

J A A R R E K E N I N G

2022

J A A R R E K E N I N G

2022

J A A R R E K E N I N G

2022

A R R E K E N I N G

2022

K E N I N G

22

**FONDS  
PODIUM  
KUNSTEN**  
PERFORMING  
ARTS FUND **NL**

# INHOUDSOPGAVE

<b>MODEL I: BALANS</b>	3
<b>MODEL II: FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING</b>	5
<b>MODEL III: KWANTITATIEF ACTIVITEITENOVERZICHT</b>	6
<b>KASTROOM OVERZICHT</b>	7
<b>ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAAREKENING</b>	8
<b>TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS</b>	10
<b>NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN</b>	19
<b>SPECIFICATIE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING</b>	20
<b>SPECIFICATIE EXPLOITATIESALDO EN VERDELING RESULTAAT</b>	25
<b>TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING</b>	26
<b>WNT-VERANTWOORDING 2022 FONDS PODIUMKUNSTEN</b>	32
<b>GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM</b>	37
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	38

# MODEL I: BALANS

Balans na resultaatbestemming

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
1) Vaste Activa		
Materiële vaste activa	<u>250.867</u>	<u>352.473</u>
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>250.867</i>	<i>352.473</i>
 Vlottende Activa		
<b>Vorderingen</b>		
2) Subsidie Ministerie OCW	143.355.374	200.003.901
3) Voorwaardelijke vordering OCW	6.900.911	6.900.911
4) Terug te vorderen subsidies	97.444	82.456
5) Overige vorderingen	37.454	163.230
6) Nog te ontvangen rente	171.584	
7) Overlopende activa	<u>123.515</u>	<u>143.607</u>
<i>Totaal Vorderingen</i>	<i>150.686.283</i>	<i>207.294.105</i>
 8) <b>Liquide Middelen</b>		
Rekening Courant Min. van Financiën	52.410.768	68.299.693
Gelden onderweg	5.000	
Bankgarantie	69.103	69.103
Kas	<u>75</u>	<u>25</u>
<i>Totaal Liquide Middelen</i>	<i><u>52.484.946</u></i>	<i><u>68.368.821</u></i>
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>203.171.229</i>	<i>275.662.926</i>
 <b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>203.422.095</u></u>	<u><u>276.015.400</u></u>

# MODEL I: BALANS

Balans na resultaatbestemming

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
9) Eigen Vermogen		
Algemene Reserve	1.351.366	1.851.366
Bestemmingsreserves	5.687.485	6.782.552
Bestemmingsfonds OCW	<u>1.209.198</u>	<u>24.092.052</u>
<i>Totaal Eigen Vermogen</i>	<i>8.248.049</i>	<i>32.725.971</i>
10) <b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen (voormalig) personeel	<u>36.600</u>	<u>97.200</u>
<i>Totaal Voorzieningen</i>	<i>36.600</i>	<i>97.200</i>
<b>Langlopende Schulden</b>		
12) Subsidieverplichtingen (crediteuren)	44.881.330	82.231.575
13) Nog te verlenen subsidies	16.202.479	30.681.161
14) Nog te realiseren apparaatskosten	8.397.190	13.754.900
11) Investeringsubsidies	<u>12.469</u>	<u>20.792</u>
<i>Totaal Langlopende Schulden</i>	<i>69.493.468</i>	<i>126.688.428</i>
<b>Kortlopende Schulden</b>		
12) Subsidieverplichtingen (crediteuren)	61.864.104	60.254.939
13) Nog te verlenen subsidies	54.108.669	47.536.578
14) Nog te realiseren apparaatskosten	8.528.814	7.277.172
15) Nog te besteden bijdragen derden	6.879	49.213
Belastingdienst	285.312	244.952
Pensioenfondsen	62.521	7.097
Overige Crediteuren	396.388	759.388
Vakantiegeld	166.263	145.898
Opgebouwd verlof personeel	138.279	111.886
16) Overlopende passiva	<u>86.749</u>	<u>116.678</u>
<i>Totaal Kortlopende Schulden</i>	<i><u>125.643.978</u></i>	<i><u>116.503.801</u></i>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b><u>203.422.095</u></b>	<b><u>276.015.400</u></b>

# MODEL II: FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

	<b>Rekening 2022</b>	<b>Gemiddelde Begroting 2021-2024</b>	<b>Werk- begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>BATEN</b>				
<b>Directe Opbrengsten</b>				
Lager vastgestelde subsidies	220.523	300.000	300.000	437.736
Ingetrokken subsidies	1.488.266			1.415.268
Overige Inkomsten	<u>46.329</u>			<u>100.912</u>
<i>Totale Opbrengsten</i>	<i>1.755.119</i>	<i>300.000</i>	<i>300.000</i>	<i>1.953.917</i>
<b>Subsidies en Bijdragen</b>				
Subsidie OCW	159.324.774	47.274.444	21.043.750	288.242.748
Overige Subsidies en Bijdragen publiek	39.880		50.000	51.500
Overige Subsidies en Bijdragen privaat	<u>393.334</u>		<u>300.000</u>	<u>335.101</u>
<i>Totale Subsidies en Bijdragen</i>	<i>159.757.988</i>	<i>47.274.444</i>	<i>21.393.750</i>	<i>288.629.349</i>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>161.513.107</b>	<b>47.574.444</b>	<b>21.693.750</b>	<b>290.583.266</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>Apparaatskosten</b>				
Apparaatskosten personeel	5.601.871	4.221.219	5.590.672	4.849.336
Apparaatskosten materieel	<u>1.843.101</u>	<u>1.482.725</u>	<u>1.686.500</u>	<u>1.788.902</u>
<i>Totale Apparaatskosten</i>	<i>7.444.972</i>	<i>5.703.944</i>	<i>7.277.172</i>	<i>6.638.237</i>
<b>Activiteitenlasten</b>				
Programma's en projecten	2.412.982	150.000	3.767.578	3.007.023
Verleende Subsidies	176.487.587	41.268.000	10.196.500	261.561.512
Overige Activiteitenlasten	<u>-167.980</u>	<u>152.500</u>	<u>152.500</u>	<u>-34.943</u>
<i>Totale Activiteitenlasten</i>	<i>178.732.588</i>	<i>41.570.500</i>	<i>14.116.578</i>	<i>264.533.592</i>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>186.177.561</b>	<b>47.274.444</b>	<b>21.393.750</b>	<b>271.171.829</b>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-24.664.454	300.000	300.000	19.411.437
Saldo Rentebaten-/lasten	186.534			
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b><u>-24.477.920</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>19.411.437</u></b>

De Gemiddelde Begroting sluit aan bij de door het ministerie goedgekeurde begroting voor 2021-2024  
De Werkbegroting sluit aan bij de door de Raad van Toezicht goedgekeurde werkbegroting voor 2022.

# MODEL III: KWANTITATIEF ACTIVITEITENOVERZICHT

## **Aanvragen**

Aantal ontvangen aanvragen	2.548
Aantal (nog) niet in behandeling en door aanvrager ingetrokken	260
Aantal honoreringen	1.637
Aantal afwijzingen	651

## **Bezwaren en beroepen**

Aantal bezwaarschriften	58
Aantal beroepsschriften	4
Aantal klachten	4

## **Overige**

Aantal vastgestelde subsidies in 2022	2.785
Aantal nog niet vastgesteld per 31 december 2022	1.831

Voor het besteed budget per regeling: zie de activiteitenlasten in de exploitatierekening

# KASTROOM OVERZICHT

<b>I Kasstroom uit operationele Activiteiten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-24.664.454	19.411.437
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	124.816	117.263
Mutatie voorzieningen	<u>-60.600</u>	<u>-76.050</u>
<i>Bruto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-24.600.238</i>	<i>19.452.650</i>
Mutatie in vorderingen op OCW	56.648.527	-199.703.901
Mutatie overige vorderingen	-40.704	220.091
Mutatie kortlopende activiteitencrediteuren	1.609.164	47.579.267
Mutatie overige kortlopende schulden	-250.388	134.981
Mutatie langlopende subsidiecrediteuren	-37.350.245	82.231.575
Mutatie overige langlopende schulden		
Mutatie subsidiemiddelen (voor activiteiten en APK)	<u>-12.054.993</u>	<u>57.279.752</u>
<i>Subtotaal mutaties vorderingen en schulden</i>	<i>8.561.361</i>	<i>-12.258.235</i>
Rentebaten	186.534	0
<i>Netto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-15.852.343</i>	<i>7.194.415</i>
<b>II Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-23.209	-78.549
Mutatie investeringssubsidie	<u>-8.323</u>	<u>-8.323</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i><u>-31.532</u></i>	<i><u>-86.872</u></i>
<b>Mutatie liquide middelen (I + II)</b>	-15.883.875	7.107.543
<b>Mutatie liquide middelen volgens balans</b>	-15.883.875	7.107.543

# ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAAREKENING

## ALGEMEEN

### ACTIVITEITEN

De activiteiten van de Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten (Fonds Podiumkunsten), statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit het verlenen van subsidies aan kunstenaars en instellingen voor activiteiten op het gebied van podiumkunsten.

### VERBONDEN PARTIJEN

Het Fonds Podiumkunsten is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). Wijzigingen van de statuten behoeven de goedkeuring van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door de Minister. Het bestuur wordt benoemd door de Raad van Toezicht, na de Minister gehoord te hebben.

## ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAAREKENING

### ALGEMEEN

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt uitgegaan van de voorschriften in het Handboek verantwoording Cultuursubsidies Fondsen 2021-2024, versie december 2021, opgesteld door het Ministerie van OCW (hierna te noemen: het handboek).

Hierdoor zijn eveneens de Richtlijnen van jaarverslaggeving 640 van toepassing. Bij eventuele verschillen tussen het handboek en RJ 640 prevaleert het handboek.

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

De Minister van OCW heeft op 16 oktober 2020 de subsidiëring bevestigd in een beschikking voor de periode 2021-2024 zodat bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van continuïteit.

### GRONDSLAGEN WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Tenzij anders aangegeven worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs minus cumulatieve afschrijvingen en vanaf de grens van 1.000 euro in de balans opgenomen. Onder deze activeringsgrens worden zij direct ten laste van het resultaat gebracht. Afschrijving op materiële vaste activa vindt lineair plaats. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in de toelichting bij de balans.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde

kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Conform voorschrift van het Ministerie van OCW wordt het Bestemmingsfonds OCW gevormd door, tenzij daar een andere bestemming aan wordt gegeven, toevoeging van de baten van lager vastgestelde subsidies en de rentebaten. Aan het einde van deze cultuurnotaperiode wordt ook het eventuele saldo van de niet bestede subsidiebijdragen en/of bijdragen voor apparaatskosten aan het Bestemmingsfonds OCW toegevoegd. Voor aanvullende bijdragen in verband met Covid geldt, dat in afwijking van het bovenstaande, niet bestede bijdragen na afloop van het boekjaar waarop de bijdragen betrekking hebben, aan het Bestemmingsfonds moeten worden toegevoegd.

Aan de algemene reserve wordt het (resterende) exploitatiesaldo van het boekjaar toegevoegd dan wel onttrokken.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Investeringsubsidies worden verantwoord onder de langlopende schulden en vallen analoog vrij met de afschrijvingen op de betrokken vaste activa.

Kortlopende schulden en overlopende activa: onder deze post worden in dit geval verantwoord die schulden waarvan de resterende looptijd ten hoogste 12 maanden bedraagt.

### BEPALING VAN HET RESULTAAT

Baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, aan de hand van de activiteitenlasten en beheerslasten. Op deze wijze vindt matching plaats van deze lasten en de subsidiebaten. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar dat deze gerealiseerd of voorzienbaar zijn.

Activiteitenlasten worden ten volle genomen in het jaar dat het subsidie is toegekend, met uitzondering van subsidieverplichtingen die ten laste komen van de ter beschikking gestelde middelen in de komende Kunstenplanperiode. Deze verplichtingen worden in het jaar van toekenning vermeld bij de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen', en als last genomen in het eerste jaar van de nieuwe Kunstenplanperiode.

Met betrekking tot de SKIP-regeling geldt dat de gehonoreerde instellingen een 'aanwijzing tot SKIP-podium' krijgen. In de aanwijzingen is een maximumbedrag vermeld. De beschikking wordt opgesteld nadat over een bepaald jaar de declaraties zijn uitbetaald. De activiteitenlasten met betrekking tot de



# ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAAREKENING

SKIP-regeling worden genomen in het jaar waarin de aanwijzing is verzonden.

Voor de Podiumstartregeling geldt een vergelijkbare werkwijze: de (maximale) verplichtingen en activiteitenlasten zijn verantwoord in de jaarrekeningen 2020 en 2021, de daadwerkelijk betalingen vinden plaats op basis van declaraties.

Voor de regeling Popfestivals geldt dat de datum van honorering van de declaratie bepalend is voor het moment (boekjaar) van resultaatbepaling, niet de datum van de gesubsidieerde activiteit(en).

De betaalde pensioenpremies aan de pensioenuitvoerders uit hoofde van de pensioenregelingen worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Per 31 december 2022 kenden pensioenfonds PFZW en pensioenfonds ABP geen onderdekking meer. Het Fonds heeft per 31 december 2022 geen andere verplichtingen aan het pensioenfonds dan eventuele verhogingen van toekomstige premies.

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening, en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

## **COVID-19**

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2022 geen materiële negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2023 verwacht het Fonds geen negatieve effecten.

## **KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode. De rentebaten en –lasten worden verwerkt in het exploitatiesaldo en derhalve opgenomen in de kasstroom uit operationele activiteiten.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## VASTE ACTIVA

### 1) Materiële vaste activa

	<b>Automatisering</b>	<b>Verbouwingen</b>	<b>Bedrijfsinstallaties</b>	<b>Kantoor Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
Investeringsen tm 2021	865.537	584.919	19.382	277.162	1.747.000
Cum. Afschrijvingen tm 2021	<u>775.040</u>	<u>412.524</u>	<u>14.972</u>	<u>191.991</u>	<u>1.394.527</u>
Boekwaarde 31 dec 2021	90.498	172.395	4.410	85.171	352.473
Investeringsen 2022	<u>11.187</u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>12.022</u>	<u>23.209</u>
Investeringsen tm 2022	876.724	584.919	19.382	289.184	1.770.210
Afschrijvingen 2022	44.175	58.260	1.764	20.618	124.816
Cum. Afschrijvingen tm 2022	<u>819.214</u>	<u>470.784</u>	<u>16.736</u>	<u>212.609</u>	<u>1.519.343</u>
Boekwaarde 31 dec. 2022	57.510	114.135	2.646	76.576	250.867

De investeringen in automatisering betreffen voornamelijk laptops (Chromebooks) en beeldschermen, mede voor gebruik op de thuiswerkplek.

De investering in kantoorinventaris betreft voornamelijk bureaustoelen en materialen voor gebruik op de thuiswerkplek.

Er wordt lineair afgeschreven op basis van de historische kostprijs, restwaarde nul.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Automatisering 5 jaar (software) of 3 jaar (hardware)

Verbouwingen 10 jaar

Bedrijfsinstallaties 5 jaar

Kantoorinventaris 10 jaar (meubilair) of 5 jaar (overige)

De verhuurder van het gebouw Stichthage heeft de huur opgezegd vanwege een voor 2026 geplande grootschalige renovatie. Het Fonds en de verhuurder hebben overeenstemming bereikt over de voorwaarden met betrekking tot een vertrek op uiterlijk 31 december 2025.

Versnelde afschrijving van de betreffende investeringen wordt niet noodzakelijk geacht.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2) Vorderingen

De vordering op OCW is als volgt opgebouwd:

	Toegekend 2021	Toegekend 2022	Totaal Toegekend tm 2022	Nog te ontvangen tm 2021	Nog te ontvangen tm 2022
<b>BIS: Regulier subsidie</b>					
Basisbedrag	259.818.224		259.818.224		
Indexatie 2021-2024	1.031.262		1.031.262		
Correctie indexatie 21-24 **)		3.071.518	3.071.518		
Indexatie 2022-2024		8.398.476	8.398.476		
Subtotalen	<u>260.849.486</u>	<u>11.469.994</u>	<u>272.319.480</u>	<u>194.863.668</u>	<u>137.548.352</u>
<b>BIS: RAOCC</b>					
2e RAOCC Feb 2021	17.752.670		17.752.670		
3e RAOCC April 2021	2.600.000		2.600.000		
4e RAOCC Juli 2021	8.441.700		8.441.700		
5e RAOCC		12.542.500	12.542.500		
Upstream 2022		300.000	300.000		
Totaal Toegekend BIS *)	<u>289.643.856</u>	<u>24.312.494</u>	<u>313.956.350</u>	<u>194.863.668</u>	<u>137.548.352</u>
<b>Projectsubsidies</b>					
ICB 2021-2024 *)	6.853.644		6.853.644	5.140.233	3.426.822
Suppletierегeling Nov 2021	15.000.000		15.000.000		
Suppletie December 2021	34.000.000		34.000.000		
Upstream Music 2021	300.000		300.000		
Suppletierегeling 3		70.491.267	70.491.267		
Suppletierегeling 4		40.000.000	40.000.000		
Impuls Makers *)		3.130.400	3.130.400		1.565.200
Regeling Vrije Producenten		20.000.000	20.000.000		
WAU-middelen 2022-2024 *)		1.370.000	1.370.000		815.000
Totaal Projectsubsidies	<u>56.153.644</u>	<u>134.991.667</u>	<u>191.145.311</u>	<u>5.140.233</u>	<u>5.807.022</u>
Totaal Toegekend	<u>345.797.500</u>	<u>159.304.161</u>	<u>505.101.661</u>	<u>200.003.901</u>	<u>143.355.374</u>

\*) Alle toekenningen zijn volledig bevoorschot, behalve die met een nog te ontvangen bedrag tot en met 2022

\*\*) Na het vaststellen van de jaarrekening 2021 bleek de in 2021 toegekende indexatie voor de periode 2021-2024 onjuist (te laag) te zijn verwerkt. Met toestemming van OCW is dit in de jaarrekening 2022 hersteld.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## 3) Voorwaardelijke vordering OCW

Dit betreft een zgn. geclausuleerde vordering, voor onbepaalde tijd, op het ministerie van OCW. In 2005 en 2006 maakten de rechtsvoorgangers van het Fonds Podiumkunsten afspraken met het ministerie over garantiestellingen, budgetdiscipline en gezonde bedrijfsvoering. Onderdeel van deze afspraken waren de geclausuleerde vorderingen van de rechtsvoorgangers op het ministerie.

In 2016 heeft de Audit Dienst Rijk (ADR) een onderzoek gedaan naar de regels omtrent de reservorming bij de cultuurfondsen. De voorwaardelijke vordering was onderdeel van dat onderzoek. De ADR concludeerde dat er wat dit betreft geen aanpassingen noodzakelijk zijn. Wel adviseerde de ADR om de condities met betrekking tot de vordering nog eens te verduidelijken.

OCW en Fonds onderschrijven de conclusie van de ADR. OCW heeft de condities als volgt bevestigd: "De vordering kan uitsluitend door een fonds worden ingeroepen als de liquiditeit van de instelling door exogene factoren zich dusdanig ontwikkelt dat de continuïteit van de door OCW goedgekeurde activiteiten in gevaar komt, of als de door OCW goedgekeurde activiteiten worden beëindigd. Met 'exogene factoren' worden liquiditeitsproblemen 'buiten de schuld' van het Fonds bedoeld.

## 4) Terug te vorderen subsidies

Dit betreft terug te vorderen subsidiebedragen en leningen. Bij vorderingen die langer openstaan dan 12 maanden wordt een voorziening getroffen ten laste van het resultaat, tenzij er sprake is van een betalingsregeling. Verder wordt een voorziening getroffen als de aanvrager heeft laten weten niet (geheel) aan de verplichting te kunnen voldoen, of als dit aannemelijk wordt geacht.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leningen Upstream: Music	426.083	377.546
Af: Voorziening Leningen Upstream : Music	-426.083	-377.546
Overige subsidievorderingen	99.314	97.459
Af: Voorziening dubieuze vorderingen	-1.870	-15.003
Saldo	<u>97.444</u>	<u>82.456</u>

Bij de regeling Upstream: Music geldt dat een deel (30%) in de vorm van een renteloze lening wordt verstrekt.

Veiligheidshalve wordt steeds een 100% voorziening getroffen.

Terugbetaalde bedragen worden gereserveerd voor de voortzetting van deze regeling

Het aantal overige subsidievorderingen bedraagt 9. Voor 1 daarvan is een voorziening getroffen.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## 5) Overige Vorderingen

Deze vorderingen bestaat uit:	2022	2021
Personeel	1.500	2.505
Bijdragen derden	35.954	76.622
Ministerie van OCW		57.407
UWV		20.978
Gemeente Amsterdam		5.718
Saldo	<u>37.454</u>	<u>163.230</u>

De vordering op personeel betreft een doorlopend werkvoorschot van een medewerker.

De bijdragen van derden betreft bijdragen aan prijzen en project Matchmakers.

## 6) Nog te ontvangen rente

De nog te ontvangen rente betreft die op de rekening bij MinFin, voor het laatste kwartaal van 2022, dit bedrag is begin 2023 ontvangen.

Voorzieningen voor de overige vorderingen worden niet noodzakelijk geacht.

## 7) Overlopende Activa

Dit betreft in 2022 ontvangen facturen die ten laste van het resultaat van 2023 zullen komen.

## 8) Liquide Middelen

Het Fonds houdt verplicht de tegoeden aan bij het Ministerie van Financiën.

Het totaal van liquide middelen is met € 52,4 miljoen veel hoger dan pré Corona.

Een groot deel is te verklaren uit vooruit ontvangen bijdragen voor de regelingen Vrije Producenten en Impuls Makers, die in 2023 uitgevoerd zullen gaan worden.

In 2022 heeft het Fonds, voor het eerst in jaren, weer rente ontvangen over het saldo bij de schatkist.

Ten behoeve van de verhuurder is in 2014 een bankgarantie afgegeven. Deze is niet vrij opeisbaar.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## 9) Eigen Vermogen en Reserves

### Algemene reserve

Eindsaldo 31 december 2021	1.851.366
Dotatie aan Bestemmingsreserve Beroepen en bezwaren	-500.000
Mutaties uit resultaat 2022	<u>0</u>
Eindsaldo 31 december 2022	1.351.366

De algemene reserve is mede bedoeld voor het opvangen van onvoorziene kosten en voor het ontwikkelen van nieuw beleid.

Bestemmingsreserves	Stand 31/12/2021	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31/12/2022
Bestemming Upstream: Music	69.766	167.719		237.485
Bestemmingsreserve Covid	150.000		-150.000	0
Bestemmingsreserve Nieuwe Podiumregeling	1.612.786		-1.612.786	0
Bestemming Risico Beroepen en bezwaren	<u>4.950.000</u>	<u>500.000</u>		<u>5.450.000</u>
	6.782.552	667.719	-1.762.786	5.687.485

Sinds 2017 geldt dat het Fonds reserves aanhoudt voor het afdekken van bedrijfsmatige risico's waarvoor elders geen andere dekking kan worden gevonden.

De risicoreserve wordt aangehouden voor het afdekken van eventuele verplichtingen die voortvloeien uit bezwaren en beroepen in het kader van de meerjarige regeling. De risicoreserve is per 31 december 2022 verhoogd, in overeenstemming met afspraken die zijn gemaakt met OCW over reservevorming. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de risicoparagraaf in het jaarverslag.

De bestemmingsreserve Upstream: Music wordt gevuld door aflossingen van leningen die in het kader van deze regeling zijn verstrekt. De reserve is bedoeld voor een bijdrage aan de toekomstige voortzetting van de regeling.

### Bestemmingsfonds OCW

Saldo 31 december 2021		24.092.052
Dotaties:		
Vrijval Bestemmingsreserve Covid	35.300	
Rentebaten	186.534	
Niet bestede bijdragen WAU	470.048	
Dotatie lager vastgestelde subsidies OCW	<u>220.523</u>	
Totaal Dotaties		912.405
Onttrekkingen :		
Onttrekking tbv Suppletiereregelingen 2/3	-11.778.213	
Onttrekking tbv terugbetaling covidsubsidie	<u>-12.017.046</u>	
Totaal onttrekkingen		<u>-23.795.259</u>
Eindsaldo per 31 december 2022		1.209.198

De dotatie van 35.300 euro betreft het niet ingezette deel van de bestemmingsreserve Covid van 150.000 euro.

De dotatie inzake de WAU is conform de beschikking voor deze bijdrage.

De dotatie van rentebaten en baten uit lager vastgestelde subsidies is conform de voorschriften in het handboek voor de verantwoording.

De 11,8 miljoen euro onttrekking ten behoeve van suppletiereregeling 2/3 betreft de onderbesteding uit 2021 bij suppletiereregeling 1.

De onttrekking van 12,0 miljoen euro betreft de terugbetaling van de onderbesteding Covid-regeling Vrije Producenten van 2021.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## Resultaatverdeling

### Bestemming resultaat boekjaar 2021

De jaarrekening 2021 is vastgesteld en goedgekeurd in de gecombineerde vergadering van het Bestuur met de Raad van Toezicht, gehouden op 9 maart 2022. De directie heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### Voorstel tot bestemming resultaat boekjaar 2022

De directie stelt met goedkeuring van de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van - € 24.477.920 te bestemmen zoals hierboven is vastgelegd.

## 10) Voorzieningen

### Voorziening Sociaal Beleid

Saldo 1 januari 2022	92.200	
Bij: herziening ultimo 2022	375	
Af: betalingen in 2022	<u>-55.975</u>	
Saldo 31 december 2022		36.600

### Voorziening Langdurig Zieken

Saldo 1 januari 2022	5.000	
Bij: herzieningen en te ontvangen bedragen	6	
Af: netto betalingen in 2022	<u>-5.006</u>	
Saldo 31 december 2022		<u>0</u>

Totaal Voorzieningen

36.600

De voorziening Sociaal beleid vloeit voort uit de reorganisatie uit 2012/2013.

Op 31 december 2022 betrof de voorziening nog 1 medewerker, inzake de uit contracten voortvloeiende bovenwettelijke uitkeringen en de (uitbestede) uitvoeringskosten voor deze uitkeringen, alsmede een regeling voor pensioencompensatie. De laatste betaling ten laste van de voorziening vindt in 2023 plaats.

De voorziening Langdurig Zieken betrof eind 2021 nog één medewerker, dit dossier kon in de loop van 2022 afgesloten worden. Een nieuwe voorziening ultimo 2022 wordt niet noodzakelijk geacht.

## 11) Langlopende schulden

### Investeringssubsidie

Investeringssubsidies vallen vrij als bate via de exploitatierekening, gelijklopend met de afschrijvings-termijnen van de verbonden investeringen. De bijdrage van NS Vastgoed betreft een bijdrage voor het plafond.

	<b>NS Vastgoed</b>
Jaar van de bijdrage	2014
Bijdrage tot en met 2020	83.225
Vrijgevallen tot en met 2021	<u>62.433</u>
Saldo per 31 december 2020	20.792
Vrijval tbv resultaat 2022	<u>8.323</u>
Saldo per 31 december 2022	12.469

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## 12) Subsidiecrediteuren

a) Openstaande posten per 31 december 2022, per jaar van toekenning

Jaar	Bedrag	
2020	1.798.167	Voornamelijk Podiumstartregeling
2021	86.774.520	Voornamelijk Meerjarige regeling 2021-2024
2022	<u>18.172.747</u>	Voornamelijk Podiumregeling 2023-2024
Totaal	106.745.434	

b) Verwacht of eerst mogelijk jaar van betaling op openstaande posten van 31 december 2022

Jaar	Bedrag	
2023	61.864.105	Voornamelijk Meerjarige regeling 2021-2024
2024	<u>44.881.330</u>	Voornamelijk Meerjarige regeling 2021-2024
Totaal	106.745.435	

Bij de niet-meerjarige regelingen geldt dat, wegens het Uniform Subsidiekader, in de regel voor 100% bevoorschot wordt. Uitzondering betreft subsidies van € 125.000 of meer.

c) Verloop activiteitencrediteuren tussen 1 januari en 31 december

	2022	2021
Beginsaldo 1 januari	142.486.514	12.675.672
Bij: Verleende subsidies en activiteiten	178.900.568	264.568.535
Af: lagere vaststellingen + ingetrokken	-1.708.789	-1.853.005
Af: betalingen	<u>-212.932.859</u>	<u>-132.904.688</u>
Eindsaldo	106.745.434	142.486.514



# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## 13+14) Kortlopende en langlopende schulden: Subsidies OCW

	Beschikbaar 31/12/21	Toevoeging 2022	Besteed in 2022	Vrijval 2022	Beschikbaar 31/12/22
Regulier BIS 2021-2024, incl. indexering	58.088.377	11.469.994	29.398.629		40.159.742
5e RAOCC		12.542.500	12.542.500		0
Upstream 2022		300.000	293.121		6.879
Subtotaal Bis	58.088.377	24.312.494	42.234.250		40.166.621
<i>Projectsubsidies</i>					
Internat. Cult. Betrekkingen 2021-2024	6.722.221		1.219.102		5.503.119
Suppletiereregeling 2/3 *)	34.000.000		29.835.788		4.164.212
Suppletiereregeling 3 *)		70.491.267	70.491.267		0
Suppletiereregeling 4 *)		40.000.000	26.552.199		13.447.801
Impuls Makers		3.130.400	405.000		2.725.400
Investering Vrije Producenten		20.000.000			20.000.000
WAU-middelen 2022-2024		1.370.000	84.952	470.048	815.000
Upstream: Music 2019-2021	49.213		49.213		0
Subtotaal projectgelden	40.771.434	134.991.667	128.637.521	470.048	46.655.532
Totaal Bis + Project	98.859.811	159.304.161	170.871.772	470.049	86.822.151
Slecht weer Fonds	390.000	25.000			415.000
Totale	99.249.811	159.329.161	170.871.772	470.049	87.237.152

\*) Voor de suppletiereregelingen 2, 3 en 4 geldt dat er op balansdatum nog lopende beroepen en bezwaren waren, die, indien gehonoreerd, uit deze middelen gedekt zullen worden. Wat uiteindelijk niet besteed wordt, zal moeten worden terugbetaald aan OCW.

<i>Toegekende projectsubsidies</i>	<b>Datum</b>	<b>Kenmerk</b>	<b>Bedrag</b>
Internat. Cult. Betrekkingen 2017-2020	16/02/17	1107135	5.088.000
Internat. Cult. Betrekkingen 2021-2024	15/09/20	25461510	1.713.411
Internationalisering 2018-2020 / DPA	28/08/18	1107135	1.055.750
Upstream: Music 2019-2021	14/01/19	1456492	900.000
Suppletiereregeling ongeplaceerd	4/11/21	29719286	15.000.000
Suppletiereregeling 2/3	20/11/21	30899876	34.000.000
Suppletiereregeling 3	11/02/22	31336981	70.491.267
Suppletiereregeling 4	11/04/22	32224375	40.000.000
Impuls Makers	7/11/22	34226768	3.130.400
Investering Vrije Producenten	1/11/22	34207793	20.000.000
WAU-middelen 2022-2024	11/10/2022	34.237.646	1.370.000

### *Verdeling nog te besteden middelen*

De in de balans vermelde nog te besteden APK en activiteitenlasten, op zowel lange als korte termijn, vloeien voort uit de werkbegrotingen 2023 en 2024 voor reguliere activiteiten, aangevuld met (resterende) projectmiddelen.

# TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS

## **16) Overlopende passiva**

Dit betreft reserveringen voor in 2023 nog te ontvangen facturen ten laste van 2022 en reserveringen voor in 2023 nog te betalen bedragen/facturen ten laste van 2022.

# NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

## BEZWAREN EN BEROEPEN MEERJARIGE ACTIVITEITENREGELING 2021-2024

Er zijn geen lopende bezwaren of beroepen meer in deze regeling.

In dit kader van de meerjarige regeling houdt het Fonds overigens, in afstemming met OCW, wel een risico-reserve aan voor deze risico's.

## BEZWAREN EN BEROEPEN OVERIGE REGELINGEN

Op 31 december 2022 was er sprake van 11 bezwaren.

- 6 betroffen de Podiumregeling voor een bedrag van maximaal € 546.500. Deze zullen waarschijnlijk ongegrond worden verklaard.
- 3 betroffen de Productieregeling voor een bedrag van maximaal € 24.800. 2 daarvan zijn in januari 2023 ongegrond verklaard, de andere voor maximaal € 66.095 is nog niet inhoudelijk behandeld.
- 1 betrof Compensatieregeling 4 voor maximaal € 68.267. Deze is nog niet inhoudelijk behandeld.
- 1 betrof Compensatieregeling 3 voor maximaal € 13.201. Deze is nog niet inhoudelijk behandeld.

Op 31 december 2022 was er sprake van 6 lopende beroepen.

- 1 betrof Compensatieregeling 1 voor maximaal € 41.280
- 1 betrof Compensatieregeling 3 voor € 290.721, deze is inmiddels ingetrokken
- 1 betrof Compensatieregeling 3 voor € 473.440
- 1 betrof Compensatieregeling 2 en 3, voor in totaal € 2.118.436
- 1 betrof Compensatieregeling 2 en 3, voor in totaal € 1.550.867
- 1 betrof een in de regeling Upstream: Music in 2022 afgewezen bezwaar, waartegen in januari 2023 beroep is aangetekend, bedrag € 50.000

Het is lastig om een uitspraak te doen over de uitkomst van deze beroepszaken.

Voor wat betreft de bezwaren en beroepen in de Compensatieregelingen 1, 2 en 3 heeft OCW de garantie gegeven dat, mocht het noodzakelijk zijn, het eventuele tekort op de voor deze regelingen door OCW beschikte projectgelden, zal worden aangevuld. Voor Compensatieregeling 4 beschikt het Fonds nog over ruim voldoende projectmiddelen.

Bij de overige bezwaren en beroepen zal de eventuele financiële schade uit de reguliere middelen gefinancierd moeten en kunnen worden.

## HUUROVEREENKOMST

Het Fonds is gehuisvest in het pand Koningin Julianaplein 10 in Den Haag. Met betrekking tot deze locatie is een huur-overeenkomst afgesloten met ingang van 1 januari 2018. Vanaf 2026 gaat de verhuurder het pand renoveren en moet het Fonds het gehuurde ontruimen. De huurovereenkomst is daarom opgezegd. Het Fonds heeft begin 2023 overeenstemming bereikt met de verhuurder over de condities van deze ontruiming, en beraadt zich over de toekomstige huisvesting.

De jaarlijkse huurprijs per 1 januari 2023 bedraagt 249.313 euro inclusief BTW-vergoeding. De huur wordt jaarlijks per 1 juli verhoogd conform de Consumentenprijsindex.

Daarnaast moeten de servicekosten aan de verhuurder betaald worden. Het voorschot daarvoor bedraagt 70.621 euro per jaar.

## OVERIGE LANGLOPENDE OVEREENKOMSTEN

Voor het kopieerapparaat is een leaseovereenkomst tot november 2023 afgesloten voor 3.804 per jaar.

Voor vaste en mobiele telefonie en glasvezel (internet) is een tot 1 juni 2023 lopende overeenkomst afgesloten, voor een bedrag van € 49.269 per jaar

Voor huur en onderhoud van servers en aanvullende support zijn overeenkomsten afgesloten tot 1 september en 1 december 2023 voor in totaal 38.042 op jaarbasis.

## PENSIOENFONDSEN

Het Fonds Podiumkunsten is aangesloten bij de Pensioenfondsen PFZW en ABP.

PFZW kende per 31 december 2022 een actuele dekkingsgraad van 109,2% ABP van 110,9%. Voor beide pensioenfondsen geldt daarmee dat de dekkingsgraad inmiddels weer hoger is dan de door DNB vereiste ondergrens van 104,3%.

PFZW laat de premies in 2023 ongemoeid, ABP heeft ze licht verhoogd.

# SPECIFICATIE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

	Rekening 2022	Werkbegroting 2022	Rekening 2021
<b>BATEN</b>			
<b>Directe Opbrengsten</b>			
1) <b>Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies</b>			
Lager vastgestelde Subsidies (OCW)	220.523	300.000	437.736
Ingetrokken Subsidies OCW Regulier	1.247.220		1.415.268
Ingetrokken Subsidies Covidsubsidies	241.046		
<i>Subtotaal lager en ingetrokken</i>	1.708.789	300.000	1.853.005
Overige directe Opbrengsten	46.329		100.912
<i>Totaal Directe Opbrengsten</i>	1.755.119	300.000	1.953.917
2) <b>Subsidie ministerie OCW</b>			
Ten behoeve van reguliere activiteiten	36.606.518	19.030.339	202.761.109
Ten behoeve van Covid-activiteiten	7.868.692		59.993.283
Ten behoeve van projecten	126.396.562	2.013.411	1.687.269
Vrijval projectsubsidie WAU	470.048		
Vrijval/terugbetaling niet bestede covidgelden	-12.017.046		23.801.087
<i>Totaal Subsidie OCW boekjaar</i>	159.324.774	21.043.750	288.242.748
3) <b>Overige bijdragen</b>			
Overige Cultuurfondsen (publieke middelen)	39.880	50.000	51.500
Overige bijdragen derden (private middelen)	51.000		
Sena: Upstream Music (private middelen)	342.334	300.000	335.101
<i>Totaal Overige Bijdragen</i>	433.214	350.000	386.601
<b>TOTAAL BATEN</b>	161.513.107	21.693.750	290.583.266

# SPECIFICATIE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## LASTEN

### Apparaatskosten: Beheerslasten Personeel

Salarissen			
Salarissen vast personeel	3.225.988	3.435.646	2.929.316
Uitzendpersoneel en gedetacheerd	307.059	50.000	246.388
Ontvangen uit detachering	-44.500	-10.852	-22.238
Ontvangen ziekengelden/uitkeringen/	-40.183		-59.135
<i>Subtotaal Salarissen</i>	<u>3.448.364</u>	<u>3.474.794</u>	<u>3.094.331</u>
Werkgeverslasten			
Sociale lasten	676.389	687.129	557.714
Vakantietoeslag	256.457	274.852	231.008
Eindejaarsuitkering	266.075	285.159	239.671
Pensioenlasten	522.969	601.238	462.311
Opbouw Verlof	3.456		-28.393
Premie ziekengeldverzekering			
<i>Subtotaal Werkgeverslasten</i>	<u>1.725.346</u>	<u>1.848.378</u>	<u>1.462.312</u>
Diverse personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	59.666	55.000	18.473
Studiekosten	98.257	50.000	35.621
Werving	135.730	50.000	124.216
Voorstellingsbezoek	24.036	20.000	13.962
Personeelsverzekeringen	16.043	15.000	11.921
Ondernemingsraad	636	5.000	1.804
Overige personeelskosten	93.413	72.500	124.344
<i>Subtotaal Diverse personeelskosten</i>	<u>427.780</u>	<u>267.500</u>	<u>330.341</u>
Mutaties personeelsvoorzieningen	381		-37.648
Totaal personeelslasten	5.601.871	5.590.672	4.849.336
Fte. volgens de salarisadministratie	60,2		55,0

# SPECIFICATIE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## Apparaatskosten: Beheerslasten Materieel

Adviescommissies	472.833	335.000	554.561
Raad van Toezicht	38.025	28.000	37.297
Juridisch en overig advies	211.252	210.000	192.822
Publiciteitskosten en website	45.604	175.000	46.868
4) Huisvestingskosten	321.189	390.000	273.907
5) Kantoor- en organisatiekosten	417.814	268.500	355.223
Inreisloket			10.218
Afschrijvingskosten	116.493	120.000	108.940
<i>Subtotaal Beheerslasten Materieel</i>	1.623.211	1.526.500	1.579.835

## Apparaatskosten: Bijzondere baten en lasten

			-3.252
--	--	--	--------

## Totaal Apparaatskosten beheer

	7.225.083	7.117.172	6.425.919
--	-----------	-----------	-----------

## 6) Overige Apparaatskosten

Samenwerking Cultuurfondsen	38.788	12.500	20.043
Programma's en onderzoeken	32.368	102.500	139.153
Werk aan uitvoering (WAU)	84.952		
Organisatie Prijzen	63.782	45.000	53.123

<i>Subtotaal materiële lasten overige</i>	219.890	160.000	212.319
---	---------	---------	---------

<i>Totaal Overige apparaatskosten</i>	219.890	160.000	212.319
---------------------------------------	---------	---------	---------

## Totaal Apparaatskosten

	7.444.972	7.277.172	6.638.237
--	-----------	-----------	-----------

# SPECIFICATIE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## 7) **Activiteitenlasten**

### **Activiteiten Dutch performing Arts**

Bezoekersprogramma DPA	171.349	220.000	103.081
Collectieve Internationale Promotie Pop	500.000	500.000	500.000
Programma Internationale Promotie	510.750	600.000	366.780
Internationale Collectieve Promotie DPA	37.003	393.411	382.306

<i>Subtotaal materiële lasten DPA</i>	1.219.102	1.713.411	1.352.168
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------

### **Programma's en projecten**

Nederlandse Muziekprijs	11.762	62.500	35.646
Matthijs Vermeulenprijs			20.000
Boy Edgar Prijs	25.000		
Toneelschrijfprijs	13.000	25.000	
Fast Forward	616.031	1.066.667	465.065
Matchmakers	3.625		62.872
Programma Urban Projecten	419.606	600.000	519.948
Urban on Stage Covid			189.730
#Nieuwe Stukken	5.956	50.000	206.394
Kwartiermaker Zeeland			60.000
Pilots en programma's		150.000	
Transformatieve Projecten	98.900	100.000	95.200

<i>Totaal Programma's en projecten</i>	1.193.879	2.054.167	1.654.856
--	-----------	-----------	-----------

# SPECIFICATIE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## Verleende Subsidies

Meerjarige activiteitenregeling 2021-2024	5.483.022		182.050.624
Meerjarige activiteitenregeling 2021-2024 - Covid-19	9.252.500		17.665.939
Meerjarige Productieregeling 2021-2024	72.796	12.000	904.584
Internationale Concoursen	7.400		320.000
Producties/reprises	3.859.090	3.800.000	3.670.571
Producties/reprises Covid	1.183.534		
Balkonscènes Covid-19			6.384.998
Podiumkunsten Voucher Covid-19			347.000
Snelloket Buitenland	772.662	1.000.000	162.099
Internationalisering	883.294	1.020.000	754.361
Afname Podia SRP			1.955.625
Afname Podia SKIP 2021			800.000
Afname Podia SKIP 2022/2023			1.600.000
Programmering 3 Provincies			236.250
Afname Popfestivals	62.059	150.000	29.463
2p: Verbinding produceren en presenteren	505.081	500.000	593.550
2P : Covid Lokale Makers			1.498.320
Podiumregeling 2023-2024	12.298.750		
Vrije Theaterproducenten Covid	5.828		27.577.126
Covid Compensatieregeling 2	5.744.983		
Covid Compensatieregeling 3	105.315.372		
Covid Compensatieregeling 4	26.152.199		
Podiumstartregeling			5.526.958
Culturele Evenementen Covid	114.700		3.071.787
Compositieregeling	546.100	475.000	1.230.100
Opdrachten Libretto/Theatertekst	167.500	210.000	130.500
Werkbijdrage Muziekauteurs	916.750	532.000	1.035.500
Nieuwe makers	1.656.799	1.800.000	1.545.955
Nieuwe makers - Covid-19	395.000		1.800.000
Nieuwe makers - Impuls Makers	405.000		
Upstream : Music	684.667	600.000	670.202
Zaaglijnbudget		150.000	
Overige (discretionair)	2.500	100.000	
<i>Totaal verleende Subsidies</i>	176.487.587	10.349.000	261.561.512
<b>Overige Activiteitenlasten/baten</b>	<u>-167.980</u>		<u>-34.943</u>
<b>Totaal Activiteitenlasten</b>	<u>178.732.588</u>	<u>14.116.578</u>	<u>264.533.592</u>
<b>TOTAAL REGULIERE LASTEN</b>	<u>186.177.561</u>	<u>21.393.750</u>	<u>271.171.829</u>
<b>REGULIER RESULTAAT</b>	<b>-24.664.454</b>	<b>300.000</b>	<b>19.411.437</b>
<b>Rentebaten</b>	186.534		
<b>Exploitatiesaldo</b>	<u><b>-24.477.920</b></u>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>19.411.437</b></u>



# SPECIFICATIE EXPLOITATIESALDO EN VERDELING RESULTAAT

## Specificatie Exploitatiesaldo

Baten uit lager vastgestelde subsidies	220.523	
Terugbetaling leningen Upstream : Music	167.719	
Rentebaten	186.534	
Onderbesteding WAU	<u>470.048</u>	
<i>Subtotaal Exploitatiesaldo</i>		1.044.824
<i>Resultaten uit onttrekkingen</i>		
Bestemmingsfonds inzake suppletie regelingen	-11.778.213	
Bestemmingsreserve Covid	-114.700	
Bestemmingsreserve Podiumregeling	-1.612.786	
Terugbetaling niet bestede OCW-subsidies	<u>-12.017.046</u>	
<i>Subtotaal ten laste Bestemmingsfonds en reserves</i>		<u>-25.522.745</u>
Totaal Exploitatiesaldo		-24.477.920

## Verdeling Resultaat

*Algemene Reserve: geen mutaties*

<i>Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve Upsteam: Music	167.719	
Bestemmingsreserve Podiumregeling	-1.612.786	
Bestemmingsreserve Covidregelingen 2021	<u>-114.700</u>	
<i>Subtotaal ten bate/laste bestemmingsreserves</i>		-1.559.767
<i>Bestemmingsfonds OCW</i>		
Baten uit lager vastgestelde subsidies	220.523	
Rentebaten	186.534	
Onderbesteding WAU	470.048	
Suppletieregelingen	-11.778.213	
Terugbetaling Covidmiddelen	<u>-12.017.046</u>	
<i>Totaal ten bate/laste bestemmingsfonds OCW</i>		<u>-22.918.154</u>
Totaal verdeling Resultaat		-24.477.920

# TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

Waar in deze toelichtingen gesproken wordt over de begroting, wordt, tenzij anders vermeld, de werkbegroting 2022 bedoeld (en niet de gemiddelde begroting 2021-2024).

Het belangrijkste verschil tussen beide begrotingen is, dat in de werkbegroting rekening wordt gehouden met het effect van meerjarige verplichtingen. Dit effect zorgt voor grote verschillen tussen boekjaren.

Voor 2021 geldt in het bijzonder dat Covid voor aanzienlijke verschillen heeft gezorgd tussen werkbegroting en realisatie. Enerzijds werd het beslag op beschikbare reguliere middelen een stuk kleiner door de beperkingen die Covid met zich meebracht. Anderzijds was er sprake van, uiteraard niet begrote, aanvullende maatregelen om de schade aan de sector zoveel mogelijk te beperken.

## BATEN

### 1) Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies: € 1.708.789

*Uit OCW-subsidie gefinancierde regelingen*

	<b>Aantal</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Gemiddeld</b>
Lager vastgesteld	20	220.523	11.026
Ingetrokken Covid-projectsubsidie	6	241.046	40.174
Ingetrokken Overig	156	1.247.220	7.995
<i>Totaal lager vastgesteld en ingetrokken</i>	182	1.708.789	9.389

De lager vastgestelde subsidies vallen lager uit dan de begroting van € 300.000, de grootste was een bedrag van € 50.700.

De baten uit ingetrokken subsidies worden niet begroot, omdat zij moeten worden verrekend met de beschikbare OCW-middelen.

De (deels) ingetrokken Covidsubsidies betreffen compensatieregelingen.

Van de 156 andere ingetrokken subsidies betreffen er 128 SKIP-podia, die niet het maximaal beschikbare bedrag hebben gedeclareerd.

# TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## 2) Subsidiebaten 2022: 159.324.77

	<b>Activiteiten</b>	<b>Apparaat</b>	<b>Totaal</b>
Lasten 2022 totaal	178.732.588	7.444.972	186.177.561
Af: Onttrekkingen Reserves en Bestemmingsfonds	-13.505.699		-13.505.699
Bij: onderbesteding WAU		470.048	470.048
Bij: Terugbetaalde leningen Upstream	167.719		167.719
Af: Bijdragen door derden	-433.214		-433.214
Af: Directe opbrengsten		-46.329	-46.329
Af: verrekening met baten ingetrokken subsidies	-1.488.266		-1.488.266
Nog te dekken uit bijdragen OCW	<u>163.473.128</u>	<u>7.868.691</u>	<u>171.341.820</u>
Dekking uit projectsubsidies ex covid	1.673.315	555.000	2.228.315
Dekking uit Bis-subsidie niet regulier	11.594.155	1.241.466	12.835.621
Dekking uit projectsubsidies Covid	125.193.295	1.444.913	126.638.208
Dekking uit reguliere middelen	<u>25.012.363</u>	<u>4.627.313</u>	<u>29.639.675</u>
Totaal subsidiebatens tbv dekking	163.473.128	7.868.691	171.341.820
Aftrek terugbetaald subsidie			-12.017.046
Totaal Subsidiebatens OCW			<u>159.324.774</u>

### Onttrekkingen Reserves en Bestemmingsfonds OCW

Bestemmingsfonds inzake suppletie regelingen			11.778.213
Bestemmingsreserve Covid			114.700
Bestemmingsreserve Podiumregeling			<u>1.612.786</u>
Totaal Onttrekkingen			13.505.699

### Baten uit Projectsubsidies OCW ex Covid

ICB 2021-2024 (voorheen DPA)			1.219.102
Impuls Makers: Nieuwe Makers **)			405.000
Upstream: Music 2019-2021			49.213
WAU 2022-2024 *)			<u>555.000</u>
Totaal Projectsubsidies ex Covid			2.228.315

\*) Besteding WAU is 84.952 euro, de onderbesteding (470.048 euro) wordt ondergebracht in het Bestemmingsfonds OCW

\*\*\*) Van dit projectsubsidie mag maximaal 9% worden gebruikt voor dekking van APK. Dit zal in 2023 verwerkt worden.

### Baten uit Bis-subsidie, niet regulier

	<b>Activiteiten</b>	<b>APK</b>
Upstream Music 2022	293.121	
5e RAOCC		
Meerjarigen 2021-2024	9.252.500	
Makers : Aanvulling productiesubsidies	1.183.534	
Makers : Aanvulling Nieuwe makers	395.000	
Makers : Verhoging budget Muziekauteurs	400.000	
Makers : Verhoging budget Compositieopdrachten	<u>70.000</u>	
Totaal RAOCC 5	<u>11.301.034</u>	<u>1.241.466</u>
Totaal	11.594.155	1.241.466

# TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## Baten uit Projectsubsidies Covid

Lasten Suppletie 2	5.744.983			
Lasten Suppletie 3	<u>105.315.372,00</u>			
Totaal lasten 2 + 3	111.060.355			
Af: ingetrokken subs.	<u>-241.046</u>			
Te dekken	110.819.309			
Dekking B-fonds	<u>11.778.213</u>			
Restant te dekken	99.041.096			
<b>Middelen</b>				<b>Totaal</b>
Beschikking C3	70.491.267	69.786.354	704.913	70.491.267
Beschikking C2/C3	34.000.000	29.254.742	340.000	29.594.742
Totale Dekking		99.041.096	1.044.913	100.086.009
Lasten Suppletie 4	26.152.199,00	26.152.199	400.000	26.552.199
Beschikking C4	40.000.000,00			
Totaal Projectsubsidies Covid		125.193.295	1.444.913	126.638.208

## Apparaatskosten - Personeelslasten 5.601.871

De personele lasten zijn ongeveer conform begroting. Wel werd relatief meer gebruik gemaakt van uitzendkrachten en gedetacheerd personeel dan van medewerkers in dienst.

De werving van nieuwe medewerkers (€ 135.730, begroot € 50.000) is een opvallende post. Deze wordt vooral verklaard uit het opvullen van vacatures en vervanging van vertrokken medewerkers

# TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## **Apparaatskosten - Materiële lasten : € 1.623.211**

De totale materiële beheerlasten vallen ongeveer 10% hoger uit dan het begrote bedrag.

Er was sprake van een onderbesteding van 100.000 euro bij communicatie door uitstel van de ontwikkeling van de nieuw website.

De kosten van adviescommissies vielen hoger uit door de extra inzet door derden bij de ondersteuning.

<i>Specificatie huisvestingskosten</i>	2022	2021
Huur Julianaplein 10	192.687	179.463
Servicekosten Julianaplein 10	76.093	43.262
Rep.en onderhoud gebouw	4.055	3.881
Schoonmaakkosten/huisvuilafvoer	29.155	27.381
Bewaking	12.915	12.614
Onroerende zaakbelasting	3.956	3.735
Overige huisvestingskosten	<u>2.328</u>	<u>3.571</u>
<i>Totaal Huisvestingskosten</i>	321.189	273.907

## *Specificatie kantoor- en organisatiekosten*

	2022	2021
Kantoorbenodigdheden	3.163	1.619
Kopieerkosten	4.321	4.020
Porti/frankeermach./koerier	9.091	7.801
Telefoon-/faxkosten	60.200	39.482
Contributies	2.250	2.250
Congressen en symposia	8.042	1.146
Abonn/documentatie/vaklit	5.966	8.220
Salarisadministratie	4.911	3.771
Accountantskosten	117.554	101.751
Bank- en incassokosten	5.831	5.807
Verzekeringen	9.443	7.561
Kantinekosten en huish.dienst	8.649	2.539
Automatisering	<u>178.393</u>	<u>169.256</u>
<i>Totaal Kantoor- en organisatiekosten</i>	417.814	355.223

De stijging van de accountantskosten is deels terug te brengen naar de extra werkzaamheden die de controle van Covid-gerelateerde zaken met zich meebracht. Ook in 2021 waren de kosten hoger dan gebruikelijk wegens Covid-gerelateerde zaken

# TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## Overige apparaatskosten : € 219.890

Deze post valt vooral hoger uit door het project Werken aan Uitvoering (WAU). Dit rijksbrede programma heeft als doel de dienstverlening aan burgers en bedrijven te verbeteren. Het programma loopt van 2022 tot en met 2031

In het kader van de WAU zijn de volgende projecten gehonoreerd:

Projecten	Budget	Waarvan	Besteed
	2022-2031	2022	2022
Website	385.000	25.000	0
Customer Journey Subsidieprocessen	200.000	100.000	51.768
Integraal Onderzoek Projectsubsidies	500.000	100.000	33.184
Pilot Interdisciplinaire projecten	80.000	20.000	0
IT-Infrastructuur	825.000	140.000	0
Training diversiteit en inclusie	940.000	170.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totalen	2.930.000	555.000	84.952
Onderbesteding			470.048

De uitvoering is in 2022 met vertaging op gang gekomen.

De onderbesteding van 470.048 euro is toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW.

# TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

## Berekening apparaatskostenpercentage

Conform het beleidskader mag het Fonds maximaal 13,03% van het instellingssubsidie aan apparaatskosten realiseren.

Totaal apparaatskosten		7.444.972
Dekking uit APK Covidregelingen		-2.686.379
Inbegrepen in projectsubsidies ICB-subsidie, APK 13,03%	Bedrag 1.713.411	<u>-223.257</u>
APK over instellingssubsidie		4.535.336
Instellingssubsidie 2022		69.085.310
Gerealiseerd APK-percentage		6,56%

Het Fonds blijft, vooral door de aanvullende dekking vanuit Covid-middelen, ruimschoots binnen de norm. Ook in 2021 was dat geval, met 7,90%. En ook in de jaren 2023 en 2024 zal dat het geval zijn.

## Activiteitenlasten : € 178.732.588

De werkbegroting ging uit van € 14,1 miljoen. Deze enorme overschrijding is uiteraard toe te rekenen aan de verschillende Covid-maatregelen van ongeveer € 149 miljoen.

Daarnaast stond de nieuwe podiumregeling oorspronkelijk voor 2023 en 2024 in de begroting. Dit bedrag is echter geheel in 2022 in de lasten verwerkt, voor in totaal 12,3 miljoen euro.

De totale verplichtingen voor de meerjarige regeling 2021 - 2024 zijn al in de jaarrekening 2021 verantwoord. In 2022 zijn uitsluitend de toegekende indexaties opgenomen.

Bij, vooral, de internationaliseringsregelingen is nog een onderbesteding t.o.v. de begroting zichtbaar ten gevolge van Covid. Maar aanzienlijk minder dan in het voorafgaande jaar.

In het activiteitenverslag wordt nader ingegaan op de impact van Covid, en de keuzes die het Fonds in dit verband heeft gemaakt.

Een relatief nieuw element is het zaaglijnbudget. Dit is in 2019 ingevoerd om incidenteel zogenaamde 'zaaglijndossiers', die anders maar een gedeelte van het geadviseerde bedrag zouden krijgen, toch het volledige bedrag toe te kunnen kennen. Het gereserveerde budget van € 300.000 is deels besteed. Dit is echter niet direct zichtbaar, het is verdeeld over toekenningen in de verschillende deelregelingen.

*Overige activiteitenbaten en -lasten: - € 167.980*

Deze bestaan voornamelijk uit de ontvangen aflossingen op leningen in de regeling Upstream: Music. Dit bedrag is toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor toekomstige inzet in de regeling

*Rentebaten: € 186.534*

Voor het eerst in lange tijd wordt weer rente vergoed op de rekening-courant bij het Ministerie van Financiën.

# WNT-VERANTWOORDING 2022

## FONDS PODIUMKUNSTEN

De WNT is van toepassing op Fonds Podiumkunsten.  
Het voor Fonds Podiumkunsten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 180.000 (Cultuurfondsen)

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.



# WNT-VERANTWOORDING 2022

## FONDS PODIUMKUNSTEN

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

#### Gegevens 2022 bedragen x € 1

#### V. van Hulst

<i>Functiegegevens</i>		Directeur/Voorzitter RVB
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
<i>Bezoldiging</i>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		115.272
Beloningen betaalbaar op termijn		18.396
Subtotaal		133.668
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		180.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
<i>Bezoldiging</i>		133.668
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

#### Gegevens 2021 bedragen x € 1

#### V. van Hulst

<i>Functiegegevens</i>		Directeur/Voorzitter RVB
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/7 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
<i>Bezoldiging</i>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		51.799
Beloningen betaalbaar op termijn		8.657
Subtotaal		60.456
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		87.715
<i>Bezoldiging</i>		60.456

# WNT-VERANTWOORDING 2022

## FONDS PODIUMKUNSTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b> <b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Kervezee</b>		<b>A. Makkinga</b>		<b>W. Maij</b>	
<i>Functiegegevens</i> Aanvang en einde functievervulling in 2022	Voorzitter 1/1 t/m 31/12		Lid 1/1 t/m 31/12		Lid 1/1 t/m 31/12	
<i>Bezoldiging</i> Bezoldiging	5.200		1.800		1.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.000		18.000		18.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<i>Bezoldiging</i>	5.200		1.800		1.800	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2021</b> <b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Kervezee</b>		<b>A. Makkinga</b>		<b>W. Maij</b>	
<i>Functiegegevens</i> Aanvang en einde functievervulling in 2021	Voorzitter 1/1 t/m 31/12		Lid 1/1 t/m 31/12		Lid 1/1 t/m 31/12	
<i>Bezoldiging</i> Bezoldiging	5.594		2.556		2.512	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.100		17.400		17.400	

# WNT-VERANTWOORDING 2022

## FONDS PODIUMKUNSTEN

<b>Gegevens 2022</b> <b>bedragen x € 1</b>	<b>F. Lintmeijer</b>	<b>F. Izeboud</b>	<b>S. Nadesapillai</b>
<i>Functiegegevens</i> Aanvang en einde functievervulling in 2022	Lid 1/1 t/m 31/12	Lid 1/1 t/m 31/12	Lid 1/1 t/m 31/12
<i>Bezoldiging</i> Bezoldiging	2.880	2.920	1.888
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.000	18.000	18.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<i>Bezoldiging</i>	2.880	2.920	1.888
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b> <b>bedragen x € 1</b>	<b>F. Lintmeijer</b>	<b>F. Izeboud</b>	
<i>Functiegegevens</i> Aanvang en einde functievervulling in 2021	Lid 1/1 t/m 31/12	Lid 1/1 t/m 31/12	
<i>Bezoldiging</i> Bezoldiging	4.882	3.739	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400	17.400	

# WNT-VERANTWOORDING 2022

## FONDS PODIUMKUNSTEN

### Gegevens 2022 bedragen x € 1

### S. Gesthuizen

<i>Functiegegevens</i>	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12
<i>Bezoldiging</i>	
Bezoldiging	2.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	180.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<i>Bezoldiging</i>	2.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

# GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2022 geen negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2023 verwacht het Fonds geen negatieve effecten.

Er zijn voorts geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te melden

# OVERIGE GEGEVENS

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring bij deze jaarrekening afgegeven. Op verzoek zal de jaarrekening inclusief deze verklaring door het Fonds ter beschikking worden gesteld.