

Fonds Podiumkunsten Den Haag

Jaarrekening 2018

Balans	1
Exploitatierkening	3
Kwantitatief Activiteitenoverzicht	4
Kasstroomoverzicht	5
Algemene toelichting op de jaarrekening	6
Toelichtingen bij de balans	9
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
Specificatie exploitatierkening	18
Toelichting op de exploitatierkening	23
Wet Normering Topinkomens	28
Gebeurtenissen na balansdatum	30
Overige gegevens	31
Controleverklaring	

Model I : Balans

010319

Balans na resultaatbestemming

Activa	31-12-2018	31-12-2017
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	<u>507.695</u>	<u>530.001</u>
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>507.695</i>	<i>530.001</i>
Vlottende Activa		
Vorderingen		
Subsidie Ministerie OCW	126.558.336	182.101.797
Voorwaardelijke vordering OCW	6.900.911	6.900.911
Terug te vorderen subsidies	1.141	297.897
Overige vorderingen	141.540	4.500
Overlopende activa	<u>125.453</u>	<u>121.319</u>
<i>Totaal Vorderingen</i>	<i>133.727.380</i>	<i>189.426.424</i>
Liquide Middelen		
Rekening Courant Min. van Financiën	7.992.654	5.542.477
Gelden onderweg	10.610	-
Bankgarantie	69.103	69.103
Kas	<u>80</u>	<u>137</u>
<i>Totaal Liquide Middelen</i>	<u>8.072.446</u>	<u>5.611.717</u>
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>141.799.826</i>	<i>195.038.141</i>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>142.307.521</u></u>	<u><u>195.568.142</u></u>

Balans na resultaatbestemming

Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Eigen Vermogen		
Algemene Reserve	1.851.366	2.138.236
Bestemmingsreserves	4.950.000	4.196.595
Bestemmingsfonds OCW	<u>1.996.552</u>	<u>2.019.734</u>
<i>Totaal Eigen Vermogen</i>	8.797.918	8.354.565
Voorzieningen		
Voorzieningen (voormalig) personeel	<u>392.555</u>	<u>479.370</u>
<i>Totaal Voorzieningen</i>	392.555	479.370
Langlopende Schulden		
Subsidieverplichtingen (crediteuren)	33.715.398	74.842.305
Nog te verlenen subsidies	15.330.380	33.388.050
Nog te realiseren apparaatskosten	8.008.358	13.263.988
Investeringsubsidies	<u>45.761</u>	<u>54.084</u>
<i>Totaal Langlopende Schulden</i>	57.099.896	121.548.426
Kortlopende Schulden		
Subsidieverplichtingen (crediteuren)	46.385.457	44.730.650
Nog te verlenen subsidies	20.722.750	12.975.000
Nog te realiseren apparaatskosten	8.008.358	6.631.994
Nog te besteden overige activiteiten	9.349	21.049
Belastingdienst	210.389	187.226
Pensioenfondsen	1.242	6.579
Overige Crediteuren	379.729	258.675
Vakantiegeld	127.050	107.427
Opgebouwd verlof personeel	104.038	96.251
Overlopende passiva	<u>68.790</u>	<u>170.930</u>
<i>Totaal Kortlopende Schulden</i>	<u>76.017.150</u>	<u>65.185.781</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>142.307.521</u>	<u>195.568.142</u>

Model II : Functionele exploitatierekening

	Rekening 2018	Gemiddelde Begroting 2017-2020	Werk- begroting 2018	Rekening 2017
Baten				
Directe Opbrengsten				
Lager vastgestelde subsidies	513.130	300.000	300.000	226.008
Ingetrokken subsidies	676.439			3.578.320
Overige Inkomsten	0			1.857
Totale Opbrengsten	<u>1.189.569</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>3.806.185</u>
Subsidies en Bijdragen				
Subsidie OCW	21.619.955	44.465.000	20.305.280	178.780.209
Overige Subsidies en Bijdragen Publiek	44.825	-		486.709
Totale Subsidies en Bijdragen	<u>21.664.780</u>	<u>44.465.000</u>	<u>20.305.280</u>	<u>179.266.918</u>
TOTALE BATEN	22.854.349	44.765.000	20.605.280	183.073.103
Lasten				
Apparaatskosten				
Apparaatskosten personeel	4.055.643	3.431.325	4.593.430	3.761.239
Apparaatskosten materieel	2.971.987	2.524.675	2.736.850	2.291.734
Totale Apparaatskosten	<u>7.027.629</u>	<u>5.956.000</u>	<u>7.330.280</u>	<u>6.052.973</u>
Activiteitenlasten				
Programma's en projecten	635.667		1.515.000	634.534
Verleende Subsidies	14.712.595	39.602.000	11.460.000	180.633.587
Overige Activiteitenlasten	34.944			-122.976
Totale Activiteitenlasten	<u>15.383.206</u>	<u>39.602.000</u>	<u>12.975.000</u>	<u>181.145.145</u>
TOTALE LASTEN	<u>22.410.836</u>	<u>45.558.000</u>	<u>20.305.280</u>	<u>187.198.117</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	443.513	-793.000	300.000	-4.125.014
Saldo Rentebaten-/lasten	-160			-1.917
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>443.354</u>	<u>-793.000</u>	<u>300.000</u>	<u>-4.126.931</u>

De Gemiddelde Begroting sluit aan bij de door het ministerie goedgekeurde begroting voor 2017-2020.

De Werkbegroting sluit aan bij de door de Raad van Toezicht goedgekeurde werkbegroting voor 2018.

Model III : Kwantitatief Activiteitenoverzicht

Aanvragen

Aantal ontvangen aanvragen	1.580
Aantal honoreringen	711
Aantal afwijzingen	869

Bezwaren en beroepen

Aantal bezwaarschriften	36
Aantal beroepsschriften	1
Aantal klachten	0

Financiën: besteed budget per regeling

Meerjarige activiteitenregeling	2.946.360
Producties/reprises	3.040.466
Snelloket Buitenland	868.294
Internationalisering	1.008.682
Afname Festivals	2.100.000
Afname Podia SKIP	125.000
Afname Popmuziek	739.705
Compositieregeling	494.600
Opdrachten Libretto/Theatertekst	149.000
Werkbijdrage Muziekauteurs	495.000
Nieuwe makers	1.579.988
Frictieregeling	37.500
Talentontwikkeling in de regio	1.000.000

Vastgestelde en nog vast te stellen subsidies

Aantal vastgestelde subsidies in 2018	857
Aantal nog vast te stellen subsidies op 31 december 2018	980

Kasstroomoverzicht

I Kasstroom uit operationele Activiteiten	2018	2017
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	443.513	-4.125.014
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	113.035	113.728
Mutatie voorzieningen	<u>-86.815</u>	<u>41.013</u>
<i>Bruto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>469.733</i>	<i>-3.970.273</i>
Mutatie in vorderingen op OCW	55.543.461	-182.020.709
Mutatie overige vorderingen	155.582	471.593
Mutatie kortlopende activiteitencrediteuren	1.654.807	40.148.827
Mutatie overige kortlopende schulden	64.150	-370.223
Mutatie langlopende subsidiecrediteuren	-41.126.907	73.917.305
Mutatie subsidiemiddelen (voor activiteiten en beheer)	<u>-14.200.886</u>	<u>64.469.249</u>
<i>Subtotaal mutaties vorderingen en schulden</i>	<i><u>2.090.207</u></i>	<i><u>-3.383.958</u></i>
Rentebaten	-160	-1.917
<i>Netto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>2.559.781</i>	<i>-7.356.148</i>
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-90.729	-61.242
Mutatie investeringssubsidie	<u>-8.323</u>	<u>-19.326</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i><u>-99.052</u></i>	<i><u>-80.568</u></i>
Mutatie liquide middelen (I + II)	2.460.729	-7.436.715
Mutatie liquide middelen volgens balans	2.460.729	-7.436.715

Algemene toelichting op de jaarrekening

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 jaarrekening

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt uitgegaan van de voorschriften in het Handboek verantwoording Cultuursubsidies Fondsen 2017-2020, van november 2017, 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.

Voor de periode 2017-2020 heeft de Minister van OCW de voortzetting van de subsidiëring bevestigd in een beschikking, 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 in de balans opgenomen. Onder deze activering grens 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.

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

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.

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

Bij de subsidie 'Programmering Podium Popmuziek' geldt dat de gehonoreerde instellingen een 'aanwijzing' voor een aantal jaren ontvangen. In deze aanwijzing is geen bedrag vermeld. De gesubsidieerde instellingen dienen maandelijks een declaratie in.

Voor de drie regelingen voor popmuziek (Programmering Podium, Incidentele Concerten en 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 2018 kenden pensioenfonds PFZW en pensioenfonds ABP een onderdekking. Het Fonds heeft per 31 december 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.

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

Materiële vaste activa

	Automati- sering	Verbouw- ingen	Bedrijfs- Installaties	Kantoor- Inventaris	Totaal
Investeringsen tm 2017	800.842	526.960	20.921	256.405	1.605.128
Cumulat. Afschr. tm 2017	752.573	180.721	9.454	132.379	1.075.127
Boekwaarde 31 dec 2017	48.269	346.239	11.467	124.026	530.001
Desinvesteringen 2018	-76.027		-1.539	-34.798	-112.364
Investeringsen 2018	10.406	57.959		22.364	90.729
Investeringsen tm 2018	735.221	584.919	19.382	243.971	1.583.493
Afschrijving desinvesteringen	-76.027		-1.539	-34.798	-112.364
Afschrijvingen 2018	28.604	56.792	1.764	25.874	113.035
Cum. Afschrijvingen tm 2018	705.150	237.514	9.679	123.455	1.075.798
Boekwaarde 31 dec. 2018	30.071	347.406	9.703	120.516	507.695

In de loop van 2018 zijn enkele buiten gebruik gestelde investeringen uit de sub-administratie van vaste activa verwijderd, voor een totaal aanschafbedrag van € 112.364. Dit had geen invloed op het resultaat. De investeringen in verbouwingen betreffen een aanpassing in de inrichting van het kantoor. De investeringen in kantoorinventaris betreffen uitbreiding van het aantal werkplekken.

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Automatisering	5 jaar (subsidiebeheersysteem) of 3 jaar (hardware en overige software)
Verbouwingen	10 jaar
Bedrijfsinstallaties	5 jaar
Kantoorinventaris	10 jaar (meubilair) of 5 jaar (overige)

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vordering op OCW is als volgt opgebouwd:

<i>Omschrijving</i>	<i>Structureel 2017-2020</i>	<i>B-Lijst 2018-2020</i>	<i>Projectsubs. ICB 17-20</i>	<i>Overige Proj. Subs</i>	<i>Totaal</i>
Toekenningen & bevoorschotting tm 2016					
2016: Toekenning Pilots Makelaarsrol Podia				124.751	124.751
Bevoorschot Pilots Mak. Podia				43.663	43.663
	0	0	0	81.088	81.088
Toekenningen 2017					
Basissubsidie 2017-2020	180.983.380				180.983.380
Verhoging Basissubsidie 2017-2020	18.900.000				18.900.000
Indexatie 2017-2020	3.735.820				3.735.820
Internat. Culturele Betr. 2017-2020			5.088.000		5.088.000
Toekenning verlenging B-Lijst 2018-2020		25.492.257			25.492.257
Amendement Vermue (B-lijst 2017)				9.000.000	9.000.000
ISPA Congres 2018				50.000	50.000
Totaal toekenningen tm 2017	203.619.200	25.492.257	5.088.000	9.131.088	243.330.545
Bevoorschot in 2017	50.925.560		1.272.000	9.031.188	61.228.748
Saldo op 31 december 2017	152.693.640	25.492.257	3.816.000	99.900	182.101.797
Toekenningen 2018					
Internationalisering				1.055.750	1.055.750
Correctie middelen B-lijst		-113.100			-113.100
Talentontwikkeling en vernieuwing	2.331.000				2.331.000
Indexatie 2018-2020	4.217.119				4.217.119
Totaal toekenningen tm 2018	210.167.319	25.379.157	5.088.000	10.186.838	250.821.314
Bevoorschot in 2018	52.939.361	8.459.719	1.272.000	363.150	63.034.230
Totaal Bevoorschot tm 2018	103.864.921	8.459.719	2.544.000	9.394.338	124.262.978
Saldo op 31 december 2018	106.302.398	16.919.438	2.544.000	792.500	126.558.336
% bevoorschot	49,42%	33,33%	50,00%	92,22%	49,54%
OCW-subsidies 2017-2020, naar jaar van toekenning					
<i>Culturele basisinfrastructuur</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>Totaal</i>
Oorspronkelijk Instellingssubsidie	45.266.224	45.239.052	45.239.052	45.239.052	180.983.380
Verhoging Instellingssubsidie	4.725.000	4.725.000	4.725.000	4.725.000	18.900.000
Verlenging B-Lijst 2018-2020		8.497.419	8.497.419	8.497.419	25.492.257
Correctie Middelen B-lijst		-37.700	-37.700	-37.700	-113.100
Talentontwikkeling en vernieuwing		639.000	846.000	846.000	2.331.000
Loon- en Prijsbijstelling 2017	934.336	933.828	933.828	933.828	3.735.820
Loon- en Prijsbijstelling 2018		1.402.481	1.407.319	1.407.319	4.217.119
Subtotaal Culturele basisinfrastructuur	50.925.560	61.399.080	61.610.918	61.610.918	235.546.476
<i>Projectsubsidies</i>					
Internationale Culturele Betrekkingen	1.272.000	1.272.000	1.272.000	1.272.000	5.088.000
Amendement Vermue	9.000.000				9.000.000
ISPA Congres 2018		50.000			50.000
Pillot Makelaarsrol Podia	31.188	49.900			81.088
Internationalisering		263.250	396.250	396.250	1.055.750
Subtotaal Projectsubsidies	10.303.188	1.635.150	1.668.250	1.668.250	15.274.838
Totaal subsidie	61.228.748	63.034.230	63.279.168	63.279.168	250.821.314
Aandeel projectsubsidies in totaal	20,2%	2,7%	2,7%	2,7%	6,5%

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 reservering 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".

Terug te vorderen subsidies

Dit betreft terug te vorderen subsidiebedragen en voorschotten. 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.

	2018	2017
Terug te vorderen bedragen:	29.141	322.897
Af: Voorziening dubieuze vorderingen	-28.000	-25.000
Saldo	1.141	297.897

Het terug te vorderen bedrag betreft 2 dossiers, waarvan er 1 op balansdatum oninbaar wordt geacht.

Hiervoor is een 100% voorziening (€ 28.000) getroffen ten laste van het resultaat.

Een dubieuze vordering uit eerdere jaren van € 25.000 is definitief afgeschreven.

Overige Vorderingen

Deze vorderingen bestaat uit:	2018	2017
Personeel	4.500	4.500
Cultuurfondsen	137.040	
Saldo	141.540	4.500

De vordering op personeel betreft een doorlopend werkvoorschot van een aantal medewerkers.

De vorderingen op 2 cultuurfondsen betreft het te ontvangen aandeel in het Matchmakers-project.

Deze zijn begin 2019 voldaan.

Overlopende Activa

Dit betreft in 2018 ontvangen facturen die ten laste van het resultaat van 2019 zullen komen, alsmede een geraamde verzekeringsuitkering voor loonschade als gevolg van ziekteverzuim in 2018.

Liquide Middelen

Het Fonds houdt (verplicht) de middelen aan bij het Ministerie van Financiën.

Voorheen werden niet direct noodzakelijke middelen grotendeels aangehouden in deposito's, vanwege de rentevergoeding. Omdat de rente al geruime tijd is gedaald naar 0% is de deposito-positie afgebouwd en worden alle gelden aangehouden op de rekening courant bij Financiën.

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

Het totaal van liquide middelen is met € 8,1 miljoen ca. € 2,5 miljoen hoger, het resultaat van verschillende oorzaken. Voor een verdere analyse wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht (model IV)

Eigen Vermogen en Reserves

Sinds 2017 geldt dat het Fonds een vast percentage van het reguliere jaarlijkse subsidie vastlegt in een risico-reserve. Deze reserve is bedoeld voor het afdekken van bedrijfsmatige risico's waarvoor elders geen andere dekking kan worden gevonden. Het percentage bedraagt 8%, en is gebaseerd op ervaringscijfers. Dit percentage is ook afgestemd met het Ministerie van OCW.

De risicoreserve wordt aangehouden voor het afdekken van eventuele verplichtingen die voortvloeien uit bezwaren en beroepen in het kader van de meerjarige regeling.

Het gemiddelde (reguliere) jaarsubsidie van het Fonds bedroeg in 2017 € 50,9 miljoen. Op basis daarvan werd de risico-reserve (8%) berekend op € 4,15 miljoen. Het gemiddelde reguliere jaarsubsidie bedroeg in 2018 € 61,6 miljoen. De daarbij behorende risicoreserve is € 4,95 miljoen. De toename van € 800.000 wordt gedekt door de toevoeging van de baten uit lager vastgestelde subsidies van € 513.130, die anders zouden zijn toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW. En een onttrekking van € 286.870 aan de Algemene Reserve van het Fonds

Algemene reserve

Eindsaldo 31 december 2017	2.138.236
Onttrekking ten gunste van de risico-reserve beroepen en bezwaren	<u>-286.870</u>
Eindsaldo 31 december 2018	1.851.366

De algemene reserve is mede bedoeld voor het opvangen van onvoorziene kosten en voor het ontwikkelen van nieuw beleid. Voor dat laatste zullen plannen ingediend gaan worden bij OCW.

Bestemmingsreserves

	Stand 31-12-2017	Verdeling Resultaat	Herverdeling Reserves	Stand 31-12-2018
Bestemming Talentontwikkeling in Internationale Context	46.595	-22.216	-24.379	0
Bestemming Risico Beroepen en bezwaren	4.150.000	513.130	286.870	4.950.000
	<u>4.196.595</u>	490.914	262.491	4.950.000

De Bestemmingsreserve Talentontwikkeling betreft het project 'Fast Forward'. Dit project is in 2018 afgesloten, het niet bestede bedrag van € 24.379 is toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW.

Bestemmingsfonds OCW

Saldo 31 december 2017	2.019.734
Onttrekking rentelasten	-160
Onttrekking inzake Pilot aanbod en afname	-11.691
Onttrekking inzake Voorziening sociaal beleid	-35.710
Dotatie uit vrijval Bestemmingsreserve Talentontwikkeling	24.379
Dotatie lager vastgesteld subsidies OCW	<u>0</u>
Totaal Dotaties/Onttrekkingen	<u>-23.182</u>
Eindsaldo per 31 december 2018	1.996.552

Resultaatverdeling

Bestemming resultaat boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld en goedgekeurd in de gecombineerde vergadering van het Bestuur met de Raad van Toezicht, gehouden op 19 maart 2018. De directie heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming resultaat boekjaar 2018

De directie stelt met goedkeuring van de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 443.354 te bestemmen zoals hierboven is vastgelegd

Voorzieningen

Voorziening Sociaal Beleid

Saldo 1 januari 2018	350.606	
Bij: herziening bestaande verplichtingen	55.503	
Af: betalingen in 2018	<u>-101.548</u>	
Saldo 31 december 2018		304.560

Voorziening Langdurig Zieken

Saldo 1 januari 2018	128.764	
Af: betalingen in 2018	-100.333	
Af: herziening bestaande verplichting	-36.437	
Bij: nieuwe verplichtingen	<u>96.000</u>	
Saldo 31 december 2018		<u>87.995</u>

Totaal Voorzieningen 392.555

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

Op 31 december 2018 betrof de voorziening nog 2 medewerkers, 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 wordt (uiterlijk) in 2023 verwacht. De nieuwe verplichtingen komen vooral voort uit een verlenging van de uitkeringsduur van een bestaande verplichting. Deze extra kosten (€ 35.710) worden uit het Bestemmingsfonds OCW gedekt.

De voorziening Langdurig Zieken werd in 2018 afgesloten voor één langdurig zieke medewerker, wegens ontslag. Voor drie medewerkers is een nieuwe voorziening getroffen, omdat terugkeer op de werkvloer uitgesloten dan wel onzeker is. Met betrekking tot één van deze medewerkers heeft het UWV laten weten dat het Fonds een langere loondoorbetalingsverplichting heeft. Het Fonds is het daar niet mee eens, en zal bezwaar aantekenen.

Langlopende schulden

Subsidieontvangers

Dit betreft verplichtingen met een looptijd van minimaal 12 maanden na 31 december 2018, en bestaan voornamelijk uit toekenningen in de meerjarige activiteitenregeling. Zie ook hierna bij de specificatie van de activiteitencrediteuren

Nog te verlenen subsidies en te realiseren apparaatskosten

De nog te realiseren apparaatskosten zijn bepaald aan de hand van het vastgestelde verhoudingspercentage van 13,03 % als aandeel van de instellingssubsidie voor 2019 en 2020.

Het voor activiteiten beschikbare bedrag is wat nog beschikbaar is voor 2020, rekening houdend met gereserveerde apparaatskosten en de werkbegroting voor activiteiten in 2019.

Investeringsubsidie

Investeringsubsidies vallen vrij als bate via de exploitatierekening, gelijklopend met de afschrijvingstermijnen van de verbonden investeringen. De bijdrage van NS Vastgoed betreft een bijdrage voor het plafond.

	NS Vastgoed
Jaar bijdrage	2014
Soort bijdrage	Huisvesting
Bijdrage tot en met 2017	83.225
<u>Vrijgevallen tot en met 2017</u>	<u>29.141</u>
Saldo per 31 december 2017	54.084
<u>Vrijval tbv resultaat 2018</u>	<u>8.323</u>
Saldo per 31 december 2018	45.761

Kortlopende en langlopende schulden: Subsidies OCW

	Totaal beschikbaar tot en met 2018	Besteed tot en met 2017	Besteed in 2018	Nog beschikbaar op 31/12/18
Regulier BIS 2017-2020, incl. indexering	207.836.319	143.418.575	19.545.778	44.871.966
Verlenging B-lijst 2018-2020	24.929.157	24.929.157		0
App. Kosten verlenging B- Lijst 18-20	450.000		150.000	300.000
Talentontw.&vernieuwing / Fast Forw.	1.782.000			1.782.000
Talentontw.&vernieuwing / Theat.tekst	450.000			450.000
Talentontw.&vernieuwing / Fellowships	99.000		42.245	56.755
Subtotaal BIS-gelden	235.546.476	168.347.732	19.738.023	47.460.721
Internat. Cult. Betrekkingen 2017-2020	5.088.000	827.142	1.404.480	2.856.378
Amendement Vermue (B-lijst)	9.000.000	9.000.000		0
Congres ISPA 2018	50.000		50.000	0
Verdienmodel Ensembles	600.000	7.394	116.928	475.678
Pilot Makelaarsrol Podia	124.751	32.909	91.842	0
Internationalisering 2018-2020 / DPA	655.750			655.750
Internationalisering 2018-2020 / Grants	400.000		100.000	300.000
Subtotaal projectgelden	15.918.501	9.867.445	1.763.250	4.287.806
Totaal Bis- en projectgelden	251.464.977	178.215.177	21.501.273	51.748.527
Slecht weer Fonds	500.000	0	60.000	440.000
Totaal OCW-middelen	251.964.977	178.215.177	21.561.273	52.188.527

Verdeling van de nog beschikbare middelen:

	2019	2020	2019+2020
Voor activiteiten	20.722.750	15.330.380	36.053.130
Voor apparaatskosten	8.008.358	8.008.358	16.016.715
Totalen	28.731.108	23.338.737	52.069.845

De bedragen voor apparaatskosten zijn op basis van het vastgelegde verhoudingspercentage van 13,03% van het instellingssubsidie. Het bedrag voor activiteiten in 2019 is vastgelegd in de werkbegroting voor dat jaar. Het bedrag voor activiteiten in 2020 is wat nog beschikbaar is, na aftrek van de hiervoor genomene bedragen.

Bedrag te besteden overige activiteiten

Dit betreft het samenwerkingsproject 'Get Lost' / 'Ervaar daar hier theater'
Beginsaldo Reservering 1 januari 2018 21.049

Bestedingen in 2018 11.700

Nog beschikbaar per 31 december 2018 9.349

Overlopende passiva

Dit betreft reserveringen voor in 2019 nog te ontvangen facturen ten laste van 2018 en reserveringen voor in 2019 nog te betalen bedragen/facturen.

Subsidiecrediteuren

a) Openstaande posten per 31 december 2018, naar jaar van toekenning

Jaar	bedrag	
2017	75.380.711	Voornameijk meerjarige activiteitenregeling 2017-2020
2018	4.720.144	Voornameijk SRP en indexatie meerjarigen
	80.100.855	

b) Verwacht jaar van betaling op openstaande posten van 31 december 2018

Jaar	bedrag	
2019	46.385.457	Voornameijk meerjarige activiteitenregeling 2017-2020
2020	33.715.398	Voornameijk meerjarige activiteitenregeling 2017-2020
	80.100.855	

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 subsidiecrediteuren tussen 1 januari en 31 december

	2018	2017
Beginsaldo 1 januari	119.572.955	5.506.823
Bij: Verleende subsidies	14.712.595	180.633.587
Af: lagere vaststellingen + ingetrokken	-1.189.569	-3.804.328
Af: betalingen	<u>-52.995.126</u>	<u>-62.763.127</u>
Eindsaldo	80.100.855	119.572.955

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bezwaren en beroepen Meerjarige Activiteitenregeling 2017-2020

Op balansdatum liep er nog 1 beroepszaak in het kader van deze regeling. Het totaal aangevraagde bedrag van deze aanvraag bedroeg € 1.795.200.

Het Fonds is van mening dat het zorgvuldig het toekenningsproces heeft doorlopen, en heeft, mede met inachtneming van de adviezen van de bezwarenadviescommissie, vooralsnog geen reden om aan te nemen dat een rechtbank tot andere conclusies zal komen.

Het uiteindelijke financiële risico is afhankelijk van de uitspraken van de rechtbank, en de besluitvorming daarover door de Raad van Bestuur van het Fonds Podiumkunsten.

In dit kader houdt het Fonds overigens, in afstemming met OCW, wel een risico-reserve aan voor deze risico's. Dit bedrag is een vast percentage (8%) van de structurele subsidie van het Fonds, en is mede gebaseerd op ervaringen uit het verleden

Bezwaren en beroepen overige regelingen

Op 31 december was er sprake van 9 bezwaren en 3 lopende (overige) beroepen.

Twee van de beroepen betroffen een Wob-verzoek en een beroep tegen een afwijzing in de productieregeling van één aanvrager. De instelling heeft inmiddels laten weten dat beide beroepen zullen worden ingetrokken.

Het derde beroep betreft een aanvraag in de regeling Programmering Festivals, aangevraagd bedrag € 75.000. Het Fonds is in afwachting van een zittingsdatum van de Raad van State.

Van de 9 openstaande bezwaren zijn er na balansdatum 6 ongegrond verklaard. De andere 3 zijn na balansdatum gegrond verklaard voor bedragen van respectievelijk € 35.000, € 1.013 en € 5.000. Deze nieuwe verplichtingen komen ten laste van het jaar 2019.

Huurovereenkomst

Het Fonds is gehuisvest in het pand Koningin Julianaplein 10 in Den Haag. Met betrekking tot deze locatie is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met ingang van 1 januari 2018, voor een looptijd van 5 jaar.

De jaarlijkse huurprijs per 1 januari 2019 bedraagt € 168.158, inclusief BTW-vergoeding, en na aftrek van huurkorting. De huur wordt jaarlijks per 1 juli verhoogd conform de Consumentenprijsindex.

Daarnaast moeten de servicekosten aan de verhuurder betaald worden. Het voorschot daarvoor bedraagt € 63.652 per jaar.

Overige langlopende overeenkomsten

Voor het kopieerapparaat is een leaseovereenkomst tot medio 2020 afgesloten voor € 6.084 per jaar.

Voor vaste en mobiele telefonie is een tot 2019 lopende overeenkomst afgesloten, voor een bedrag van € 27.755 per jaar.

Voor de glasvezelaansluiting is een tot 2020 lopende overeenkomst afgesloten voor € 4.668 per jaar.

Garantie Leeuwarden Friesland Culturele Hoofdstad 2018

Het Fonds heeft toegezegd om, samen met de gemeente Leeuwarden en de provincie Friesland, garant te staan voor tegenvallende ticketopbrengsten in het kader van LF2018. Het aandeel van het Fonds is 20%, tot een bedrag van maximaal € 200.000. De maximale bijdrage zou uiteindelijk € 96.744 bedragen, gebaseerd op de gerealiseerde kaartverkoop in januari 2018. Op basis van de meest recente informatie wordt aangenomen dat er wellicht maximaal een paar duizend euro bijgedragen moet worden, maar waarschijnlijker zal er geen sprake zijn van een bijdrage.

Pensioenfondsen

Het Fonds Podiumkunsten is aangesloten bij de Pensioenfondsen PFZW en ABP. PFZW kende per 31 december 2018 een actuele dekkingsgraad van 97,5%, ABP van 97,0%. Voor beide Fondsen geldt daarmee dat de dekkingsgraad lager is dan de door DNB vereiste ondergrens van 104,3%.

Beide fondsen hebben een herstelplan ingediend bij DNB.

PFZW heeft de pensioenpremies per 1 januari 2019 ongewijzigd gelaten. ABP heeft de premies iets verhoogd.

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2018	Werkbegroting 2018	Rekening 2017
Baten			
Directe Opbrengsten			
Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies			
Lager vastgestelde Subsidies (OCW)	513.130	300.000	226.008
Ingetrokken Subsidies (OCW)	<u>676.439</u>	<u>-</u>	<u>3.578.320</u>
Subtotaal lager en ingetrokken	1.189.569	300.000	3.804.328
Overige directe Opbrengsten		-	1.857
Totaal Directe Opbrengsten	<u>1.189.569</u>	<u>300.000</u>	<u>3.806.185</u>
Subsidie ministerie OCW			
Ten behoeve van reguliere activiteiten	19.856.705	18.433.280	143.418.575
Ten behoeve van projecten	1.763.250	1.872.000	35.361.602
Vrijval niet bestede subsidies	-	-	32
Totaal Subsidie OCW boekjaar	<u>21.619.955</u>	<u>20.305.280</u>	<u>178.780.209</u>
Overige bijdragen			
Overige Cultuurfondsen	37.250	-	50.000
Ministerie van SZW	7.575	-	
Ministerie van Buitenlandse Zaken	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>436.709</u>
Totaal Overige Bijdragen	44.825	-	486.709
TOTAAL BATEN	22.854.349	20.605.280	183.073.103

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2018	Werkbegroting 2018	Rekening 2017
Lasten			
Apparaatskosten : Beheerslasten Personeel			
Salarissen			
Salarissen vast personeel	2.231.833	2.605.000	1.964.796
Uitzendpersoneel en gedetacheerd	138.169	123.000	141.961
Ontvangen ziekengelden/uitkeringen/	-124.995	-	-12.690
Subtotaal Salarissen	<u>2.245.007</u>	<u>2.728.000</u>	<u>2.094.067</u>
Werkgeverslasten			
Sociale lasten	447.550	499.700	378.452
Vakantietoelage	179.507	210.400	160.718
Eindejaarsuitkering	186.239	218.290	166.746
Pensioenlasten	328.826	394.500	298.836
Opbouw Verlof	2.308	-	-3.248
Premie ziekengeldverzekering	17.554	-	18.712
Subtotaal Werkgeverslasten	<u>1.161.984</u>	<u>1.322.890</u>	<u>1.020.217</u>
Diverse personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	96.094	120.000	95.902
Studiekosten	27.089	50.000	19.732
Werving	80.651	5.000	72.231
Voorstellingsbezoek	24.036	24.000	21.993
Personeelsverzekeringen	8.350	13.150	10.543
Ondernemingsraad	1.695	5.000	3.701
Overige personeelskosten	42.709	45.390	29.085
Subtotaal Diverse personeelskosten	<u>280.624</u>	<u>262.540</u>	<u>253.187</u>
Mutaties personeelsvoorzieningen	115.066		134.156
Totaal personeelslasten	3.802.681	4.313.430	3.501.627
Fte.	49,8	53,0	44,7
Apparaatskosten : Beheerslasten Materieel			
Adviescommissies	502.835	385.000	481.292
Raad van Toezicht	22.476	22.500	23.042
Juridisch en overig advies	93.285	20.000	38.666
Publiciteitskosten en website	37.393	75.000	48.148
Huisvestingskosten	287.791	269.000	259.960
Kantoor- en organisatiekosten	278.950	244.850	262.800
Afschrijvingskosten	104.712	116.000	94.402
Subtotaal Beheerslasten Materieel	<u>1.327.443</u>	<u>1.132.350</u>	<u>1.208.309</u>
Totaal Apparaatskosten beheer	5.130.124	5.445.780	4.709.937

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2018	Werkbegroting 2018	Rekening 2017
Overige Apparaatskosten			
Personeelslasten (Dutch Performing Arts)	252.962	280.000	259.612
Bezoekersprogramma DPA	218.858	200.000	133.790
Internationale Collectieve Promotie DPA	<u>1.185.622</u>	<u>1.072.000</u>	<u>808.740</u>
Subtotaal materiële lasten DPA	1.404.480	1.272.000	942.530
Samenwerking Cultuurfondsen	20.508	12.500	3.709
Programma's en onderzoeken	189.300	300.000	114.497
Organisatie Prijzen	<u>30.256</u>	<u>20.000</u>	<u>22.688</u>
Subtotaal materiële lasten overige	240.064	332.500	140.894
Totaal Materiële lasten	<u>1.644.544</u>	<u>1.604.500</u>	<u>1.083.424</u>
Totaal Overige apparaatskosten	<u>1.897.506</u>	<u>1.884.500</u>	<u>1.343.036</u>
Totaal Apparaatskosten	7.027.629	7.330.280	6.052.973

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2018	Werkbegroting 2018	Rekening 2017
Activiteitenlasten			
Programma's en projecten			
Project: Verdienmodellen Ensembles	116.928	550.000	7.394
Project: Pilot aanbod/afname	105.987	50.000	32.909
Nederlandse Muziekprijs	20.604	65.000	32.111
Matthijs Vermeulenprijs	-		20.000
Fonds on Tour	38.224	-	-
Fast Forward	22.216	-	13.405
Matchmakers	48.222	100.000	-
Programma Urban Projecten	169.486	650.000	-
Dutch Cultural Manifestations Abroad (BuZa)	-	-	404.215
Transformatieve Projecten	114.000	100.000	124.500
Totaal Programma's en projecten	<u>635.667</u>	<u>1.515.000</u>	<u>634.534</u>
Verleende Subsidies			
Meerjarige activiteitenregeling	2.946.360	-	162.203.264
Producties/reprises	3.040.466	3.675.000	3.835.219
Snelloket Buitenland	868.294	950.000	950.000
Internationalisering	1.008.682	960.000	960.000
Afname Podia SRP	-	-	3.000.000
Afname Festivals	2.100.000	2.000.000	50.000
Afname Podia SKIP	125.000	-	4.355.142
Afname Popmuziek	739.705	830.000	810.231
Reservering Aanvulling Programmering	-	350.000	-
Compositieregeling	494.600	450.000	1.048.750
Opdrachten Libretto/Theatertekst	149.000	150.000	200.000
Werkbijdrage Muziekauteurs	495.000	495.000	499.500
Nieuwe makers	1.579.988	1.500.000	1.500.000
Frictieregeling	37.500	-	20.871
Talentontwikkeling in de regio	1.000.000	-	1.000.000
ISPA Leeuwarden 2018 (project)	50.000	-	-
Popmuziek	-	-	190.000
Overige (discretionair)	78.000	100.000	10.610
Totaal verleende Subsidies	<u>14.712.595</u>	<u>11.460.000</u>	<u>180.633.587</u>
Overige Activiteitenlasten/baten			
Herziening Int. Promotie Dutch Perf Arts 2016	-		-76.276
Bijzondere lasten activiteiten	35.201	-	-
Bijzondere baten activiteiten	-257	-	-46.700
Totaal Overige Activiteitenlasten	<u>34.944</u>	<u>-</u>	<u>-122.976</u>
Totaal Activiteitenlasten	<u>15.383.206</u>	<u>12.975.000</u>	<u>181.145.145</u>
TOTAAL REGULIERE LASTEN	<u>22.410.836</u>	<u>20.305.280</u>	<u>187.198.117</u>
REGULIER RESULTAAT	443.513	300.000	-4.125.014
Saldo Rentebaten en -lasten	-160	-	-1.917
Exploitatiesaldo	<u>443.354</u>	<u>300.000</u>	<u>-4.126.931</u>

Specificatie functionele exploitatierekening

Specificatie Exploitatiesaldo

Baten uit lager vastgestelde subsidies	513.130	
Rentelasten	<u>-160</u>	
Subtotaal Exploitatiesaldo		512.970

Resultaten uit onttrekkingen

Onttrekking Bestemmingsreserve Talentontw. Internat Context	-22.216	
Onttrekking Bestemmingsfonds OCW Pilot aanbod en afname	-11.691	
Onttrekking Bestemmingsfonds OCW Voorziening sociaal beleid	-35.710	
Subtotaal ten laste Bestemmingsfonds/Reserves		<u>-69.617</u>

Totaal Exploitatiesaldo		443.354
-------------------------	--	---------

Verdeling Resultaat

Algemene Reserve : geen mutaties

Bestemmingsreserves

Dotatie Risico-reserve bezwaren en beroepen	513.130	
Besteding Bestemmingsreserve talentontwikkeling	<u>-22.216</u>	
Totaal Bestemmingsreserves		490.914

Bestemmingsfonds OCW

Rentelasten	-160	
Onttrekking Pilot aanbod en afname	-11.691	
Onttrekking Voorziening sociaal beleid	<u>-35.710</u>	
Totaal bestemmingsfonds OCW		<u>-47.561</u>

Totaal verdeling Resultaat		443.354
----------------------------	--	---------

Toelichting op de functionele exploitatierekening

Waar in deze toelichtingen gesproken wordt over de begroting, wordt, tenzij anders vermeld, de werkbegroting 2018 bedoeld (en niet de gemiddelde begroting 2017-2020).

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.

In deze toelichting wordt bij de toerekening van apparaatskosten rekening gehouden met de meerjarenbegroting die indertijd is aangeboden aan en goedgekeurd door OCW.

Het uitgangspunt was toen: apparaatskosten zijn alle kosten, behalve die van subsidies.

In het handboek voor de verantwoording dat in 2017 is gepubliceerd is deze definitie minder strikt. Kosten van projecten en programma's kunnen ook als activiteitenlasten worden beschouwd, en daarmee niet als apparaatskosten.

Het Fonds kiest er voor om in de periode 2017-2020 de in de meerjarenbegroting opgenomen (benoemde) apparaatskosten als zodanig te verwerken in de exploitatierekeningen. Het gaat dan om de kosten van de afdeling Dutch Performing Arts, organisatiekosten rond prijzen, samenwerking met de andere cultuurfondsen en programma's en onderzoeken rond activiteiten. Voor activiteitenlasten die niet in de meerjarenbegroting zijn opgenomen geldt dat daarvoor wèl de ruimere definitie van het handboek wordt gehanteerd

In deze toelichting worden de totale apparaatskosten daarom als volgt onderverdeeld:

- Beheerlasten personeel (oude stijl)
- Beheerlasten materieel (oude stijl)
- Overige apparaatskosten personeel
- Overige apparaatskosten materieel

BATEN

Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies : € 1.189.569

Uit OCW-subsidie gefinancierde regelingen

	Aantal	Bedrag
Lager vastgesteld	16	513.130
Ingetrokken	130	676.439
Totaal lager vastgesteld en ingetrokken	146	1.189.569

De lager vastgestelde subsidies vallen hoger uit dan dan de begroting van € 300.000, de grootste posten betreffen frictiesubsidies (€ 138.000) en projectsubsidies (pop, € 310.000)

De baten uit ingetrokken subsidies worden niet begroot, omdat zij moeten worden verrekend met de beschikbare OCW-middelen. De grootste post (€ 312.000) betreft een meerjarig (2017-2020) gesubsidieerd festival, dat met ingang van 2019 de activiteiten staakt. Daarnaast werden 3 projectsubsidies ingetrokken, voor een bedrag van € 218.000, bij instellingen die in 2017 (alsnog) toegelaten werden tot de meerjarige regeling van het Fonds.

Van de 130 ingetrokken subsidies betreffen er 115 SKIP-podia, die niet het maximaal beschikbare bedrag hebben gedeclareerd.

Subsidiebaten 2018 : € 21.619.955

Subsidie structurele activiteiten

Totaal Reguliere Lasten	22.410.836	
Verrekening met baten uit ingetrokken subsidies	-676.439	
Dekking uit Bestemmingsreserve Talentontwikkeling Int. Context	-22.216	
Dekking uit Bestemmingsfonds OCW : Pilot aanbod en afname	-11.691	
Dekking uit Bestemmingsfonds OCW : Voorziening sociaal beleid	-35.710	
Dekking uit projectsubsidies OCW	-1.763.250	
Dekking uit bijdrage Letterenfonds	-37.250	
Dekking uit bijdrage Ministerie SZW	-7.575	
Saldo dekking uit regulier subsidie OCW		19.856.705

Verdeling	APK	Activiteiten	Totaal
	7.027.629	12.829.076	19.856.705
Waarvan Bijdrage APK Verlenging B-Lijst*)	150.000		150.000
Waarvan Bijdrage talentontwikkeling regio*)	100.000	1.000.000	1.100.000
Waarvan Bijdrage Fellowship Program*)		42.245	42.245
Waarvan overige stuctureel	6.777.629	11.786.831	18.564.460

*) onderdeel structurele OCW-gelden

Subsidie projecten

ICB-gelden Dutch Performing Arts	1.404.480
Congres ISPA 2018	50.000
Pilot Makelaarsrol Podia	91.842
Verdienmodel Ensembles	116.928
Interationalisering 2017-2020: Grants	100.000
Totaal Subsidiebaten OCW Projecten	1.763.250

Bestemmingsreserve Talentontwikkeling in Internationale Context: dit betreft 'Fast Forward'. Van het Ministerie van OCW is toestemming verkregen om deze reserve ook in 2018 in te mogen zetten. De onttrekking uit het Bestemmingsfonds voor de Pilot aanbod en afname is op aanwijzing van OCW. De bijdrage Cultuurfondsen betreft het Letterenfonds, inzake de regeling Theaterteksten. De bijdrage van het Minsiterie SZW betreft een bijdrage voor 'Medewerkerstraject Reorganisatie 2017'. De baten uit ingetrokken subsidies worden op aanwijzing van OCW toegevoegd aan de besteedbare middelen.

Beheerslasten - Personeelslasten : € 3.802.681

Voor de salariskosten van eigen en externe medewerkers was in de werkbegroting extra ruimte gereserveerd. In de praktijk hoefde deze reservering maar beperkt aangesproken te worden. Ook de overige werkgeverslasten vielen daarom lager uit dan in de werkbegroting.

Bij het opstellen van de werkbegroting was nog de aannahme dat de ziekengeldverzekering zou worden opgezegd. Dat is uiteindelijk niet gebeurd, en dat blijkt achteraf een gelukkige keuze te zijn geweest, gezien de uitkering die van de verzekering wordt verwacht (ruim € 120.000).

De werving van nieuwe medewerkers (€ 80.000, begroot € 5.000) is een opvallende post. Deze wordt verklaard uit de inzet van externe expertise op het gebied van diversiteit.

Verder is een aanzienlijk bedrag (€ 115.000) gereserveerd voor voorzieningen voor de doorlopende (salaris-)kosten voor langdurig zieke medewerkers voor wie in 2019 waarschijnlijk ontslag zal moeten worden aangevraagd, of van wie de tijdelijke arbeidsovereenkomst niet zal worden verlengd.

Beheerslasten - Materiële lasten : € 1.327.443

De totale materiële beheerlasten zijn praktisch gelijk aan het begrote bedrag, ook zonder noemenswaardige verschillen bij deel-posten, behalve bij de kosten voor adviseurs. Dit verschil wordt mede verklaard door een aantal algemene bijeenkomsten voor alle adviseurs van het Fonds.

<i>Specificatie huisvestingskosten</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Huur Julianaplein 10	167.078	162.324
Servicekosten Julianaplein 10	61.077	52.466
Rep.en onderhoud gebouw	9.784	4.822
Schoonmaakkosten/huisvuilafvoer	25.548	25.076
Bewaking	12.086	9.535
Onroerende zaakbelasting	3.024	2.962
Overige huisvestingskosten	9.194	2.776

Totaal Huisvestingskosten 287.791 259.960
(ex. Afschrijvingskosten verbouwing)

Specificatie kantoor- en organisatiekosten

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Kantoorbenodigdheden	5.362	5.707
Kopieerkosten	7.129	7.645
Porti/frankeermach./koerier	13.294	13.933
Telefoon-/faxkosten	24.260	27.235
Contributies	1.500	1.500
Congressen en symposia	3.615	4.323
Abonn/documentatie/vaklit	6.555	6.184
Salarisadministratie	3.185	2.806
Accountantskosten	75.845	54.214
Bank- en incassokosten	5.624	5.777
Verzekeringen	5.964	7.948
Kantinekosten en huish.dienst	15.019	14.456
Automatisering	111.598	111.074

Totaal Kantoor- en organisatiekosten 278.950 262.800

Overige apparaatskosten : € 1.897.506

De personeelslasten van DPA worden gefinancierd vanuit de reguliere OCW-middelen. De materiële lasten uit de gelden voor Internationaal Cultuurbeleid.

De materiële lasten van € 1.185.622 voor Internationale Collectieve Promotie zijn inclusief een bijdrage van € 500.000 aan De Popcoalitie.

Volgens afspraak met OCW worden in de inhoudelijke rapportage de activiteiten verantwoord die in 2018 uitgevoerd zijn.

Er zijn (financiële) verschillen als gevolg van de timing van verantwoording. In meerdere gevallen wijken de aangegane (verantwoorde) verplichtingen af van het moment (boekjaar) dat de activiteiten plaatsvinden.

Ook vindt een alternatie van showcases plaats, waardoor een schommeling van kosten valt waar te nemen.

Berekening apparaatskostenpercentage

Volgens de beschikking voor de periode 2017-2020 mag het Fonds een percentage van 13,03% van het instellingssubsidie realiseren, onder aftrek van een vastgesteld percentage van 14,07% voor projectsubsidies.

Totaal apparaatskosten		7.027.629
Gedekt uit extra bijdrage APK Verlenging B-lijst	-150.000	
Gedekt uit extra bijdrage APK Talentontwikkeling	<u>-100.000</u>	
Gedekt uit aanvullende reguliere bijdragen		<u>-250.000</u>
Subtotaal		6.777.629

		APK
Inbegrepen in projectsubsidies	Bedrag	14,07%
ICB-subsidie	1.272.000	-178.970
Pilot makelaarsrol podia	49.900	-7.021
Organisatie ISPA	50.000	-7.035
Internationalisering	263.250	<u>-37.039</u>
Toegerekende APK projectsubsidies		<u>-230.066</u>

Aan reguliere activiteiten toegerekende APK 6.547.564

Instellingssubsidie 2018	61.399.080	
Af: verrekende APK verlenging B-lijst	-150.000	
Af: verrekende APK talentontwikkeling	<u>-100.000</u>	
Grondslag APK% regulier		61.149.080

Gerealiseerd APK-percentage 10,71%

Het gerealiseerde percentage ligt hiermee onder de norm van 13,03%.

In 2017 was dat met 11,50% ook het geval. En dat is ook de verwachting voor de jaren 2019 en 2020.

Activiteitenlasten : € 15.383.206

Programma's en projecten: € 635.667

Dit betreft, zoals hiervoor al gemeld, activiteitenlasten (niet zijnde subsidies) die niet waren opgenomen in de meerjarenbegroting voor 2017-2020. Deze lasten worden gefinancierd uit de reguliere OCW-gelden, met uitzondering van:

Verdienmodellen Ensembles: projectsubsidie OCW

Pilot aanbod en afname: projectsubsidie OCW en Bestemmingsfonds OCW

Fast Forward: Bestemmingsreserve Talentontwikkeling in een internationale context

Nederlands Muziekprijs: dit betreft de toegekende prijzen. De organisatiekosten zijn opgenomen in de apparaatskosten.

De programma's Matchmakers en Pup zijn vertraagd op gang gekomen.

Verleende subsidies: € 14.712.595

Voor nadere beschouwingen op de verleende subsidies wordt verder verwezen naar het activiteitenverslag in deze jaarverantwoording.

Bij een aantal regelingen is sprake van relatief grote verschillen tussen begrotingen en realisatie:

- meerjarige activiteitenregeling: Niet begroot, de al toegekende bedragen werden geïndexeerd met 2,5%, in totaal € 2,9 miljoen.
- produkties/reprises: in 2018 werden 4 in plaats van de 5 begrote ronde's afgerond. Dit wordt in toekomstige jaren 'ingehaald'.
- SKIP : in 2018 is € 125.000 toegevoegd aan het budget om alle declaraties tot en met 2017 te kunnen honoreren.
- Reservering aanvulling programmering: niet ingezet in 2018
- Talentontwikkeling in de regio: in 2018 is versneld toegekend voor de jaren 2019 en 2020.

Overige activiteitenlasten : € 39.944

De bijzondere lasten betreffen oninbare terugvorderingen van subsidies.

De bijzondere baten betreffen ontvangsten op al afgeschreven terugvorderingen.

Wet Normering Topinkomens 2018 Fonds Podiumkunsten

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Fonds Podiumkunsten van toepassing zijnde regelgeving, voor de Cultuurfondsen. Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Fonds Podiumkunsten is € 155.000. 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.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	H.Post	D. Stam
Functie(s)	Directeur/ Voorzitter RvB	Adjunct- Directeur
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,9
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
Dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	155.000	139.500
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.034	75.390
Beloningen betaalbaar op termijn	15.201	10.446
<i>Subtotaal</i>	<i>127.235</i>	<i>85.836</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	127.235	85.836
Gegevens 2017		
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband	1,0	0,9
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging 2017		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	110.496	74.310
Beloningen betaalbaar op termijn	14.914	10.415
Totaal bezoldiging 2017	125.410	84.725
Individueel WNT-maximum 2017	150.000	135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C. Kervezee	M. Seighali	J. Brinkman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01—31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.800	2.700	3.150
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.250	15.500	15.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	4.800	2.700	3.150
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/11-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.800	330	2.640
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2017	4.800	330	2.640

bedragen x € 1	M.Bax	S. Oosterloo	F. Lintmeijer
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.350	1.350	4.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.500	15.500	15.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	1.350	1.350	4.050
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.320	1.650	2.640
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2017	1.320	1.650	2.640

Overige

Van uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen of bezoldiging of ontslaguitkering (boven het WNT-maximum) aan niet-topfunctionarissen was geen sprake.

In 2017 was daar evenmin sprake van.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te melden

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.