

Meerjaren begroting 2025-2029

Stichting
Cpunt

Datum: 12 september 2024

Cpunt is tot op heden altijd in staat geweest om, ondanks bezuinigingen en achterblijvende subsidie-indexeringen, haar activiteiten voort te zetten en zelfs gedeeltelijk uit te breiden. Tijdens de Corona-jaren 2020-2022 is Cpunt door de gemeente en de provincie Noord-Holland steeds volledig gecompenseerd, zodat Cpunt de exploitatie over die jaren telkens min of meer nihil heeft af kunnen sluiten. De eenmalige inflatiecorrectie die Cpunt in 2023 heeft ontvangen ter dekking van achterblijvende subsidie-indexering op de loonstijging van voor 2023 is voor een groot deel in 2023 ingezet ter dekking van de toenmalige zeer hoge inflatie.

Cpunt was verheugd met de forse subsidie-indexering van 13,7% in het jaar 2024. Echter, over de periode 2019-2025 is de subsidie in totaal met 22% gestegen, terwijl de personeelskosten in diezelfde periode met 29% zijn gestegen. Ook wordt Cpunt in 2024 geconfronteerd met fors gestegen energielasten, ter hoogte van tussen de €400.000 en 500.000 extra, ten opzichte van het jaar 2023. CAO-stijgingen in 2024 zijn daarnaast tussen de 5 en 8%. De subsidie-indexering van 0,1% voor 2025 brengt Cpunt dan ook direct in financiële zorgen. Het restant van de eenmalige inflatiecorrectie uit 2023, van € 761.000,-, wordt mede om deze reden al volledig in 2024 ingezet om tot een sluitende exploitatie te kunnen komen.

Op dit moment is er vanuit de belastingdienst een onderzoek gaande waaruit mogelijk zal blijken dat Cpunt vennootschapsbelastingplichtig is, waardoor Cpunt nog wel haar ANBI-status mag behouden, maar geen recht meer heeft op teruggave van 50% van de energiebelasting. Dit is wederom een structurele tegenvaller van € 96.000,- per jaar.

Al eerder is meegedeeld dat Cpunt tot eind 2019 haar vervangingsinvesteringen grotendeels heeft uitgesteld om in die periode nog tot een sluitende exploitatiebegroting te kunnen komen. Dit is de komende jaren niet meer houdbaar, waardoor inmiddels voor de komende jaren forse vervangingsinvesteringen noodzakelijk zijn. Hierdoor zullen de afschrijvingen de komende jaren stijgen van € 810.000,- (in het laatste pre-Coronajaar 2019) tot plm. € 1.500.000,- in 2025. Deze investeringen gaan gepaard met stijgende financieringslasten.

In de bijlage de meerjarenbegroting 2025-2029. De meerjarenbegroting is gebaseerd op een doorrekening van de prognose 2024, waarop excessen (o.a. overmatig ziekte-verzuim/hoge externe inzet) in mindering zijn gebracht.

De ombuigingen voor 2025 ter hoogte van € 684.000 zijn vooralsnog exploitatie-neutraal verwerkt, waarbij (huur)subsidie en huur evenredig zijn verlaagd. In werkelijkheid zal het een combinatie zijn van een bijdrage vanuit een beoogde subsidieverhoging vanuit het Rijk van plm. € 300.000, ten behoeve van de bibliotheekfunctie, en het afstoten van een flink aantal vierkante meters aan gebruiksruidten.

Voor 2025 heeft de gemeente, als hierboven ook aangegeven, dat de subsidie-indexering maar 0,1% zal zijn. In euro's is dit plm. een nominale verhoging van € 17.000,-. Zonder aanpassing van ons aanbod zal het resultaat over 2025 dan ook uitkomen op een verlies van meer dan € 1.000.000,-. De gemeente Haarlemmermeer heeft aangegeven dat er voor 2025 geen ruimte meer is voor een extra subsidiecompensatie.

Voor Cpunt is het dan ook niet meer mogelijk om de komende jaren al haar activiteiten op dezelfde voet voort te kunnen zetten. Vooralsnog is er nu in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat we op termijn (lees: 2025-2026) over de totale linie sowieso plm. 10% minder activiteiten aan zullen kunnen bieden. Voor 2025 zal dat in eerste instantie leiden tot in eerste instantie zelfs een lichte stijging van de kosten van plm. € 20.000,-. Op termijn zal dit echter leiden tot een structurele exploitatieverbetering van plm. € 450.000,- per jaar. Voor 2025 staan er al afspraken en contracten vast met betrekking tot de beoogde theatervoorstellingen en cursussen voor dat jaar. Een vermindering van onze activiteiten zal dan ook pas in 2026 een positief effect hebben op de exploitatie van Cpunt. Voor 2026 en verder zal de bezuiniging qua personeel grotendeels opgevangen kunnen worden door natuurlijk verloop. Voor een deel (met name ten aanzien van tijdelijke contracten) zal echter mogelijk toch ontslag aan moeten worden gevraagd, waarbij transitiekosten niet zijn uitgesloten.

Gebaseerd op alle vooroverleggen intern en met de gemeente Haarlemmermeer zijn een serie beoogde bezuinigingsmaatregelen, taakstellingen ten aanzien van inkomstenstijgingen, alsook enkele te verwachte 'meevallers', in de begroting verwerkt om zodoende uiteindelijk toch tot een sluitende begroting voor 2025 te komen.

In de begroting is de combinatie functie ondergebracht bij de afdeling Educatie, kunst en cultuur op school.

Separaat aan deze begroting zal Cpunt de gemeente verder inlichten over de beoogde bezuinigingsmaatregelen.

De meerjaren-exploitatiebegroting 2025-2029:

Beknopt

	Prognose jaar 2024	Werkelijk 2019	Begroting Basis progn.'24 2025	Stijging Euro tov 2019	Stijging % tov 2019	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
INKOMSTEN									
Subsidies	17.659.180	16.158.604	17.054.291	895.687	6%	17.480.950	17.918.000	18.366.000	18.825.000
Eigen opbrengsten	5.273.790	5.433.797	5.450.693	16.896	0%	5.594.000	5.736.000	5.880.000	6.025.000
Totaal INKOMSTEN	22.932.970	21.592.401	22.504.984	912.583	4%	23.074.950	23.654.000	24.246.000	24.850.000
				0					
UITGAVEN									
Huisvestingskosten	5.787.775	6.885.035	4.993.142	(1.891.894)	-27%	5.036.410	5.163.000	5.292.000	5.425.000
Personeelskosten	12.436.279	9.605.296	11.730.916	2.125.621	22%	11.967.000	12.208.000	12.454.000	12.705.000
Afschrijvingen	1.015.000	810.313	1.426.000	615.687	76%	1.538.000	1.554.000	1.575.000	1.530.000
Automatiseringskosten	765.370	577.194	804.000	226.806	39%	820.000	836.000	853.000	870.000
Kantoorkosten	206.864	247.483	202.577	(44.906)	-18%	208.000	213.000	218.000	223.000
Algemene kosten	457.441	334.766	451.723	116.956	35%	463.000	475.000	487.000	499.000
Financiële lasten	10.000	29.992	50.000	20.008	67%	75.000	100.000	100.000	100.000
Horecakosten	249.050	266.728	290.700	23.972	9%	320.000	328.000	336.000	344.000
Programmakosten	2.410.499	2.409.641	2.294.480	(115.161)	-5%	2.330.000	2.423.000	2.520.000	2.696.000
Verkoopkosten	410.898	219.406	300.000	80.594	37%	400.000	400.000	400.000	400.000
10% korten op alle activiteiten						NP	NP	NP	NP
Transitievergoeding						NP	NP		
Bijzonder baten en lasten									
Totaal UITGAVEN	23.749.176	21.385.856	22.543.538	1.157.682	5%	23.157.410	23.700.000	24.235.000	24.792.000
Eindtotaal	(816.206)	206.545	(38.554)	(245.099)	-119%	(82.460)	(46.000)	11.000	58.000
Inflatiecorrectie	761.352	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na inflatiecorrectie	(54.854)	206.545	(38.554)	(245.099)	-119%	(82.460)	(46.000)	11.000	58.000

Uitgebreid

	Prognose jaar 2024	Werkelijk 2019	Begroting Basis progn.'24 2025	Stijging Euro tov 2019	Stijging % tov 2019	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
INKOMSTEN									
Subsidies	17.659.180	16.158.604	17.054.291	895.687	6%	17.480.950	17.918.000	18.366.000	18.825.000
Gemeentelijke subsidie	17.265.000	15.821.750	17.282.000	1.460.250	9%	17.094.950	17.522.000	17.960.000	18.409.000
Extra subsidie Bibliotheken	-	-	-	-	0%	-	-	-	-
Bezuiniging 2025/energiesubsidie	-	-	(604.000)	(604.000)	0%	-	-	-	-
Subsidie projecten	394.180	336.854	376.291	39.437	12%	386.000	396.000	406.000	416.000
Eigen opbrengsten	5.273.790	5.433.797	5.450.693	16.896	0%	5.594.000	5.736.000	5.880.000	6.025.000
Programmering	1.520.500	1.483.567	1.445.175	(38.392)	-3%	1.372.000	1.406.000	1.441.000	1.476.000
Theater	1.280.000	1.226.917	1.216.000	(10.917)	-1%	1.155.000	1.184.000	1.214.000	1.244.000
Poppodium	214.000	196.236	203.500	7.264	4%	193.000	198.000	203.000	208.000
Taal, verhaal en debat	16.500	32.380	16.175	(16.205)	-50%	15.000	15.000	15.000	15.000
Bibliotheek	-	-	-	-	0%	-	-	-	-
Film	10.000	27.072	9.500	(17.572)	-65%	9.000	9.000	9.000	9.000
Galerie	-	961	-	(961)	-100%	-	-	-	-
Vrije tijd	1.199.500	1.113.263	1.141.200	27.937	3%	1.170.000	1.200.000	1.231.000	1.262.000
Muziek	732.500	717.359	674.200	(43.159)	-6%	691.000	708.000	726.000	744.000
Beeldend	230.000	271.325	230.000	(41.325)	-15%	236.000	242.000	248.000	254.000
Theater, dans en musical	216.000	124.580	216.000	91.420	73%	221.000	227.000	233.000	239.000
Overig opbrengsten vrije tijd	21.000	-	21.000	21.000	0%	22.000	23.000	24.000	25.000
Educatie	436.150	375.533	431.185	55.652	15%	441.000	452.000	463.000	474.000
Educatie Cultuuronderwijs	338.850	279.274	339.000	59.726	21%	347.000	356.000	365.000	374.000
Educatie en leesbevordering	97.300	96.259	92.185	(4.074)	-4%	94.000	96.000	98.000	100.000
Kennis en ontwikkeling	221.140	239.431	221.000	(18.431)	-8%	227.000	233.000	239.000	245.000
Studie bieb	150.000	152.762	150.000	(2.762)	-2%	154.000	158.000	162.000	166.000
Sociaal domein	10.450	40.594	10.000	(30.594)	-75%	10.000	10.000	10.000	10.000
Architectuur	60.690	46.075	61.000	14.925	32%	63.000	65.000	67.000	69.000
Taalhuis	-	-	-	-	0%	-	-	-	-
Jongeren informatiepunt	-	-	-	-	0%	-	-	-	-
Publieke dienstverlening	409.000	417.925	388.000	(29.925)	-7%	398.000	408.000	418.000	428.000
Horeca en verhuur	1.224.400	1.525.359	1.592.280	66.921	4%	1.748.000	1.793.000	1.838.000	1.884.000
Horeca	850.000	928.188	969.000	40.812	4%	1.066.000	1.093.000	1.120.000	1.148.000
Verhuur	314.400	441.956	563.280	121.324	27%	620.000	636.000	652.000	668.000
Overige opbrengsten	60.000	155.215	60.000	(95.215)	-61%	62.000	64.000	66.000	68.000
Overige opbrengsten	206.650	167.986	177.376	9.389	6%	182.000	187.000	192.000	197.000
Sponsoring	56.450	110.733	54.478	(56.255)	-51%	56.000	57.000	58.000	59.000
Totaal INKOMSTEN	(22.932.970)	(21.592.401)	(22.504.984)	(912.583)	4%	(23.074.950)	(23.654.000)	(24.246.000)	(24.850.000)

	Prognose jaar 2024	Werkelijk 2019	Begroting Basis progn.'24 2025	Stijging Euro tov 2019	Stijging % tov 2019	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
UITGAVEN									
Huisvestingskosten	5.787.775	6.885.035	4.993.142	(1.891.894)	-27%	5.036.410	5.163.000	5.292.000	5.425.000
Huur	4.089.500	5.644.521	4.094.000	(1.550.521)	-27%	3.413.410	3.499.000	3.586.000	3.676.000
Huurcorrectie ivm afstoten M2	-	-	(684.000)	(684.000)		-	-	-	-
Overige huisvestingskosten	1.698.275	1.240.515	1.583.142	342.627	28%	1.623.000	1.664.000	1.706.000	1.749.000
Personeelskosten	12.436.279	9.605.296	11.730.916	2.125.621	22%	11.967.000	12.208.000	12.454.000	12.705.000
Lonen en salarissen	10.307.669	8.500.566	10.380.869	1.880.303	22%	10.588.000	10.800.000	11.016.000	11.236.000
Werk derden	1.775.000	967.834	996.951	29.117	3%	1.017.000	1.037.000	1.058.000	1.079.000
Overige personeelskosten	353.610	136.895	353.096	216.201	158%	362.000	371.000	380.000	390.000
Afschrijvingen	1.015.000	810.313	1.426.000	615.687	76%	1.538.000	1.554.000	1.575.000	1.530.000
Automatiseringskosten	765.370	577.194	804.000	226.806	39%	820.000	836.000	853.000	870.000
Kantoorkosten	206.864	247.483	202.577	(44.906)	-18%	208.000	213.000	218.000	223.000
Algemene kosten	457.441	334.766	451.723	116.956	35%	463.000	475.000	487.000	499.000
Financiële lasten	10.000	29.992	50.000	20.008	67%	75.000	100.000	100.000	100.000
Horecakosten	249.050	266.728	290.700	23.972	9%	320.000	328.000	336.000	344.000
Bijzonder baten en lasten	-	-	-	-	0%	-	-	-	-
Programmakosten	2.410.499	2.409.641	2.294.480	(115.161)	-5%	2.330.000	2.423.000	2.520.000	2.696.000
Programmering	1.460.089	1.343.065	1.390.326	47.261	4%	1.392.000	1.462.000	1.536.000	1.689.000
Theater	1.137.000	1.052.470	1.081.900	29.430	3%	1.082.000	1.136.000	1.193.000	1.312.000
Poppodium	254.600	224.461	242.850	18.389	8%	243.000	255.000	268.000	295.000
Taal, verhaal en debat	41.200	42.054	38.940	(3.114)	-7%	39.000	41.000	43.000	47.000
Bibliotheek	4	-	-	-	0%	-	-	-	-
Film	7.500	14.589	7.625	(6.964)	-48%	8.000	8.000	8.000	9.000
Galerie	9.785	9.491	9.511	20	0%	10.000	11.000	12.000	13.000
Cafe	10.000	-	9.500	9.500	0%	10.000	11.000	12.000	13.000
Vrije tijd	110.250	61.942	104.488	42.545	69%	107.000	110.000	113.000	116.000
Muziek	26.250	27.925	26.000	(1.925)	-7%	27.000	28.000	29.000	30.000
Beeldend	40.000	9.196	34.488	25.291	275%	35.000	36.000	37.000	38.000
Theater, dans en musical	27.000	23.561	27.000	3.439	15%	28.000	29.000	30.000	31.000
Overig opbrengsten vrije tijd	17.000	1.259	17.000	15.741	1250%	17.000	17.000	17.000	17.000
Educatie	282.900	289.480	268.855	(20.625)	-7%	276.000	283.000	290.000	297.000
Educatie Cultuuronderwijs	246.750	270.448	234.663	(35.786)	-13%	241.000	247.000	253.000	259.000
Educatie en leesbevordering	36.150	19.032	34.193	15.160	80%	35.000	36.000	37.000	38.000
Kennis en ontwikkeling	66.560	48.697	63.672	14.975	31%	66.000	67.000	68.000	69.000
Sociaal domein	9.500	15.943	9.525	(6.418)	-40%	10.000	10.000	10.000	10.000
Studie bieb	2.000	2.091	1.900	(191)	-9%	2.000	2.000	2.000	2.000
Architectuur	43.710	29.158	41.815	12.656	43%	43.000	44.000	45.000	46.000
Taalhuis	9.350	(0)	8.533	8.533	0%	9.000	9.000	9.000	9.000
Jongeren informatiepunt	2.000	1.505	1.900	395	26%	2.000	2.000	2.000	2.000
Publieke dienstverlening	433.500	395.571	412.575	17.004	4%	433.000	444.000	455.000	466.000
Horeca en verhuur	8.400	11.069	7.975	(3.094)	-28%	8.000	8.000	8.000	8.000
(leeg)	-	11.069	-	(11.069)	-100%	-	-	-	-
Productie en techniek	48.200	84.822	45.590	(39.232)	-46%	47.000	48.000	49.000	50.000
Directeur B&S	-	152.459	-	(152.459)	-100%	-	-	-	-
Directeur CEP	-	22.284	-	(22.284)	-100%	-	-	-	-
Overige	600	253	1.000	747	296%	1.000	1.000	1.000	1.000
Verkoopkosten	410.898	219.406	300.000	80.594	37%	400.000	400.000	400.000	400.000
Totaal UITGAVEN	23.749.176	21.385.856	22.543.538	1.157.682	5%	23.157.410	23.700.000	24.235.000	24.792.000
Eindtotaal	816.206	(206.545)	38.554	245.099	-119%	82.460	46.000	(11.000)	(58.000)

Voor 2026 en verder wordt Cpunt waarschijnlijk geconfronteerd met een forse verhoging van de BTW op kaartverkoop. Deze verhoging zijn we in principe genooddaakt door te gaan berekenen in de activiteiten. Vooralsnog schatten we nu in dat de opbrengsten van de afdeling programmering in 2026 95% zullen bedragen van de opbrengsten in 2025, maar dat de programmakosten in verhouding hoger uit zullen vallen, o.a. in verband met de ingevoerde 'Fair Pay Code'. Daarnaast staat het gebouw aan het Raadhuisplein de komende jaren midden in een bouwput, wat niet bevorderlijk is voor de bezoekers van onze activiteiten. Wat deze situatie zal betekenen voor de commerciële verhuur is niet te voorspellen maar dat dit mogelijke een negatieve uitwerking zal hebben is zeer aannemelijk.

Voor de maatschappelijke impact verwijzen we naar het activiteitenplan, waarin wordt beschreven wat Cpunt betekent voor de gemeente Haarlemmermeer en al haar inwoners op sociaal-maatschappelijk gebied. Dit plan toont ook hoe Cpunt bijdraagt aan de vervulling van het cultuurbeleid van de gemeente Haarlemmermeer.

Het moge duidelijk zijn dat de plaats en spilfunctie die Cpunt nu inneemt binnen de gemeente Haarlemmermeer zo doorvlochten is met al onze samenwerkingspartners, dat het stoppen met activiteiten een verarming betekent van de cultuurbeleving en cultuurontwikkeling van onze

bewoners. Als activiteiten noodgedwongen moeten worden gestopt of afgestoten, duurt het hoe dan ook vele jaren voordat deze ooit mogelijk weer kunnen worden opgebouwd.