

Fonds Podiumkunsten Den Haag

Jaarrekening 2021

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	17
Specificatie exploitatiesaldo en resultaatverdeling	22
Toelichting op de exploitatierkening	23
Wet Normering Topinkomens	28
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Overige gegevens	34
Controleverklaring	

Model I : Balans

Balans na resultaatbestemming

	Activa	31-12-2021	31-12-2020
1)	Vaste Activa		
	Materiële vaste activa	<u>352.473</u>	<u>391.187</u>
	<i>Totaal Vaste Activa</i>	352.473	391.187
	 Vlottende Activa		
	Vorderingen		
2)	Subsidie Ministerie OCW	200.003.901	300.000
3)	Voorwaardelijke vordering OCW	6.900.911	6.900.911
4)	Terug te vorderen subsidies	82.456	53.423
5)	Overige vorderingen	163.230	353.589
6)	Overlopende activa	<u>143.607</u>	<u>202.372</u>
	<i>Totaal Vorderingen</i>	207.294.105	7.810.296
7)	Liquide Middelen		
	Rekening Courant Min. van Financiën	68.299.693	61.189.705
	Gelden onderweg		2.450
	Bankgarantie	69.103	69.103
	Kas	<u>25</u>	<u>21</u>
	<i>Totaal Liquide Middelen</i>	<u>68.368.821</u>	<u>61.261.278</u>
	<i>Totaal Vlottende Activa</i>	275.662.926	69.071.574
	 TOTAAL ACTIVA	<u><u>276.015.400</u></u>	<u><u>69.462.761</u></u>

Balans na resultaatbestemming

	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
8)	Eigen Vermogen		
	Algemene Reserve	1.851.366	1.851.366
	Bestemmingsreserves	6.782.552	8.839.939
	Bestemmingsfonds OCW	<u>24.092.052</u>	<u>2.623.229</u>
	<i>Totaal Eigen Vermogen</i>	32.725.971	13.314.534
9)	Voorzieningen		
	Voorzieningen (voormalig) personeel	<u>97.200</u>	<u>173.250</u>
	<i>Totaal Voorzieningen</i>	97.200	173.250
	Langlopende Schulden		
	Subsidieverplichtingen (crediteuren)	82.231.575	
12)	Nog te verlenen subsidies	30.681.161	
13)	Nog te realiseren apparaatskosten	13.754.900	
10)	Investeringsubsidies	<u>20.792</u>	<u>29.115</u>
	<i>Totaal Langlopende Schulden</i>	126.688.428	29.115
	Kortlopende Schulden		
11)	Subsidieverplichtingen (crediteuren)	60.254.939	12.675.672
12)	Nog te verlenen subsidies	47.536.578	41.570.059
13)	Nog te realiseren apparaatskosten	7.277.172	400.000
14)	Nog te besteden bijdragen derden	49.213	384.314
	Belastingdienst	244.952	
	Pensioenfondsen	7.097	2.198
	Overige Crediteuren	759.388	507.616
	Vakantiegeld	145.898	138.371
	Opgebouwd verlof personeel	111.886	163.377
15)	Overlopende passiva	<u>116.678</u>	<u>104.255</u>
	<i>Totaal Kortlopende Schulden</i>	<u>116.503.801</u>	<u>55.945.862</u>
	TOTAAL PASSIVA	<u>276.015.400</u>	<u>69.462.761</u>

Model II : Functionele exploitatierekening

	Rekening 2021	Gemiddelde Begroting 2021-2024	Werk- begroting 2021	Rekening 2020
Baten				
Directe Opbrengsten				
Lager vastgestelde subsidies	437.736	300.000	300.000	172.205
Ingetrokken subsidies	1.415.268			660.311
Overige Inkomsten	100.912			-
Totale Opbrengsten	<u>1.953.917</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>832.516</u>
Subsidies en Bijdragen				
Subsidie OCW	288.242.748	47.274.444	202.453.331	84.102.380
Overige Subsidies en Bijdragen publiek	51.500		50.000	52.500
Overige Subsidies en Bijdragen privaat	335.101		300.000	279.177
Totale Subsidies en Bijdragen	<u>288.629.349</u>	<u>47.274.444</u>	<u>202.803.331</u>	<u>84.434.057</u>
TOTALE BATEN	<u>290.583.266</u>	<u>47.574.444</u>	<u>203.103.331</u>	<u>85.266.572</u>
Lasten				
Apparaatskosten				
Apparaatskosten personeel	4.849.336	4.221.219	4.659.760	4.722.094
Apparaatskosten materieel	1.788.902	1.482.725	1.428.900	2.401.702
Totale Apparaatskosten	<u>6.638.237</u>	<u>5.703.944</u>	<u>6.088.660</u>	<u>7.123.796</u>
Activiteitenlasten				
Programma's en projecten	3.007.023	150.000	3.465.911	2.057.572
Verleende Subsidies	261.561.512	41.268.000	193.096.260	71.664.199
Overige Activiteitenlasten	-34.943	152.500	152.500	-19.508
Totale Activiteitenlasten	<u>264.533.592</u>	<u>41.570.500</u>	<u>196.714.671</u>	<u>73.702.263</u>
TOTALE LASTEN	<u>271.171.829</u>	<u>47.274.444</u>	<u>202.803.331</u>	<u>80.826.059</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	19.411.437	300.000	300.000	4.440.514
Saldo Rentebaten-/lasten				-976
EXPLOITATIETERESULTAAT	<u>19.411.437</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>4.439.538</u>

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 2021

Model III : Kwantitatief Activiteitenoverzicht

		Waarvan meerjarige regeling 21-24
Aanvragen		
Aantal ontvangen aanvragen	3.114	303
Aantal (nog) niet in behandeling en door aanvrager ingetrokken	32	28
Aantal honoreringen	2.399	211
Aantal afwijzingen	683	49
Bezwaren en beroepen		
Aantal bezwaarschriften	52	
Aantal beroepsschriften	0	
Aantal klachten	0	
Overige		
Aantal vastgestelde subsidies in 2021	1.337	
Aantal nog niet vastgesteld per 31 december 2021	2.831	

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

Kasstroomoverzicht

I Kasstroom uit operationele Activiteiten	2021	2020
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	19.411.437	4.440.514
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	117.263	96.859
Mutatie voorzieningen	<u>-76.050</u>	<u>-117.950</u>
<i>Bruto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>19.452.650</i>	<i>4.419.423</i>
Mutatie in vorderingen op OCW	-199.703.901	66.056.162
Mutatie overige vorderingen	220.091	224.625
Mutatie kortlopende activiteitencrediteuren	47.579.267	-26.635.253
Mutatie overige kortlopende schulden	134.981	-239.805
Mutatie langlopende subsidiecrediteuren	82.231.575	-1.955.625
Mutatie overige langlopende schulden		-300.000
Mutatie subsidiemiddelen (voor activiteiten en APK)	<u>57.279.752</u>	<u>12.714.178</u>
<i>Subtotaal mutaties vorderingen en schulden</i>	<i><u>-12.258.235</u></i>	<i><u>49.864.282</u></i>
Rentebaten	0	-976
<i>Netto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>7.194.415</i>	<i>54.282.729</i>
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-78.549	-56.544
Mutatie investeringssubsidie	<u>-8.323</u>	<u>-8.323</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i><u>-86.872</u></i>	<i><u>-64.867</u></i>
Mutatie liquide middelen (I + II)	7.107.543	54.217.862
Mutatie liquide middelen volgens balans	7.107.543	54.217.862

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 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 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.

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 subsidiebatens. 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. Een uitzondering betreft de aanwijzingen voor het jaar 2021. Deze zijn in 2019 verzonden, maar worden in de jaarrekening van 2021 verantwoord.

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 2021 kenden pensioenfondsen PFZW en pensioenfondsen ABP geen onderdekking meer. 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.

Covid-19

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2021 geen materiële negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2022 verwacht het Fonds geen negatieve effecten. Ook dan ontvangt het Fonds extra middelen beschikbaar voor de afhandeling van Corona-gerelateerde subsidieregelingen.

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

	Automati- sering	Verbouw- ingen	Bedrijfs- Installaties	Kantoor- Inventaris	Totaal
Investerings tm 2020	794.407	584.919	19.382	269.743	1.668.451
Cumulat. Afschr. tm 2020	739.100	354.265	13.208	170.692	1.277.264
Boekwaarde 31 dec 2020	55.308	230.654	6.174	99.051	391.187
Investerings 2021	71.130			7.419	78.549
Investerings tm 2021	865.537	584.919	19.382	277.162	1.747.000
Afschrijvingen 2021	35.940	58.260	1.764	21.299	117.263
Cum. Afschrijvingen tm 2021	775.040	412.524	14.972	191.991	1.394.527
Boekwaarde 31 dec. 2021	90.498	172.395	4.410	85.171	352.473

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

De investering in kantoorinventaris betreft bureaustoelen 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 stelt zich op het standpunt dat die opzegging niet rechtmatig is en heeft de verhuurder daarover geïnformeerd.

Versnelde afschrijving van de betreffende investeringen wordt niet noodzakelijk geacht.

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen

De vordering op OCW is als volgt opgebouwd:

BIS- en projectsubsidies	<i>Structureel</i>	<i>Projectsubs.</i>	<i>Projectsubs.</i>	<i>Totaal</i>
Toekenningen & bevoorschot. tm 2020	<i>2021-2024</i>	<i>ICB 21-24</i>	<i>Upstream</i>	
2019 toegekend			900.000	900.000
Bevoorschot tm 2020			600.000	600.000
Saldo op 1 januari 2021			300.000	300.000
Toekenningen 2021				
Toekenningen 2021-2024	259.818.224	6.853.644		266.671.868
Indexatie 2021-2024	1.031.262			1.031.262
Totaal toekenningen tm 2021	260.849.486	6.853.644	300.000	268.003.130
Bevoorschot in 2021	65.985.818	1.713.411	300.000	67.999.229
Saldo op 31 december 2021	194.863.668	5.140.233	0	200.003.901

Covid-middelen

Tweede Steunpakket februari 2021	17.752.670
Derde Steunpakket april 2021	2.600.000
Aanvulling tweede Steunpakket juli 2021	8.441.700
Suppletierегeling 75% november 2021	15.000.000
Suppletie I december 2021	34.000.000
Totaal toegekend en 100% bevoorschot	77.794.370

Totaal toegekend, structureel, project en covid 2021-2024 345.797.500

OCW-subsidies 2021-2024, naar jaar van toekenning

<i>Culturele basisinfrastructuur</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>Totaal</i>
Basis Instellingssubsidie	64.954.556	64.954.556	64.954.556	64.954.556	259.818.224
Indexatie instellingssubsidie 21-24	257.816	257.816	257.816	257.816	1.031.262
Projectsubsidie ICB	1.713.411	1.713.411	1.713.411	1.713.411	6.853.644
Projectsubsidie Upstream : Music	300.000				300.000
Covid middelen 2021	43.794.370				43.794.370
Covid middelen 2022		34.000.000			34.000.000
Totaal toegekend per jaar	111.020.153	100.925.783	66.925.783	66.925.783	345.797.500

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.

	2021	2020
Leningen Upstream: Music	377.546	281.901
Af: Voorziening Leningen Upstream : Music	-377.546	-281.901
Overige subsidievorderingen	97.459	53.423
Af: Voorziening dubieuze vorderingen	-15.003	
Saldo	82.456	53.423

Bij de regeling Upstream: Music geldt dat een deel (30%) in de vorm van een renteloze lening wordt verstrekt. Per einde boekjaar betreft dit 44 dossiers. Mede gezien Corona wordt veiligheidshalve steeds een 100% voorziening getroffen. Terugbetaalde bedragen worden gereserveerd voor de voortzetting van deze regeling vanaf 2022.

Het aantal overige subsidievorderingen bedraagt 4. Voor 2 van deze vorderingen is een voorziening getroffen.

5) Overige Vorderingen

Deze vorderingen bestaat uit:	2021	2020
Sena		300.000
Personeel	2.505	1.500
Ministerie van OCW	57.407	
UWV	20.978	
Gemeente Amsterdam	5.718	
Cultuurfondsen	76.622	52.089
Saldo	163.230	353.589

De vordering op personeel betreft een doorlopend werkvoorschot van een medewerker, en een in 2022 af te lossen lening. De vordering op OCW betreft de afrekening van het Inreisloket Covid, uitgevoerd door het Fonds, in 2020 en 2021. De vordering op het UWV betreft de terug te ontvangen transitieveroeding aan een medewerker. De vordering op de gemeente Amsterdam betreft een terug te betalen bedrag ten gunste van de afdeling Dutch Performing Arts. De vorderingen op andere cultuurfondsen betreft o.a. detachering van een medewerker en bijdragen voor Matchmakers. Voorzieningen voor de overige vorderingen worden niet noodzakelijk geacht.

6) Overlopende Activa

Dit betreft in 2021 ontvangen facturen die ten laste van het resultaat van 2022 zullen komen.

7) Liquide Middelen

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

Het totaal van liquide middelen is met € 68,3 miljoen veel hoger dan pré Corona.

Een bedrag van ca. € 24 miljoen aan niet bestede covid-middelen zal moeten worden terugbetaald, zodra OCW de betreffende vaststellingen heeft opgemaakt. En in december 2021 is € 34 miljoen aan covid-middelen vooruit ontvangen voor besteding in 2022. Samen is dat € 58 miljoen in 2022 aan OCW terug te betalen, dan wel in 2022 nog te besteden covid-subsidie.

Na aftrek van dit incidentele bedrag resteert een regulier saldo van ca. € 10 miljoen.

Het Fonds is, ook rekening houdend met de periodieke bevoorschotting door OCW, zeker in staat om aan de korte en lange termijnverplichtingen te voldoen.

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

8) Eigen Vermogen en Reserves

Algemene reserve

Eindsaldo 31 december 2020	1.851.366
Mutaties uit resultaat 2021	0
Eindsaldo 31 december 2021	1.851.366

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

Bestemmingsreserves

	Stand 31-12-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31-12-2021
Bestemming Upstream: Music	19.939	49.827		69.766
Bestemming Fast Forward*)	320.000		-320.000	0
Bestemming 2P*)	350.000		-350.000	0
Bestemming indexatie B-lijstinstellingen*)	3.200.000		-3.200.000	0
Bestemmingsreserve Covid	0	150.000		150.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Podiumregeling	0	1.612.786		1.612.786
Bestemming Risico Beroepen en bezwaren	4.950.000			4.950.000
	8.839.939	1.812.613	-3.870.000	6.782.552

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 risico-reserve bedraagt ultimo 2021, ongewijzigd, € 4.950.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de risicoparagraaf in het bestuursverslag.

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 voortzetting van de regeling na 2021.

In een wijziging op de verlening instellingssubsidie BIS 2017-2020 van 2 maart 2021, heeft OCW ingestemd met een verzoek van het Fonds om enkele niet bestede middelen, in afwijking op de regelgeving hieromtrent, niet op te nemen in het Bestemmingsfonds OCW, maar als bestemmingsreserve. Dat betreft de hierboven met *) aangemerkte bestemmingsreserves, met een totaalbedrag van 3.870.000 euro. Deze zijn in 2021 volledig ingezet.

Voor de afwikkeling van in 2021 uitgevoerde Covid-maatregelen is een bedrag van 150.000 euro gereserveerd voor dekking van bezwaren.

Bij de vaststellingsbeschikking 2017-2020 heeft OCW toestemming gegeven om een bedrag van in totaal 2.620.000 euro te onttrekken aan het Bestemmingsfonds OCW. Voor een bedrag van 1.612.786 is dit omgezet in een Bestemmingsreserve voor de nieuwe Podiumregeling in 2022.

Bestemmingsfonds OCW

Saldo 31 december 2020		2.623.229
Dotaties:		
Baten uit niet bestede subsidies	23.651.087	
Dotatie lager vastgestelde subsidies OCW	437.736	
Totaal Dotaties		24.088.823
Onttrekkingen :		
Onttrekking tbv indexatie meerjarige regeling 2021-2024	-1.007.214	
Onttrekking ten gunste van Bestemmingsreserves	-1.612.786	
Totaal omtrekkingen		-2.620.000
Eindsaldo per 31 december 2021		24.092.052

De toevoeging van 23,7 miljoen betreft niet bestede Covid-middelen. Deze zullen moeten worden terugbetaald.

De 1,0 miljoen voor indexatie maakt deel uit van de hierboven genoemde 2.620.000 euro.
De dotatie uit baten van lager vastgestelde subsidies is conform voorschrift.

Resultaatverdeling

Bestemming resultaat boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld en goedgekeurd in de gecombineerde vergadering van het Bestuur met de Raad van Toezicht, gehouden op 12 maart 2021. De directie heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming resultaat boekjaar 2021

De directie stelt met goedkeuring van de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 19.411.431 te bestemmen zoals hierboven is vastgelegd.

9) Voorzieningen

Voorziening Sociaal Beleid

Saldo 1 januari 2021	156.250	
Afj : herziening resterende verplichtingen	-8.505	
Af: betalingen in 2021	<u>-55.545</u>	
Saldo 31 december 2020		92.200

Voorziening Langdurig Zieken

Saldo 1 januari 2021	17.000	
Bij: herzieningen en te ontvangen bedragen	79.706	
Af: betalingen in 2021	<u>-91.706</u>	
Saldo 31 december 2021		<u>5.000</u>

Totaal Voorzieningen 97.200

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

Op 31 december 2021 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 wordt (uiterlijk) in 2023 verwacht.

De voorziening Langdurig Zieken betrof twee medewerkers. Aan 1 van deze medewerkers zal begin 2022 nog een nabetaling worden gedaan, daarna kan deze voorziening worden afgesloten

10) Langlopende schulden

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 van de bijdrage	2014
Bijdrage tot en met 2020	83.225
Vrijgevallen tot en met 2020	54.110
Saldo per 31 december 2020	29.115
Vrijval tbv resultaat 2021	8.323
Saldo per 31 december 2021	20.792

12 + 13) Kortlopende en langlopende schulden: Subsidies OCW

	Beschikbaar 31/12/20	Toevoeging 2021	Besteed in 2021	Vrijval 31/12/21	Nog beschikbaar 31/12/21
Regulier BIS 2021-2024, incl. indexering		260.849.486	202.761.109		58.088.377
<i>Projectsubsidies *)</i>					
Internat. Cult. Betrekkingen 2017-2020	1.033.254		1.033.254		0
Internat. Cult. Betrekkingen 2021-2024		6.853.644	131.423		6.722.221
Internationalisering 2018-2020 / DPA	187.491		187.491		0
Upstream: Music 2019-2021	384.314		335.101		49.213
<i>Subtotaal projectgelden</i>	1.605.059	6.853.644	1.687.269	0	6.771.434
<i>Slecht weer Fonds</i>	365.000	25.000			390.000
<i>Covid-middelen</i>					
Vrije producenten december 2020	40.000.000		27.977.126	12.022.874	0
Tweede Steunpakket februari 2021		17.752.670	17.752.670		0
Derde Steunpakket april 2021		2.600.000	2.600.000		0
Aanvulling Steunpakket juli 2021		8.441.700	8.441.700		0
Suppletierегeling ongeplaceerd *)		15.000.000	3.221.787	11.778.213	0
Suppletie I december 2021		34.000.000			34.000.000
<i>Subtotaal Covid middelen</i>	40.000.000	77.794.370	59.993.283	23.801.087	34.000.000
Totalen	41.970.059	345.522.500	264.441.661	23.801.087	99.249.811

<i>Toegekende projectsubsidies *)</i>	Datum	Kenmerk	Bedrag
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
Suppletierегeling ongeplaceerd	4-11-21	29719286	15.000.000

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 2022 - 2024. Voor 2022 is daaraan de 34 miljoen euro voor de suppletierегeling toegevoegd.

11) Subsidiecrediteuren

a) Openstaande posten per 31 december 2021, per jaar van toekenning

2020	3.939.051
2021	138.547.463
Totaal	142.486.514

b) Verwacht of mogelijk jaar van betaling op openstaande posten van 31 december 2021

Jaar	bedrag
2022	60.414.940
2023	47.014.831
2024	35.056.743
Totaal	142.486.514

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

	2021	2020
Beginsaldo 1 januari	12.675.672	41.266.369
Bij: Verleende subsidies en activiteiten	264.568.535	71.664.199
Af: lagere vaststellingen + ingetrokken	-1.853.005	-832.516
Af: betalingen	<u>-132.904.688</u>	<u>-99.422.380</u>
Eindsaldo	142.486.514	12.675.672

15) Overlopende passiva

Dit betreft reserveringen voor in 2022 nog te ontvangen facturen ten laste van 2021 en reserveringen voor in 2022 nog te betalen bedragen/facturen ten laste van 2021.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bezwaren en beroepen Meerjarige Activiteitenregeling 2021-2024

Er was nog sprake van 1 lopend beroep in de regeling. Eind januari 2022 is dit beroep door de rechtbank ongegrond verklaard. Daartegen kan nog wel hoger beroep worden aangetekend. Het aangevraagde bedrag in dit dossier bedroeg 4 x 200.000 euro.

Er zijn geen lopende bezwaren meer per 31 december 2021.

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 2021 was er sprake van 6 bezwaren, er waren geen lopende beroepen.

Twee bezwaren, voor 9.500 en 50.000 euro zullen waarschijnlijk gehonoreerd gaan worden. Voor de laatste is een bestemmingsreserve van 50.000 euro opgenomen (Covid-gelden)

Huurovereenkomst

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

De jaarlijkse huurprijs per 1 januari 2021 bedraagt 181.581 euro 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 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 is een tot november 2022 lopende overeenkomst afgesloten, voor een bedrag van € 34.753 per jaar

Voor de glasvezelaansluiting is een tot medio 2023 lopende overeenkomst afgesloten voor 6.701 euro per jaar.

Pensioenfondsen

Het Fonds Podiumkunsten is aangesloten bij de Pensioenfondsen PFZW en ABP. PFZW kende per 31 december 2021 een actuele dekkingsgraad van 106,6%, ABP van 110,2%. Voor beide pensioenfondsen geldt daarmee dat de dekkingsgraad inmiddels weer hoger is dan de door DNB vereiste ondergrens van 104,3%.

ABP laat de premies in 2022 ongemoeid, PFZW heeft ze licht verhoogd.

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2021	Werkbegroting 2021	Rekening 2020
Baten			
Directe Opbrengsten			
1) Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies			
Lager vastgestelde Subsidies (OCW)	437.736	300.000	172.205
Ingetrokken Subsidies (OCW)	<u>1.415.268</u>	<u> </u>	<u>660.311</u>
Subtotaal lager en ingetrokken	1.853.005	300.000	832.516
Overige directe Opbrengsten	<u>100.912</u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal Directe Opbrengsten	1.953.917	300.000	832.516
2) Subsidie ministerie OCW			
Ten behoeve van reguliere activiteiten	202.761.109	200.439.920	24.880.740
Ten behoeve van Covid-activiteiten	59.993.283		53.696.923
Ten behoeve van projecten	1.687.269	2.013.411	1.204.034
Vrijval niet bestede subsidies	<u>23.801.087</u>	<u> </u>	<u>4.320.683</u>
Totaal Subsidie OCW boekjaar	288.242.748	202.453.331	84.102.380
3) Overige bijdragen			
Overige Cultuurfondsen (publieke middelen)	51.500	50.000	52.500
Sena: Upstream Music (private middelen)	<u>335.101</u>	<u>300.000</u>	<u>279.177</u>
Totaal Overige Bijdragen	386.601	350.000	331.677
TOTAAL BATEN	290.583.266	203.103.331	85.266.572

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2021	Werkbegroting 2021	Rekening 2020
Lasten			
Apparaatskosten : Beheerslasten Personeel			
Salarissen			
Salarissen vast personeel	2.929.316	2.808.687	2.736.286
Uitzendpersoneel en gedetacheerd	246.388	130.000	282.056
Ontvangen uit detachering	-22.238		
Ontvangen ziekengelden/uitkeringen/	-59.135		-20.276
Subtotaal Salarissen	<u>3.094.331</u>	<u>2.938.687</u>	<u>2.998.066</u>
Werkgeverslasten			
Sociale lasten	557.714	561.737	542.912
Vakantietoelage	231.008	224.695	217.582
Eindejaarsuitkering	239.671	233.121	225.742
Pensioenlasten	462.311	491.250	414.547
Opbouw Verlof	-28.393		80.072
Premie ziekengeldverzekering			<u>6.667</u>
Subtotaal Werkgeverslasten	<u>1.462.312</u>	<u>1.510.803</u>	<u>1.487.521</u>
Diverse personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	18.473	55.000	29.179
Studiekosten	35.621	50.000	9.917
Werving	124.216	25.000	97.912
Voorstellingsbezoek	13.962	15.000	9.497
Personeelsverzekeringen	11.921	12.500	10.462
Ondernemingsraad	1.804	5.000	200
Overige personeelskosten	<u>124.344</u>	<u>47.770</u>	<u>60.933</u>
Subtotaal Diverse personeelskosten	<u>330.341</u>	<u>210.270</u>	<u>218.099</u>
Mutaties personeelsvoorzieningen	-37.648		18.407
Totaal personeelslasten	4.849.336	4.659.760	4.722.094
Fte. volgens de salarisadministratie	55,0	55,5	54,1
Apparaatskosten : Beheerslasten Materieel			
Adviescommissies	554.561	400.000	750.460
Raad van Toezicht	37.297	24.000	33.124
Juridisch en overig advies	192.822	35.000	81.187
Publiciteitskosten en website	46.868	75.000	121.190
4) Huisvestingskosten	273.907	292.000	298.918
5) Kantoor- en organisatiekosten	355.223	263.900	274.607
Inreisloket	10.218		
Afschrijvingskosten	<u>108.940</u>	<u>114.000</u>	<u>88.536</u>
Subtotaal Beheerslasten Materieel	<u>1.579.835</u>	<u>1.203.900</u>	<u>1.648.021</u>
Apparaatskosten : Bijzondere baten en lasten	<u>-3.252</u>		
Totaal Apparaatskosten beheer	6.425.919	5.863.660	6.370.115

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2021	Werkbegroting 2021	Rekening 2020
6) Overige Apparaatskosten			
Bezoekersprogramma DPA			43.077
Collectieve Internationale Promotie Pop			35.000
Internationale Collectieve Promotie DPA			<u>394.604</u>
Subtotaal materiële lasten DPA			472.681
Samenwerking Cultuurfondsen	20.043	12.500	9.783
Programma's en onderzoeken	139.153	162.500	227.615
Organisatie Prijzen	<u>53.123</u>	<u>50.000</u>	<u>43.601</u>
Subtotaal materiële lasten overige	212.319	225.000	280.999
Totaal Overige apparaatskosten	<u>212.319</u>	<u>225.000</u>	<u>753.681</u>
Totaal Apparaatskosten	6.638.237	6.088.660	7.123.796

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2021	Werkbegroting 2021	Rekening 2020
7) Activiteitenlasten			
Activiteiten Dutch performing Arts			
Bezoekersprogramma DPA	103.081	245.161	
Collectieve Internationale Promotie Pop	500.000	500.000	
Programma Internationale Promotie	366.780	418.250	
Internationale Collectieve Promotie DPA	382.306	400.000	
Subtotaal materiële lasten DPA	<u>1.352.168</u>	<u>1.563.411</u>	
Programma's en projecten			
Project: Verdienmodel Ensembles			23.185
Project: Pilot aanbod/afname			72.312
Nederlandse Muziekprijs	35.646	57.500	26.038
Matthijs Vermeulenprijs	20.000	20.000	
Toneelschrijfprijs		25.000	
Fast Forward	465.065	800.000	973.603
Matchmakers	62.872	70.000	91.497
Programma Urban Projecten	519.948	530.000	666.834
Urban on Stage Covid	189.730		
#Nieuwe Stukken	206.394	150.000	131.905
Kwartiermaker Zeeland	60.000		
Pilots en programma's		150.000	
Transformatieve Projecten	95.200	100.000	72.200
Totaal Programma's en projecten	<u>1.654.856</u>	<u>1.902.500</u>	<u>2.057.572</u>
Verleende Subsidies			
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020			1.271.297
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020 - Covid-19			22.390.500
Meerjarige activiteitenregeling 2021-2024	182.050.624	177.506.760	
Meerjarige activiteitenregeling 2021-2024 - Covid-19	17.665.939		
Meerjarige Productieregeling 2021-2024	904.584		
Internationale Concoursen	320.000		
Producties/reprises	3.670.571	3.800.000	5.799.254
Balkonscènes Covid-19	6.384.998		2.398.876
Podiumkunsten Voucher Covid-19	347.000		
Snelloket Buitenland	162.099	1.000.000	267.441
Internationalisering	754.361	1.170.000	799.403
Afname Podia SRP	1.955.625	1.950.000	
Afname Podia SKIP 2021	800.000	800.000	
Afname Podia SKIP 2022/2023	1.600.000		1.614.780
Programmering 3 Provincies	236.250		
Afname Popmuziek	29.463	150.000	578.573
2p: Verbinding produceren en presenteren	593.550	500.000	575.731
2P : Covid Lokale Makers	1.498.320		
Podia Covid-19			23.658.972
Vrije Theaterproducenten Covid	27.577.126		
Podiumstartregeling	5.526.958	1.605.000	6.700.000
Culturele Evenementen Covid	3.071.787		
Compositieregeling	1.230.100	1.225.000	581.900
Oprichtingen Libretto/Theatertekst	130.500	210.000	285.000
Werkbijdrage Muziekauteurs	1.035.500	532.000	1.073.500
Nieuwe makers	1.545.955	1.800.000	1.769.758
Nieuwe makers - Covid-19	1.800.000		937.500
Upstream : Music	670.202	600.000	558.354
Frictieregeling			303.514
Zaaglijnbudget		300.000	

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2021	Werkbegroting 2021	Rekening 2020
Overige (discretionair)		100.000	99.846
Totaal verleende Subsidies	<u>261.561.512</u>	<u>193.248.760</u>	<u>71.664.199</u>
Overige Activiteitenlasten/baten	<u>-34.943</u>		<u>-19.508</u>
Totaal Activiteitenlasten	<u>264.533.592</u>	<u>196.714.671</u>	<u>73.702.263</u>
TOTAAL REGULIERE LASTEN	<u><u>271.171.829</u></u>	<u><u>202.803.331</u></u>	<u><u>80.826.059</u></u>
REGULIER RESULTAAT	19.411.437	300.000	4.440.514
Saldo Rentebaten en -lasten			-976
Exploitatiesaldo	<u><u>19.411.437</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>4.439.538</u></u>

Specificatie exploitatiesaldo en verdeling resultaat

Specificatie Exploitatiesaldo

Baten uit lager vastgestelde subsidies	437.736	
Terugbetaling leningen Upstream : Music	49.827	
Baten Vrijval niet bestede OCW-subsidies	<u>23.801.087</u>	
Subtotaal Exploitatiesaldo		24.288.650

Resultaten uit onttrekkingen

Onttrekking Bestemmingsreserve Fast Forward	-320.000	
Onttrekking Bestemmingsreserve 2P	-350.000	
Onttrekking Bestemmingsreserve Indexatie Meerjarigen	-3.200.000	
Onttrekking Bestemmingsfonds OCW Indexatie Meerjarigen	<u>-1.007.214</u>	
Subtotaal ten laste Bestemmingsfonds		<u>-4.877.214</u>

Totaal Exploitatiesaldo 19.411.437

Verdeling Resultaat

Algemene Reserve : geen mutaties

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Upsteam : Music	49.827	
Bestemmingsreserve Fast Forward	-320.000	
Bestemmingsreserve 2P	-350.000	
Bestemmingsreserve Indexatie Meerjarigen	-3.200.000	
Bestemmingsreserve Covidregelingen 2021	<u>150.000</u>	
Subtotaal ten laste bestemmingsreserves		-3.670.173

Bestemmingsfonds OCW

Baten uit lager vastgestelde subsidies	437.736	
Indexatie Meerjarigen	-1.007.214	
Baten Vrijval niet bestede OCW-subsidies	<u>23.651.087</u>	
Totaal bestemmingsfonds OCW		<u>23.081.609</u>

Totaal verdeling Resultaat 19.411.437

Toelichting op het resultaat

In bovenstaand overzicht is te zien hoe het positieve resultaat van ruim 19 miljoen euro is opgebouwd. Conform voorschrift moeten de niet bestede covid-subsidies ook als bate worden verwerkt, en bij de resultaatverdeling worden toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW/Eigen Vermogen.

Het is al bekend dat deze 23,7 miljoen euro terugbetaald moet gaan worden, en het Fonds is daarom van mening dat dit bedrag ook als een schuld zou kunnen worden beschouwd, en buiten het resultaat zou kunnen blijven. Maar de verantwoordingsvoorschriften laten helaas geen andere keuze.

Terugbetaling in 2022 heeft als consequentie dat dan weer een verlies voor dit bedrag zal moeten worden geboekt, dat weer in mindering zal worden gebracht op het Bestemmingsfonds OCW.

Toelichting op de functionele exploitatierekening

Waar in deze toelichtingen gesproken wordt over de begroting, wordt, tenzij anders vermeld, de werkbegroting 2021 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 : € 1.853.005

Uit OCW-subsidie gefinancierde regelingen

	Aantal	Bedrag	Gemiddeld
Lager vastgesteld	26	437.736	16.836
Ingetrokken	223	1.415.268	6.346
<i>Totaal lager vastgesteld en ingetrokken</i>	<i>249</i>	<i>1.853.005</i>	<i>7.442</i>

De lager vastgestelde subsidies vallen hoger uit dan de begroting van € 300.000, de grootste was een bedrag van € 79,337

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

Van de 223 ingetrokken subsidies betreffen er 191 SKIP-podia, die niet het maximaal beschikbare bedrag hebben gedeclareerd of die per 1 september 2020 zijn overgegaan naar de Podiumstartregeling.

2) Subsidiebaten 2021 : 288.242.748

	Activiteiten	Apparaat	Totaal
Lasten 2021	264.533.592	6.638.237	271.171.829
Af: Onttrekkingen Reserves en Bestemmingsfonds	-4.877.214		-4.877.214
Af: Bijdrage OCW Inreisloket		-100.912	-100.912
Bij: Terugbetaalde leningen Upstream	49.827		49.827
Af: Bijdragen door derden	-386.601		-386.601
Af: verrekening met baten ingetrokken subsidies	-1.415.268		-1.415.268
Nog te dekken uit bijdragen OCW	<u>257.904.336</u>	6.537.325	264.441.661
Dekking uit projectsubsidies	1.687.269		1.687.269
Dekking uit covid-subsidies	58.770.114	1.223.169	59.993.283
Dekking uit reguliere middelen	<u>197.446.953</u>	5.314.156	202.761.109
Totaal subsidiebatens tbv dekking	257.904.336	6.537.325	264.441.661
		Vrijval onbestede Covid-bijdragen	<u>23.801.087</u>
		Totaal Subsidiebatens OCW	288.242.748

Onttrekkingen Reserves en Bestemmingsfonds OCW

Reserve Fast Forward	320.000	
Reserve 2P	350.000	
Reserve Indexatie B-lijst Meerjarigen 21-24	3.200.000	
Bestemmingsfonds OCW Indexatie B-Lijst meerjarigen 22-24	<u>1.007.214</u>	
Totaal Onttrekkingen		4.877.214

Baten uit Projectsubsidies OCW

Internat. 2018-2020 Dutch Performing Arts	187.491	
ICB 2017-2020	1.033.254	
ICB 2021-2024	<u>131.423</u>	
Ten behoeve van Dutch Performing Arts		1.352.168
Upstream: Music		<u>335.101</u>
Totaal Projectsubsidies		1.687.269

Covid-middelen

Pakket	Vrije Theaterprod Dec. 2020	2e maatregel Feb. 2021	3e maatregel Maart 2021	4e maatregel Juli 2021	Suppl. 75 % Nov 2021 *)	Totalen
Bedrag	40.000.000	17.752.670	2.600.000	8.441.700	15.000.000	83.794.370
Regeling/doel						
Vrije Theaterprod.	27.577.126					27.577.126
Meerjarigen 21-24		12.603.939		5.062.000		17.665.939
Balkonscènes		3.184.474	2.600.000			5.784.474
Urban on stage		189.730				189.730
Werkbijdragen		500.000				500.000
Vouchers		347.000				347.000
2P - Covid		750.000		748.320		1.498.320
Nieuwe Makers				1.800.000		1.800.000
Suppletierегeling					3.071.787	3.071.787
Eerste jaar Indexatie B-lijst 21-24				335.738		335.738
Totaal activiteiten	27.577.126	17.575.143	2.600.000	7.946.058	3.071.787	58.770.114
Apparaatskosten	400.000	177.527		495.642	150.000	1.223.169
Totaal besteed	27.977.126	17.752.670	2.600.000	8.441.700	3.221.787	59.993.283
Onbestede	12.022.874	0	0	0	11.778.213	23.801.087

*) Deze bijdrage is formeel te beschouwen als een projectsubsidie, maar is ten behoeve van het inzicht ondergebracht bij de andere Covidgelden.

OCW heeft toestemming gegeven om een bedrag van 335.738 euro in te zetten voor dekking van indexatie van de B-lijstinstellingen voor 2022.

De onbestede gelden vallen per 31 december 2021 vrij, en worden via het resultaat opgenomen in het Bestemmingsfonds OCW

Beheerslasten - Personeelslasten 4.849.336

De personele lasten vallen bijna € 200.000 hoger uit dan begroot. De verklaring is vooral te vinden in de extra werkzaamheden die de afhandeling van de Covid-regelingen, evenals in 2020, met zich meebracht.

De werving van nieuwe medewerkers (€ 124.216, begroot € 25.000) is een opvallende post. Deze wordt deels verklaard uit de inzet van externe expertise op het gebied van diversiteit. Voorts de werving van een nieuwe directeur-bestuurder, de opvolging van het hoofd Juridische zaken en uitbreiding van de afdeling ICT.

De stijging van de 'overige personeelskosten' is voornamelijk het gevolg van vergoedingen voor extra kosten die thuiswerken met zich meebracht (energie e.d.)

Beheerslasten - Materiële lasten : € 1.579.835

De totale materiële beheerslasten vallen flink hoger uit dan het begrote bedrag, door een combinatie van factoren. In de eerste plaats vielen de kosten van advisering hoger uit dan geraamd. Dat kwam voornamelijk door externe ondersteuning van commissies, om de vaste medewerkers te kunnen ontlasten. En ook de kosten van (juridisch) advies viel hoger uit, vooral door ondersteuning ten tijde van onderbezetting van de juridische afdeling.

<i>Specificatie huisvestingskosten</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Huur Julianaplein 10	179.463	175.793
Servicekosten Julianaplein 10	43.262	75.785
Rep.en onderhoud gebouw	3.881	2.421
Schoonmaakkosten/huisvuilafvoer	27.381	27.345
Bewaking	12.614	11.811
Onroerende zaakbelasting	3.735	3.583
Overige huisvestingskosten	<u>3.571</u>	<u>2.180</u>

Totaal Huisvestingskosten 273.907 298.918

Specificatie kantoor- en organisatiekosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Kantoorbenodigdheden	1.619	4.968
Kopieerkosten	4.020	6.687
Porti/frankeermach./koerier	7.801	13.591
Telefoon-/faxkosten	39.482	25.989
Contributies	2.250	2.250
Congressen en symposia	1.146	3.607
Abonn/documentatie/vaklit	8.220	5.747
Salarisadministratie	3.771	3.441
Accountantskosten	101.751	72.898
Bank- en incassokosten	5.807	5.504
Verzekeringen	7.561	9.319
Kantinekosten en huish.dienst	2.539	6.018
Automatisering	<u>169.256</u>	<u>114.589</u>

Totaal Kantoor- en organisatiekosten

355.223 274.607

De stijging van de accountantskosten is deels terug te brengen naar de extra werkzaamheden die de controle van Covid-gerelateerde zaken met zich meebracht. Voor werkzaamheden die niet direct met de controle te maken hadden, is een bedrag van € 7.828 extra in rekening gebracht (advisering BTW, WNT en verantwoording Covid-regelling).

Overige apparaatskosten : € 212.319

Geen opvallende verschillen met de begroting.

Tot en met vorig boekjaar waren hier ook de lasten van de afdeling DPA ondergebracht, vanaf 2021 worden die onder de activiteitenlasten verantwoord.

Berekening apparaatskostenpercentage

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

Totaal apparaatskosten			6.638.237
Dekking uit APK Covidregelingen			-1.223.169
		APK	
Inbegrepen in projectsubsidies	Bedrag	13,03%	
ICB-subsidie	1.713.411	223.257	
<u>Upstream : Music</u>	<u>300.000</u>	<u>39.090</u>	
Toegerekende APK projectsubsidies			<u>-262.347</u>
Aan reguliere activiteiten toegerekende APK			5.152.721
Instellingssubsidie 2021			65.212.372
Gerealiseerd APK-percentages			7,90%

Activiteitenlasten : € 264.533.592

De werkbegroting ging uit van € 196,7 miljoen. Deze enorme overschrijding is uiteraard toe te rekenen aan de verschillende Covid-maatregelen van ongeveer € 58 miljoen.

In een eerste jaar van een nieuwe kunstenplanperiode worden de meerjarige nieuwe verplichtingen conform voorschrift in één keer volledig verantwoord
Begroot was € 177,5 miljoen, de uitkomst € 182,0 miljoen. Het verschil zit in een gehonoreerd bezwaar en en indexatie vanaf 2021.

Een ander bezwaar in de meerjarige regeling werd afgewikkeld met een schikking, naast de bestaande meerjarige regeling (€ 0,9 miljoen, meerjarige productieregeling). En Voor Internationale Concoursen die buiten de meerjarige regeling vielen werd aanvullend € 320.000 uitgetrokken.

Bij, vooral, de internationaliseringsregelingen is een onderbesteding t.o.v. de begroting zichtbaar ten gevolge van Covid.

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 : - € 34.943

Deze bestaan voornamelijk uit de ontvangen aflossingen op leningen in de regeling Upstream : Music. Dit bedrag van € 49.828 is toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor voortzetting van de regeling na 2021.

WNT-verantwoording 2021 Fonds Podiumkunsten

De WNT is van toepassing op Fonds Podiumkunsten. Het voor Fonds Podiumkunsten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 174.000 (Cultuurfondsen, Klasse B)

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.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H. Post	D. Stam	V. van Hulst
Functiegegevens⁵	Directeur/ Voorzitter RvB	Adjunct-directeur	Directeur/ Voorzitter RvB
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	1/1- 30/4	1/1 – 30/6	1/7 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	51.314	64.517	51.799
Beloningen betaalbaar op termijn	5.892	7.665	8.657
<i>Subtotaal</i>	<i>57.205</i>	<i>72.182</i>	<i>60.456</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	57.205	86.285	87.715
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	57.205	72.182	60.456
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020¹⁴			
bedragen x € 1	H. Post	D. Stam	V. van Hulst
Functiegegevens⁵	Directeur/ Voorzitter RvB	Adjunct-directeur	Directeur/ Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	N.v.t.
Dienstbetrekking? ⁸	Ja	Ja	N.v.t.
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.834	98.977	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	16.346	13.819	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>140.180</i>	<i>112.796</i>	<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	167.000	167.000	N.v.t.
Bezoldiging	140.180	112.796	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C. Kervezee	A. Makkinga	W. Maij
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	5.594	2.556	2.512
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	26.100	17.400	17.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.594	2.556	2.512
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020⁸			
bedragen x € 1	C. Kervezee	A. Makkinga	W. Maij
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	5.001	1.621	1.638
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	25.050	16.700	15.286

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	F. Lintmeijer	F.P Izeboud
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	4.822	3.739
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.400	17.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.822	3.739
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020⁸		
bedragen x € 1	F. Lintmeijer	F.P. Izeboud
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	3.516	2.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.700	15.286

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	H.I. Post
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	44.175
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband⁴	44.175
Waarvan betaald in 2021	44.175
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2021 geen negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2022 verwacht het Fonds geen negatieve effecten.

Er zijn voorts geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te melden

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.