het verenigingsleven is echter minder vanzelfsprekend geworden. Deze constatering heeft geleid tot de ontwikkeling van doorlopende leerlijnen binnen basisscholen op basis van samenwerking tussen de verenigingen, de Zeeuwse Muziekschool en de basisscholen: "De gouden driehoek".

Als voorbeelden kunnen worden genoemd de projecten binnen de gemeenten Noord-Beveland en Veere onder de resp. titels: "Het hele eiland speelt" en "Heel Veere speelt". Het leerorkest in St. Annaland is ook een groot succes, hetgeen ook blijkt uit de belangstelling van zowel de regionale als de landelijke media. De uiteindelijke doelstelling voor 2020 en de daaropvolgende jaren is het versterken van de culturele infrastructuur en het verbreden van de participatie zowel actief als receptief.

Wijze van behalen van de doelstelling:

- *In overleg met verenigingen cursorisch aanbod creëren ten behoeven van deskundigheidsbevordering van zowel het kader als de leden*
- *In overleg met verenigingen regionaal (jeugd)samenspel opzetten ten behoeve van het versterken van het jeugdbeleid*

2.1.4. Programmaplan Ensemblespel

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Ensemblespel	70.489	70.489	0,-

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie binnen het terrein van kunst en cultuur, waardoor een bijdrage geleverd wordt aan de culturele ontwikkeling van mensen die wonen en werken binnen onze taakomgeving.

Reguliere activiteiten:

Samenspelen vormt een belangrijk onderdeel van het muziekonderwijs.

De vele ensembles die de Zeeuwse Muziekschool kent worden ingezet binnen een veelvoud aan activiteiten zoals die binnen de diverse gemeenten worden georganiseerd. In die zin vervullen deze ensembles een ambassadeursrol voor de Zeeuwse muziekschool.

Gerealiseerd beleid 2018 en doelstelling 2020

Een aantal jaren geleden is een begin gemaakt met een heroriëntatie op het aantal ensembles.

Daarbij zijn eisen gesteld aan zowel het aantal deelnemers als de beoogde kwaliteit.

Dit heeft resultaat gehad, hetgeen ook blijkt uit een toenemende vraag van externe partijen naar inzet van deze ensembles binnen hun programmering.

Door de omvang van de Zeeuwse Muziekschool is het mogelijk om heterogeen samenspel aan te bieden. In 2018 heeft er een zeer succesvolle pilot voor samenspel plaatsgevonden in onze locaties Goes, Hulst en Middelburg voor en jeugd en voor volwassenen in Middelburg. Ook in 2020 zal in de vorm van korte projecten samenspel worden gestimuleerd.

Doelstelling voor 2020 is om het ensemblespel meer projectmatig in te zetten.

- *Met partners de mogelijkheid tot samenspel vergroten*
- Gericht op uitvoeringsactiviteiten, waarmee de zichtbaarheid en diversiteit van zowel dit programma als de Zeeuwse Muziekschool in het algemeen wordt versterkt.

2.1.5 Programmaplan Volwassenenonderwijs (instrumentaal, vocaal)

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Volwassenenonderwijs	157.296	157.296	0,-

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie binnen het terrein van kunst en cultuur, waardoor een bijdrage geleverd wordt aan de culturele ontwikkeling van mensen die wonen en werken binnen onze taakomgeving.

Reguliere activiteiten:

Hoewel ons aanbod aan volwassenen budgettair neutraal is, waar geen afspraken met de gemeenten over worden gemaakt, willen we het hier niet onvermeld laten. Het aanbod aan volwassenen is ook in de afgelopen crisisjaren een relatief klein, maar constant element van de vraag gebleken.

Het aanbod voor volwassenen is geen doel op zich, maar als we aan vraag kunnen voldoen willen we daar graag aan tegemoet komen. Daarbij denken we niet in de laatste plaats aan aanbod overdag voor de groter wordende groep senioren, waarbij leren en beleven hand in hand gaan. In een maatschappij die uitgaat van 'levenslang leren' blijven alle positieve effecten van muziekonderwijs die bij kinderen worden genoemd overeind. Samenwerking, snel verbindingen leggen tussen verschillende vakgebieden, creatieve ontwikkeling zijn belangrijke elementen uit de 21st Century skills die ook voor volwassenen heel relevant zijn.

Voor de muziekschool is de vraag naar muzieklessen vanuit de volwassenen mede een mogelijkheid om het aantal disciplines te behouden. Hoe meer leerlingen voor een specifiek vak, hoe eenvoudiger het is om een vak op meerdere locaties aan te kunnen bieden.

Doelstelling 2020

Het aanbod voor volwassenen is geen doel op zich, maar als we aan vraag kunnen voldoen willen we daar graag aan tegemoet komen. Daarbij denken we niet in de laatste plaats aan aanbod overdag voor de groter wordende groep senioren, waarbij leren en beleven hand in hand gaan.

2.1.6 Programmaplan Overige activiteiten (korte cursussen en projecten)

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Overige activiteiten	155.237	155.237	0,-

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie binnen het terrein van kunst en cultuur, waardoor een bijdrage geleverd wordt aan de culturele muzikale ontwikkeling van mensen uit diverse leeftijdscategorieën.

Reguliere activiteiten:

Voor de activiteiten in programma 6 wordt uitgegaan van kostendekking van de variabele kosten. Er zijn een aantal sub categorieën binnen programma 6 aan te wijzen, namelijk:

Programma 6a: Detachering Terneuzen

Programma 6b: Overige activiteiten

Programma 6c: Cursus Muziek op Schoot

Programma 6d: Centrum Kunst en Cultuur Educatie Oosterschelderegio (KCE)

Programma 6e: Cultuureducatie met Kwaliteit

Ad 6a:

De permanente detachering van docenten van de ZMS bij Toonbeeld wordt in dit deelprogramma separaat zichtbaar gemaakt.

Ad 6b:

Momenteel vallen onder 'overige activiteiten' alle activiteiten die niet binnen de andere programma's zijn opgenomen. Het betreft o.a. projecten, korte cursussen (djembé) en de vooropleiding tot het conservatorium.

Ad 6c:

Onder dit programma vallen de cursussen voor de allerjongste leerlingen van de Zeeuwse Muziekschool zoals de cursus Muziek op Schoot voor kinderen van 1 tot 4 jaar.

Ad 6d:

In dit deelprogramma worden de activiteiten die gepaard gaan met de loketfunctie kunst- en cultuureducatie separaat zichtbaar gemaakt.

Ad 6e

Om de kwaliteit van het cultuuronderwijs op basisscholen te verbeteren werken scholen en culturele instellingen sinds 2013 samen aan het landelijke programma Cultuureducatie met Kwaliteit. De Impulsregeling muziekonderwijs is onderdeel van dit programma en sluit aan bij Méér Muziek in de Klas: de beweging waarbinnen publieke en private partijen zich de komende jaren gezamenlijk inzetten voor structureel muziekonderwijs op de basisschool.

Dit programma wordt gesubsidieerd door het Fonds Cultuurparticipatie en ondersteund door de provincie Zeeland. De subsidie heeft een meerjarig karakter. De realisatie van dit programma krijgt gestalte door samenwerking tussen de volgende partijen: Centrum voor Kunst- en Cultuureducatie Oosterschelderegio (KCE) en Kunsteducatie Walcheren onder de noemer Cultuurkwadraat (C²)

Gerealiseerd beleid 2018

Er is sprake van groei binnen m.n. programma 6.e: grote groepen (klassen) leerlingen worden bereikt met een beperkte ureninzet. Verwacht wordt dat deze groei zich verder zal doorzetten. De activiteiten van het centrum KCE zijn toegenomen, zowel in aantallen als in diversiteit. De kwaliteit van deze programma's wordt breed gewaardeerd.

Doelstelling 2020

De eerste termijn van de regeling Cultuur met Kwaliteit omvatte de periode 2012-2016. De aanvraag voor de periode 2017-2021 is gehonoreerd. De Impulsregeling maakt deel uit van de regeling. Optimaal gebruik van de mogelijkheden van deze regeling vormt een onderdeel van de doelstelling.

2.1.7 Programmaplan Projectbureau

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
(Variabele kosten) Muzikale vorming regulier onderwijs en overige	231.174	231.174	0,-

Aanbieden en uitvoeren van muziekprojecten

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie in kunst en cultuur met het doel een bijdrage te leveren aan de muzikale ontwikkeling van jonge mensen en hun samenleving.

Dit betekent dat er wordt gestreefd naar het leveren van een bijdrage aan de kwaliteit en diversiteit van het muziekonderwijs aan kinderen in met name het primair onderwijs. Tegelijkertijd zal de aandacht blijven uitgaan naar het voortgezet onderwijs en andere doelgroepen zoals ouderen, Centra voor asielzoekers, enz.

Op deze manier wordt een beleidsmatige invulling gegeven aan een bredere, maatschappelijke en culturele inbedding van het muziekonderwijs.

Activiteiten

De huidige activiteiten binnen programma 7 zijn te onderscheiden in een aantal categorieën, namelijk:

- Muziekprojecten: deze kennen een omvang van 1 tot 3 lesuren, zijn zeer divers van karakter en worden jaarlijks geactualiseerd
- Integratieprojecten: hiermee wordt een 'lange leerlijn' bedoeld binnen het basisonderwijs. In totaal worden er 18 lessen per jaar per school door diverse docenten aangeboden, dit in een tweewekelijkse frequentie. Tegelijkertijd worden er ook lesbrieven verzorgd, waarmee de basisschoolleerkracht zelf gedurende de andere weken de muzieklessen kan continueren.
- Samenwerkingsprojecten tussen muziekschool, basisscholen en muziekverenigingen. Deze projecten zijn nader omschreven binnen programma 3.
- Ouderenparticipatie
- Leerorkesten
- Deskundigheidsbevordering

Binnen de begroting worden twee termen gebruikt die een nadere toelichting behoeven, nl. de termen leerlingenbereik en leerlingenaantal. De term leerlingenbereik heeft te maken met het aantal kinderen dat bereikt wordt, vermenigvuldigd met het aantal contactmomenten, tijdens korte projecten zoals hierboven aangegeven in de eerste categorie. Het gaat hier om grote groepen, klassikaal of zelfs meerdere groepen tegelijkertijd. Waar het gaat om het Leerlingenaantal heeft dit te maken met de deelname aan de categorieën integratieprojecten en samenwerkingsprojecten.

Gerealiseerd beleid 2018/2019

Ouderenparticipatie

In 2018 heeft de Zeeuwse Muziekschool de matchingsregeling Age Friendly Cultural Cities aangevraagd en toegekend gekregen door het Fonds voor Cultuurparticipatie. De gemeente Veere, Middelburg, Hulst, Goes, Borsele en Kapelle krijgen hun inleg met 50% gematcht en kunnen met het geld extra muziekprojecten voor ouderen verzorgen binnen hun gemeente. De regeling duurt tot 31 december 2019 waarna de mogelijkheid bestaat om nogmaals een aanvraag in te dienen bij het Fonds.

Als resultaat van een samenwerkingsovereenkomst tussen Zorggroep Ter Weel en de Zeeuwse Muziekschool wordt het Geheugenkoor op locatie voortgezet door de muziekschool. Bovendien treden er regelmatig ensembles van o.a. de Zeeuwse Muziekschool op in de verschillende locaties van de Zorggroep Ter Weel.

Deskundigheidsbevordering

Onze docenten bieden in samenwerking met de Hogeschool Zeeland deskundigheidsbevordering aan om zo groepsleerkrachten bij te staan om muziekonderwijs op een goede en structurele manier in de klas te kunnen geven.

Daarnaast vindt er deskundigheidsbevordering van onze eigen docenten plaats.

Doelstelling 2020:

- Voortzetten van projecten zoals die in Noord-Beveland, Veere en Reimerswaal gestalte hebben gekregen.
- Vergroting van ons bereik met muziekprojecten op de basisscholen, mede met inzet van de Impulsregeling Muziek, in ons werkgebied, met daarbij speciale aandacht voor het bijzonder onderwijs.
- Voortzetting en inbedding van de ingeslagen weg met de doelgroep 'ouderen'.
- Voor 2020 zien we ook mogelijkheden om muziekprojecten in te zetten als brug tussen verschillende doelgroepen onder de noemer 'muziek in de wijk' aan de hand van ons nieuw ontwikkelde aanbod het Taalkoor.
- De samenwerking met de verschillende partners uitbreiden. Een voorbeeld hiervan is de intentieverklaring voor samenwerking met de bibliotheek Oosterschelderegio;

2.1.8 Programmaplan Overhead

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
Overhead (niet-toerekenbare kosten)	1.379.136	917.874	461.262
Overhead (vaste kosten)	345.148	345.148	0,-

	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
<u>Totale Bijdrage SWVO en C2:</u>			
Overhead (niet-toerekenbare kosten)		216.316	-216.316
Uittreedsom Sluis/Vlissingen		244.946	-244.946

Doelstelling:

Het bevorderen van de participatie in kunst en cultuur met het doel een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van de identiteit van mensen en hun samenleving.

De ondersteuning van de overige programma's op het gebied van management, (financiële) administratie, secretariële en facilitaire ondersteuning en systeembeheer. Daarnaast worden een aantal randvoorwaarden geboden ten behoeve van de uitvoering van de programma's in de vorm van bijvoorbeeld bijscholing, informatie en communicatie en rechtspositionele verplichtingen.

We willen dit bereiken door:

Het aanbieden van ondersteunende diensten die aansluiten op de vraag die voortvloeit uit de verschillende programma's, waarbij mensen en middelen zo efficiënt en effectief mogelijk worden ingezet.

Nadrukkelijk wordt gekeken hoe de omvang van de overhead (niet toerekenbare kosten en vaste kosten) in balans kan worden gebracht met de omvang van de instelling. Dit wordt mede ingegeven door het uittreden van de gemeente Vlissingen en Sluis. Daarnaast zal rekening gehouden moeten worden met de groei van programma's die uitgezet worden binnen het basisonderwijs, ouderenparticipatie en andere maatschappelijke doelen. Producten in dit kader vragen meer overleg met derden en brengen ontwikkelings- en innovatiekosten met zich mee. Om die reden zal er:

- kritisch worden gekeken naar de huisvestingskosten. Mogelijkheden hiertoe kunnen worden gevonden in meer samenwerkingsverbanden, gekoppeld aan gezamenlijke huisvesting.
- Het door ontwikkelen van transparante management informatie om sturing en prognoses te verbeteren.
- Ontwikkelen van beleid om nieuwe inkomsten te verwerven; daarbij denken we aan zowel producten, fondsen als sponsoren.

PARAGRAFEN

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Begrippen kader

- **Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft de mate van robuustheid van de begroting aan. Door aandacht te besteden aan een voldoende omvang van het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller moet leiden tot bezuinigingen. Voor het beoordelen van de robuustheid van de begroting is inzicht nodig in de aanwezige weerstandscapaciteit en in de omvang en achtergronden van de risico's. Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's.

- **Weerstandscapaciteit**

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de muziekschool beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Daarbij kan onderscheid worden gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

- **Risico's**

De risico's die voor het weerstandsvermogen relevant zijn, zijn die risico's die niet anderszins worden ondervangen. Voorbeelden van dergelijke risico's zijn de ondernemersrisico's of bedrijfsrisico's.

Eigen vermogen

Voor de Zeeuwse Muziekschool geldt dat het eigen vermogen als weerstandsvermogen dient. Het eigen vermogen bestaat uit de saldierves (en eventueel de bestemmingsreserves).

De dotatie aan de saldireserve in 2020 bedraagt € 0,-. Hiermee valt de algemene reserve binnen het toegestane maximum van 5% van de jaaromzet.

Algemene reserve:

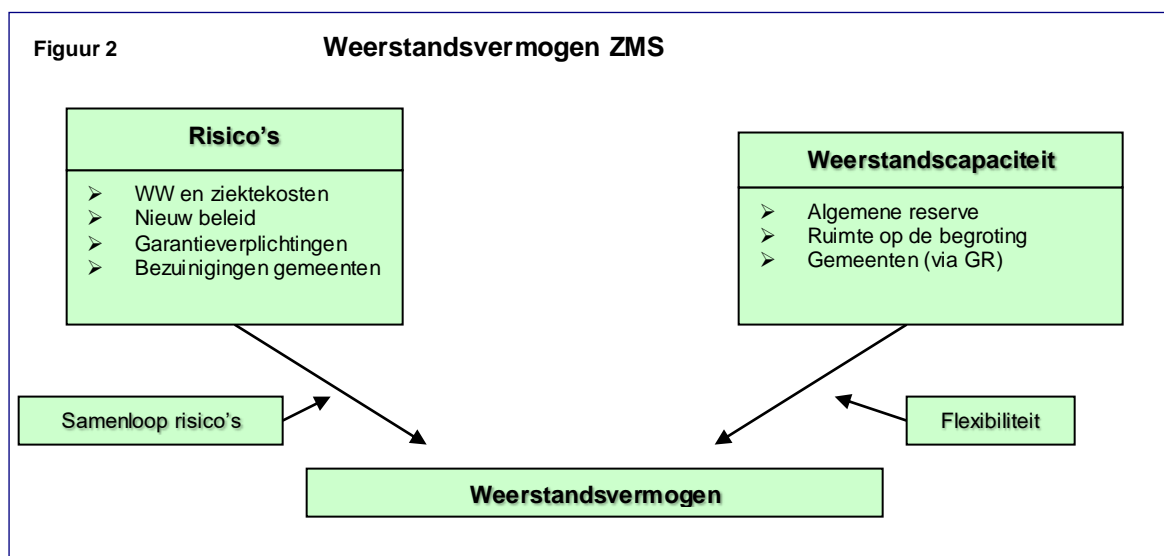
Stand per 01-01-2019 (incl. resultaat 2018)		€ 78.082
toevoeging	2019	25.000
Onttrekking	2019	-
toevoeging	2020	-
Onttrekking	2020	-
Stand per 31-12-2020		€ 103.082

Risico's

Het uittreden van gemeente Sluis en Vlissingen wordt omgeven door onzekerheid. Ten tijde van het opstellen van de begroting wordt er gevolg gegeven aan de uitspraak van het college van Gedeputeerde Staten, maar de impact hiervan op de organisatie is nog niet duidelijk. Wij voorzien dat een mogelijk vervolproces met hoge juridische kosten gepaard zal gaan, daarom is hier in de jaarrekening 2018 een voorziening van € 94.000 voor gevormd.

De Zeeuwse Muziekschool is, als publiekrechtelijke instelling, eigenrisicodragend voor de werkloosheidswet. Het risico van werkloosheid, bijvoorbeeld door teruglopende belangstelling voor een vak of door reorganisatie, komt voor rekening van de gemeenschappelijke regeling de Zeeuwse Muziekschool. Bovendien is de verplichting dat het salaris bij ziekte 0,5 jaar volledig en 1,5 jaar gedeeltelijk wordt doorbetaald niet door een verzekering afgedekt. Hiervoor is geen specifieke financiële voorziening getroffen.

In figuur 2 is zichtbaar gemaakt welke weerstandscapaciteit nu tegenover de financiële risico's staat.



De bezuinigingen die in de afgelopen jaren gerealiseerd zijn, alsmede de kosten die gemaakt zijn voor diverse onderzoeken hebben ertoe geleid dat ons weerstandsvermogen een kritisch peil heeft bereikt. Verdergaande kosten met betrekking tot eerder genoemde juridische bijstand en de uitkomst van het juridisch traject inzake de uittreedsom vormen daarom een reëel risico.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De voor de hand liggende kapitaalgoederen zoals genoemd in de BBV zijn er niet. Waar noodzakelijk zijn de panden afgedekt met een lange termijn onderhoudsplanning en een daarop gebaseerde toereikende voorziening. Voor 2020 wordt een onderhoudsvoorziening niet noodzakelijk geacht.

Verder is er in de gewijzigde begroting 2012 een voorziening frictiekosten gevormd om de gevolgen van de opgelegde bezuiniging van 15% en de vervolgbesluitingen van de VZG op te vangen.

Voorziening frictiekosten:

Stand per 01-01-2019		€	249.552
Onttrekking	2019	-	81.687
Onttrekking	2020	-	67.000
Stand per 31-12-2020		€	100.865

2.2.3 Financiering

Algemene ontwikkeling

De treasuryfunctie is als volgt te definiëren:

de treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoordelijk over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie bestaat uit vier deelfuncties: risicobeheer, gemeentefinanciering, kasbeheer en debiteuren- en crediteurenbeheer.

Gelet op de weinig gecompliceerde financiële positie van de Zeeuwse Muziekschool, zijn er geen bijzondere risico's op het gebied van treasury. De Zeeuwse Muziekschool heeft geen langlopende leningen en dus geen renterisico.

Het treasurybeleid dient terughoudend en risicomijdend te zijn.

De belangrijkste doelstellingen zijn:

- Indien relevant, verzekeren van toegang tot de financiële markten bij financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid;
- Beheersbaar houden van financiële risico's (te denken valt aan renterisico, liquiditeitsrisico en kredietrisico);

- Minimaliseren van rentekosten dan wel, met inachtneming van het bovenstaande, het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquiditeiten c.q. langlopend uitgezette middelen zoals leningen u/g.

Binnen het treasurybeleid en in relatie tot de op te stellen meerjarenbegroting hebben wij een liquiditeitsprognose opgesteld welke periodiek wordt geactualiseerd.

De begrote rentebaten voor uitstaande liquiditeiten zijn afhankelijk van de tarieven op de geldmarkt en kunnen daarom zowel positief als negatief worden beïnvloed. Uitgegaan wordt van een lage omvang van de liquide middelen in verband met het instellen van tien betalingstermijnen. De opbrengst is ook mede afhankelijk van de rentestand, aangezien de middelen risicoloos worden uitgezet in rekening-courant bij de bank.

2.2.4 Bedrijfsvoering

De ontwikkeling van de bedrijfsvoering vloeit voort uit het meerjarenbeleidplan 'Opmaat naar morgen' van de Zeeuwse Muziekschool voor de periode 2018-2022.

In de huidige maatschappij met snel veranderende vragen en wensen is organisatorische flexibiliteit noodzakelijk. Flexibiliteit om kansen te benutten en in te spelen op nieuwe werkomstandigheden, daarbij willen we optimaal gebruik maken van zowel individuele als collectieve kwaliteiten.

1. Personeel
2. ICT
3. Financiën
4. PR/Communicatie/Marketing

Ad 1. Personeel

In een hedendaagse organisatie met snel wisselende verwachtingen en vragen speelt het personeel een essentiële rol. Niet voor niets wordt het personeel het menselijk kapitaal genoemd.

Onze medewerkers zijn onze ambassadeurs: professionals in hun vakgebied met een passie voor kunst en cultuur.

De verwachting om 'je hele leven te leren' is noodzakelijk voor de interne en persoonlijke ontwikkeling en de organisatorische groei.

Door een langdurige vacaturestop is het lastiger geworden om gekwalificeerd personeel aan ons te binden. Ons grote werkgebied met bijbehorende reistijden, speelt daarin een cruciale rol. Door kritisch te kijken naar vacatures qua duur en breedte van de functie willen wij het vestigingsklimaat verbeteren en daardoor de binding met de instelling behouden en vergroten.

Doelstelling:

- *Personeelssterktestaat: de juiste omvang binnen de verschillende werkvelden om onze toekomstvisie op de meest efficiënte wijze te kunnen vormgeven*
- *Een aanstellingsbeleid gericht op kwaliteit en continuïteit dat rekening houdt met de marktwerking en lokale diversiteit door middel van:*
 - o *Een solide basis*
 - o *Flexibele schil*
- *Een aangescherpt plannings- en evaluatie systeem, met aandacht voor persoonlijke ontwikkeling ten behoeve van persoonlijke en organisatorische groei.*
- *Functioneringsbeleid gericht op het verbreden van de taakinhoud*
- *Scholings- en ontwikkelingsbeleid gericht op groei van de organisatie.*

Ad 2. ICT

Het gezond en up-to-date houden van het netwerk infrastructuur is de basis van een goede ICT omgeving. Verstoringen kosten altijd tijd en gaan ten koste van productiviteit.

Wij hebben geconstateerd dat er sprake was van knelpunten. Vervolgens hebben we gezocht naar efficiënte oplossingen ten aanzien van de kwaliteit en gebruiksvriendelijkheid van hard en software. Achterstallig onderhoud is weggewerkt o.a. door contractafspraken met een ander faciliterend ICT-bedrijf.

Binnen het muziekonderwijs zijn ICT toepassingen niet meer weg te denken. Een kenmerk van deze toepassingen is dat ze snel verouderen.

Ook onze bestuurlijke informatievoorziening stelt steeds hogere eisen aan ICT toepassingen met name ook door de grote productdiversiteit.

Doelstelling:

- *Blijvend investeren in een gezonde digitale infrastructuur. Toekomstgericht waar het gaat om adequate informatie voorziening. Sterker inzetten op de mogelijkheden die ICT toepassingen bieden binnen het totaal van ons onderwijs.*

Ad 3. Financiën

Kostenbeheersing en verdere verhoging van de efficiency blijven belangrijke thema's de komende jaren. Inkomsten en uitgaven zijn in principe in balans, maar als instelling zonder winstoogmerk en met de beperkende regels binnen de GR met betrekking tot het opbouwen van reserves betekenen dat er geen sprake is van een substantiële risicodekking. Daarom willen we kengetallen gebruiken om de financiële speelruimte op de korte en middellange termijn strikter te bewaken.

Doelstelling:

- *Onderzoeken of de huidige kostenstructuur voldoende transparant en voldoende stuurbaar is*
- *De overhead in overeenstemming brengen met de omvang van de organisatie*
- *Aanpassen van de organisatie naar aanleiding van het uittreden door de gemeenten Vlissingen en Sluis*

Ad 4. PR/Communicatie

PR en communicatie vindt steeds vaker via trendgevoelige media plaats. Wij streven ernaar om zo efficiënt mogelijk die kanalen in te zetten waarmee de doelgroep (zowel bekend als potentieel) voor een specifiek product bereikt wordt. Indien wenselijk en mogelijk zullen we daar externe expertise voor inhuren.

Doelstelling:

- *Een consistente vormgeving die de herkenbaarheid en daarmee de zichtbaarheid vergroot*
- *Communicatieplan vernieuwen met daarin aandacht voor zowel de externe als interne communicatie*
- *De communicatie met de gemeenten versterken en daardoor mede invulling geven aan de gemeentelijke culturele identiteit*
- *De communicatie met scholen en verenigingen versterken*

3. FINANCIËLE BEGROTING

Omschrijving	OVERZICHT VAN DE BATEN EN LASTEN								
	Jaarrekening 2017			Begroting 2019			Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
<i>(Variabele kosten)</i>									
Algemene muzikale vorming	17.671	35.153	-16.451	24.259	25.259	-1.000	3.901	3.901	0
Instrumentaal en vocaal onderwijs	781.539	895.113	-27.352	635.542	652.542	-17.000	718.335	718.335	0
Verenigingsopleiding	410.110	465.273	-29.708	443.649	448.649	-5.000	338.469	338.469	0
Ensemblespel	60.959	74.547	-8.895	49.850	51.850	-2.000	70.489	70.489	0
Volwassenenonderwijs	121.151	134.521	-3.547	159.786	159.786	0	157.296	157.296	0
Overige activiteiten	140.709	135.792	4.987	152.636	152.636	0	155.237	155.237	0
Muzikale vorming regulier onderwijs	132.066	186.995	26.677	265.289	265.289	0	231.174	231.174	0
Overhead <i>(niet-toerekenbare kosten)</i>	1.356.618	1.159.421	197.197	1.339.490	817.941	521.549	1.379.136	917.874	461.262
Uittreedsom Sluis/Vlissingen					312.148	-312.148		244.946	-244.946
Subsidie SWVO + C met K					209.401	-209.401		216.316	-216.316
Overhead <i>(vaste kosten)</i>	480.544	491.075	4.613	324.872	324.872	0	345.148	345.148	0
Uittreedsom Sluis/Vlissingen									
Subtotaal programma's	3.501.366	3.577.891	-76.524	3.395.373	3.420.373	-25.000	3.399.185	3.399.185	0
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien									
Rente baten	-	2	2	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Alg. dekkingsmiddelen & onvoorzien	0	2	-76.526	0	0	0	0	0	0
Resultaat vóór bestemming	3.501.366	3.577.893	-76.526	3.395.373	3.420.373	-25.000	3.399.185	3.399.185	0
Mutaties in reserves									
Algemeen				25.000		25.000			
Bestemmingsreserve automatisering									
Onttrekking aan bestemmingsreserve automatisering									
Onttrekking aan algemene reserve									
Resultaat na bestemming	3.501.366	3.577.893	-76.526	3.420.373	3.420.373	0	3.399.185	3.399.185	0

3.1 Overzicht van baten en lasten inclusief toelichting

NIET-TOEREKENBARE KOSTEN

Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

1. MANAGEMENT

Salariskosten

Salariskosten managementteam

Sociale lasten

Pensioenlasten

€ 142.304	€ 142.284	€ 143.933	€ 127.527
20.296	21.159		16.119
24.723	23.004	36.076	20.445
€ 187.323	€ 186.447	€ 180.009	€ 164.091

Overige kosten

Reiskosten en dienstreizen

Bijscholing

Overige

6.500	6.500	6.500	3.673
2.000	2.000	4.000	1.312
€ 8.500	€ 8.500	€ 10.500	€ 4.985

Totaal management

€ 195.823	€ 194.947	€ 190.509	€ 169.076
-----------	-----------	-----------	-----------

2. ADMINISTRATIE, SYSTEEMBEHEER EN CONCIERGE

Salariskosten

Salariskosten administratie etc.

Coördinatiekosten projectbureau

Sociale lasten

Pensioen Lasten

€ 447.425	€ 368.668	€ 496.505	€ 510.700
88.127	109.006		
82.633	68.294		43.449
77.079	71.631	91.602	39.154
€ 695.264	€ 617.598	€ 588.106	€ 593.302

Doorberekend aan huurinstrumenten

4.301	7.505	8.329	7.849
€ 690.962	€ 610.093	€ 579.777	€ 585.453

Overige kosten

Reiskosten en dienstreizen

Bijscholing

26.000	25.000	25.000	26.725
4.000	4.000	4.000	576
30.000	29.000	29.000	27.301

Totaal administratie etc.

Af: subsidie SWVO t.b.v. loket cultuur

Af: subsidie t.b.v. FCP Cultuur met

Kwaliteit/C2

€ 720.962	€ 639.093	€ 608.777	€ 612.754
128.253	126.495	91.798	126.495
64.415	50.000	64.415	37.365
€ 528.295	€ 462.598	€ 452.564	€ 448.894

Het personeelsbestand van de ondersteuning, het directiesecretariaat, projectbureau omvat 6,16 formatieplaatsen in 2020 waarvan 2,3 fte betrekking heeft op medewerkers van het Centrum Kunst- en Cultuureducatie.

Als gevolg van de uitkomsten van de toekomstvisie en de wens van alle gemeenten om de prioriteit te leggen bij muziekeducatie op basisscholen, nemen de kosten voor de coördinatie van projectbureau toe.

Naar de exploitatie van huurinstrumenten wordt 0,20 formatieplaats doorberekend. De subsidie van het SWVO en het Fonds cultuurparticipatie dekt een deel van de administratiekosten en de kosten van de coördinatoren volledig.

Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

3. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN

Rechtspositionele verplichtingen

WW en wachtgelden	€ 67.000	€ 23.833	€ 183.000	€ 104.745
Toevoeging voorziening frictiekosten			300.000	
Garantie en zorgverlof	110.000	110.000	180.000	170.079
Vervangingskosten docenten	40.000	50.000	40.000	76.470

Andere personeelskosten

Bijbscholing (docenten)	25.000	40.000	40.000	14.738
Bedrijfsgezondheidszorg	15.000	10.000	10.000	8.717
Gratificaties bij jubilea	-	4.000	350	7.810
Kosten salarisadministratie	1.100	1.000	1.000	674
Wervingskosten personeel	500	3.000	1.000	622
Kosten ondernemingsraad	14.000	18.000	23.000	16.872
Overige kosten personeel	9.000	12.500	10.000	9.426
	€ 64.600	€ 88.500	€ 85.350	€ 58.859
Totaal overige personeelskosten	€ 281.600	€ 272.333	€ 788.350	€ 410.153

De post WW en wachtgelden heeft betrekking op de frictiekosten die de komende jaren zullen drukken op de begroting.

De kosten die hiermee gepaard gaan, zullen mede worden betaald vanuit de uittreedsommen van de gemeenten Sluis en Vlissingen.

De garantieregeling volgens de CAR-UWO wordt gehanteerd met inachtneming van de lokale regeling.

De post gratificaties is gebaseerd op de aanstaande jubilea van een aantal medewerkers.

Het salaris van de docenten komt tijdens ziekte voor rekening van de Zeeuwse Muziekschool en deze wordt verantwoord onder de variabele (sector)kosten. De personeelskosten voor vervanging van zieke docenten zijn te vinden onder de post 'vervangingskosten'.

De kosten, voortvloeiend uit de in de CAR-UWO, voor de 'Van werk naar werk' aanpak worden voldaan uit de post voor bijscholing.

Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

4. INFORMATIE- EN COMMUNICATIEKOSTEN

Porti	€ 11.000	€ 11.000	€ 12.000	€ 9.539
Telefoon en internet	17.000	19.500	19.500	17.573
Kantoorbehoeften	8.000	10.000	17.000	4.643
Druk- en kopieerwerk	22.000	25.000	25.000	18.535
Public relations/Communicatie	35.000	35.000	46.000	29.006
Vakliteratuur en documentatie	8.000	7.700	7.500	7.754
Lidmaatschap VKV en Kunstconnectie	6.000	6.000	6.000	5.494
Kosten informatietechnologie	50.000	55.000	60.000	36.587
Kosten reserve vernieuwing automatisering	-	-	-	-
Totaal informatie- en communicatiekosten	€ 157.000	€ 169.200	€ 193.000	€ 129.131

Ten behoeve van de loketfunctie zijn de volgende kosten opgenomen:

- € 5.200 onder de post kosten informatietechnologie
- € 4.500 onder de post kantoorbehoeften
- € 4.000 onder de post druk- en kopieerwerk
- € 6.047 ten behoeve van de scouting van het centrum KCE en verder € 2.901 onder de post public relations/communicatie

De subsidie van het SWVO voorziet in bovengenoemde kosten.

5. ALGEMENE KOSTEN

Accountantskosten	€ 22.000	€ 19.500	€ 17.000	€ 18.477
Verzekering	10.000	10.500	10.500	8.561
Representatie en bestuurskosten	1.500	1.500	1.500	1.478
Incassokosten	500	500	1.000	71
Kosten betalingsverkeer	2.750	2.750	2.750	2.314
Diverse lasten	5.000	12.000	12.000	63.615
Rentelasten en betalingskorting	-	-	500	-
Advieskosten	40.000	30.000	25.000	26.481
Afschrijving inventaris	11.500	13.500	13.500	11.017
	€ 93.250	€ 90.250	€ 83.750	€ 132.014
<u>Algemene kosten (baten)</u>				
Rente- en diverse baten (rente 2k)	-	-	2.000	22.369
Dekking overhead	-	-	-	-
Resultaat huurinstrumenten	2.500	2.500	2.500	5.894
	€ 2.500	€ 2.500	€ 4.500	€ 28.263
Totaal algemene kosten	€ 90.750	€ 87.750	€ 79.250	€ 103.751

	-	-	-	-
Af: voorziening frictiekosten	67.000	23.833	183.000	94.020
Af: bijdrage C met K materiële kosten	23.648	25.406	-	-
Af: subsidie SWVO/Provincie t.b.v. loket cultuur		7.500	18.168	25.406
Af: bijdrage Sluis/Vlissingen tbv res. frictie			300.000	
Af: bijdrage Vlissingen/Sluis	244.946	312.149	395.963	

TOTAAL NIET TOEREKENBARE KOSTEN	€ 917.874	€ 817.941	€ 806.543	€ 1.141.579
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

Onder de accountantskosten is € 1.000 opgenomen ten behoeve van het centrum KCE.

Onder de diverse lasten wordt rekening gehouden met de een voorziening ten behoeve van de dubieuze debiteuren.

VASTE KOSTEN

6. HUISVESTINGSKOSTEN

Toelichting

Het Algemeen Bestuur heeft voor de huurlasten van een door de Zeeuwse Muziekschool te huren accommodatie een maximum bedrag per m² lesruimte bepaald. Dit was € 74,51 per 1 juli 2019. Voor 2020 is een huurverhoging voorzien van 2%, zodat per 1 juli 2020 het bedrag op € 76,00 wordt gebracht. Op het panden te Hulst wordt door de desbetreffende gemeente een huisvestingssubsidie verstrekt, zodat voor dit pand het huurbedrag per m² binnen het maximum blijft.

Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Bureau (kantoorruimten 120 m²)

Aandeel in huur pand Middelburg

€	9.700	€	9.700	€	9.650	€	9.650
---	-------	---	-------	---	-------	---	-------

Middelburg

Huur panden Kuiperspoort

Huur dependances

Kosten energie

Gemeentelijke en overige heffingen

Klein onderhoud

Overige huisvestingskosten

regio coördinator

Af: baten onderverhuur

€	67.500	€	64.500	€	63.750	€	62.877
	1.000		1.500		1.500		1.244
	24.500		24.000		24.000		20.504
	1.800		2.500		3.200		1.317
	3.000		2.000		2.000		28.633
	43.000		22.500		18.000		428
	13.000		7.000		31.000		23.703
€	153.800	€	124.000	€	143.450	€	138.706
	2.500		1.000		300		1.605
€	151.300	€	123.000	€	143.150	€	137.101

De totale huurprijs is naar rato van de gebruikte vloeroppervlakte gesplitst in lesruimte en kantoorruimte. De lesruimten beslaan 830 m². De huur voor de kantoorruimte is bij "bureau" verantwoord. Onder "overige huisvestingskosten" zijn o.a. de schoonmaakkosten verantwoord.

Goes

Huur Westwal 45

Huur dependances

Energie en service kosten

Gemeentelijke en overige heffingen

Klein onderhoud

Overige huisvestingskosten/schoonmaak

Regio coördinator

Af: baten onderverhuur

€	34.500	€	31.524	€	25.100	€	36.556
	500		500		500		-
	8.000		11.400		14.000		9.395
	200				1.300		1.114
	1.000		1.000		1.000		37.051
	16.000		16.000		25.500		-
	16.000		18.000		10.000		25.489
€	76.200	€	78.424	€	7.400	€	109.605
	500		500		2.500		635
€	75.700	€	77.924	€	74.900	€	108.970

Tholen

Huur incl. beheer Meulvliet en Gasthuiskapel

€	8.000	€	10.000	€	10.000	€	8.857
---	-------	---	--------	---	--------	---	-------

Van de gemeente Tholen wordt zaalruimte gehuurd in het gemeenschapscentrum "Meulvliet" en incidenteel in "de Gasthuiskapel". De oppervlakte van de lesruimten is 130 m².

Specificatie huisvestingskosten per vestiging (vervolg):

Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Zierikzee

Huur	€ 33.000	€ 32.000	€ 32.000	€ 31.028
Huur dependances	500	500	500	-
Kosten energie		1.500	2.750	-
Gemeentelijke en overige heffingen	-	-	-	-
Klein onderhoud	500	500	500	159
Overige huisvestingskosten	500	500	500	-
Regio coördinator	16.000	18.000	16.500	22.374
	€ 50.500	€ 53.000	€ 52.750	€ 53.561
Af: baten onderverhuur				
	€ 50.500	€ 53.000	€ 52.750	€ 53.561

Sinds juli 2013 is de muziekschool gevestigd in het gebouw 'Campus Cultura'. De totaalsom van de huisvesting is inclusief energiekosten, schoonmaakkosten en overige heffingen.

Hulst

Huur pand Baudeloo	€ 40.200	€ 39.500	€ 39.500	€ 37.657
Huur dependances	500	500	500	-
Kosten energie	11.000	9.500	9.100	8.931
Gemeentelijke en overige heffingen	1.200	1.200	1.500	180
Overige huisvestingskosten	4.500	4.500	4.500	3.588
Klein onderhoud	3.000	3.000	3.500	1.903
Schoonmaakdienst	12.000	12.000	22.000	23.592
	€ 72.400	€ 70.200	€ 80.600	€ 75.851
Af: baten onderverhuur	3.000	200	200	3.451
Af: gemeentelijke subsidie	19.452	18.752	19.159	19.164
	€ 49.948	€ 51.248	€ 61.241	€ 53.236

Voor de berekening van de gemeentelijke huursubsidie is uitgegaan van een oppervlakte aan lesruimte van 273 m².

Af: Onttrekking onderhoudsvoorziening	-	-	5.000	-
Af: bijdrage Sluis/Vlissingen in vaste kosten	-	-	27.392	-

Totaal huisvestingskosten	€ 345.148	€ 324.872	€ 319.299	€ 411.332
---------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Recapitulatie niet-toerekenbare en vaste kosten

Niet-toerekenbare kosten

1. Management	195.823	194.947	190.509	169.076
2. Administratie, secretariaat, conciërge en systeembeheer	528.295	462.598	452.564	448.894
3. Overige personeelskosten	281.600	272.333	788.350	410.153
4. Informatie- en communicatiekosten	157.000	169.200	193.000	129.131
5. Algemene kosten minus rentebaten	90.750	87.750	79.250	103.751
Af: onttrekking reserve/uittreedsom Sluis/Vlissingen, SWVO en C met K	268.594	345.054	714.131	25.406
Af: onttrekking voorziening frictiekosten te verdelen op docentenuren	67.000	23.833	183.000	94.020
	917.874	817.941	806.543	1.141.579
<i>Vaste kosten</i>				
6. Huisvestingskosten	345.148	324.872	319.299	411.332
Totaal	1.263.022	1.142.813	1.125.842	1.552.912

ONDERWIJS- EN OVERIGE PROGRAMMA'S (VARIABELE KOSTEN)

Hierbij zijn de kosten per programma opgenomen. In de programma's zijn de samenhangende producten van de Zeeuwse Muziekschool gegroepeerd. Per product wordt een afzonderlijke bijdrage van een gemeente gevraagd.

Lessuren en -tarief

Als eenheid van productie is het aantal lessuren per week aangehouden.

De klokuurdeler is eveneens opgenomen. Dit kerncijfer wordt gevonden door het aantal leerlingen te delen door de wekelijkse klokuren.

Een schooljaar omvat gemiddeld 39 lesweken. Het bedrag per docentuur is het gemiddelde bedrag van alle docenten. In deze begroting is, uitgaande van de dienst- en ervaringsjaren, een exacte aanduiding van het bedrag voor periodieken opgenomen, met als uitgangspunt het huidige docentenbestand.

Andere personeelskosten sectoren

De reiskosten zijn naar rato van het aantal gewerkte uren per docent in het desbetreffende programma toegerekend.

Diverse uitvoeringskosten

Deze kosten zijn verdeeld op basis van het begrote aantal uren per programma. Er is rekening gehouden met de kosten die voor een programma van toepassing zijn.

Kosten reservevorming

De kosten voor reservevorming zijn opgenomen bij de variabele kosten voor de programma's 1 t/m 5. Zie verder de toelichting in de inleiding.

Lesgelden

Om tot de netto lesgelden te komen moet men rekening houden met de aftrek van gezinsreductie, lesgeldvermindering, restitutie, compensatie omzetbelasting volwassenenonderwijs, etc.

De specificatie van de aftrekposten (met ter vergelijking de cijfers van 2018) is als volgt:

	<i>begroting 2019</i>	<i>begroting 2020</i>
gezinsreductie	14.587	16.394
gedeeltelijke ontheffing	12.710	13.566
restitutie wegens afwezigheid docent	1.366	1.535
toevoeging voorziening oninbaar	1.631	1.740
omzetbelasting op lesgeld volwassenenonderwijs	36.798	37.632
	<u>67.092</u>	<u>70.867</u>

Sinds schooljaar 2010-2011 wordt het lesgeld gerestitueerd als minder dan 35 lessen op jaarbasis zijn gegeven; de (ouders van) leerlingen moeten dit zelf aanvragen.

Overige baten

De overige baten, zoals opbrengst uitvoeringen etc., worden rechtstreeks in mindering gebracht van de kosten per programma, waar ze betrekking op hebben.

Gemeentelijke bijdrage

Het bedrag van de lasten verminderd met de baten van derden (leerlingen) is de totale bijdrage van alle gemeenten voor een programma. Per gemeente is de som van de bijdragen voor alle programma's het budget waarop wordt afgerekend.

De verdeling voor een individuele gemeente is vermeld op bijlage 4. In navolging van gewijzigde regelgeving, wordt naast de meerjarenbegroting tevens de meerjarige prognose van de bijdrage per gemeente gespecificeerd.

Variabele kosten

Totaal programma's

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	542,74	596,32	608,62	616,20
Aantal leerlingen	11748	14174	14498	13035
Klokuurdeler	21,65	23,77	23,82	22,92
Leerlingenbereik regulier onderwijs	35410	35410	35185	32199
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 154,40	€ 150,37
Salariskosten	€ 1.066.363	€ 1.112.711	€ 1.127.632	€ 1.111.916
Sociale kosten	170.287	164.945	289.488	148.690
Pensioen kosten	148.351	166.518	-	136.802
Reiskosten	122.300	122.300	139.800	102.524
Aandeel in overheadkosten	-	1.000	1.500	-
Totaal personeelskosten	€ 1.507.301	€ 1.567.475	€ 1.558.421	€ 1.499.932
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.777	€ 2.629	€ 2.561	€ 2.434
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 121.100	€ 107.600	€ 112.300	€ 123.798
Leermiddelen	5.000	4.000	4.200	1.683
Inventaris	3.500	11.000	11.950	675
Examens	3.000	3.500	3.500	1.811
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie	33.000	37.436	48.000	36.306
Reserve Budgetsysteem	2.000	25.000	25.000	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-
Totaal lasten	€ 1.674.901	€ 1.756.011	€ 1.763.371	€ 1.664.205
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 68,87	€ 59,45	€ 58,27	€ 71,30
Lesgelden totaal	€ 809.057	€ 842.636	€ 844.750	€ 929.383
Overige baten	278.979	300.812	304.581	239.139
Totaal baten derden	€ 1.088.036	€ 1.143.448	€ 1.149.330	€ 1.168.522
Gemeentelijke bijdragen	€ 586.865	€ 612.562	€ 614.040	€ 758.872
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 3.086	€ 2.945	€ 2.897	€ 2.701
Lesgeld en overige baten	€ 2.005	€ 1.917	€ 1.888	€ 1.896
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.081	€ 1.027	€ 1.009	€ 1.232
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 263.189

De totale variabele kosten worden per kostencategorie verdeeld over de diverse programma's, in principe naar rato van het aantal docentenuren. Voor auditief materiaal en lesmappen is extra budget beschikbaar.

Het leerlingenbereik is het aantal contactmomenten binnen een jaar via het centrum KCE en de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit.

Variabele kosten Programma 1 Muziek oriëntatie

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	0,67	9,11	7,75	5,72
Aantal leerlingen	8,00	109	93	104
Klokuurdeler	12,00	12,00	12,00	18
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	€ 187,09
Salariskosten	€ 1.310	€ 16.996	€ 14.286	€ 12.842
Sociale kosten	209	2.519	3.667	1.994
Pensioen kosten	182	2.543		1.735
Reiskosten	1.500	1.500	2.000	1.100
Aandeel in overheadkosten	-	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 3.201	€ 23.559	€ 19.954	€ 17.671
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 4.802	€ 2.586	€ 2.575	€ 3.089
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 100	€ 100	€ 300	
Leermiddelen	100	100	100	-
Inventaris			300	
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie	500	500	500	-
Reserve Budgetsysteem		1.000	1.000	
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 3.901	€ 25.259	€ 22.154	€ 17.671
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 154,43	€ 153,65	€ 159,08	€ 240,47
Lesgelden totaal	€ 1.235	€ 16.794	€ 14.795	13.325
Overige baten				-
Totaal baten derden	€ 1.235	€ 16.794	€ 14.795	13.325
Gemeentelijke bijdragen	€ 2.666	€ 8.464	€ 7.359	€ 21.828
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 5.852	€ 2.773	€ 2.859	3.089
Lesgeld en overige baten	€ 1.853	€ 1.844	€ 1.909	2.330
Gemeentelijke bijdragen	€ 3.999	€ 929	€ 950	3.816
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 17.482

Dit programma bestaat uit opleidingen voor muziek oriëntatie aan jeugdigen. De lessen worden in klassenverband gegeven wekelijks of per module.

Variabele kosten Programma 2 Instrumentaal en vocaal

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	241,92	222,17	257,50	310,66
Aantal leerlingen	726	647	819	935
Klokuurdeler	3,00	2,91	3,18	3,01
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	€ 149,83
Salariskosten	€ 475.309	€ 414.552	€ 474.673	€ 558.563
Sociale kosten	75.902	61.452	121.850	71.875
Pensioen kosten	66.124	62.038		67.621
Reiskosten	65.000	65.000	65.000	53.486
Aandeel in overheadkosten		1.000	1.500	-
Totaal personeelskosten	€ 682.335	€ 604.042	€ 663.023	€ 751.545
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.821	€ 2.719	€ 2.575	€ 2.419
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 5.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 5.235
Leermiddelen	2.500	1.000	1.000	535
Inventaris	1.000	1.000	1.000	350
Examens	2.500	2.500	2.500	1.561
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie	25.000	25.000	33.000	22.312
Reserve Budgetsysteem		17.000	17.000	-
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 718.335	€ 652.542	€ 719.523	€ 781.539
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 564,15	€ 561,80	€ 503,97	€ 552,16
Lesgelden totaal	€ 409.573	€ 363.484	€ 412.753	€ 519.476
Overige baten				
Totaal baten derden	€ 409.573	€ 363.484	€ 412.753	€ 519.476
Gemeentelijke bijdragen	€ 308.761	€ 289.058	€ 306.770	€ 375.637
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.969	€ 2.937	€ 2.794	€ 2.516
Lesgeld en overige baten	€ 1.693	€ 1.636	€ 1.603	€ 1.672
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.276	€ 1.301	€ 1.191	€ 1.209
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 113.574

Dit zijn de instrumentale en vocale opleidingen voor leerlingen die individueel inschrijven.

Variabele kosten Programma 3 Verenigingsopleiding

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	113,83	163,58	142,74	158,75
Aantal leerlingen	357	508	464	481
Klokuurdeler	3,14	3,11	3,25	3,03
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	€ 149,78
Salariskosten	€ 223.642	€ 305.226	€ 263.132	€ 285.322
Sociale kosten	35.713	45.246	67.547	40.965
Pensioen kosten	31.113	45.677		37.394
Reiskosten	40.000	40.000	50.000	32.204
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten	€ 330.469	€ 436.149	€ 380.679	€ 395.885
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.903	€ 2.666	€ 2.667	€ 2.494
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 500	€ 500	€ 500	€ 70
Leermiddelen			200	
Inventaris			00	
Examens	500	1.000	1.000	250
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie	7.000	6.000	6.000	13.905
Reserve Budgetsysteem		5.000	5.000	-
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 338.469	€ 448.649	€ 393.779	€ 410.109
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 492,80	€ 489,01	€ 456,99	€ 453,03
Lesgelden totaal	€ 175.930	€ 248.419	€ 212.042	€ 209.970
Overige baten				
Totaal baten derden	€ 175.930	€ 248.419	€ 212.042	€ 209.970
Gemeentelijke bijdragen	€ 162.538	€ 200.231	€ 181.737	€ 255.303
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.974	€ 2.743	€ 2.759	€ 2.583
Lesgeld en overige baten	€ 1.546	€ 1.519	€ 1.485	€ 1.323
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.428	€ 1.224	€ 1.273	€ 1.608
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 55.164

Dit programma omvat de opleidingen aan leerlingen die via een vereniging inschrijven. De lestijden zijn gelijk aan die in programma 2, de schoolopleiding. Voor auditief materiaal en lesmappen is extra budget beschikbaar.

Variabele kosten Programma 4 Ensemblespel

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	23,90	17,90	19,30	22,31
Aantal leerlingen	239	179	193	190
Klokuurdeler	10,00	10,00	10,00	8,52
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	€ 168,36
Salariskosten	€ 46.958	€ 33.401	€ 35.577	€ 45.073
Sociale kosten	7.499	4.951	9.133	5.844
Pensioen kosten	6.533	4.998		4.981
Reiskosten	4.000	4.000	6.000	3.471
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten	€ 64.989	€ 47.350	€ 50.710	€ 59.369
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.719	€ 2.645	€ 2.627	€ 2.661
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 2.500	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.118
Leermiddelen	500	500	500	382
Inventaris			250	
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie	500	1.000	1.000	90
Reserve Budgetsysteem	2.000	2.000	2.000	-
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 70.489	€ 51.850	€ 55.460	€ 60.959
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 144,97	€ 142,30	€ 138,91	€ 163,32
Lesgelden totaal	€ 34.647	€ 25.471	€ 26.810	€ 31.299
Overige baten				
Totaal baten derden	€ 34.647	€ 25.471	€ 26.810	€ 31.299
Gemeentelijke bijdragen	€ 35.842	€ 26.379	€ 28.650	€ 43.248
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.949	€ 2.897	€ 2.874	€ 2.732
Lesgeld en overige baten	€ 1.450	€ 1.423	€ 1.389	€ 1.403
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.500	€ 1.474	€ 1.484	€ 1.938
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 13.587

Het ensemblespel vormt een onderdeel van het aanbod van de muziekschool.

Variabele kosten Programma 5 Volwassenenonderwijs

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	61,64	63,94	56,35	53,20
Aantal leerlingen	268	278	245	258
Klokuurdeler	4,35	4,35	4,35	4,85
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	€ 150,67
Salariskosten	€ 121.108	€ 119.309	€ 103.875	€ 96.190
Sociale kosten	19.340	17.686	26.665	13.006
Pensioen kosten	16.848	17.855		11.955
Reiskosten				
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten	€ 157.296	€ 154.850	€ 130.540	€ 121.151
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.552	€ 2.422	€ 2.317	€ 2.277
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen				
Leermiddelen				
Inventaris				
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie		4.936	7.500	-
Reserve Budgetsysteem				
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 157.296	€ 159.786	€ 138.040	€ 121.151
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 651,81	€ 644,29	€ 641,52	€ 521,40
Lesgelden totaal	€ 157.296	€ 159.785	€ 138.040	€ 134.521
Overige baten				-
Totaal baten derden	€ 157.296	€ 159.785	€ 138.040	€ 134.521
Gemeentelijke bijdragen	€ -0	€ 0	€ 0	€ -0
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.552	€ 2.499	€ 2.450	€ 2.277
Lesgeld en overige baten	€ 2.552	€ 2.499	€ 2.450	€ 2.529
Gemeentelijke bijdragen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 13.370

Het volwassenenonderwijs is een belangrijke activiteit die variabel kostendekkend is. De gemeentelijke bijdrage is daardoor op 0 gesteld.

Variabele kosten Programma 6 Overige activiteiten totaal

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	20,00	20,00	23,50	17,96
Aantal leerlingen	273	273	279	123,00
Klokuurdeler	13,65	13,65	11,87	6,85
Leerlingen bereik	34.000	34.000	35.772	16.367
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 196,48	€ 196,48	€ 184,34	€ 34,11
Salariskosten	€ 39.295	€ 37.319	€ 49.034	50.345
Sociale kosten	€ 6.275	€ 5.532	€ 12.609	6.162
Pensioen kosten	€ 5.467	€ 5.585	€ -	5.174
Reiskosten	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	5.018
Aandeel in overheadkosten	€ -	€ -	€ -	-
Totaal personeelskosten	€ 52.837	€ 50.236	€ 63.443	€ 66.699
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.642	€ 2.512	€ 2.700	€ 3.714
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 101.000	€ 101.000	€ 101.000	73.422
Leermiddelen	€ 1.400	€ 1.400	€ 1.400	342
Inventaris	€ -	€ -	€ -	246
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie				
Reserve Budgetsysteem				
Ottrekking reserve				
Totaal lasten	€ 155.237	€ 152.636	€ 165.843	€ 140.709
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 111,26	€ 105,07	€ 144,48	€ 169,04
Lesgelden totaal	€ 30.374	€ 28.683	€ 40.310	20.792
Overige baten	€ 124.863	€ 123.953	€ 125.533	115.000
Totaal baten derden	€ 155.237	€ 152.636	€ 165.843	€ 135.792
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 7.762	€ 7.632	€ 7.057	€ 7.835
Lesgeld en overige baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ 4.917

Dit programma is variabel kostendekkend opgezet omvat de (sub)programma's:

- Programma 6a: Detachering Terneuzen
- Programma 6b: Overige activiteiten
- Programma 6c: Cursussen jongste leerlingen
- Programma 6d: Centrum Kunsteducatie Oosterschelderegio
- Programma 6e: Cultuur met Kwaliteit

Variabele kosten Programma 6A Detachering docenten Terneuzen

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	7,00	7,00	8,00	8,00
Aantal leerlingen	18	18	22	26
Klokuurdeler	2,57	2,57	2,75	3,25
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	
Salariskosten	€ 13.753	€ 13.062	€ 14.747	€ 28.955
Sociale kosten	2.196	1.936	3.786	4.871
Pensioen kosten	1.913	1.955		3.955
Reiskosten	1.000	1.000	1.000	3.875
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten	€ 18.863	€ 17.953	€ 19.533	€ 41.656
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.695	€ 2.565	€ 2.442	€ 5.207
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen				
Leermiddelen				
Inventaris				
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie				
Reserve Budgetsysteem				
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 18.863	€ 17.953	€ 19.533	€ 41.656
BATEN				
Lesgelden totaal				
Overige baten	18.863	17.953	19.533	41.656
Totaal baten derden	€ 18.863	€ 17.953	€ 19.533	€ 41.656
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.695	€ 2.565	€ 2.442	€ 5.207
Lesgeld en overige baten	€ 2.695	€ 2.565	€ 2.442	€ 5.207
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ -

De permanente (deeltijd)detachering van docenten van de ZMS bij Toonbeeld worden in dit deelprogramma separaat zichtbaar gemaakt. In 2019 zullen naar verwachting 7 lesuren per week worden afgenomen door Toonbeeld (gemeente Terneuzen).

Variabele kosten Programma 6B Overige cursussen

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	10,00	10,00	13,00	7,96
Aantal leerlingen	155	155	167	84
Klokuurdeler	15,50	15,50	12,85	10,55
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 184,34	€ 189,32
Salariskosten	€ 19.648	€ 18.660	€ 28.757	€ 18.084
Sociale kosten	3.138	2.766	7.382	880
Pensioen kosten	2.733	2.792	-	851
Reiskosten	500	500	500	408
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten	€ 26.018	€ 24.718	€ 36.639	€ 20.223
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.602	€ 2.472	€ 2.818	€ 2.541
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 500	€ 500	€ 500	€ 78
Leermiddelen	400	400	400	342
Inventaris				
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie				
Reserve Budgetsysteem				
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 26.918	€ 25.618	€ 37.539	€ 20.643
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 144,64	€ 136,24	€ 197,84	€ 167,81
Lesgelden totaal	€ 22.418	€ 21.118	€ 33.039	€ 14.096
Overige baten	4.500	4.500	4.500	
Totaal baten derden	€ 26.918	€ 25.618	€ 37.539	€ 14.096
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.692	€ 2.562	€ 2.888	€ 2.593
Lesgeld en overige baten	€ 2.692	€ 2.562	€ 2.888	€ 1.771
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 6.547

Onder overige activiteiten worden verstaan die activiteiten dit niet zijn opgenomen binnen een van de programma's 1, 2, 3, 4, 5 of 7. Het gaat hier om korte cursussen en de vooropleiding conservatorium.

Variabele kosten Programma 6C Cursussen jongste leerlingen

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	3,00	3,00	2,50	2,00
Aantal leerlingen	100	100	90	13
Klokuurdeler	33,33	33,33	36,00	6,50
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 184,34	€ 137,75
Salariskosten	€ 5.894	€ 5.598	€ 5.530	€ 3.306
Sociale kosten	941	830	1.441	411
Pensioen kosten	820	838	-	369
Reiskosten	300	300	300	734
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten	€ 7.956	€ 7.565	€ 7.271	€ 4.820
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.652	€ 2.522	€ 2.908	€ 2.410
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen				
Leermiddelen				
Inventaris	-	-	-	246
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie				
Reserve Budgetsysteem				
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 7.956	€ 7.565	€ 7.271	€ 5.066
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 79,56	€ 75,65	€ 80,79	€ 515,15
Lesgelden totaal	€ 7.956	€ 7.565	€ 7.271	€ 6.697
Overige baten				
Totaal baten derden	€ 7.956	€ 7.565	€ 7.271	€ 6.697
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -1.631
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.652	€ 2.522	€ 2.908	€ 2.533
Lesgeld en overige baten	€ 2.652	€ 2.522	€ 2.908	€ 3.349
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 1.631

Dit programma richt zich op de jongste leerlingen van de ZMS en hun ouders/verzorgers. Deze activiteiten zijn allemaal oriënterend van aard.

Variabele kosten Programma 6D Loket Kunsteducatie Oosterschelderegio

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week				
Aantal leerlingen				
Leerlingenbereik	19.000	19.000	20.022	
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand				
Salariskosten				
Sociale kosten				
Pensioen kosten				
Reiskosten				
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten				€ -
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar				
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 97.500	€ 97.500	€ 97.500	€ 73.344
Leermiddelen	1.000	1.000	1.000	
Inventaris				
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie				
Reserve Budgetsysteem				
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 98.500	€ 98.500	€ 98.500	€ 73.344
BATEN				
Lesgelden totaal				
Overige baten	98.500	98.500	98.500	73.344
Totaal baten derden	€ 98.500	€ 98.500	€ 98.500	€ 73.344
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal				
Lesgeld en overige baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ -

Per 1 augustus 2011 heeft de ZMS de loketfunctie, voor kunsteducatie voor de basisscholen en voortgezet onderwijs in de Oosterschelde regio, overgenomen. Hiertoe ontvangt de ZMS een subsidie van het SWVO om de indirecte kosten van coördinatie en overige ondersteuning te bekostigen. Deze overhead inclusief de subsidie is verantwoord onder de niet-toerekenbare kosten.

In bovenstaand programma zijn de kosten en opbrengsten verwerkt die direct te maken hebben met de voorstellingen en activiteiten die aan de scholen worden aangeboden. Dit geheel verloopt kostendekkend.

Variabele kosten Programma 6E Cultuureducatie met Kwaliteit

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week				
Aantal leerlingen				
Leerlingenbereik	15.000	15.000	15.750	
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand				
Salariskosten				
Sociale kosten				
Pensioen kosten				
Reiskosten				
Aandeel in overheadkosten				
Totaal personeelskosten				€ -
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar				
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	
Leermiddelen				
Inventaris				
Examens				
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie				
Reserve Budgetsysteem				
Onttrekking reserve				
Totaal lasten	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ -
BATEN				
Lesgelden totaal				
Overige baten	3.000	3.000	3.000	
Totaal baten derden	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ -
Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal				
Lesgeld en overige baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ -

Van het Fonds Cultuurparticipatie hebben de Zeeuwse Muziekschool en Kunsteducatie Walcheren een subsidie toegekend gekregen ten behoeve van het project Cultuur met Kwaliteit. Het centrum KCE voert deze taak voor de Oosterschelderegio uit.

Variabele kosten Programma 7 Projectbureau

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Docentenuren per week	80,79	99,63	101,47	47,60
Leerlingenbereik	35410	35410	35185	32199
Leerlingen aantal	9877	12180	12405	10944
LASTEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Bedrag per docentenuur per maand	€ 163,73	€ 155,50	€ 153,62	€ 111,31
Salariskosten	€ 158.741	€ 185.909	€ 187.054	€ 63.580
Sociale kosten	25.349	27.559	48.017	8.845
Pensioen kosten	22.084	27.821	-	7.942
Reiskosten	10.000	10.000	15.000	7.245
Aandeel in overheadkosten	-	-	-	-
Totaal personeelskosten	€ 216.174	€ 251.289	€ 250.072	€ 87.611
Personeelskosten per wekelijks docentenuur per jaar	€ 2.676	€ 2.522	€ 2.464	€ 1.841
<i>Diverse uitvoeringskosten</i>				
Uitvoeringen	€ 12.000	€ 3.000	€ 7.500	€ 43.952
Leermiddelen	500	1.000	1.000	424
Inventaris	2.500	10.000	10.000	78
Examens	-	-	-	-
Muziekinstrumenten en nieuwe technologie	-	-	-	-
Reserve Budgetsysteem	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-
Totaal lasten	€ 231.174	€ 265.289	€ 268.572	€ 132.066
BATEN				
Gemiddeld lesgeld per leerling per jaar	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Lesgelden totaal	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	154.116	176.860	179.048	124.139
Totaal baten derden	€ 154.116	€ 176.860	€ 179.048	€ 124.139
Gemeentelijke bijdragen	€ 77.058	€ 88.430	€ 89.524	€ 62.856
Per wekelijks docentenuur per jaar:				
Kosten totaal	€ 2.861	€ 2.663	€ 2.647	€ 2.774
Lesgeld en overige baten	€ 1.908	€ .775	€ 1.764	€ 2.608
Gemeentelijke bijdragen	€ 954	€ 888	€ 882	€ 1.321
Saldo baten - lasten	€ -	€ -	€ -	€ 54.929

Onder dit programma vinden de activiteiten plaats ten behoeve van het regulier onderwijs en overige projecten zoals in het kader van ouderenparticipatie en Muziek in de Wijk.

3.2 Meerjaren Begroting

OVERZICHT VAN DE BATEN EN LASTEN (x 1.000)															
Omschrijving	Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's															
<i>(Variabele kosten)</i>															
1 Algemene muzikale vorming	4	4	0	4	4	0	4	4	0	4	4	0	4	4	0
2 Instrumentaal en vocaal onderwijs	718	718	0	736	736	0	754	754	0	773	773	0	793	793	0
3 Verenigingsopleiding	338	338	0	346	346	0	355	355	0	364	364	0	373	373	0
4 Ensemblespel	70	70	0	72	72	0	74	74	0	75	75	0	77	77	0
5 Volwassenenonderwijs	157	157	0	161	161	0	165	165	0	169	169	0	173	173	0
6 Overige activiteiten	155	155	0	159	159	0	163	163	0	167	167	0	171	171	0
7 Projectbureau	231	231	0	237	237	0	243	243	0	249	249	0	255	255	0
8a Overhead <i>(niet-toerekenbare kosten)</i>	1.379	918	461	1.381	941	440	1.416	964	451	1.451	989	462	1.487	1.013	474
Uittreedsom Sluis/Vlissingen		245	-245					0			0			0	0
Bijdrage SWVO en CmK		216	-216		216	-216		216	-216		216	-216		216	-216
8b Overhead <i>(vaste kosten)</i>	345	345	0	354	354	0	362	362	0	372	372	0	381	381	0
Subtotaal programma's	3.397	3.397	0	3.449	3.225	224	3.536	3.301	235	3.624	3.378	246	3.715	3.457	258
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien															
Rente baten			0	0		0	0		0	0		0	0		0
Subtotaal Alg. dekkingsmiddelen & onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0		0		0		0	0	0
Resultaat vóór bestemming	3.397	3.397	0	3.449	3.225	224	3.536	3.301	235	3.624	3.378	246	3.715	3.457	258
Mutaties in reserves															
Algemeen															
Onttrekking aan reserves															
Onttrekking aan bestemmingsreserve automat.															
Resultaat na bestemming	3.397	3.397	0	3.449	3.225	224	3.536	3.301	235	3.624	3.378	246	3.715	3.457	258

Zie pagina 3 voor een toelichting op de meerjarenbegroting.

Meerjarenbegroting gemeentelijke bijdragen

Gemeente	Totaal Begroting 2020	Totaal Begroting 2021	Totaal Begroting 2022	Totaal Begroting 2023	Totaal Begroting 2024
Borsele	108.472	111.184	113.963	116.812	119.733
Goes	271.561	278.350	285.309	292.441	299.752
Hulst	226.301	231.958	237.757	243.701	249.794
Kapelle	105.453	108.089	110.792	113.561	116.400
Middelburg	423.836	434.432	445.293	456.425	467.836
Noord-Beveland	61.540	63.078	64.655	66.271	67.928
Reimerswaal	76.086	77.988	79.938	81.217	83.247
Schouwen- Duiveland	246.610	252.775	259.095	265.572	272.211
Tholen	150.263	154.020	157.870	161.817	165.863
Veere	179.765	184.259	188.866	193.588	196.685
	1.849.887	1.896.134	1.943.537	1.991.406	2.039.449

Eventueel voortvloeiende gevolgen van de hoogte van de uittreedsommen van Vlissingen en Sluis zijn hier nog niet in meegenomen.

BIJLAGEN

Bijlage 1 Specificatie van de totale bijdragen per gemeente

Gemeente	Begroting 2020 In de vaste kosten	Begroting 2020 In de niet toerekenbare kosten	Begroting 2020 In de variabele kosten	Begroting 2020 Totaal	Begroting 2019 Totaal	Begroting 2018 Totaal
Borsele 1)	€ 30.172	€ 47.873	€ 30.427	€ 108.472	€ 100.708	€ 99.162
Goes	49.990	135.249	86.322	271.561	€ 256.002	€ 261.983
Hulst	36.489	114.857	74.954	226.301	€ 220.773	€ 217.308
Kapelle	16.895	53.614	34.944	105.453	€ 95.185	€ 93.723
Middelburg	64.158	220.020	139.658	423.836	€ 407.655	€ 403.451
Noord-Beveland	9.715	31.597	20.227	61.540	€ 54.419	€ 53.563
Reimerswaal	29.959	28.997	17.130	76.086	€ 69.836	€ 68.740
Schouwen-Duiveland	44.745	122.649	79.217	246.610	€ 240.599	€ 236.777
Sluis	-	-	-	-	€ -	€ -
Terneuzen	-	-	-	-	€ -	€ -
Tholen	33.980	71.359	44.924	150.263	€ 134.811	€ 132.613
Veere	29.045	91.658	59.062	179.765	€ 175.387	€ 172.563
Vlissingen	-	-	-	-	€ -	€ -
	€ 345.148	€ 917.874	€ 586.865	€ 1.849.887	€ 1.755.376	€ 1.739.882

Bijlage 2 Specificatie van bijdragen in de niet-toerekenbare kosten per gemeente

Gemeente	Begroting 2020 Bijdrage	Begroting 2020 Aantal uren	Begroting 2019 Bijdrage	Begroting 2019 Aantal uren	Begroting 2018 Bijdrage	Begroting 2018 Aantal uren
Borsele	€ 47.873	24,05	€ 40.945	25,65	€ 40.153	26,32
Goes	135.249	67,94	118.755	74,39	122.242	80,14
Hulst	114.857	57,70	105.944	66,37	103.773	68,03
Kapelle	53.614	26,93	45.146	28,28	44.153	28,95
Middelburg	220.020	110,53	198.925	124,61	195.834	128,39
Noord-Beveland	31.597	15,87	26.635	16,69	25.730	16,87
Reimerswaal	28.997	14,57	24.688	15,47	24.479	16,05
Schouwen-Duiveland	122.649	61,61	113.029	70,80	109.780	71,97
Sluis	-	-	-	0,00	-	0,00
Termeuzen	-	-	-	0,00	-	0,00
Tholen	71.359	35,85	59.610	37,34	58.229	38,18
Veere	91.658	46,05	84.265	52,79	82.169	53,87
Vlissingen	-	-	-	0,00	-	0,00
	€ 917.874	461,10	€ 817.941	512,38	€ 806.543	528,77

Bijlage 3 Specificatie van de bijdragen in de vaste kosten per gemeente

Gemeente	Prognose inwoners 1-1-2020	Begroting 2020 Bijdrage	Aantal inwoners 1-1-2019	Begroting 2019 Bijdrage	Aantal inwoners 1-1-2018	Begroting 2018 Bijdrage
Borsele	22.716	€ 30.172	22.684	€ 28.462	22.684	€ 27.974
Goes	37.636	49.990	37.256	46.746	37.256	45.944
Hulst	27.472	36.489	27.400	34.380	27.400	33.790
Kapelle	12.720	16.895	12.620	15.835	12.620	15.563
Middelburg	48.303	64.158	48.025	60.258	48.025	59.225
Noord-Beveland	7.314	9.715	7.386	9.267	7.386	9.108
Reimerswaal	22.555	29.959	22.362	28.058	22.362	27.577
Schouwen-Duiveland	33.687	44.745	33.759	42.358	33.759	41.632
Sluis		-		-		-
Terneuzen		-		-		-
Tholen	25.583	33.980	25.526	32.028	25.526	31.479
Veere	21.867	29.045	21.900	27.479	21.900	27.007
Vlissingen		-		-		-
	259.853	€ 345.148	258.918	324.872	258.918	319.299

Bijlage 4-1 Specificatie van de bijdragen in de variabele kosten per gemeente I

Gemeente	Programma 1 (Muziek oriëntatie)			Programma 2 (schoolopleiding)			Programma 3 (verenigingsopleiding)		
	Aantal leer-lingen	Uren sector 1 AMV	Bedrag sector 1 AMV	Aantal leer-lingen	Uren	Bedrag	Aantal leer-lingen	Uren	Bedrag
Borsele	-	-	€ -	49	16,08	€ 20.483	10	3,42	€ 4.840
Goes	-	-	-	137	45,92	59.220	25	6,49	9.611
Hulst	-	-	-	76	26,17	33.526	65	21,67	30.762
Kapelle	-	-	-	37	11,00	14.129	37	10,75	15.216
Middelburg	8	0,67	2.666	211	69,33	87.362	46	15,33	21.669
Noord-Beveland	-	-	-	9	2,75	3.582	29	8,83	12.445
Reimerswaal	-	-	-	26	7,50	9.548	4	1,25	1.762
Schouwen-Duiveland	-	-	-	89	30,67	39.060	51	16,33	24.144
Sluis	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-
Terneuzen	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-
Tholen	-	-	-	30	9,75	12.108	49	16,50	23.334
Veere	-	-	-	62	22,75	29.744	41	13,25	18.755
Vlissingen	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-
	8	0,67	€ 2.666	726	241,92	€ 308.761	357	113,83	€ 162.538

Bijlage 4-2 Specificatie van de bijdragen in de variabele kosten per gemeente II

Gemeente	Programma 4 (ensemblespel)			Programma 5 (volwassenen- onderwijs)		Programma 7 (regulier onderwijs)		Totaal programma's (excl. programma 6)		
	Aantal leer- lingen	Uren	Bedrag	Aantal leer- lingen	Uren	Uren	Bedrag	Aantal leer- lingen	Uren	Bedrag
Borsele	14	1,40	€ 2.100	18	4,14	3,15	€ 3.004	476	28,19	€ 30.427
Goes	49	4,90	7.348	52	11,96	10,63	10.142	1.563	79,90	86.322
Hulst	23	2,30	3.449	15	3,45	7,57	7.217	1.104	61,15	74.954
Kapelle	12	1,20	1.800	21	4,83	3,98	3.799	594	31,76	34.944
Middelburg	72	7,20	10.798	75	17,25	18,00	17.164	2.612	127,78	139.658
Noord-Beveland	2	0,20	300	6	1,38	4,09	3.901	546	17,25	20.227
Reimerswaal	5	0,50	750	9	2,07	5,32	5.071	694	16,64	17.130
Schouwen-Duiveland	38	3,80	5.699	30	6,90	10,81	10.314	1.530	68,51	79.217
Sluis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terneuzen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tholen	6	0,60	900	18	4,14	9,00	8.582	1.203	39,99	44.924
Veere	18	1,80	2.699	24	5,52	8,25	7.864	1.153	51,57	59.062
Vlissingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	239	23,90	€ 35.842	268	61,64	80,79	€ 77.058	11.475	522,74	€ 586.865

Bijlage 5-1

Vaststelling van de lesgelden t.b.v. het schooljaar 2020-2021

	Tarieven 2020-2021		Tarieven 2019-2020	
	10 termijnen van	Totaal per jaar	10 termijnen van	Totaal per jaar
Muziek op schoot		145,00		142,00
Muziek spelenderwijs		145,00		142,00
Muziek moet je doen		195,00		191,00
Duoles (2 leerlingen per 30 min)	44,05	440,50	43,20	432,00
Duoles (2 leerlingen per 40 min)	65,75	657,50	64,45	644,50
Individuele les (1x p/w 25min)	81,35	813,50	79,75	797,50
Individuele les (1x p/w 30 min)	88,10	881,00	86,40	864,00
<i>Verenigingsopleiding Niet raamleerplan</i>				
Basis tarief groepsles (4 leerlingen p/u)	39,00	390,00	38,25	382,50
Duoles	46,25	462,50	45,35	453,50
Individuele les (25 min)	63,40	634,00	63,40	634,00
Individuele les (30 min)	71,90	719,00	70,50	705,00
<i>Verenigingsopleiding Raamleerplan</i>				
Duo-les	54,60	546,00	53,55	535,50
Individuele les (25 min)	71,60	716,00	71,60	716,00
Individuele les (30 min)	79,10	791,00	77,55	775,50
<i>Ensemblespel (vanaf 12 II per ensemble)</i>				
cursisten	13,30	133,00	13,05	130,50
niet-cursisten	21,40	214,00	21,00	210,00
Volwassen cursisten (vanaf 19 jaar)	18,50	185,00	18,15	181,50
Volwassen niet-cursisten	25,50	255,00	25,00	250,00
<i>Aanbod Volwassenen</i>				
Duoles (samen inschr.) 30 min, 9 lessen	18,10	181,00	17,75	177,50
Duoles (samen inschr.) 30 min, 18 lessen	36,20	362,00	35,50	355,00
Duoles (samen inschr.) 30 min, 27 lessen	54,30	543,00	53,25	532,50
Duoles (samen inschr.) 30 min, 36 lessen	72,40	724,00	71,00	710,00
Individuele les, 30 min. 9 lessen	36,20	362,00	35,50	355,00
Individuele les, 30 min. 18 lessen	72,40	724,00	71,00	710,00
Individuele les, 30 min. 27 lessen	108,60	1.086,00	106,50	1.065,00
Individuele les, 30 min. 36 lessen	144,80	1.448,00	142,00	1.420,00
Vooropleiding conservatorium compleet	118,20	1.182,00	115,85	1.158,50
Solfège	23,40	234,00	22,95	229,50
N.B. Voor alle opleidingen geldt dat vanaf de leeftijd van 21 jaar 21% BTW in rekening wordt gebracht				

Bijlage 5-2

Betalingsvoorwaarden

Het totale lesgeld dient vóór 1 december van het lopende schooljaar te zijn voldaan. Bij betaling na 1 januari (of 14 dagen na factuurdatum als de lessen later zijn aangevangen) is over het achterstallige bedrag de wettelijke rente verschuldigd.

Alleen bij betaling door middel van automatische incasso is het toegestaan het lesgeld in tien termijnen te voldoen. Een afwijkend aantal termijnen is om administratieve redenen niet mogelijk.

De termijnen voor incasso via machtiging worden vanaf 28 september maandelijks geïnd tot en met 28 juni.

Lesgeldvermindering

Het lesgeld van de muziekschool dient in principe geen drempel te vormen om aan het onderwijs te kunnen deelnemen. Het bestuur heeft daarom de mogelijkheid van gedeeltelijke ontheffing van lesgeld ingesteld. Een lesgeldplichtige die niet in staat is het volledige lesgeld te betalen, dient hiertoe een aanvraagformulier in te vullen. Voor jongeren tot 18 jaar is het totale gezinsinkomen van de ouders bepalend voor de korting. Verenigingsleerlingen hebben geen recht op lesgeldvermindering. De aanvraag wordt beoordeeld door een lid van het managementteam.

De inkomensgrenzen en kortingspercentages zijn:

Schooljaar 2019-2020

Bruto-inkomen op jaarbasis	Korting jeugd	Korting volw.
€ 24.401 - € 19.050	15%	5%
€ 19.050 - € 17.718	20%	10%
€ 17.718 - € 16.072	25%	15%
€ 16.072 - € 14.882	30%	20%
€ 14.882 - € 13.095	40%	25%
minder dan € 13.095	50%	30%
bijstandsniveau	50%	30%
studerenden (17+)	30%	30%

Schooljaar 2020-2021

Bruto-inkomen op jaarbasis	Korting jeugd	Korting volw.
€ 24.645 - € 19.240	15%	5%
€ 19.240 - € 17.895	20%	10%
€ 17.895 - € 16.232	25%	15%
€ 16.232 - € 15.030	30%	20%
€ 15.030 - € 13.225	40%	25%
minder dan € 13.225	50%	30%
bijstandsniveau	50%	30%
studerenden (17+)	30%	30%

Gezinskorting

Reductie op het lesgeld wordt verleend indien gelijktijdig meer dan één minderjarig gezinslid niet-klassikaal onderwijs volgt. Het totaal van de verschuldigde les gelden (uitgezonderd klassikale lessen en ensembles) wordt in dit geval verminderd met 10% indien het twee, met 15% indien het drie en met 20% indien het vier of meer leerlingen betreft. Dit geldt niet voor de verenigingsopleidingen, waar al een gereduceerd tarief van toepassing is. Deze kinderen tellen dus niet mee bij het bepalen van het totale kortingspercentage.

Restitutie

Per schooljaar worden er minimaal 35 lessen gegeven (geldt niet voor korte cursussen). Als er minder lessen zijn gegeven, worden de lessen die onder het aantal van 35 komen op aanvraag gerestitueerd.

Verzuim van lessen door de leerling leidt niet tot restitutie of ontheffing van de verplichting tot het voldoen van het lesgeld.

Bijlage 6 Investeringsbegroting

	Begroting 2020	Begroting 2019	Begroting 2018	Begroting 2017
	€	€	€	€
<i>Aanschaf muziekinstrumenten (incl. nieuwe technologie)</i>				
Algemeen	10.000	10.000	10.000	10.000
Regio 1/2 (Walcheren)	7.500	7.500	7.500	7.500
Regio 3 (De Bevelanden/Tholen)	7.500	7.500	7.500	7.500
Regio 4 (Schouwen/Duiveland)	5.000	5.000	5.000	5.000
Regio 5 (Zeeuws-Vlaanderen)	5.000	5.000	5.000	5.000
	35.000	35.000	35.000	35.000
Vrijkomend uit afschrijvingen	35.000	35.000	35.000	35.000
Financieringsoverschot (+) of tekort (-)	-	-	-	-
<i>Aanschaf inventaris algemeen</i>				
Algemeen	4.000	4.000	4.000	4.000
Regio 1/2 (Walcheren)	3.000	3.000	3.000	3.000
Regio 3 (De Bevelanden/Tholen)	3.000	3.000	3.000	3.000
Regio 4 (Schouwen/Duiveland)	1.000	1.000	1.000	1.000
Regio 5 (Zeeuws-Vlaanderen)	2.000	2.000	2.000	2.000
	13.000	13.000	13.000	13.000
Vrijkomend uit afschrijvingen	13.000	13.000	13.000	13.000
Financieringsoverschot (+) of tekort (-)	-	-	-	-
<i>Aanschaf informatietechnologie</i>				
Algemeen	4.000	4.000	4.000	4.000
Regio 1/2 (Walcheren)	5.000	5.000	5.000	5.000
Regio 3 (De Bevelanden/Tholen)	1.000	1.000	1.000	1.000
Regio 4 (Schouwen/Duiveland)	1.000	1.000	1.000	1.000
Regio 5 (Zeeuws-Vlaanderen)	2.000	2.000	2.000	2.000
	13.000	13.000	13.000	13.000
Bestemmingsreserve automatisering				
Vrijkomend uit afschrijvingen	13.000	13.000	13.000	13.000
Financieringsoverschot (+) of tekort (-)	-	-	-	-
<i>Aanschaf huurinstrumenten</i>				
Algemeen	15.000	15.000	15.000	15.000
Vrijkomend uit afschrijvingen	15.000	15.000	15.000	15.000
Financieringsoverschot (+) of tekort (-)	-	-	-	-
<i>Totalen</i>				
investeringen	76.000	76.000	76.000	76.000
afschrijvingen	76.000	76.000	76.000	76.000
Financieringsoverschot (+) of tekort (-)	-	-	-	-

Bijlage 7 Integrale kostprijs per programma in 2020

De comptabiliteitsvoorschriften schrijven een overzicht voor, waarmee inzicht wordt gegeven in de toerekening van alle kosten aan de producten. In onderstaand overzicht zijn naast de variabele kosten ook de "niet-toerekenbare" en de "vaste" kosten verbijzonderd naar de programma's. De niet toerekenbare kosten zijn omgeslagen volgens een methode waarbij 75% van deze kosten zijn verdeeld naar rato van het aantal docentenuren en 25% naar rato van het aantal leerlingen. Voor de vaste kosten is de verhouding 25% naar rato van de docentenuren en 75% naar rato van de leerlingenaantallen.

	Programma 1	Programma 2	Programma 3	Programma 4
Aantal docentenuren	0,67	241,92	113,83	23,90
Aantal leerlingen	8	726	357	239
Variabele kosten	€ 3.901	€ 718.335	€ 338.469	€ 70.489
Niet-toerekenbare kosten	1.002	321.023	151.349	34.983
Vaste kosten	282	54.458	25.963	9.066
Totale kosten	€ 5.185	€ 1.093.815	€ 515.780	€ 114.538
Lesgelden en overige baten derden	1.235	409.573	175.930	34.647
Gemeentelijke bijdrage in de:				
variabele kosten	€ 2.666	€ 308.761	€ 162.538	€ 35.842
niet-toerekenbare kosten	1.002	321.023	151.349	34.983
vaste kosten	282	54.458	25.963	9.066
Totale baten	€ 5.185	€ 1.093.815	€ 515.780	€ 114.538

	Programma 5	Programma 6	Programma 7	Totaal
Aantal docentenuren	61,64	20,00	80,79	542,74
Aantal leerlingen	268	273	9.877	11.748
Variabele kosten	€ 157.296	€ 155.237	€ 231.174	€ 1.674.901
Niet-toerekenbare kosten	83.418	30.700	295.400	917.874
Vaste kosten	15.705	9.195	230.479	345.148
Totale kosten	€ 256.419	€ 195.132	€ 757.053	€ 2.937.922
Lesgelden en overige baten derden	157.296	155.237	154.116	1.088.036
Gemeentelijke bijdrage in de:				
variabele kosten	€ 0-	€ -	€ 77.058	€ 586.865
niet-toerekenbare kosten	83.418	30.700	295.400	917.874
vaste kosten	15.705	9.195	230.479	345.148
Totale baten	€ 256.419	€ 195.132	€ 757.053	€ 2.937.922

Bijlage 8-1 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Borsele 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					
		leerling- bereik regulier onderwijs	aantal leer- lingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	bedrag variabel budget (euro's)
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		49	20,0	16,08	1.276	20.483
3	Verenigingsopleiding		10	19,1	3,42	1.428	4.840
4	Ensembles		14	6,0	1,40	1.500	2.100
5	Volwassenenonderwijs		18	13,8	4,14	-0	-0
6	Overige activiteiten Afname cultuureducatie	2.871	6	4,4	1,10	-	-
7	Projectbureau	525	385	0,5	3,15	954	3.004
		3.396	482		29,29		30.427

	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	22.684	22.684	22.716
uren voor niet-toerekenbare kosten	26,32	25,65	24,05

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	27.974	28.462	30.172
aandeel in niet-toerekenbare kosten	40.153	40.945	47.873
aandeel in variabele budget	31.035	31.301	30.427
totaal budget (excl. frictiekosten)	99.162	100.708	108.472

Bijlage 8-2 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Goes 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					
		leerling- bereik regulier onderwijs	aantal leer- lingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	bedrag variabel budget (euro's)
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		137	20,0	45,92	1.276	59.220
3	Verenigingsopleiding		25	19,1	6,49	1.428	9.611
4	Ensembles		49	6,0	4,90	1.500	7.348
5	Volwassenenonderwijs		52	13,8	11,96	-0	-0
6	Overige activiteiten	15.789	65	4,4	5,36	-	-
7	Projectbureau	4.850	1.300	0,5	10,63	954	10.142
		20.639	1.628		85,27		86.322

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	37.256	37.256	37.636
uren voor niet-toerekenbare kosten	80,14	74,39	67,94

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	45.944	46.746	49.990
aandeel in niet-toerekenbare kosten	122.242	118.755	135.249
aandeel in variabele budget	93.796	90.501	86.322
totaal budget (excl. frictiekosten)	261.983	256.002	271.561

Bijlage 8-3 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Hulst 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					
		leerling- bereik regulier onderwijs	aantal leer- lingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	bedrag variabel budget (euro's)
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal pop & jazz		76	20,0	26,17	1.276	33.526
3	Verenigingsopleiding		65	19,1	21,67	1.428	30.762
4	Ensembles		23	6,0	2,30	1.500	3.449
5	Volwassenenonderwijs		15	13,8	3,45	-0	-0
6	Overige activiteiten	-	37	4,4	1,07	-	-
7	Projectbureau	4.250	925	0,5	7,57	954	7.217
		4.250	1.141		62,22		74.954

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	27.400	27.400	27.472
uren voor niet-toerekenbare kosten	68,03	66,37	57,70

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	33.790	34.380	36.489
aandeel in niet-toerekenbare kosten	103.773	105.944	114.857
aandeel in variabele budget	79.745	80.450	74.954
totaal budget (excl. frictiekosten)	217.308	220.773	226.301

Bijlage 8-4 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Kapelle 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					bedrag variabel budget (euro's)
		leerling-bereik regulier onderwijs	aantal leerlingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		37	20,0	11,00	1.276	14.129
3	Verenigingsopleiding		37	19,1	10,75	1.428	15.216
4	Ensembles		12	6,0	1,20	1.500	1.800
5	Volwassenenonderwijs		21	13,8	4,83	-0	-0
6	Overige activiteiten	2.570	11	4,4	0,50	-	-
7	Projectbureau	1.750	487	0,5	3,98	954	3.799
		4.320	605		32,26		34.944

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	12.620	12.620	12.720
uren voor niet-toerekenbare kosten	28,95	28,28	26,93

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	15.563	15.835	16.895
aandeel in niet-toerekenbare kosten	44.153	45.146	53.614
aandeel in variabele budget	34.007	34.204	34.944
totaal budget (excl. frictiekosten)	93.723	95.185	105.453

Bijlage 8-5 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Middelburg 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					
		leerling- bereik regulier onderwijs	aantal leer- lingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	bedrag variabel budget (euro's)
1	Muziek oriëntatie		8,00	5,0	0,67	3.999	2.666
2	Instrumentaal/vocaal		211	20,0	69,33	1.276	87.362
3	Verenigingsopleiding		46	19,1	15,33	1.428	21.669
4	Ensembles		72	6,0	7,20	1.500	10.798
5	Volwassenenonderwijs		75	13,8	17,25	-	-
6	Overige activiteiten	-	47	4,4	5,65	-	-
7	Projectbureau	5.850	2.200	0,5	18,00	954	17.164
		5.850	2.659		133,43		139.658

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	48.025	48.025	48.303
uren voor niet-toerekenbare kosten	128,39	124,61	110,53

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	59.225	60.258	64.158
aandeel in niet-toerekenbare kosten	195.834	198.925	220.020
aandeel in variabele budget	148.392	148.472	139.658
totaal budget (excl. frictiekosten)	403.451	407.655	423.836

Bijlage 8-6 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Noord-Beveland 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					bedrag variabel budget (euro's)
		leerling-bereik regulier onderwijs	aantal leerlingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		9	20,0	2,75	1.276	3.582
3	Verenigingsopleiding		29	19,1	8,83	1.428	12.445
4	Ensembles		2	6,0	0,20	1.500	300
5	Volwassenenonderwijs		6	13,8	1,38	-0	-0
6	Overige activiteiten	2.121	24	4,4	0,60	-	-
7	Projectbureau	5.875	500	0,5	4,09	954	3.901
		7.996	570		17,85		20.227

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	7.386	7.386	7.314
uren voor niet-toerekenbare kosten	16,87	16,69	15,87

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	9.108	9.267	9.715
aandeel in niet-toerekenbare kosten	25.730	26.635	31.597
aandeel in variabele budget	18.725	18.517	20.227
totaal budget (excl. frictiekosten)	53.563	54.419	61.540

Bijlage 8-7 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Reimerswaal 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					bedrag variabel budget (euro's)
		leerling-bereik regulier onderwijs	aantal leerlingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		26	20,0	7,50	1.276	9.548
3	Verenigingsopleiding		4	19,1	1,25	1.428	1.762
4	Ensembles		5	6,0	0,50	1.500	750
5	Volwassenenonderwijs		9	13,8	2,07	-0	-0
6	Overige activiteiten	2.404	20	4,4	0,51	-	-
7	Projectbureau	2.060	650	0,5	5,32	954	5.071
		4.464	714		17,15		17.130

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	22.362	22.362	22.555
uren voor niet-toerekenbare kosten	16,05	15,47	14,57

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	27.577	28.058	29.959
aandeel in niet-toerekenbare kosten	24.479	24.688	28.997
aandeel in variabele budget	16.684	17.090	17.130
totaal budget (excl. frictiekosten)	68.740	69.836	76.086

Bijlage 8-8 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Schouwen-Duiveland 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					bedrag variabel budget (euro's)
		leerling-bereik regulier onderwijs	aantal leerlingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		89	20,0	30,67	1.276	39.060
3	Verenigingsopleiding		51	19,1	16,33	1.428	24.144
4	Ensembles		38	6,0	3,80	1.500	5.699
5	Volwassenenonderwijs		30	13,8	6,90	-0	-0
6	Overige activiteiten	3.094	18	4,4	1,45	-	-
7	Projectbureau	5.450	1.322	0,5	10,81	954	10.314
		8.544	1.548		69,97		79.217

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	33.759	33.759	33.687
uren voor niet-toerekenbare kosten	71,97	70,80	61,61

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	41.632	42.358	44.745
aandeel in niet-toerekenbare kosten	109.780	113.029	122.649
aandeel in variabele budget	85.365	85.212	79.217
totaal budget (excl. frictie kosten)	236.777	240.599	246.610

Bijlage 8-10 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Tholen 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					
		leerling- bereik regulier onderwijs	aantal leer- lingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	bedrag variabel budget (euro's)
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		30	20,0	9,75	1.276	12.108
3	Verenigingsopleiding		49	19,1	16,50	1.428	23.334
4	Ensembles		6	6,0	0,60	1.500	900
5	Volwassenenonderwijs		18	13,8	4,14	-0	-0
6	Overige activiteiten	5.151	23	4,4	3,01	-	-
7	Projectbureau	1.350	1.100	0,5	9,00	954	8.582
		6.501	1.226		43,00		44.924

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	25.526	25.526	25.583
uren voor niet-toerekenbare kosten	38,18	37,34	35,85

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	31.479	32.028	33.980
aandeel in niet-toerekenbare kosten	58.229	59.610	71.359
aandeel in variabele budget	42.905	43.172	44.924
totaal budget (excl. frictiekosten)	132.613	134.811	150.263

Bijlage 8-11 Budgetten per gemeente

Prognose budget gemeente Veere 2020

Nr	Onderwijssector	budget bijdrage variabele kosten					bedrag variabel budget (euro's)
		leerling-bereik regulier onderwijs	aantal leerlingen	minuten per leerling per week	docent uren per week	bijdrage gemeente per uur (euro's)	
1	Muziek oriëntatie		-	5,0	-	3.999	-
2	Instrumentaal/vocaal		62	20,0	22,75	1.276	29.744
3	Verenigingsopleiding		41	19,1	13,25	1.428	18.755
4	Ensembles		18	6,0	1,80	1.500	2.699
5	Volwassenenonderwijs		24	13,8	5,52	-0	-0
6	Overige activiteiten	-	22	4,4	0,75	-	-
7	Projectbureau	3.450	1.008	0,5	8,25	954	7.864
		3.450	1.175		52,32		59.062

maatstaf voor verdeling kosten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
inwoners voor vaste kosten	21.900	21.900	21.867
uren voor niet-toerekenbare kosten	53,87	52,79	46,05

kostencategorie	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
aandeel in vaste kosten	27.007	27.479	29.045
aandeel in niet-toerekenbare kosten	82.169	84.265	91.658
aandeel in variabele budget	63.387	63.644	59.062
totaal budget (excl. frictiekosten)	172.563	175.387	179.765

