

**STICHTING LOKAAL ONDERNEMERS FONDS  
TE HOORN**

Jaarverslag 2018

**INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
<b>1 BESTUURSVERSLAG OVER 2018</b>	<b>4</b>
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2018	8
2 Staat van baten en lasten over 2018	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
5 Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2018	16
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
<b>BIJLAGEN</b>	
2 Bijlage 1: Afrekening 2018 Ondernemers Stad Hoorn	
3 Bijlage 2: Afrekening 2018 HOC-Hoornse Ondernemers Compagnie	
4 Bijlage 3: Afrekening 2018 Hof van Hoorn	
5 Bijlage 4: Overzicht reclamebelasting 2018 door Stichting Lokaal Ondernemers Fonds	

Aan het bestuur van  
Stichting Lokaal Ondernemers Fonds  
Lambert Melisweg 16  
1622AA Hoorn

*Kenmerk* 1178-2018  
*Behandeld door* S.A. Dekker RA  
*Datum* 25 juli 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 119.879 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 19.051, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 18 van dit rapport.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds heeft ten doel het stimuleren van de Hoornse economie in de meest brede zin middels het ter beschikking stellen van gelden aan Hoornse ondernemersverenigingen die door de gemeente Hoorn uit de reclamebelasting afkomstig zijn en aan de Stichting ter beschikking gesteld worden.

De Stichting toetst de gelden aan het opgestelde Convenant Stimulering Economie Hoorn door de gemeente Hoorn, de stichting en de te Hoorn gevestigde vereniging: Hoornse Ondernemers Federatie (H.O.F.).

### **2.2 Bestuur**

Het Bestuur van de Stichting Lokaal Ondernemers Fonds bestaat per ultimo boekjaar uit W.J.M. Loomans (voorzitter), S.T.G. Stumpel (penningmeester), M. van Drongelen (bestuurslid) en J. Rosier (bestuurslid).

## **1 BESTUURSVERSLAG OVER 2018**

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds presenteert hierbij haar jaarverslag 2018.

De Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF) is opgericht op 31 december 2008, statutair gevestigd te Hoorn. Door middel van dit verslag wil het bestuur van de Stichting LOF rekening en verantwoording afleggen aan alle ondernemers die de reclameheffing betalen, de ondernemersverenigingen en aan de gemeenteraad van Hoorn.

Doelstelling van de LOF is het stimuleren van de Hoornse economie in de meest brede zin. De LOF doet dit door middel van het aan Hoornse ondernemingsverenigingen ter beschikking stellen van door de gemeente Hoorn aan de stichting LOF ter beschikking gestelde gelden uit de reclameheffing

De gemeente Hoorn heeft in 2009 met de Hoornse Ondernemers Federatie en de Stichting LOF het convenant Stimulering Economie Hoorn afgesloten. De stichting LOF toetst het ter beschikking stellen van gelden steeds aan de regels van dit convenant. Het Convenant heeft een looptijd van twaalf jaar.

Met de reclameheffing worden collectieve uitgaven van ondernemersverenigingen betaald. Door de invoering van de reclameheffing wordt gerealiseerd dat vrijwel iedere ondernemer meebetaalt aan deze uitgaven voor collectieve voorzieningen als bijvoorbeeld beveiliging van de bedrijventerreinen en de feestverlichting van het Centrumgebied.

Het bestuur van de Stichting LOF bestaat uit de bestuursleden van de Hoornse Ondernemers Federatie. Het bestuur van de Stichting LOF is in het verslagjaar twee keer bijeengekomen. Jaarlijks in oktober beoordeelt het bestuur van de Stichting LOF of de voorstellen van de ondernemingsverenigingen voor het daarop volgende jaar aan de voorwaarden van het Convenant Stimulering Economie Hoorn voldoen. Na vaststelling worden de voorstellen naar de gemeente Hoorn verzonden met het verzoek de aanvragen te honoreren. De gemeente stelt op basis van de aanvragen, het tarief voor de reclameheffing per deelgebied vast en draagt zorg en is verantwoordelijk voor de inning.

Voor het jaar 2018 zijn door vier ondernemingsverenigingen (de HOC, de OSH, het HOF van Hoorn en winkelcentrum de Korenbloem) en de gemeente zelf door middel van het Strategisch Marketing Plan de volgende activiteiten gehonoreerd en uitgevoerd.

De activiteiten van de HOC (Hoornse Ondernemers Compagnie) omvatten in 2018:

De HOC heeft in 2018 de bijdrage uit het Lokaal Ondernemers Fonds gebruikt voor de uitvoering van collectieve activiteiten zoals die waren opgenomen in het actieplan 2018 van de HOC en goedgekeurd door het bestuur en de ledenvergadering van de HOC en het bestuur van de Stichting LOF.

Deze collectieve activiteiten werden, in opdracht van de HOC, uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn (= Parkmanagement Hoorn B.V. of PMH). De activiteiten omvatten in 2018:

1) De collectieve beveiliging, uitvoering en management:

Uitgangspunt hierbij is het preventief beveiligen van de terreinen en gebouwen. Het concept hiervoor gaat uit van cameratoezicht gecombineerd met fysieke surveillance en aansluiting van de eigen alarminstallaties van de bedrijven op onze alarmcentrale. De aanpak hierbij is als volgt:

- Het regelmatig maken van een digitale surveillance op alle terreinen om gevaarlijke of potentieel gevaarlijke situaties vast te stellen.
- Deze surveillance aan te vullen met zgn. fysieke inspectierondes om in detail dergelijke situaties vast te stellen en eigen waarnemingen te doen.
- Voor de actieve bewaking een koppeling van alarmsignalen vanuit bedrijven waarop direct naar het betreffende bedrijf wordt gekeken.
- Om te waarborgen dat gegenereerde alarmsignalen direct worden gekoppeld aan de camera's hebben alle op de bedrijventerreinen gevestigde bedrijven het recht op een gratis basis aansluiting op onze meldkamer.
- Aanvullend hierop de reactie op voorgeprogrammeerde standaard situaties zoals overschrijdingen van de erf grenzen, samenscholingen en andere verdachte bewegingspatronen.
- Proactieve alarmopvolging bij individuele bedrijven en preventieve opvolging door PMH.

2) Onderhoud van grijs en groen op de bedrijventerreinen, uitvoering en management:

Dit omvat het onderhoud van de groenvoorzieningen en klein onderhoud wegen en straten, binnen de openbare ruimte, in opdracht van de gemeente. Het uitgangspunt hiervoor is een met de gemeente overeengekomen minimum beeldkwaliteit voor grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed.

Het overeengekomen minimumbeeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Daarom worden de volgende extra werkzaamheden uitgevoerd, welke worden bekostigd vanuit de LOF-bijdrage:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfrisia en DOV;
- Extra onkruidbestrijding rondom bedrijfsverzamelgebouwen en op publieke parkeerplaatsen op alle terreinen;
- Extra onderhoud onder hekken op de grens van de publieke- en de private ruimte op m.n. HN80 en DOV;
- Extra collectie van zwerfvuil en de grofvuilverwijdering op alle terreinen;

Deze extra onderhoudswerkzaamheden hebben aanzienlijk bijgedragen aan de beeldkwaliteit. Dit wordt bevestigd door de uitkomsten van een schouw van alle terreinen uitgevoerd door een onafhankelijk bureau.

De activiteiten van de OSH (Ondernemingsvereniging Stad Hoorn) in 2018:

De OSH heeft in 2018 de met de Stichting LOF overeengekomen collectieve activiteiten wederom laten uitvoeren door BSM. Dit is geheel in overeenstemming met de van de Stichting LOF hiertoe verkregen opdracht.

Mede vanwege de zekerheid dat de middelen ook daadwerkelijk beschikbaar waren heeft de OSH het actieplan voor deze collectieve activiteiten geheel kunnen uitvoeren. In 2018 zijn de nodige extra werkzaamheden uitgevoerd aan de infrastructuur in het kader van de omgevingsvergunning ten behoeve van de Wintersfeerverlichting. Ook in 2019 zullen nogmaals extra investeringen nodig zijn om aan de vergunning voorwaarden te voldoen. Omdat dit niet past binnen de schikbare budgetten zal een beroep worden gedaan op een aanvullende bijdrage van de gemeente Hoorn. De wintersfeerverlichting is belangrijk voor Hoorn gelet op de vele positieve reacties die wij hebben mogen ontvangen. Dit zelfde geldt voor het project hanging baskets. Mede dankzij een substantiële bijdrage van de gemeente Hoorn hebben wij Hoorn in de bloemetjes gezet.

Het bestuur van de OSH kijkt derhalve met veel genoegen terug op het jaar 2018. De binnenstad van Hoorn stond bol van de activiteiten. Met name de in opdracht van OSH/BSM uitgebrachte evenementengids en de verder ontwikkelde en actueel gehouden website "Ik Hou van Hoorn" heeft er voor gezorgd dat vele bezoekers van binnen en buiten Hoorn een bezoek aan de binnenstad hebben gebracht.

Zoals bekend is juni 2017 formeel de stichting Hoorn Marketing opgericht. Onder de slogan 'Ik hou van HOORN' met een eigen logo gaat Hoorn Marketing de stad de komende jaren nog beter op de kaart zetten. Vanwege de verwachte positieve effecten op de binnenstad heeft de OSH een substantiële financiële bijdrage geleverd in 2018.

De OSH heeft in 2018 evenals in voorgaande jaren geïnvesteerd in de bekende hoofdthema's te weten sfeerverlichting, (subsidie)evenementen en communicatie. Belangrijke zaken / evenementen zijn in dit verband de wintersfeerverlichting, de hanging baskets, de woensdagmarkten, de extra activiteiten met betrekking tot de koopzondagen en de traditionele activiteiten zoals de stadsfeesten en de Sinterklaasintocht en zoals eerder vermeld, de promotie van "Ik Hou van Hoorn" door middel van Marketing Hoorn.

De activiteiten HOF van HOORN in 2018:

De HOF van Hoorn heeft in 2018 onder meer de volgende activiteiten ondernomen:

- Adverteren in regio West Friesland, buitengebied en radio en televisie
- Diverse consumentenacties
- Reclame op lantaarnpaal
- Parkmanagement
- Feestverlichting
- Site van de HOF van Hoorn

De activiteiten van de Winkelcentrum Korenbloem in 2018:

Winkelcentrum de Korenbloem heeft in 2018 geïnvesteerd in vier thema's te weten, de voorjaarsactie, algemene promotieactiviteiten, najaarsactie en de ijsbaan winteractie.

## Algemene promotie

Jaarlijks vraagt de gemeente een bijdrage aan bij het Lokaal Ondernemers Fonds. De gemeente gebruikt dit voor de algemene promotie van Hoorn. Het gaat onder andere om een financiële bijdrage voor belangrijke A-evenementen zoals de Waterweken, Speeldag NL, de Kaasmarkt, Fiets4Daagse en Hoornse Stadsfeesten. Dit is bovenop de bijdrage die de gemeente al levert. In totaal gaat het om een bedrag van 36.000 euro.

Verder in dit jaarverslag treft u de eigen verslagen en rapportages aan van de deelnemende ondernemersverenigingen aan.

In 2018 was er geen aanleiding het convenant Stimulering Economie Hoorn aan te passen.

## **Ondertekening van het Bestuur voor akkoord**

Hoorn, 25 juli 2019

W.J.M. Loomans (voorzitter)

M. van Drongelen (bestuurslid)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Rosier (bestuurslid)

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Debiteuren	-		72.043	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		12.110	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>31.817</u>	<u>61.241</u>	
		31.817		145.394
<b>Liquide middelen</b>	(2)			
		88.062		37.507
		<u>119.879</u>	<u>182.901</u>	



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsfonds		6.821		2.390
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden		29.780		59.560
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	1.598		72.258	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.425		-	
Overige schulden	35.359		4.632	
Overlopende passiva	43.896		44.061	
		83.278		120.951
		119.879		182.901

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>Saldo 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Saldo 2017</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>	898.020	892.000	654.920
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	(7) 869.381	884.000	742.324
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Overige bedrijfskosten	(8) 9.506	8.000	7.909
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>19.133</u>	<u>-</u>	<u>-95.313</u>
Financiële baten en lasten	(9) -82	-	-49
<b>Resultaat</b>	<u><u>19.051</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-95.362</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Vestigingsadres**

Stichting Lokaal Ondernemers Fonds (geregistreerd onder KvK-nummer 37147132) is feitelijk gevestigd op Lambert Melisweg 16 te Hoorn.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **Langlopende schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de overheden, en anderzijds de kosten aan de uitvoeringsorganisaties en overige kosten van de Stichting.

### **Subsidies van overheden**

De subsidie van de Gemeente Hoorn wordt ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarin de opbrengsten zijn gederfd.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van rekening-courant verhoudingen met de bank.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren (Gemeente Hoorn)	-	72.043
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	12.110
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	31.817	61.241
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen van Ondernemers Stad Hoorn	14.828	27.264
Te vorderen van Hoornse Ondernemers Compagnie	16.989	33.977
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>31.817</u>	<u>61.241</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank, rekening courant	88.062	37.507
	<u>          </u>	<u>          </u>

## PASSIVA

### 3. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Stand per 1 januari	2.390	3.176
Uit resultaatverdeling	19.051	-95.362
Overige mutaties bestemmingsfonds	-14.620	94.576
Stand per 31 december	<u>6.821</u>	<u>2.390</u>

Het vermogen is aangemerkt als bestemmingsfonds gezien de doelstelling van de Stichting en de beperking die door de Gemeente middels een convenant " Stimulering Economie Hoorn " is aangebracht. In het convenant zijn de uitgangspunten opgenomen waaraan de gelden door de Stichting Lokaal Ondernemersfonds mogen worden besteed.

### 4. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Overbruggingskrediet Gemeente Hoorn	<u>29.780</u>	<u>59.560</u>

De overige schuld betreft een overbruggingskrediet vanuit de Gemeente Hoorn en wordt in twee termijnen afbetaald. Het kortlopende gedeelte van de langlopende lening bedraagt €29.780. Er zijn geen zekerheden verstrekt en er wordt geen rente berekend.

### 5. Kortlopende schulden

#### Crediteuren

Crediteuren	<u>1.598</u>	<u>72.258</u>
-------------	--------------	---------------

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.425	-
	<u>2.425</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	35.359	4.632
Overlopende passiva	43.896	44.061
	<u>79.255</u>	<u>48.693</u>
<b>Overige schulden</b>		
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake HOF van Hoorn)	27.090	-
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake Winkelcentrum Korenbloem)	8.269	4.632
	<u>35.359</u>	<u>4.632</u>
De te betalen gelden aan de Gemeente Hoorn hebben betrekking op onderbesteding op de ontvangen voorschotten van de Gemeente Hoorn en zullen worden aangewend voor toekomstige projecten uitgevoerd door de Stichting.		
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	7.880	7.880
Rente- en bankkosten	16	16
Nog te betalen kosten Strategisch Marketing Plan aan Gemeente Hoorn	36.000	36.000
Overige overlopende passiva	-	165
	<u>43.896</u>	<u>44.061</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
<b>6. Baten van subsidies van overheden</b>			
Bijdrage Gemeente Hoorn	898.020	892.000	654.920
<b>7. Besteed aan de doelstellingen</b>			
<b>Besteed door Ondernemers Stad Hoorn (uitgevoerd door Stichting Binnenstadsmanagement Hoorn)</b>			
Gehonoreerde aanvragen	260.000	260.000	255.128
Niet besteed / overbesteed	3.916	-	56.719
	<u>263.916</u>	<u>260.000</u>	<u>311.847</u>
<b>Besteed door HOC- Hoornse Ondernemers Compagnie (uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn B.V.)</b>			
Gehonoreerde aanvragen	400.000	400.000	348.523
Niet besteed / overbesteed	11.836	-	39.924
	<u>411.836</u>	<u>400.000</u>	<u>388.447</u>
<b>Besteed door Winkelcentrum Korenbloem</b>			
Gehonoreerde aanvragen	8.356	8.000	7.289
Niet besteed / overbesteed	-3.637	-	-1.259
	<u>4.719</u>	<u>8.000</u>	<u>6.030</u>
<b>Besteed door Gemeente Hoorn</b>			
Strategisch Marketing Plan	36.000	36.000	36.000
<b>HOF van Hoorn</b>			
Gehonoreerde aanvragen	180.000	180.000	-
Niet besteed / overbesteed	-27.090	-	-
	<u>152.910</u>	<u>180.000</u>	<u>-</u>

### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 geen werknemers werkzaam.



	<u>Saldo 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Saldo 2017</u>
	€	€	€
<b>8. Overige bedrijfskosten</b>			
Algemene kosten	9.506	8.000	7.909
	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>
<b>9. Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-82	-	-49
	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>

**Ondertekening van het Bestuur voor akkoord**

Hoorn, 25 juli 2019

W.J.M. Loomans (voorzitter)

M. van Drongelen (bestuurslid)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Rosier (bestuurslid)

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds

#### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

##### Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

##### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven" is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven".

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoorn, 25 juli 2019

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

W.g.

S.A. Dekker RA

**BIJLAGE 1: AFREKENING 2018 ONDERNEMERS STAD HOORN**

## **Bestuursverslag 2018 OSH/BSM**

### **De activiteiten van de OSH (Ondernemingsvereniging Stad Hoorn).**

De OSH heeft in 2018 de met de Stichting LOF overeengekomen collectieve activiteiten wederom laten uitvoeren door BSM. Dit is geheel in overeenstemming met de van de Stichting LOF hiertoe verkregen opdracht.

Mede vanwege de zekerheid dat de middelen ook daadwerkelijk beschikbaar waren heeft de OSH het actieplan voor deze collectieve activiteiten geheel kunnen uitvoeren. In 2018 zijn de nodige extra werkzaamheden uitgevoerd aan de infrastructuur in het kader van de omgevingsvergunning ten behoeve van de Wintersfeerverlichting. Ook in 2019 zullen nogmaals extra investeringen nodig zijn om aan de vergunning voorwaarden te voldoen. Omdat dit niet past binnen de schikbare budgetten zal een beroep worden gedaan op een aanvullende bijdrage van de gemeente Hoorn. De wintersfeerverlichting is belangrijk voor Hoorn gelet op de vele positieve reacties die wij hebben mogen ontvangen. Dit zelfde geldt voor het project hanging baskets. Mede dankzij een substantiele bijdrage van de gemeente Hoorn hebben wij Hoorn in de bloemetjes gezet.

Het bestuur van de OSH kijkt derhalve met veel genoegen terug op het jaar 2018. De binnenstad van Hoorn stond bol van de activiteiten. Met name de in opdracht van OSH/BSM uitgebrachte evenementengids en de verder ontwikkelde en actueel gehouden website "Ik Hou van Hoorn" heeft er voor gezorgd dat vele bezoekers van binnen en buiten Hoorn een bezoek aan de binnenstad hebben gebracht.

Zoals bekend is juni 2017 formeel de stichting Hoorn Marketing opgericht. Onder de slogan 'Ik hou van Hoorn' met een eigen logo gaat Hoorn Marketing de stad de komende jaren nog beter op de kaart zetten. Vanwege de verwachte positieve effecten op de binnenstad heeft de OSH een substantiele financiële bijdrage geleverd in 2018.

De OSH heeft in 2018 evenals in voorgaande jaren geïnvesteerd in de bekende hoofdthema's te weten sfeerverlichting, (subsidie)evenementen en communicatie. Belangrijke zaken / evenementen zijn in dit verband de wintersfeerverlichting, de hanging baskets, de woensdagmarkten, de extra activiteiten met betrekking tot de koopzondagen en de traditionele activiteiten zoals de stadsfeesten en de Sinterklaasintocht en zoals eerder vermeld, de promotie van "Ik Hou van Hoorn" door middel van Marketing Hoorn.

	2018 gerealiseerd	2018 begroting	2017 gerealiseerd
<b>BATEN:</b>			
<i>Netto opbrengst reclamebelasting t.b.v. binnenstad</i>	€ 260.000	€ 260.000	€ 280.000
<i>Extra bijdrage t.b.v. Stichting Hoorn Marketing</i>	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 260.000</b>	<b>€ 260.000</b>	<b>€ 280.000</b>

**LASTEN:**

Overheadkosten	€ 19.602	€ 19.725	€ 16.094
-vergaderkosten	€ 102	€ 350	€ -648
-bureaucoördinator	€ 18.000	€ 18.000	€ 16.000
-verzekeringen	€ 1.128	€ 1.200	€ 605
advocaatkosten	€ 221	€ -	€ -
-bankkosten	€ 151	€ 175	€ 137

Feestverlichting	€ 90.382	€ 95.000	€ 122.181
Regionale structurele PR	€ 33.258	€ 35.000	€ 31.815
Bijdrage Stichting Hoorn Marketing	€ 25.000	€ 25.000	€ 28.190
Mooi hoorngids / website mooihoorn	€ -	€ -	€ 13.746
Hanging Baskets	€ 6.898	€ 10.000	€ -

Evenementen + koopzondagondersteuning	€ 20.000	€ 21.500	€ 24.000
januari:	€ -	€ -	€ -
februari	€ -	€ -	€ -
maart: Hoorn Modestad	€ 7.500	€ 7.500	€ 10.000
april	€ -	€ -	€ -
mei: Rock & Rollfestival	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
juni: Smartlappenfestival	€ 1.000	€ 1.000	€ 15.000
juli: visserijfestival	€ -	€ -	€ -
augustus: Hoorns Oldtimerspektakel	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
september: HDA Autospektakel	€ -	€ -	€ -
oktober: Winkeldriedaagse	€ -	€ -	€ -
november:	€ -	€ -	€ -
december: Herberg Hoorn	€ 2.500	€ 4.000	€ 4.000

Evenementen en ondersteuning evenementen de	€ 55.000	€ 55.000	€ 66.141
-Paardendagen	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
-sponsoring paardendagen gemeente Hoorn	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500
-Kaasmarkt	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
-Hoornse Havenconcerten	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
- Intocht Sint Nicolaas	€ 15.000	€ 15.000	€ 16.141
-bijdrage gemeente Intocht Sint	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
- Hoorn Kunst & Cultuur	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
-Woensdagmarkten	€ 30.000	€ 30.000	€ 40.000

Onvoorzien (onderhoud wintersfeerverlichting)	€ 13.776	€ -	€ 31.847
susteams	€ 13.776	€ -	€ 31.847

<b>Totaal kosten</b>	<b>€ 263.916</b>	<b>€ 261.225</b>	<b>€ 334.014</b>
<b>RESULTAAT:</b>	<b>€ -3.916</b>	<b>€ -1.225</b>	<b>€ -54.014</b>

**BIJLAGE 2: AFREKENING 2018 HOC-HOORNSE ONDERNEMERS COMPAGNIE**



## HOC rapportage 2018 bijdrage van het LOF

Ook in 2018 hebben wij weer gebruik kunnen maken van een bijdrage uit het Lokaal Ondernemers Fonds en deze gebruikt voor de uitvoering van collectieve activiteiten zoals die waren opgenomen in het actieplan 2018 van de HOC en goedgekeurd door het bestuur en de ledenvergadering van de HOC en het bestuur van de Stichting LOF.

Deze collectieve activiteiten werden, in opdracht van de HOC, uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn (= Parkmanagement Hoorn B.V. of PMH). Deze activiteiten omvatten in 2018:

### **1) De collectieve beveiliging, uitvoering en management:**

Uitgangspunt hierbij is het preventief beveiligen van de terreinen en gebouwen. Het concept hiervoor gaat uit van cameratoezicht gecombineerd met fysieke surveillance en aansluiting van de eigen alarminstallaties van de bedrijven op onze alarmcentrale. De aanpak hierbij is als volgt:

- Het regelmatig maken van een digitale surveillance op alle terreinen om gevaarlijke of potentieel gevaarlijke situaties vast te stellen.
- Deze surveillance aan te vullen met zgn. fysieke inspectierondes door de mobiele dienst om in detail dergelijke situaties vast te stellen en eigen waarnemingen te doen.
- Voor de actieve bewaking van de bedrijven een koppeling van alarmsignalen vanuit de panden waarop, door de camera's, direct naar het betreffende bedrijf wordt gekeken.
- Om te waarborgen dat gegenereerde alarmsignalen direct worden gekoppeld aan de camera's, hebben alle op de bedrijventerreinen gevestigde bedrijven het recht op een gratis basis aansluiting op onze meldkamer.
- Aanvullend hierop de reactie door de mobiele dienst op voorgeprogrammeerde standaard situaties zoals overschrijdingen van de erfgrenzen, samenscholingen en andere verdachte bewegingspatronen zoals vastgesteld door de camera's.
- Proactieve alarmopvolging bij individuele bedrijven en preventieve opvolging door PMH.

Mede als gevolg van bovenstaande activiteiten is het aantal incidenten inbraak in bedrijven en vandalisme op de bedrijventerreinen in 2018 t.o.v. 2017 stabiel laag gebleven. In samenwerking met de politie is extra aandacht gegeven aan de signalering en bestrijding van "ondermijnende activiteiten"

### **2) Onderhoud van grijs en groen op de bedrijventerreinen, uitvoering en management:**

Dit omvat het onderhoud van de groenvoorzieningen en klein onderhoud wegen en straten, binnen de openbare ruimte, in opdracht van de gemeente. Het uitgangspunt hiervoor is een met de gemeente overeengekomen minimum beeldkwaliteit voor grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed.

Het overeengekomen minimumbeeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Daarom worden de volgende extra werkzaamheden uitgevoerd, welke worden bekostigd vanuit de LOF-bijdrage:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfrisia en DOV;
- Extra onkruidbestrijding rondom bedrijfsverzamelgebouwen en op publieke parkeerplaatsen op alle terreinen;
- Extra onderhoud onder hekken op de grens van de publieke- en de private ruimte op m.n. HN80 en DOV;
- Extra collectie van zwerfvuil en de grofvuilverwijdering op alle terreinen;

Deze extra onderhoudswerkzaamheden hebben aanzienlijk bijgedragen aan de beeldkwaliteit. Dit wordt bevestigd door de uitkomsten van een schouw van alle terreinen uitgevoerd door een onafhankelijk bureau.

## 2. Financieel overzicht 2018:

HOC-LOF rapportage 2018		
	2018 begroting	2018 gerealiseerd
Afschrijving Cameratoezicht	18.500	18.692
Kosten toezichtcentrale	202.000	206.008
Kosten verbindingen	23.500	24.290
Kosten Meldkamerabonnements	23.000 1)	23.210 1)
Kosten Mobiele dienst	57.500	57.437
Kosten extra groenonderhoud	15.000	15.615
Kosten PMH t.b.v. collectieve activiteiten	64.000	66.584
<b>Kosten en opbrengsten LOF activiteiten</b>	<b>403.500</b>	<b>411.836</b>
Voorschot verstrekt door PMH	3.500 2)	11.836 2)
<b>Doorbelast aan het LOF</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>

1) de gratis meldkamerabonnements  
2) ten laste/bate voorschot PMH

### Toelichting:

Vooraf door hogere indexatie van tarieven van leveranciers en kosten van de toezichtcentrale zijn de collectieve uitgaven ten laste van het LOF hoger dan begroot. Het verschil komt ten laste van PMH en wordt verrekend met de door PMH verleende eigen bijdrage in de periode 2010-2017 (in casu toegevoegd aan het reeds bestaande tekort ontstaan in voorgaande jaren). Deze post is nu toegenomen tot ca. € 241.000

De kosten van PMH voor de uitvoering van de collectieve taken zullen naar verwachting in de komende jaren gelijke tred houden met de ontwikkeling van de loonkosten en het prijsniveau in de markt.. Afhankelijk van de ontwikkeling van de inkomsten uit de reclameheffing zal er mogelijk ruimte ontstaan om de door Parkmanagement Hoorn verstrekte voorschotten over 2010-2017 te compenseren. Dit is echter onzeker en er zal dan ook rekening moeten worden gehouden dat dit niet mogelijk blijkt. In overleg met de Stichting PMH is besloten om in dat geval deze "voorschotten" geheel ten laste van de exploitatie van PMH te laten komen. Uit voorzichtigheid is deze laatste situatie reeds in de jaarstukken van PMH tot uitdrukking gebracht.

Opgesteld door: Pieter Veeter  
Opgesteld : Juni 2019

**BIJLAGE 3: AFREKENING 2018 HOF VAN HOORN**

<u>Balans</u>		
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>31-dec</u>	<u>31-dec</u>
<b><u>ACTIVA:</u></b>		
Debiteuren	33.033	605
Dubieuze debiteuren	635	-
Bank	48.068	56.207
Overige vorderingen	567	51
BTW	2.877	-
<b>Totaal</b>	<b>85.180</b>	<b>56.864</b>
<b><u>PASSIVA:</u></b>		
Verenigingskapitaal	58.846	40.431
Voorziening debiteuren	635	-
Crediteuren	25.689	15.852
BTW		571
Overige schulden kort	10	11
<b>Totaal</b>	<b>85.180</b>	<b>56.864</b>

<u>Staat van baten en lasten t/m 31 december 2018</u>			
	<u>2018</u>		
	€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>			
Opbrengst bijdragen	25.050		
Opbrengst reclamebelasting	152.760		
Opbrengst diversen	<u>25</u>		
		<u>177.834</u>	
<b><u>LASTEN</u></b>			
Kosten Advertenties	127.669		
Kosten Promotie en publiciteit	43.596		
Kosten Administratie	1.334		
Kosten Evenementen	14.176		
Verzekering	567		
Overige algemene kosten	<u>8.908</u>		
		<u>196.250</u>	
<b>Resultaat</b>			<b>-18.415</b>

**Toelichting op de balans en staat van baten en lasten**

€

Overige schulden

Nog te betalen bankkosten december 2018	11
	<u>11</u>

Overige vorderingen

Nog te crediteren Jumper	-500
Verzekering 2019	551
	<u>51</u>

Crediteuren

SAA, verzekering 2019	551
Nota Bene, dec.2018	15.300
	<u>15.852</u>

Overige algemene kosten

Bankkosten	126
Representatiekosten	6.507
Kosten website	2.275
	<u>8.908</u>

**BIJLAGE 4: OVERZICHT RECLAMEBELASTING 2018 DOOR STICHTING LOKAAL  
ONDERNEMERS FONDS**

**Stand van zaken Reclamebelasting t/m 2019 V200719**

	Begroting 2019		voorlopig 2018		2017		2016
<b>Opgelegde aanslagen gemeente Hoorn:</b>							
Gebied bedrijventerreinen	471.671		484.411		487.272		452.225
Gebied centrum	317.683		336.704		334.583		306.428
Gebied Korenbloem	8.942		8.740		9.375		8.381
Gebied Hof van Hoorn	209.920		189.350				
Gebied overig Hoorn	39.589		40.860		44.001		41.244
<b>Totaal opgelegd</b>	<b>1.047.805</b>		<b>1.060.065</b>		<b>875.231</b>		<b>808.279</b>
<b>Toegekende bezwaarschriften/vernietiging</b>							
Gebied bedrijventerreinen	22.124		42.510		59.355		41.208
Gebied centrum	18.666		40.372		36.662		36.862
Gebied Korenbloem	0		0		579		0
Gebied Hof van Hoorn	11.816		20.050				
Gebied overig Hoorn	2.295		4.556		4.556		1.165
<b>Totaal toegekend</b>	<b>54.900</b>		<b>107.488</b>		<b>101.153</b>		<b>79.236</b>
<b>Oninbaar</b>							
Gebied bedrijventerreinen	0		332		109		389
Gebied centrum	0		1.210		3.336		5.104
Gebied Korenbloem	0		0		193		386
Gebied Hof van Hoorn	0		0				
Gebied overig Hoorn	0		19		19		177
<b>Totaal oninbaar</b>	<b>0</b>		<b>1.561</b>		<b>3.656</b>		<b>6.056</b>
<b>Netto opbrengst</b>							
Gebied bedrijventerreinen	449.547	47,0%	441.569	48,3%	427.808	58,5%	410.628
Gebied centrum	299.017	31,3%	295.122	32,3%	294.585	40,3%	264.462
Gebied Korenbloem	8.942	0,9%	8.740	1,0%	8.603	1,2%	8.381
Gebied Hof van Hoorn	198.104	20,7%	169.300	18,5%			
Gebied overig Hoorn	37.295		36.285		39.426		40.079
<b>Totaal netto opbrengst</b>	<b>992.905</b>	<b>100,0%</b>	<b>951.017</b>	<b>100,0%</b>	<b>770.422</b>	<b>100,0%</b>	<b>723.550</b>
<b>Toegerekende directe kosten gemeente:</b>							
Gemeente Hoorn, kosten van inning (2018/19 incl. aflossing lening)	92.780		92.780		65.000		63.584
<b>Netto beschikbaar na kosten gemeente</b>	<b>900.125</b>		<b>858.237</b>		<b>705.422</b>		<b>659.966</b>
<b>Toegerekende directe kosten LOF:</b>							
Uitvoeringskosten LOF	8.000		8.000		8.300		8.129
<b>Netto beschikbaar na kosten LOF</b>	<b>892.125</b>		<b>850.237</b>		<b>697.122</b>		<b>651.837</b>
Saldo voorziening gemeente per 01-01	-21.755		18.028		-32.473		-10.440
Netto beschikbaar na aftrek kosten gemeente	900.125		858.237		705.422		659.966
Incidentele bijstorting (lening)					59.560		
Uitgekeerde voorschotten	878.700		898.020		714.480		682.000
<b>Saldo voorziening gemeente</b>	<b>-330</b>		<b>-21.755</b>		<b>18.028</b>		<b>-32.473</b>
<b>Netto beschikbaar per gebied (A)</b>							
Gebied bedrijventerreinen	402.137		392.920		384.910		367.543
Gebied centrum	267.483		262.607		265.046		236.713
Gebied Korenbloem	7.999		7.777		7.740		7.502
Gebied Hof van Hoorn	177.212		150.647		0		0
Overig Hoorn	37.295		36.285		39.426		40.079
<b>Totaal netto beschikbaar</b>	<b>892.125</b>		<b>850.237</b>		<b>697.122</b>		<b>651.837</b>
<b>Begrote uitgaven per gebied ( B )</b>							
Gebied bedrijventerreinen	401.000		400.000		382.500		375.000
Gebied centrum	260.000		260.000		280.000		255.000
Gebied Korenbloem	7.000		8.000		8.000		8.000
Gebied Hof van Hoorn	177.200		180.000				
Gebied Overig Hoorn	33.500		36.000		36.000		36.000
<b>Totaal begrote uitgaven</b>	<b>878.700</b>		<b>884.000</b>		<b>706.500</b>		<b>674.000</b>
<b>Werkelijk uitgaven per gebied ( C )</b>							
Gebied bedrijventerreinen	401.000		400.000		388.477		375.000
Gebied centrum	260.000		260.000		311.847		287.743
Gebied Korenbloem	7.000		4.719		6.030		10.421
Gebied Hof van Hoorn	177.200		152.910				
Gebied Overig Hoorn	33.500		36.000		36.000		36.000
<b>Totaal werkelijk uitgaven</b>	<b>878.700</b>		<b>853.629</b>		<b>742.354</b>		<b>709.164</b>
<b>Verschil netto beschik. en werkelijk: (A-C)</b>							
Gebied bedrijventerreinen	1.137		-7.080		-3.567		-7.457
Gebied centrum	7.483		2.607		-46.801		-51.030
Gebied Korenbloem	999		3.058		1.710		-2.919
Gebied Hof van Hoorn	12		-2.263				
Gebied Overig Hoorn	3.795		285		3.426		4.079
<b>Totaal verschil</b>	<b>13.425</b>		<b>-3.392</b>		<b>-45.232</b>		<b>-57.327</b>
<b>Nog openstaande nota's:</b>							
Gebied bedrijventerreinen	150.523		60.187		43.796		45.880
Gebied centrum	96.135		32.909		36.670		26.548
Gebied Korenbloem	6.431		784		772		772
Gebied Hof van Hoorn	63.156		16.800				
Gebied overig Hoorn	15.566		9.071		9.071		7.106
<b>Totaal</b>	<b>331.810</b>		<b>119.751</b>		<b>90.309</b>		<b>80.306</b>