

# Financieel Jaarverslag 2025



**HERTENKAMP  
ENKHUIZEN**

Stichting Natuur en Milieu Educatief Centrum Enkhuizen e.o.

Wilhelminaplantsoen 2

1601 LS Enkhuizen

tel: (0228) 32 03 10

[www.hertenkampenkhuizen.nl](http://www.hertenkampenkhuizen.nl)

## INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave.....	2
1. Inleiding.....	3
2. Het algemene financiële beeld.....	4
3. Grondslagen van het financieel overzicht.....	5
3.1 De Stichting Natuur en Milieu Educatief Centrum Enkhuizen.....	5
3.1.1 Inschrijving Kamer van Koophandel en Vestigingsadres.....	5
3.1.2 Doelstelling.....	5
3.1.3 Samenstelling bestuur.....	5
3.1.4 Algemeen nut beoogde instelling (ANBI).....	5
3.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.....	6
3.3 Vergelijking voorgaand jaar.....	6
3.4 Waardering van activa en passiva.....	6
3.4.1 Materiële vaste activa.....	6
3.4.2 Vorderingen.....	6
3.4.3 Liquide middelen.....	6
3.4.4 Reserves.....	6
3.4.5 Schulden.....	6
3.5 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	7
3.5.1 Kosten.....	7
3.5.2 Afschrijvingen.....	7
4. Algemene Staat van Baten en Lasten: Begroting en Jaarrekening 2025.....	7
5. Verklaring belangrijkste verschillen begroting en jaarrekening.....	8
5.1 Baten.....	8
5.2 Lasten.....	8
6. Balansmutaties 2025 incl. resultaatverdeling €.....	9
7. Toelichting balans per 31-12-2025 na resultaatverdeling €.....	10
7.1 Materiële vaste activa €.....	10
8. Begroting en jaarrekening 2025 naar sectoren €.....	10
8.1 Toelichting op Begroting en Jaarrekening 2025 naar sectoren.....	12
Bijlage: Begroting 2026.....	13

## 1. INLEIDING

Dit financieel jaarverslag biedt een inzicht in de financiële gezondheid van onze stichting en laat zien hoe de middelen het afgelopen jaar zijn ingezet. Dankzij de steun van onze bezoekers, vrijwilligers en donateurs kunnen wij Hertenkamp Enkhuizen blijven onderhouden en uitbreiden, zodat zowel de lokale gemeenschap als bezoekers van buitenaf kunnen blijven genieten en leren van de natuur en de dieren.

We zijn dankbaar voor de voortdurende betrokkenheid en steun die we van onze samenwerkings-partners en de gemeente hebben ontvangen. Dit stelt ons in staat om de missie van Hertenkamp Enkhuizen te blijven realiseren: het bevorderen van natuurbehoud, educatie en recreatie voor iedereen die ons bezoekerscentrum en de kinderboerderij bezoekt en aan die doelstelling gekoppeld een sociale ontmoetingsplaats te zijn met werkplekken die onze deelnemers met een afstand tot de arbeidsmarkt een zinvolle dagbesteding biedt.

Dit jaarverslag dient ook voor de verantwoording aan de gemeente voor het besteden van de gemeentesubsidie voor Natuur- en Milieueducatie (NME) en de bijdrage die wij ontvangen voor de exploitatie van het bezoekerscentrum. De financiën per bedrijfs onderdeel afzonderlijk geven een onvolledig beeld omdat de bedrijfs onderdelen onlosmakelijk zijn geïntegreerd in één organisatie 'Hertenkamp Enkhuizen'. De activiteiten van de vier sectoren hangen sterk samen, ondersteunen elkaar en worden op hun beurt ondersteund door een grote component 'overhead', waarvan de kosten en de baten niet goed zijn toe te rekenen aan de afzonderlijke sectoren.

- NME profiteert van de aanwezigheid van de kinderboerderij, van de aanwezigheid van de deelnemers in de dagbesteding (dierverzorging, onderhoud, schoonmaak) en van de recreatievere theetuin-ruimte.
- De kinderboerderij drijft grotendeels op het werk van de deelnemers in de dagbesteding en verhoogt de aantrekkelijkheid van een bezoek aan de theetuin.
- De activiteiten van de dagbesteding bestaan voor een niet gering deel uit werk in de kinderboerderij en de theetuin. Ook helpen ze met terrein- en gebouwonderhoud en ten slotte resulteren creatieve activiteiten in producten voor kleine verkoop in de theetuin en bij evenementen.
- Het geheel van horeca, hertenkamp, kinderboerderij en speel- en natuurterrein zorgt voor een continue stroom bezoekers naar het geheel van het bezoekerscentrum.
- Alle activiteiten steunen op de 'overhead' activiteiten management, huisvesting, schoonmaak, beheer van gebouwen en terreinen, administratie, transport, verzekeringen, automatisering en energie.

In dit financieel jaarverslag bieden we u een gedetailleerd overzicht van de inkomsten, uitgaven en andere relevante financiële gegevens. Wij hopen dat dit verslag u inzicht geeft in de manier waarop we onze middelen zo efficiënt mogelijk inzetten om de doelen van de stichting te bereiken.

**Leeswijzer:** In hoofdstuk 2 presenteren wij het algemene financiële beeld van de stichting. Hoofdstuk 3 geeft de algemene grondslagen van dit financieel jaarverslag. Daarop volgt de presentatie van de gegevens van het geheel (hoofdstuk 4 tot en met 6) met in hoofdstuk 7 een verantwoording van de baten en lasten in de verschillende sectoren van de organisatie waarbij ook de 'overhead'. We sluiten het geheel af met een bijlage met daarin de begroting voor 2026 ter informatie.

## 2. HET ALGEMENE FINANCIËLE BEELD

Wat betreft de exploitatie was 2025 in financieel opzicht geen slecht jaar. Het eindigt met een verlies van € 12.486, wat in verhouding tot het lastentotaal van € 562.674 geen slecht resultaat is: ruim 2%. De stichting heeft geen winstoogmerk en het is ook niet de bedoeling dat middelen ruim worden opgepot. De stichting moet uitkomen met haar inkomsten die bestaan uit gemeentesubsidies, bijdragen van 'klanten' van school- en andere natuureducatieprogramma's, donaties, dagbesteding (vanuit Wmo en Wlz) en horeca-inkomsten. Wel moet er natuurlijk een beperkte financiële reserve zijn om verliezen zoals die van dit jaar, op te vangen: de 'algemene reserve', maar deze is in de gemeentelijke subsidieverordening strikt genormeerd.

Dit uitgangspunt van 'geen grote overschotten kweken' leidt er wel toe dat de stichting steeds scherp aan de financiële wind zeilt. Aangezien forse reserves niet zijn toegestaan en door ons ook niet worden beoogd moeten bestuur en management er iedere maand weer alert op zijn dat we rondkomen en dat rond de twintigste van de maand iedere keer de salarissen kunnen worden uitbetaald: de personeelskosten zijn bijna driekwart van het lastentotaal. Ook dit jaar is het echter weer goed afgelopen.

Die goede afloop is te meer verheugend omdat de stichting een voortdurende stille bezuiniging toepast. Een groot deel van onze subsidies is niet geïndexeerd dus in reële termen nemen onze inkomsten jaar na jaar af en dat blijkt: bij het opmaken van de begroting blijkt ieder jaar weer dat extrapolatie van de resultaten van het voorbijgaande jaar tot een exploitatietekort leidt van meestal meer dan 5%. Het management krijgt dan in de begroting de opdracht mee om dat percentage te bezuinigen t.o.v. het oude jaar en tot nu toe lukt dat.

In de algemene baten- en lastenstaat (hoofdstuk 4) ziet u dat de baten in 2025 nagenoeg gelijk zijn aan die van 2024. Donaties zijn sterk achtergebleven – maar die hebben altijd een grillig verloop en zijn sterk afhankelijk van incidentele acties, zoals crowdfunding met een bestedingsdoel – en er is een fikse tegenvaller bij de bijdrage van Landzijde aan het dagbestedingsprogramma. Daar tegenover staan een sterke toename van de horeca-opbrengst en van de kleine verkopen: het 'winkeltje'.

Het lastentotaal vertoont een zichtbare achteruitgang in 2025 waardoor het kleine verlies is ontstaan. De personeelskosten zijn sterk toegenomen, maar daartegenover heeft het management significante besparingen gerealiseerd bij de organisatie- en de huisvestingskosten. Ook de afschrijvingskosten zijn flink omlaag en de oorzaak daarvan is als volgt.

In het verleden, met name in 2019, heeft de stichting in overleg met de gemeente, grote investeringen gedaan in bouwkundige voorzieningen: verbouwingen van de kinderboerderij, diverse installaties, inrichting van de terreinen, hekwerken. Ook in de schooltuinen is toen veel geïnvesteerd. Deze investeringen zijn op de balans geactiveerd, maar hierbij is een eigenaardige tegenstrijdigheid ontstaan. Een groot deel van deze activa betreffen namelijk niet eigendommen van de stichting maar van de gemeente omdat zij aard- en nagelvast zijn verbonden met de gemeentelijke gebouwen en terreinen. De afschrijvingen op deze investeringen in zaken die niet van ons zijn, wegen zo mee in onze exploitatie en – erger nog – aangezien ze debet staan op onze balans blazen ze onze algemene reserve op tot irreële proporties.

Het 'wegcorrigeren' (afboeken) van deze activa is niet toegestaan maar op ambtelijk niveau deed de gemeente een oplossing aan de hand die er op het eerste gezicht ingewikkeld uit ziet. Met ingang van 2026 hebben we een bestemmingsreserve in het leven geroepen waar de afschrijvingen op de activa die niet van ons zijn, worden afgeboekt. In hoofdstuk 4 – de balans – ziet u het resultaat: de algemene reserve is veel kleiner en geeft nu een realistischer beeld en daaronder staat genoemde bestemmingsreserve die dezelfde boekwaarde heeft als de activa die niet ons eigendom zijn en die geleidelijk met de afschrijvingen op de gemeentelijke eigendommen, in de loop van de tijd verdwijnen zal.

## 3. GRONDSLAGEN VAN HET FINANCIËEL OVERZICHT

### 3.1 DE STICHTING NATUUR EN MILIEU EDUCATIEF CENTRUM ENKHUIZEN

#### 3.1.1 INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL EN VESTIGINGSADRES

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41236569 en is gevestigd aan Wilhelminaplantsoen 2, 1601 LS te Enkhuizen. Het bezoekerscentrum op het vestigingsadres heet Hertenkamp Enkhuizen, de stichting gebruikt deze naam als merktitel.

#### 3.1.2 DOELSTELLING

De doelstelling van de stichting luidt als volgt:

- het (zonder winstoogmerk) ertoe bij te dragen dat de samenleving/bevolking zich bewust wordt van de relaties tussen de mens, zijn cultuur en de levende en niet-levende omgeving;
- mogelijkheden te scheppen voor het tot stand komen van deze bewustwording via zelf beleven, zelf ontdekken en kennisverrijking;
- mogelijkheden scheppen voor het opdoen van deze kennis;
- het ontwikkelen van vaardigheden om op grond van deze kennis op een bewuste manier tot milieuvriendelijke keuzes te komen;
- het bieden van mogelijkheden om milieuvriendelijker gedrag tot uitdrukking te brengen.

#### 3.1.3 SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de stichting was in 2025 als volgt samengesteld:

- A.W.M. Boersma - Voorzitter
- N.P. Dol - Secretaris
- W.J.F. van Dam - Penningmeester
- A. Loots - Algemeen Bestuurslid
- J.J. Meester - Algemeen Bestuurslid
- M.M.M. Bakker - Algemeen Bestuurslid
- R.P. Keesman - Algemeen Bestuurslid
- M. Kromhout - Assessor
- J.C. Nolthenius - Adviseur

#### 3.1.4 ALGEMEEN NUT BEOOGDE INSTELLING (ANBI)

De stichting is aangewezen als algemeen nut beogende instellingen (ANBI). ANBI's zijn verplicht gebruik te maken van de zogeheten publicatieplicht, waarbij naast het anbi-formulier ook de financiële jaarcijfers actief moeten worden gepubliceerd. Derhalve wordt dit financieel jaarverslag, alsmede een inhoudelijk jaarverslag en onze jaarplannen, gepubliceerd op onze website onder het kopje "Bestuur".

## 3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

- De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen van financiële verslaggeving.
- De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.
- Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.
- Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## 3.3 VERGELIJKING VOORGAAND JAAR

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

## 3.4 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

---

### 3.4.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

---

### 3.4.2 VORDERINGEN

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

---

### 3.4.3 LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

---

### 3.4.4 RESERVES

Er is op ambtelijk advies van de subsidiegever een bestemmingsreserve ingesteld: de "*Bestemmingsreserve afschrijving activa niet in eigendom*". Deze is in het leven geroepen omdat een aanzienlijk deel van de materiële activa objecten zijn die niet tot de eigendommen van de stichting behoren, zoals geactiveerde verbouwingen van opstallen die in eigendom zijn van de gemeente Enkhuzen. Deze bestemmingsreserve is gelijk aan de boekwaarde van die activa en de afschrijvingen ervan komen in mindering van deze bestemmingsreserve. Hiermee ontstaat een meer realistisch beeld van onze vermogenspositie dan voorheen want het zonder meer op de balans houden zoals tot nu toe gebruikelijk van activa die niet van ons zijn, leidde naar onze mening tot een onrealistisch hoge stand van onze algemene reserve.

---

### 3.4.5 SCHULDEN

Schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.5 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### 3.5.1 KOSTEN

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### 3.5.2 AFSCHRIJVINGEN

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van aanschaffing afgeschreven volgens de voorschriften die de subsidiegever daaromtrent heeft gegeven in de subsidieverordening. De afschrijvingspercentages variëren van 10% tot 33,33%.

## 4. ALGEMENE STAAT VAN BATEN EN LASTEN: BEGROTING EN JAARREKENING 2025

	Begroting €	Jaarrekening €
<b>BATEN</b>		
Subsidies gemeente Enkhuizen Natuur- en Milieueducatie	119.474	120.313
Exploitatiebijdrage gemeente Enkhuizen	162.000	162.000
Subsidies andere gemeenten	4.378	712
Donaties NME, Kinderboerderij en Algemeen	21.769	15.590
Bijdragen derden Natuur- en Milieueducatie	31.961	29.528
Bijdragen Landzijde Dagbesteding	82.236	78.853
Gemeentesubsidie (pilot) dagbesteding	30.320	30.525
Baten Horeca (theetuin) incl. verhuur	94.812	102.506
Tegemoetkoming UWV bij ziekte	0	2.353
Div. kleine ontvangsten en rentebaten	1.720	7.809
<b>Totaal baten</b>	<b>548.670</b>	<b>550.188</b>
<b>LASTEN</b>		
Personeelskosten	391.856	409.171
Organisatiekosten	140.185	136.346
Huisvestingskosten	11.060	7.854
Afschrijvingen	5.568	9.303
<b>Totaal lasten</b>	<b>548.669</b>	<b>562.674</b>
<b>Jaarresultaat</b>	<b>1</b>	<b>-12.486</b>

## 5. VERKLARING BELANGRIJKSTE VERSCHILLEN BEGROTING EN JAARREKENING

Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen begroting en jaarrekening, voor zover deze nog niet in hoofdstuk 2 zijn vermeld.

### 5.1 BATEN

- **Tegemoetkoming UWV bij ziekte:** Een aantal van onze medewerkers valt binnen de zgn. no-risk categorie. We maakten bij hun ziekte gebruik van de mogelijkheid bij UWV om de vervanging van langdurig ziek personeel te bekostigen.

### 5.2 LASTEN

- **Personeelskosten:** de tegenvaller bij deze lasten is onverwacht groot en treedt op in bijna alle sectoren van onze organisatie, zij het bij de een meer dan bij de ander. Een algemene verklaring hiervoor is niet te geven. Het personeelsbestand is niet significant uitgebreid. Op de loon- en salarisniveaus hebben we geen invloed omdat de cao sociaal werk wordt gevolgd.
- **Organisatie- en huisvestingskosten:** door voorzichtig beleid zijn we erin geslaagd deze lasten flink omlaag te brengen, waardoor het totale verlies beperkt is gebleven.
- **Afschrijvingen:** zoals eerder vermeld worden de afschrijvingen op de activa die niet ons eigendom zijn in mindering gebracht van een bestemmingsreserve die daarvoor op advies van de gemeente is ingesteld. Deze afschrijvingen tellen daarom voor het totaalresultaat niet meer mee en de vermelde afschrijvingen gaan alleen over de activa die wel van ons zijn.

## 6. BALANSMUTATIES 2025 INCL. RESULTAATVERDELING €

ACTIVA	31-12-25	31-12-24	PASSIVA	31-12-25	31-12-24
<b>Materiële vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
	<b>geen eigendom</b>	<i>(voorheen ongedifferentieerd)</i>			
Renovatie gebouw	1.427	1.807	Algemene reserve	<b>39.487</b>	<b>77.837</b>
Kinderboerderij	12.682	15.668			
Schooltuinen	2.068	2.659			
Inventaris & inrichting geen eigendom	9.687	14.845			
	<b>25.864</b>	<b>34.979</b>	Bestemmingsreserve afschrijving activa niet in eigendom	<b>25.864</b>	<b>0</b>
	<b>eigendom</b>				
Inventaris & inrichting eigendom	7.612				
Computers	415	702			
Bedrijfsauto's	3.718	4.531			
	<b>11.745</b>	<b>5.233</b>			
<b>Vorderingen</b>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Debiteuren	3.087	1.000	Crediteuren	15.312	3.877
Nog te ontvangen	3.046	2.525	Res. accountantkost.	2.750	2.500
	<b>6.133</b>	<b>3.525</b>	Te bet. loonheffing	0	12.928
			BTER (pensioenpremie + PAWW)	3.007	3.536
			Foienpot	0	968
				<b>21.069</b>	<b>23.809</b>
<b>Vooruitbetaald</b>	<b>3.577</b>	<b>1.045</b>	<b>Vooruitontvangen</b>	<b>500</b>	<b>1.000</b>
<b>Liquide middelen</b>					
Kas	2.116	1.962			
ABN rek. courant	6.826	7.037			
ABN Top deposito	17.147	26.601			
RABO rek. courant	13.513	22.264			
	<b>39.500</b>	<b>57.864</b>			
<b>Totaal</b>	<b>86.920</b>	<b>102.646</b>	<b>Totaal</b>	<b>86.920</b>	<b>102.646</b>

## 7. TOELICHTING BALANS PER 31-12-2025 NA RESULTAATVERDELING €

### 7.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA €

	Totaal	Niet in eigendom	In eigendom
<b>Boekwaarde 1-1-2025</b>	<b>40.212</b>	32.990	7.221
Afschrijvingen (bruto)	- 9.303	-7.128	- 2.175
Investerings (tractor)	+ 6.700	0	6.700
Boekwaarde 1-1-2026	<b>37.609</b>	25.863	11.746
<b>Netto afschrijvingen</b>	<b>- 2.603</b>	<b>- 7.128</b>	<b>+ 4.525</b>

#### Investerings

- Mede dankzij een gulle donatie van de leerlingen van de RSG Enkhuizen in het kader van hun project "Economie in Bedrijf" is het mogelijk geweest een kleine tractor aan te schaffen.

#### Eigen vermogen

- Het jaarresultaat ad negatief € 12.468 is onttrokken aan de algemene reserve.

## 8. BEGROTING EN JAARREKENING 2025 NAAR SECTOREN €

Baten		
Natuur- en Milieueducatie		
	Begroting	Realisatie
Subsidieregelingen 3.7.en 10.7	€ 119.474	€ 120.313
Subsidies andere gemeenten	€ 4.378	€ 712
<i>Derdenbijdragen NME:</i>		
Schoolactiviteiten	€ 10.655	€ 10.645
Vakantieactiviteiten	€ 1.845	€ 1.619
Bijdr. Schooltuinen, w.o. sponsors	€ 16.365	€ 15.140
Bijdragen activiteiten volwassenen	€ 2.580	€ 1.553
Opbrengst Pluktuin	€ 516	€ 571
Donaties NME	€ -	€ 550
<i>Subtotaal derdenbijdragen NME:</i>	€ 31.961	€ 30.078
<b>Totaal baten NME</b>	<b>€ 155.814</b>	<b>€ 151.102</b>

Lasten		
Natuur- en Milieueducatie		
	Begroting	Realisatie
Werkgeverslasten NME (ex. Schooltuin)	€ 80.007	€ 79.421
Spec pers. Kosten NME	€ 2.152	€ 298
Vrijw. Verg. NME	€ 765	€ 1.040
Onderh., mat. act NME	€ 1.751	€ 9.703
Werkgeverslasten schooltuinen	€ 26.751	€ 32.924
Onderh., mat. act. schooltuinen	€ 2.669	€ 1.721
Onderh, mat. act. pluktuin	€ 430	€ 737
<i>Toerekening overhead aan NME</i>	€ 41.288	€ 25.258
<b>Totaal lasten NME</b>	<b>€ 155.814</b>	<b>€ 151.102</b>

Kinderboerderij		
Donaties kinderboerderij	€ 9.399	€ 1.716
<b>Totaal baten Kinderboerderij</b>	<b>€ 9.399</b>	<b>€ 1.716</b>

Kinderboerderij		
Werkgeverslasten KB	€ 29.213	€ 36.967
Spec. pers. kosten KB	€ 160	€ 216
Onderh., mat Kb.	€ 2.361	€ 1.012
Kosten dieren: voer, mest, medisch	€ 15.241	€ 15.522
<b>Totaal lasten Kinderboerderij</b>	<b>€ 46.974</b>	<b>€ 53.717</b>

Dagbesteding		
Bijdrage Landzijde	€ 82.236	€ 78.853
Gemeentesubs. pilot dagb. AV	€ 30.230	€ 30.525
UWV arbeidsderving	€ -	€ 436
<b>Totaal baten Dagbesteding</b>	<b>€ 112.556</b>	<b>€ 109.813</b>

Dagbesteding		
Werkgeverslasten DB (begeleiders)	€ 74.338	€ 84.130
Specifieke personeelskosten DB	€ 2.381	€ 2.127
Onderh., mat. DB	€ 1.339	€ 2.015
Terugbet. pilotsubs. 50%	€ 31.829	€ -
<b>Totaal lasten Dagbesteding</b>	<b>€ 109.887</b>	<b>€ 88.272</b>



## 8.1 TOELICHTING OP BEGROTING EN JAARREKENING 2025 NAAR SECTOREN

De weergave naar sectoren weerspiegelt het complexe karakter in financieel opzicht van Hertenkamp Enkhuizen. We onderscheiden 5 sectoren met elk hun eigen stroom inkomsten.

Sector	Inkomsten
NME	Gemeentesubsidies; bijdragen deelnemers; sponsoren; donaties
Kinderboerderij	Donaties
Dagbesteding	Contract met Stichting Landzijde; subsidie pilot dagbesteding als algemene voorziening
Theetuin	Verkoop consumpties; verhuur
Algemeen	Exploitatiebijdrage gemeente Enkhuizen; donaties

- **Werkgeverslasten resp. specifieke personeelskosten.** Met Werkgeverslasten bedoelen we de personeelskosten volgens de loonadministratie die we hebben uitbesteed voor toepassing van de sociale en fiscale wetgeving. ‘Specifieke personeelskosten’ zijn de extra personeelskosten die volgen uit additioneel eigen beleid zoals kosten voor bedrijfskleding, verstrekte lunches, bepaalde reiskostenvergoedingen, opleiding, representatie en enkele (personele) verzekeringen.
- **Personeelskosten Algemeen:** Betreft management, Beheerder/techniek, schoonmaak gebouw, PR/evenementen, Receptie, Secretariaat, Administratie.
- **Toerekening overheadkosten aan de sector NME.** NME heeft een bijzondere positie omdat we deze grotendeels bekostigen uit de gemeentelijke NME-subsidie die we elk jaar in september aanvragen. Die aanvraag onderbouwen we met onze begroting die uiteraard moet sluiten, maar daarbinnen moet de NME-begroting op haar beurt ook sluiten in verband met genoemde subsidieaanvraag. Het is een ‘begroting-binnen-de-begroting’. We bereiken dit door van de overheadkosten die we boeken bij de sector overhead, zoveel toe te rekenen aan de sector NME, dat de begroting NME op zichzelf een nulsaldo heeft.
- Aan de **batenkant** vallen vooral op de afname van de donatiebedragen, die van de subsidies van andere gemeenten en de veel meer dan begrote horeca-opbrengst.
- Aan de **lastenkant** springen de grote tegenvallers bij de personeelskosten eruit, als gezegd en ook toegelicht in hoofdstukken 2 en 5.
- Helaas hangt deze groei van de omzet van onze **horeca** de ‘Theetuin’ onlosmakelijk samen met een grotere personeelsinzet dan verwacht en uiteraard ook meer inkopen. Het financiële totaalbeeld van de horecasector blijft helaas negatief, dit komt mede door hogere prijsstijgingen aan de inkoopzijde dan aan de verkoopzijde is door te rekenen, langdurige ziekte en personele wisselingen die voor extra inzet zorgt.

Baten		Details Lasten	
<b>Natuur- en Milieueducatie</b>			
Subsidieregelingen 3.7. en 10.7	€ 123.441	Werkgeversl. NME (excl. Schoolt.)	€ 84.200
Subs. gem. Drechterland en Opmeer	€ 721	Spec pers. Kosten NME	€ 200
<b>Derdenbijdragen NME:</b>		Vrijw. Verg. NME	€ 200
Schoolactiviteiten	€ 13.088	Onderh, mat., act. NME	€ 11.330
Vakantieactiviteiten	€ 1.400	Onderh., mat., act. pluktuin	€ 500
Sponsoring derden (m.n. Schooltuinen)	€ 21.500	Werkgeverslasten schooltuinen	€ 32.220
Bijdragen activiteiten volwassenen	€ 1.800	Onderh., mat., act. schooltuinen	€ 2.100
Opbrengst Pluktuin	€ 550		
Donaties NME	€ 800		
<i>Subtotaal Derdenbijdragen NME:</i>	<i>€ 39.138</i>	<i>Toerekening overhead NME</i>	<i>€ 32.550</i>
<b>Totaal baten NME</b>	<b>€ 163.300</b>	<b>Totaal lasten NME</b>	<b>€ 163.300</b>
<b>Kinderboerderij</b>			
Donaties kinderboerderij	€ 6.000	Werkgeverslasten KB	€ 37.200
Overige inkomsten KB (bij. verkoop vee)	€ 500	Specifieke personeelskosten KB	€ 150
		Onderh., mat. Kinderboerderij	€ 950
		Kosten dieren: voer, mest, medisch	€ 14.400
<b>Totaal baten Kinderboerderij</b>	<b>€ 6.500</b>	<b>Totaal lasten Kinderboerderij</b>	<b>€ 52.700</b>
<b>Dagbesteding</b>			
Bijdrage Landzijde	€ 87.500	Werkgeverslasten (begeleiders)	€ 85.400
Gemeentesubsidie Mooi Gaan	€ 16.500	Specifieke personeelskosten DB	€ 2.000
Inkomsten uit kleine verkoop DB	€ 300	Onderh., mat. Dagbesteding	€ 2.500
<b>Totaal baten Dagbesteding</b>	<b>€ 104.300</b>	<b>Totaal lasten Dagbesteding</b>	<b>€ 89.900</b>
<b>Horeca en Winkel (Theetuin)</b>			
Opbrengst verkopen Consumpties	€ 118.000	Werkgeverslasten	€ 83.700
Verkopen Winkel (niet-consumpties)	€ 2.500	Specifieke personeelskosten	€ 400
Verhuuropbrengsten	€ 6.000	Inkopen horeca	€ 33.200
		Inkopen Winkelartikelen	€ 1.500
		Onderh., mat., kassasyst. Theetuin	€ 7.000
<b>Totaal baten Horeca</b>	<b>€ 126.500</b>	<b>Totaal lasten Horeca</b>	<b>€ 125.800</b>

Algemene baten		Algemene lasten	
Exploitatiebijdrage gemeente	€ 162.000	Werkgeverslasten*	€ 102.000
Donaties (dieradopties etc)	€ 21.000	Vrijw Verg alg	€ 250
Ontvangsten en verkopen overig	€ 6.200	Spec. personeelskosten alg.	€ 4.500
Rente bankrekeningen	€ 700	Huisvestingskosten	€ 10.400
		Onderh., mat., schoonm., kant. alg.	€ 7.300
		Beheer Gebouwen - mat.	€ 5.000
		Beheer Terrein - mat.	€ 5.000
		Auto	€ 2.000
		Administratieve kosten Alg.	€ 7.000
		Communicatie en PR Alg.	€ 5.000
		Bankkosten	€ 1.000
		Admink. Derden Woestenburg	€ 7.400
		Nutsvoorzieningen	€ 20.000
		Schoonmaak & facilitair	€ 1.000
		Activiteiten algemeen	€ 3.800
		Verzekeringen	€ 3.900
		Afschrijvingen	€ 5.800
		<i>Toerekening overhead NME</i>	-€ 32.550
<b>Totaal algemene baten</b>	<b>€ 189.900</b>	<b>Totaal algemene lasten</b>	<b>€ 158.800</b>
*Werkgeverslasten Algemeen omvat Management, Beheerder/techniek, Schoonmaak gebouw, PR/evenementen, Receptie, Secretariaat, Administratie.			
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 590.500</b>	<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 590.500</b>
<b>Resultaat nadelig</b>	<b>€ 0</b>	<b>Resultaat batig</b>	<b>€ 0</b>
SAMENVATTING			
Baten		Lasten	
Subsidieregelingen 3.7. en 10.7	€ 123.441	Personeelskosten	€ 432.420
Exploitatiebijdrage gemeente	€ 162.000	Organisatiekosten	€ 141.880
Subsidie andere gemeenten	€ 721	Huisvestingskosten	€ 10.400
Overige baten	€ 304.338	Afschrijvingen	€ 5.800
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 590.500</b>	<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 590.500</b>
<b>Resultaat nadelig</b>	<b>€ 0</b>	<b>Resultaat Batig</b>	<b>€ 0</b>