

# Fonds Podiumkunsten Den Haag

## Jaarrekening 2020

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	17
Specificatie exploitatierkening	19
Toelichting op de exploitatierkening	24
Wet Normering Topinkomens	28
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Overige gegevens	34
Controleverklaring	

## Model I : Balans

### Balans na resultaatbestemming

	Activa	31-12-2020	31-12-2019
1)	Vaste Activa		
	Materiële vaste activa	<u>391.187</u>	<u>431.502</u>
	<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>391.187</i>	<i>431.502</i>
	 Vlottende Activa		
	<b>Vorderingen</b>		
2)	Subsidie Ministerie OCW	300.000	66.356.162
3)	Voorwaardelijke vordering OCW	6.900.911	6.900.911
4)	Terug te vorderen subsidies	53.423	23.863
5)	Overige vorderingen	353.589	669.414
6)	Overlopende activa	<u>202.372</u>	<u>140.552</u>
	<i>Totaal Vorderingen</i>	<i>7.810.296</i>	<i>74.090.902</i>
7)	<b>Liquide Middelen</b>		
	Rekening Courant Min. van Financiën	61.189.705	6.974.276
	Gelden onderweg	2.450	-
	Bankgarantie	69.103	69.103
	Kas	<u>21</u>	<u>38</u>
	<i>Totaal Liquide Middelen</i>	<u><i>61.261.278</i></u>	<u><i>7.043.416</i></u>
	<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>69.071.574</i>	<i>81.134.318</i>
	 <b>TOTAAL ACTIVA</b>	 <u><u>69.462.761</u></u>	 <u><u>81.565.820</u></u>

*Balans na resultaatbestemming*

	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
8)	<b>Eigen Vermogen</b>		
	Algemene Reserve	1.851.366	1.851.366
	Bestemmingsreserves	8.839.939	4.950.000
	Bestemmingsfonds OCW	<u>2.623.229</u>	<u>2.073.630</u>
	<i>Totaal Eigen Vermogen</i>	13.314.534	8.874.996
9)	<b>Voorzieningen</b>		
	Voorzieningen (voormalig) personeel	<u>173.250</u>	<u>291.200</u>
	<i>Totaal Voorzieningen</i>	173.250	291.200
	<b>Langlopende Schulden</b>		
	Subsidieverplichtingen (crediteuren)		1.955.625
	Nog te verlenen subsidies		300.000
	Nog te realiseren apparaatskosten		-
	Nog te besteden bijdragen derden		300.000
10)	Investeringsubsidies	<u>29.115</u>	<u>37.438</u>
	<i>Totaal Langlopende Schulden</i>	29.115	2.593.063
	<b>Kortlopende Schulden</b>		
11)	Subsidieverplichtingen (crediteuren)	12.675.672	39.310.744
12)	Nog te realiseren activiteitenlasten	41.570.059	20.215.541
13)	Nog te realiseren apparaatskosten	400.000	8.761.163
14)	Nog te besteden bijdragen derden	384.314	363.491
	Belastingdienst		207.692
	Pensioenfondsen	2.198	3.221
	Overige Crediteuren	507.616	617.610
	Vakantiegeld	138.371	126.036
	Opgebouwd verlof personeel	163.377	98.541
15)	Overlopende passiva	<u>104.255</u>	<u>102.522</u>
	<i>Totaal Kortlopende Schulden</i>	<u>55.945.862</u>	<u>69.806.561</u>
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u>69.462.761</u>	<u>81.565.820</u>

## Model II : Functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Gemiddelde Begroting 2017-2020	Werk- begroting 2020	Rekening 2019
<b>Baten</b>				
<b>Directe Opbrengsten</b>				
Lager vastgestelde subsidies	172.205	300.000	300.000	112.492
Ingetrokken subsidies	660.311			318.281
Overige Inkomsten	-			-
<b>Totale Opbrengsten</b>	<u>832.516</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>430.773</u>
<b>Subsidies en Bijdragen</b>				
Subsidie OCW	84.102.380	44.465.000	22.458.415	29.160.630
Overige Subsidies en Bijdragen publiek	52.500		50.000	43.375
Overige Subsidies en Bijdragen privaat	279.177	-	300.000	264.009
<b>Totale Subsidies en Bijdragen</b>	<u>84.434.057</u>	<u>44.465.000</u>	<u>22.808.415</u>	<u>29.468.014</u>
<b>TOTALE BATEN</b>	<u>85.266.572</u>	<u>44.765.000</u>	<u>23.108.415</u>	<u>29.898.787</u>
<b>Lasten</b>				
<b>Apparaatskosten</b>				
Apparaatskosten personeel	4.722.094	3.431.325	4.437.015	4.362.850
Apparaatskosten materieel	2.401.702	2.524.675	3.608.900	3.567.993
<b>Totale Apparaatskosten</b>	<u>7.123.796</u>	<u>5.956.000</u>	<u>8.045.915</u>	<u>7.930.844</u>
<b>Activiteitenlasten</b>				
Programma's en projecten	2.057.572		1.607.500	2.426.145
Verleende Subsidies	71.664.199	39.602.000	13.155.000	19.487.157
Overige Activiteitenlasten	-19.508			-22.750
<b>Totale Activiteitenlasten</b>	<u>73.702.263</u>	<u>39.602.000</u>	<u>14.762.500</u>	<u>21.890.552</u>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<u>80.826.059</u>	<u>45.558.000</u>	<u>22.808.415</u>	<u>29.821.396</u>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	4.440.514	-793.000	300.000	77.391
<b>Saldo Rentebaten-/lasten</b>	-976			-314
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>4.439.538</u>	<u>-793.000</u>	<u>300.000</u>	<u>77.077</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 2020

## Model III : Kwantitatief Activiteitenoverzicht

### Aanvragen

Aantal ontvangen aanvragen	2.483
Aantal (nog) niet in behandeling en door aanvrager ingetrokken	289
Aantal honoreringen	1.520
Aantal afwijzingen	642

### Aanvragen voor projectsubsidies (ook opgenomen in bovenstaand overzicht)

Upstream Music

Aantal ontvangen aanvragen	41
Aantal (nog) niet in behandeling en door aanvrager ingetrokken	2
Aantal honoreringen	19
Aantal afwijzingen	20

### Bezwaren en beroepen

Aantal bezwaarschriften	77
Aantal beroepsschriften	7
Aantal klachten	0

### Financiën: besteed budget per regeling

Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020	1.271.297
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020 - Covid-19	22.390.500
Producties/reprises	5.799.254
Balkonscènes Covid-19	2.398.876
Snelloket Buitenland	267.441
Internationalisering	799.403
Afname Podia SKIP	1.614.780
Afname Popmuziek	578.573
2p: Verbinding produceren en presenteren	575.731
Podia Covid-19	23.658.972
Podiumstartregeling Covid-19	6.700.000
Compositieregeling	581.900
Opdrachten Libretto/Theatertekst	285.000

# Kasstroombalans

<b>I Kasstroom uit operationele Activiteiten</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	4.440.514	77.391
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	96.859	104.607
Mutatie voorzieningen	<u>-117.950</u>	<u>-101.355</u>
<i>Bruto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>4.419.423</i>	<i>80.643</i>
Mutatie in vorderingen op OCW	66.056.162	60.202.174
Mutatie overige vorderingen	224.625	-565.695
Mutatie kortlopende activiteitencrediteuren	-26.635.253	-7.074.713
Mutatie overige kortlopende schulden	-239.805	618.526
Mutatie langlopende subsidiecrediteuren	-1.955.625	-31.759.773
Mutatie overige langlopende schulden	-300.000	300.000
Mutatie subsidiemiddelen (voor activiteiten en APK)	<u>12.714.178</u>	<u>-22.793.142</u>
<i>Subtotaal mutaties vorderingen en schulden</i>	<i><u>49.864.282</u></i>	<i><u>-1.072.623</u></i>
Rentebaten	<u>-976</u>	<u>-314</u>
<i>Netto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>54.282.729</i>	<i>-992.294</i>
<b>II Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-56.544	-28.415
Mutatie investeringssubsidie	<u>-8.323</u>	<u>-8.323</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i><u>-64.867</u></i>	<i><u>-36.738</u></i>
<b>Mutatie liquide middelen (I + II)</b>	<b>54.217.862</b>	<b>-1.029.030</b>
<b>Mutatie liquide middelen volgens balans</b>	<b>54.217.862</b>	<b>-1.029.030</b>

# 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, versie januari 2020, 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 subsidiëring bevestigd in een beschikking, en ook voor de periode 2021-2024 is dat het geval, 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 activeringsgrens worden zij direct ten laste van het resultaat gebracht. Afschrijving op materiële vaste activa vindt lineair plaats. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in de toelichting bij de balans.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Conform voorschrift van het Ministerie van OCW wordt het Bestemmingsfonds OCW gevormd door, tenzij daar een andere bestemming aan wordt gegeven, toevoeging van de baten van lager vastgestelde subsidies en de rentebaten. Aan het einde van deze cultuurnotaperiode wordt ook het eventuele saldo van de niet bestede subsidiebijdragen en/of bijdragen voor apparaatskosten aan het Bestemmingsfonds OCW toegevoegd.

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

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

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

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

#### *Bepaling van het resultaat*

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

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

Met betrekking tot de SKIP-regeling geldt dat de gehonoreerde instellingen een 'aanwijzing tot SKIP-podium' krijgen. In de aanwijzingen is een maximumbedrag vermeld. De beschikking wordt opgesteld nadat over een bepaald jaar de declaraties zijn uitbetaald. De activiteitenlasten met betrekking tot de 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 2020 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.

#### *Covid-19*

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2020 geen materiële negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2021 verwacht het Fonds geen negatieve effecten. Ook dan verwacht 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

	<b>Automati- sering</b>	<b>Verbouw- ingen</b>	<b>Bedrijfs- Installaties</b>	<b>Kantoor- Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
Investeringen tm 2019	758.614	584.919	19.382	248.992	1.611.907
Cumulat. Afschr. tm 2019	723.970	296.005	11.443	148.987	1.180.405
Boekwaarde 31 dec 2019	34.645	288.914	7.938	100.006	431.502
Investeringen 2020	35.793			20.750	56.544
Investeringen tm 2020	794.407	584.919	19.382	269.743	1.668.451
Afschrijvingen 2020	15.130	58.260	1.764	21.706	96.859
Cum. Afschrijvingen 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

De investeringen in automatisering betreffen voornamelijk laptops (Chromebooks) voor ondersteuning bij het thuiswerken.

De investering in kantoorinventaris betreft het faciliteren van online-conferencing.

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)

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2) Vorderingen

De vordering op OCW is als volgt opgebouwd:

<i>Omschrijving</i>	<i>Structureel 2017-2020</i>	<i>Projectsubs. ICB 17-20</i>	<i>Overige Proj. Subs</i>	<i>Totaal</i>
<b>Toekenningen &amp; bevoorschotting tm 2016</b>				
2016: Toekenning Pilots Makelaarsrol Podia			124.751	124.751
Bevoorschot Pilots Mak. Podia			43.663	43.663
	0	0	81.088	81.088
<b>Toekenningen 2017</b>				
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
<b>Totaal toekenningen tm 2017</b>	<b>229.111.457</b>	<b>5.088.000</b>	<b>9.131.088</b>	<b>243.330.545</b>
Bevoorschot in 2017	50.925.560	1.272.000	9.031.188	61.228.748
<b>Saldo op 31 december 2017</b>	<b>178.185.897</b>	<b>3.816.000</b>	<b>99.900</b>	<b>182.101.797</b>
<b>Toekenningen 2018</b>				
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
<b>Totaal toekenningen tm 2018</b>	<b>235.546.476</b>	<b>5.088.000</b>	<b>10.186.838</b>	<b>245.733.314</b>
Bevoorschot in 2018	61.399.080	1.272.000	363.150	63.034.230
<b>Totaal Bevoorschot tm 2018</b>	<b>112.324.640</b>	<b>2.544.000</b>	<b>9.394.338</b>	<b>124.262.978</b>
<b>Saldo op 31 december 2018</b>	<b>123.221.836</b>	<b>2.544.000</b>	<b>792.500</b>	<b>126.558.336</b>
<b>Toekenningen 2019</b>				
Talentontwikkeling en vernieuwing	1.500.000			1.500.000
Indexatie	3.367.489			3.367.489
Upstream: Music *)			900.000	900.000
Ensemblemiddelen			600.000	600.000
<b>Totaal toekenningen in 2019</b>	<b>4.867.489</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>6.367.489</b>
<b>Totaal Toekenningen tm 2019</b>	<b>240.413.965</b>	<b>5.088.000</b>	<b>11.686.838</b>	<b>257.188.803</b>
Bevoorschot in 2019	64.301.413	1.272.000	996.250	66.569.663
<b>Totaal bevoorschot tm 2019</b>	<b>176.626.053</b>	<b>3.816.000</b>	<b>10.390.588</b>	<b>190.832.641</b>
<b>Saldo op 31 december 2019</b>	<b>63.787.912</b>	<b>1.272.000</b>	<b>1.296.250</b>	<b>66.356.162</b>
<b>Toekenningen 2020</b>				
Indexatie	1.844.235			1.844.235
Covidregelingen voorjaar 2020			55.026.500	55.026.500
Covidregelingen Vrije Theaterproducenten			40.000.000	40.000.000
<b>Totaal Toekenningen tm 2020</b>	<b>242.258.200</b>	<b>5.088.000</b>	<b>106.713.338</b>	<b>354.059.538</b>
Bevoorschot in 2020	65.632.147	1.272.000	96.022.750	162.926.897
<b>Totaal bevoorschot tm 2020</b>	<b>242.258.200</b>	<b>5.088.000</b>	<b>106.413.338</b>	<b>353.759.538</b>
<b>Saldo op 31 december 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Percentage bevoorschot op 31 december	100,0%	100,0%	99,7%	99,9%

**OCW-subsidies 2017-2020, naar jaar van toekenning**

<i>Culturele basisinfrastructuur</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020+2021</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
Loon- en Prijsbijstelling 2019			1.690.495	1.676.994	3.367.489
Loon- en Prijsbijstelling 2020				1.844.235	1.844.235
Tweede Tranche Talentontwikkeling & Vern. Covidmiddelen 2020 *)			1.000.000	500.000	1.500.000
<b>Subtotaal Culturele basisinfrastructuur</b>	<b>50.925.560</b>	<b>61.399.080</b>	<b>64.301.413</b>	<b>120.658.647</b>	<b>297.284.700</b>
<i>Projectsubsidies en Covid-regelingen</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
Upstream : Music *)			300.000	600.000	900.000
Ensemblemiddelen 2018-2020			300.000	300.000	600.000
Covidmiddelen Vrije Theaterproducenten *)				40.000.000	40.000.000
<b>Subtotaal Project/covid-subsidies</b>	<b>10.303.188</b>	<b>1.635.150</b>	<b>2.268.250</b>	<b>42.568.250</b>	<b>56.774.838</b>
<b>Totaal subsidie</b>	<b>61.228.748</b>	<b>63.034.230</b>	<b>66.569.663</b>	<b>163.226.897</b>	<b>354.059.538</b>
<b>Aandeel project/covid-subsidies in totaal</b>	<b>16,8%</b>	<b>2,6%</b>	<b>3,4%</b>	<b>26,1%</b>	<b>16,0%</b>

\*) Voor Upstream : Music heeft OCW € 300.000 per jaar toegekend voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Het bedrag voor 2021 is ook in dit overzicht opgenomen. De € 300.000 die bestemd is voor 2021 is om praktische redenen opgenomen in de middelen voor 2020 + 2021. Een vergelijkbare aanpak is toegepast op de Covid-middelen.

**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 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".

#### 4) Terug te vorderen subsidies

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Leningen Upstream: Music	281.901	138.414
Af: Voorziening Leningen Upstream : Music	-281.901	-138.414
Overige subsidievorderingen	53.423	23.863
Af: Voorziening dubieuze vorderingen		
Saldo	<u>53.423</u>	<u>23.863</u>

Bij de regeling Upstream: Music geldt dat een deel (30% of meer) in de vorm van een renteloze lening wordt verstrekt. Per einde boekjaar betreft dit 35 dossiers. Omdat dit een relatief nieuw type regeling en constructie betreft kan het Fonds nog geen onderbouwde inschatting maken over de (on)inbaarheid. Veiligheidshalve is daarom een 100% voorziening getroffen. Terugbetaalde bedragen zullen worden gereserveerd voor voortzetting van deze regeling na afloop van de startperiode 2019-2021.

Het terug te vorderen bedrag aan overige subsidies betreft 13 dossiers, voornamelijk in de regeling snelloket buitenland, waarbij vastgesteld moest worden dat, door Corona, de tournee afgelast moest worden. Voor 1 dossier is een afbetaling in termijnen overeengekomen.

#### 5) Overige Vorderingen

Deze vorderingen bestaat uit:	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sena	300.000	600.000
Personeel	1.500	1.500
Toneelschrijfprijs		14.125
Cultuurfondsen	<u>52.089</u>	<u>53.789</u>
Saldo	<u>353.589</u>	<u>669.414</u>

Sena heeft 3 x € 300.000 ter beschikking gesteld voor de regeling Upstream: Music 2019-2021.

Het hier vermelde bedrag betreft de nog te ontvangen bijdrage voor 2021.

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

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

Voorzieningen voor de overige vorderingen worden niet noodzakelijk geacht.

#### 6) Overlopende Activa

Dit betreft in 2020 ontvangen facturen die ten laste van het resultaat van 2021 zullen komen.

#### **7) Liquide Middelen**

Het Fonds houdt verplicht de tegoeden 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 € 61,3 miljoen aanzienlijk hoger dan de € 7,0 miljoen van een jaar eerder. Voor € 40 miljoen wordt dit verschil verklaard door een in december ontvangen voorschot van OCW voor de in 2021 uit te voeren Covid-regeling voor de Vrije Theater Producenten. Ook andere Covid-middelen zijn nog niet geheel besteed in 2020. En ook reguliere middelen zullen deels worden doorgeschoven naar 2021.

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

## 8) Eigen Vermogen en Reserves

### Algemene reserve

Eindsaldo 31 december 2019	1.851.366
Mutaties uit resultaat 2020	<u>0</u>
Eindsaldo 31 december 2020	1.851.366

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

### Bestemmingsreserves

	Stand 31-12-2019	Verdeling Resultaat	Stand 31-12-2020
Bestemming Upstream: Music	0	19.939	19.939
Bestemming Fast Forward*)	0	320.000	320.000
Bestemming 2P*)	0	350.000	350.000
Bestemming indexatie B-lijstinstellingen*)	0	3.200.000	3.200.000
Bestemming Risico Beroepen en bezwaren	<u>4.950.000</u>	<u>0</u>	<u>4.950.000</u>
	4.950.000	3.889.939	8.839.939

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 2020, 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

### Bestemmingsfonds OCW

Saldo 31 december 2019		2.073.630
Baten uit niet bestede subsidies 2017-2020	4.320.683	
Onttrekking ten gunste van Bestemmingsreserves	-3.870.000	
Onttrekking rentelasten	-976	
Onttrekking inzake Pilot aanbod en afname	-72.312	
Dotatie lager vastgestelde subsidies OCW	<u>172.205</u>	
Totaal Dotaties/Onttrekkingen		<u>549.600</u>
Eindsaldo per 31 december 2020		2.623.229

Bij het vaststellen van de subsidieperiode 2017-2020 neemt OCW een besluit over de aanwending van het Bestemmingsfonds, in de subsidieperiode 2021-2024.

## Resultaatverdeling

### Bestemming resultaat boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld en goedgekeurd in de gecombineerde vergadering van het Bestuur met de Raad van Toezicht, gehouden op 9 maart 2020. De directie heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### Voorstel tot bestemming resultaat boekjaar 2020

De directie stelt met goedkeuring van de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 4.439.538 bestemmen zoals hierboven is vastgelegd

## 9) Voorzieningen

### *Voorziening Sociaal Beleid*

Saldo 1 januari 2020	228.200	
Bij : herziening resterende verplichtingen	6.301	
Af: betalingen in 2020	<u>-78.251</u>	
Saldo 31 december 2020		156.250

### *Voorziening Langdurig Zieken*

Saldo 1 januari 2020	63.000	
Bij: herziening bestaande verplichtingen	12.106	
Af: betalingen in 2020	<u>-58.106</u>	
Saldo 31 december 2020		<u>17.000</u>

Totaal Voorzieningen 173.250

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

Op 31 december 2020 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 voorziening Langdurig Zieken betrof zowel aan het begin als aan het eind van het jaar twee medewerkers. Naar verwachting zullen zij, in de loop van het jaar 2021, opgenomen worden in de WIA.

## 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.

	<b>NS Vastgoed</b>
Jaar van de bijdrage	2014
Soort bijdrage	Huisvesting
Bijdrage tot en met 2019	83.225
Vrijgevallen tot en met 2019	<u>45.787</u>
Saldo per 31 december 2019	37.438
Vrijval tbv resultaat 2020	<u>8.323</u>
Saldo per 31 december 2020	29.115

## 12 + 13 ) Kortlopende en langlopende schulden: Subsidies OCW

	Beschikbaar 31/12/19	Toevoeging 2020	Besteed in 2020	Nog Vrijval beschikbaar 31/12/20	31/12/20
Regulier BIS 2017-2020, incl. indexering Verlenging B-lijst 2018-2020	23.508.034	1.844.235	23.028.492	2.323.777	
App. Kosten verlenging B- Lijst 18-20	150.000		150.000		
Talentontw.&vernieuwing / Fast Forw.	1.305.126		973.603	331.523	
Talentontw.&vernieuwing / Theat.tekst	136.862		131.905	4.957	
Talentontw.&vernieuwing / Fellowships	56.755		21.009	35.746	
Talentontw.&vernieuwing II / 2P	820.345		575.731	244.614	
Covidmiddelen Zomer 2020		55.026.500	53.696.923	1.329.577	
<b>Subtotaal BIS-gelden</b>	<b>25.977.122</b>	<b>56.870.735</b>	<b>78.577.662</b>	<b>4.270.194</b>	<b>0</b>
Internat. Cult. Betrekkingen 2017-2020 Amendement Vermue (B-lijst) Congres ISPA 2018	1.380.274		347.020		1.033.254
Verdienmodel Ensembles 2016-2017/2018 *)	120.055	-96.870	23.185		
Ensemblemiddelen 2018-2020 *)	253.618	-203.130		50.488	
Herschikking Ensemblemiddelen/Podiumstart *)		300.000	300.000		
Upstream: Music 2019+2020	663.491		279.177		384.314
Pilot Makelaarsrol Podia					
Internationalisering 2018-2020 / DPA	292.143		104.652		187.491
Internationalisering 2018-2020 / Grants	150.000		150.000		
Covidmiddelen Vrije Theaterproducenten		40.000.000			40.000.000
<b>Subtotaal projectgelden</b>	<b>2.859.581</b>	<b>40.000.000</b>	<b>1.204.034</b>	<b>50.488</b>	<b>41.605.059</b>
<b>Totaal Bis- en projectgelden</b>	<b>28.836.703</b>	<b>96.870.735</b>	<b>79.781.696</b>	<b>4.320.682</b>	<b>41.605.059</b>
Slecht weer Fonds	440.000		75.000		365.000
<b>Totaal OCW-middelen</b>	<b>29.276.704</b>	<b>96.870.735</b>	<b>79.856.696</b>	<b>4.320.683</b>	<b>41.970.059</b>
Waarvan voor apparaatskosten 2021					400.000
Waarvan voor activiteitenlasten 2021					41.570.059

Van de Covidmiddelen voor de Vrije Theaterproducenten van 40 miljoen euro is 400.000 euro bestemd voor dekking van de hieraan verbonden extra apparaatskosten in 2021.

\*) OCW heeft toestemming verleend op 300.000 euro van de niet bestede ensemblemiddelen 2016-2020 in te zetten voor de Podiumstartregeling

### 14) Nog te besteden bijdragen derden

Dit betreft de bijdrage van SENA voor Upstream: Music



### 11) Subsidiecrediteuren

a) Openstaande posten per 31 december 2020, naar jaar van toekenning

Jaar	bedrag
2017	54.500
2018	7.500
2019	2.132.788
2020	10.480.884
	12.675.672

Aangehouden meerjarige regeling 17-20  
Aangehouden meerjarige regeling 17-20  
Voornamelijk SKIP 20/21 en SRP 2021  
Voornamelijk Podiumstartregeling en SKIP 2021

b) Verwacht jaar van betaling op openstaande posten van 31 december 2020

Jaar	bedrag
2021	12.675.672
	12.675.672

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

	2020	2019
Beginsaldo 1 januari	41.266.369	80.100.855
Bij: Verleende subsidies	71.664.199	19.487.157
Af: lagere vaststellingen + ingetrokken	-832.516	-430.773
Af: betalingen	<u>-99.422.380</u>	<u>57.890.870</u>
Eindsaldo	12.675.672	41.266.369

### 15) Overlopende passiva

Dit betreft reserveringen voor in 2021 nog te ontvangen facturen ten laste van 2020 en reserveringen voor in 2021 nog te betalen bedragen/facturen ten laste van 2020.

# Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

## Bezwaren en beroepen Meerjarige Activiteitenregeling 2021-2024

Op 31 december was er sprake van 5 lopende bezwaren. Daarvan konden er in januari 2021 2 afgesloten worden. Van 1 bezwaar wordt aangenomen dat dit ongegrond zal worden verklaard. Van 2 bezwaren wordt verondersteld dat deze wel tot financiële verplichtingen zullen gaan leiden, voor in totaal 1.268.400 euro voor de periode 2021-2024.

Er is nog geen sprake van beroepen in deze regeling.

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

## Bezwaren en beroepen overige regelingen

Op 31 december 2020 was er sprake van 5 bezwaren, al deze bezwaren zullen naar verwachting ongegrond worden verklaard.

En er was sprake van 7 beroepen in de Covid-Podia regeling Deze beroepen zijn in januari 2021 ingetrokken.

## Meerjarige regeling 2021-2024

In 2020 vond de besluitvorming voor deze regeling plaats. De financiële verplichtingen zullen worden opgenomen in de jaarrekening over 2021. Het gaat daarbij in totaal om 177.907.800 euro voor 4 jaar, voor 212 instellingen. Dit is inclusief 4.000.000 euro (prijspeil 2018) aan extra arbeidsvoorwaardenmiddelen (met speciale aandacht voor musici).

## Subsidiëring 2021-2024

Door het Ministerie van OCW is voor de beleidsperiode 2021-2024 een instellingssubsidie toegekend van 64.954.556 euro per jaar, in totaal 259.818.224 euro.

Voorts is projectsubsidie toegekend voor Internationale Cultuurbeleid eveneens voor 2021-2024, voor een bedrag van 1.,713.411 euro per jaar, in totaal 6.853.644 euro.

## Regeling SKIP

In 2019 zijn in het kader van deze regeling toekenningen ( 'aanwijzingen') gedaan voor de jaren 2020 en 2021. Voor 2021 is voor de SKIP een subsidieplafond van 800.000 euro bepaald. Dit kan in de loop van 2021 nog wijzigen, ten gevolge van Corona

## 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 177.344 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 medio 2022 afgesloten voor 3.804 euro per jaar.

Voor vaste en mobiele telefonie is een tot 2022 lopende overeenkomst afgesloten, voor een bedrag van € 18.920 per jaar. In aanvulling daarop is een eveneens tot 2022 overeenkomst afgesloten voor bereikbaarheid buiten kantooruren voor 1.375 euro 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 2020 een actuele dekkingsgraad van 92,6%, ABP van 93,2%. Per 31 januari 2021 was dat respectievelijk 92,2% en 93,8%.

Voor beide pensioenfondsen geldt daarmee dat de dekkingsgraad lager is dan de door DNB vereiste ondergrens van 104,3%. Beide fondsen hebben een herstelplan ingediend bij DNB.

Beide fondsen hebben de premies per 1 januari 2021 verhoogd.

## Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
Baten			
<b>Directe Opbrengsten</b>			
<b>1) Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies</b>			
Lager vastgestelde Subsidies (OCW)	172.205	300.000	112.492
Ingetrokken Subsidies (OCW)	<u>660.311</u>	<u>-</u>	<u>318.281</u>
Subtotaal lager en ingetrokken	832.516	300.000	430.773
Overige directe Opbrengsten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Directe Opbrengsten	832.516	300.000	430.773
<b>2) Subsidie ministerie OCW</b>			
Ten behoeve van reguliere activiteiten	24.880.740	20.424.415	26.232.405
Ten behoeve van Covid-activiteiten	53.696.923		
Ten behoeve van projecten	1.204.034	2.034.000	2.928.225
Vrijval niet bestede subsidies	<u>4.320.683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Subsidie OCW boekjaar	84.102.380	22.458.415	29.160.630
<b>3) Overige bijdragen</b>			
Overige Cultuurfondsen (publieke middelen)	52.500	50.000	43.375
Inzake Toneelschrijfprijs (private middelen)		-	27.500
Sena: Upstream Music (private middelen)	<u>279.177</u>	<u>300.000</u>	<u>236.509</u>
Totaal Overige Bijdragen	331.677	350.000	307.384
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>85.266.572</b>	<b>23.108.415</b>	<b>29.898.787</b>

# Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
Lasten			
<b>Apparaatskosten : Beheerslasten Personeel</b>			
Salarissen			
Salarissen vast personeel	2.636.420	2.505.000	2.427.043
Uitzendpersoneel en gedetacheerd	166.814	75.000	70.774
Ontvangen ziekengelden/uitkeringen/	-20.276	-	-32.902
Subtotaal Salarissen	<u>2.782.958</u>	<u>2.580.000</u>	<u>2.464.915</u>
Werkgeverslasten			
Sociale lasten	524.247	463.425	499.226
Vakantietoelage	209.624	200.400	191.724
Eindejaarsuitkering	217.491	207.915	198.966
Pensioenlasten	399.636	388.275	365.110
Opbouw Verlof	80.072	-	-12.173
Premie ziekengeldverzekering	6.667	25.000	23.147
Subtotaal Werkgeverslasten	<u>1.437.737</u>	<u>1.285.015</u>	<u>1.266.001</u>
Diverse personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	29.179	140.000	108.153
Studiekosten	9.917	50.000	41.534
Werving	97.912	25.000	56.181
Voorstellingsbezoek	9.497	30.000	23.987
Personeelsverzekeringen	10.462	15.000	12.415
Ondernemingsraad	200	5.000	813
Overige personeelskosten	60.193	57.000	29.978
Subtotaal Diverse personeelskosten	<u>217.359</u>	<u>322.000</u>	<u>273.061</u>
Mutaties personeelsvoorzieningen	17.498	-	74.474
Totaal personeelslasten	4.455.553	4.187.015	4.078.452
Fte. volgens de salarisadministratie	54,1	52,5	52,5
<b>Apparaatskosten : Beheerslasten Materieel</b>			
Adviescommissies	750.460	755.000	569.852
Raad van Toezicht	33.124	23.000	40.604
Juridisch en overig advies	81.187	75.000	43.227
Publiciteitskosten en website	121.190	150.000	134.232
4) Huisvestingskosten	298.918	302.000	298.501
5) Kantoor- en organisatiekosten	274.607	292.400	331.122
Afschrijvingskosten	88.536	112.500	96.284
Subtotaal Beheerslasten Materieel	<u>1.648.021</u>	<u>1.709.900</u>	<u>1.513.822</u>
<b>Apparaatskosten : Bijzondere baten</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3.202</u>
<b>Totaal Apparaatskosten beheer</b>	<b>6.103.574</b>	<b>5.896.915</b>	<b>5.589.071</b>

## Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
<b>6) Overige Apparaatskosten</b>			
Personeelslasten (Dutch Performing Arts)	266.541	250.000	284.399
Bezoekersprogramma DPA	43.077	302.500	289.179
Internationale Collectieve Promotie DPA	<u>429.604</u>	<u>1.311.500</u>	<u>1.550.532</u>
Subtotaal materiële lasten DPA	472.681	1.614.000	1.839.711
Samenwerking Cultuurfondsen	9.783	10.000	22.265
Programma's en onderzoeken	227.615	250.000	174.468
Organisatie Prijzen	<u>43.601</u>	<u>25.000</u>	<u>20.930</u>
Subtotaal materiële lasten overige	280.999	285.000	217.663
Totaal Materiële lasten	<u>753.681</u>	<u>1.899.000</u>	<u>2.057.373</u>
<b>Totaal Overige apparaatskosten</b>	<u>1.020.222</u>	<u>2.149.000</u>	<u>2.341.772</u>
<b>Totaal Apparaatskosten</b>	7.123.796	8.045.915	7.930.844

# Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
<b>7) Activiteitenlasten</b>			
<b>Programma's en projecten</b>			
Project: Verdienmodellen Ensembles	23.185		702.005
Project: Pilot aanbod/afname	72.312		35.100
Nederlandse Muziekprijs	26.038	60.000	33.325
Matthijs Vermeulenprijs			20.000
Toneelschrijfprijs			27.500
Fonds on Tour			19.952
Fast Forward	973.603	622.500	476.874
Matchmakers	91.497	150.000	85.572
Programma Urban Projecten	666.834	450.000	628.179
#Nieuwe Stukken	131.905	225.000	313.138
Transformatieve Projecten	<u>72.200</u>	<u>100.000</u>	<u>84.500</u>
<b>Totaal Programma's en projecten</b>	<u>2.057.572</u>	<u>1.607.500</u>	<u>2.426.145</u>
<b>Verleende Subsidies</b>			
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020	1.271.297	1.025.000	2.151.502
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020 - Covid-19	22.390.500		
Producties/reprises	5.799.254	4.650.000	3.969.049
Balkonscènes Covid-19	2.398.876		
Snelloket Buitenland	267.441	1.000.000	917.019
Internationalisering	799.403	1.020.000	1.118.121
Afname Podia SRP			3.911.250
Afname Podia SKIP	1.614.780		1.575.000
Afname Popmuziek	578.573	980.000	768.711
2p: Verbinding produceren en presenteren	575.731	750.000	679.655
Podia Covid-19	23.658.972		
Podiumstartregeling Covid-19	6.700.000		
Compositieregeling	581.900	475.000	1.087.000
Opdrachten Libretto/Theatertekst	285.000	160.000	173.500
Werkbijdrage Muziekauteurs	1.073.500	520.000	541.500
Nieuwe makers	1.769.758	1.575.000	2.044.331
Nieuwe makers - Covid-19	937.500		
Upstream : Music	558.354	600.000	473.019
Frictieregeling	303.514		-
Talentontwikkeling in de regio			40.000
Zaaglijnbudget	-	300.000	-
Overige (discretionair)	<u>99.846</u>	<u>100.000</u>	<u>37.500</u>
<b>Totaal verleende Subsidies</b>	<u>71.664.199</u>	<u>13.155.000</u>	<u>19.487.157</u>
<b>Overige Activiteitenlasten/baten</b>	<u>-19.508</u>	<u>-</u>	<u>-22.750</u>
<b>Totaal Activiteitenlasten</b>	<u>73.702.263</u>	<u>14.762.500</u>	<u>21.890.552</u>
<b>TOTAAL REGULIERE LASTEN</b>	<u>80.826.059</u>	<u>22.808.415</u>	<u>29.821.396</u>
<b>REGULIER RESULTAAT</b>	<b>4.440.514</b>	<b>300.000</b>	<b>77.391</b>
<b>Saldo Rentebaten en -lasten</b>	-976	-	-314
<b>Exploitatiesaldo</b>	<u><u>4.439.538</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>77.077</u></u>

## Specificatie exploitatiesaldo en verdeling resultaat

### Specificatie Exploitatiesaldo

Baten uit lager vastgestelde subsidies	172.205	
Terugbetaling leningen Upstream : Music	19.939	
Baten Vrijval niet bestede OCW-subsidies	4.320.683	
Rentelasten	<u>-976</u>	
Subtotaal Exploitatiesaldo		4.511.851

### Resultaten uit onttrekkingen

Onttrekking Bestemmingsfonds OCW Pilot aanbod en afname	-72.312	
Subtotaal ten laste Bestemmingsfonds		<u>-72.312</u>

Totaal Exploitatiesaldo		4.439.538
-------------------------	--	-----------

### Verdeling Resultaat

*Algemene Reserve : geen mutaties*

### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Upsteam : Music		19.939
------------------------------------	--	--------

### Bestemmingsfonds OCW

Baten uit lager vastgestelde subsidies	172.205	
Baten Vrijval niet bestede OCW-subsidies	4.320.683	
Rentelasten	-976	
Onttrekking Pilot aanbod en afname	<u>-72.312</u>	
Totaal bestemmingsfonds OCW		<u>4.419.600</u>

Totaal verdeling Resultaat		4.439.538
----------------------------	--	-----------



## Toelichting op de functionele exploitatierekening

Waar in deze toelichtingen gesproken wordt over de begroting, wordt, tenzij anders vermeld, de werkbegroting 2020 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.

Voor 2020 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 tge beperken.

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 later 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 wel 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

#### 1) Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies : € 832.516

Uit OCW-subsidie gefinancierde regelingen

	Aantal	Bedrag	Gemiddeld
Lager vastgesteld	21	172.205	8.200
Ingetrokken	193	660.311	3.421
Totaal lager vastgesteld en ingetrokken	214	832.516	3.890

De lager vastgestelde subsidies vallen lager uit dan de begroting van € 300.000, de grootste was een bedrag van € 41.667.

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

Van de 193 ingetrokken subsidies betreffen er 122 SKIP-podia, die niet het maximaal beschikbare bedrag hebben gedeclareerd of die per 1 september zijn overgegaan naar de Podiumstartregeling.

En 22 intrekkingen betref het Snelloket Buitenland, waar toernees wegens Covid moesten worden afgelast.

## 2) Subsidiebaten 2020 : € 84.102.380

### Subsidie structurele activiteiten

Totaal Reguliere Lasten	80.826.059	
Terugbetaalde leningen Upstream	19.939	
Verrekening met baten uit ingetrokken subsidies	-660.311	
Dekking uit Bestemmingsfonds OCW : Pilot aanbod en afname	-72.312	
Dekking uit projectsubsidies OCW	-1.204.034	
Dekking uit aanvullende Covid-middelen	-53.696.923	
Dekking uit bijdragen derden	-331.677	
Saldo dekking uit regulier subsidie OCW		24.880.740

Verdeling	APK	Activiteiten	Totaal
Waarvan Bijdrage APK Verlenging B-Lijst	7.123.796	17.756.944	24.880.740
Waarvan Bijdrage T&V Theaterteksten	150.000		150.000
Waarvan Bijdrage T&V Fast Forward		131.905	131.905
Waarvan Bijdrage T&V Fellowship Program		973.603	973.603
Waarvan Bijdrage T&V II 2P		21.009	21.009
Waarvan Overig structureel	6.973.796	575.731	575.731
		16.054.696	23.028.492

### Subsidie projecten

ICB-gelden Dutch Performing Arts	347.020
Internationalisering Dutch Performing Arts	104.652
Internationalisering 2017-2020: Grants	150.000
Upstream : Music	279.177
Ensemblemiddelen 2018-2020	23.185
Ensemblemiddelen 2018-2020 ten behoeve Podiumstartregeling	300.000
Totaal Subsidiebaten OCW Projecten	1.204.034

### Besteding Covidmiddelen

Meerjarigen 2017-2020	22.390.500
Nieuwe Makers	937.500
Podia	23.658.972
Balkonscenes	523.151
Podiumstartregeling	6.186.800
	53.696.923

Vrijval niet bestede subsidies per 31/12/20 4.320.683

De onttrekking uit het Bestemmingsfonds voor de Pilot aanbod en afname is op aanwijzing van OCW.  
De baten uit ingetrokken subsidies worden op aanwijzing van OCW toegevoegd aan de besteedbare middelen.

Conform voorschrift worden de per 31/12/20 niet bestede OCW-subsidies als eenmalige bate verwerkt, en toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW, met uitzondering van project-middelen die doorlopen na 2020.

3) De bijdragen van derden betreffen de regeling Theaterteksten (Letterenfonds) en de regeling Upstream : Music (Sena)

### **Beheerslasten - Personeelslasten : 4.455.553**

De personele lasten vallen ruim € 250.000 hoger uit dan begroot. De verklaring is vooral te vinden in de extra werkzaamheden die Covid met zich meebracht. Voorts zijn de verloftegoeden in de loop van het jaar opgelopen, omgerekend voor een bedrag van € 80.000.

De werving van nieuwe medewerkers (€ 97.912, begroot € 50.000) is een opvallende post. Deze wordt deels verklaard uit de inzet van externe expertise op het gebied van diversiteit. Voorts is aan het eind van het jaar de werving gestart voor een nieuwe directeur-bestuurder.

De reis- en verblijfkosten, en die van voorstellingsbezoek, vallen aanzienlijk lager uit door Covid.

## Beheerslasten - Materiële lasten : € 1.648.201

De totale materiële beheerslasten vallen iets lager uit dan het begrote bedrag, door een combinatie van verschillende factoren. Ze zijn wel aanzienlijk hoger dan die van 2019, door de hogere kosten van advisering voor de meerjarige regeling 2021-2024.

De kosten van de Raad van Toezicht zijn wat hoger dan begroot, door de kosten van werving van nieuwe leden. De kosten van adviezen zijn ongeveer conform begroting, maar wel hoger dan in 2019 wegens extern juridisch advies bij bezwaarprocedures in de meerjarige regeling 2021-2024.

<i>Specificatie huisvestingskosten</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Huur Julianaplein 10	175.793	171.199
Servicekosten Julianaplein 10	75.785	60.071
Rep.en onderhoud gebouw	2.421	7.263
Schoonmaakkosten/huisvuilafvoer	27.345	25.924
Bewaking	11.811	11.326
Onroerende zaakbelasting	3.583	3.052
Overige huisvestingskosten	2.180	19.665
<i>Totaal Huisvestingskosten</i>	<i>298.918</i>	<i>298.501</i>

<i>Specificatie kantoor- en organisatiekosten</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Kantoorbenodigdheden	4.968	3.875
Kopieerkosten	6.687	6.310
Porti/frankeermach./koerier	13.591	14.538
Telefoon-/faxkosten	25.989	27.710
Contributies	2.250	2.250
Congressen en symposia	3.607	12.331
Abonn/documentatie/vaklit	5.747	6.316
Salarisadministratie	3.441	3.376
Accountantskosten	72.898	77.856
Bank- en incassokosten	5.504	6.457
Verzekeringen	9.319	6.964
Kantinekosten en huish.dienst	6.018	19.708
Automatisering	114.589	143.431
<i>Totaal Kantoor- en organisatiekosten</i>	<i>274.607</i>	<i>331.122</i>

De accountantkosten bestaan voor 908 euro uit kosten voor fiscaal advies, en voor 71.990 euro uit kosten voor controle van de jaarrekening. Dit is inclusief een reservering van 48.705 euro voor in 2021 nog te betalen facturen met betrekking tot de jaarrekening 2020.

## Overige apparaatskosten : € 1.020.222

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

De lasten waren in 2020 aanzienlijk lager dan de begroting en dan die van 2019, omdat Covid de internationale activiteiten sterk beperkte.

Volgens afspraak met OCW worden in de inhoudelijke rapportage de activiteiten verantwoord die in 2020 uitgevoerd zijn.

## 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	7.123.796
Gedekt uit extra bijdrage APK Verlenging B-lijst	<u>-150.000</u>
Subtotaal	6.973.796

	Bedrag	APK
Inbegrepen in projectsubsidies		14,07%
ICB-subsidie	1.272.000	178.970
Internationalisering	396.250	55.752
Upstream : Music	300.000	42.210
Ensemblemiddelen	300.000	<u>42.210</u>
Toegerekende APK projectsubsidies		<u>319.143</u>
Aan reguliere activiteiten toegerekende APK		6.654.653
Instellingssubsidie 2020	65.632.147	
Af: verrekenende APK verlenging B-lijst	<u>-150.000</u>	
Grondslag APK% regulier		65.482.147
Gerealiseerd APK-percentage		10,16%

Overigens is in bovenstaande overzicht geen APK toegerekend aan de € 55 miljoen Covid-middelen van OCW. Als dat wel zou zijn gedaan, zou het APK% over de regulere activiteiten aanzienlijk lager zijn uitgevallen.

Het gerealiseerde percentage ligt hiermee ruimschoots onder de norm van 13,03%. Ook in 2017(11,50%), 2018 (10,71%) en 2019 (11,63%) voldeed het Fonds aan de norm. En daarmee dus ook voor de gehele periode 2017-2020.

### Activiteitenlasten : € 73.702.263

het Fonds ging 2020 in met een begroting voor activiteitenlasten van € 13,1 miljoen. Covid heeft dat uiteraard helemaal anders gemaakt. Enerzijds was er veel minder sprake van nieuwe aanvragen bij, bijvoorbeeld, de internationaliseringsregeling en het Snelloket Buitenland.

Anderzijds werde bij regelingen de budgetten verhoogd om de sector te ondersteunen. En werden nieuwe regelingen ingevoerd, al dan niet gefinancierd door extra middelen van OCW.

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 grotendeels besteed. Dit is echter niet direct zichtbaar, het is verdeeld over toekenningen in de verschillende deelregelingen.

*Overige activiteitenbaten en -lasten : - € 19.508.*

Deze bestaan voornamelijk uit de ontvangen aflossingen op leningen in de regeling Upstream : Music. Dit bedrag van € 19.939 is toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor voortzetting van de regeling na 2021.

## WNT-verantwoording 2020 Fonds Podiumkunsten

De WNT is van toepassing op Fonds Podiumkunsten. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de voor Fonds Podiumkunsten van toepassing zijnde regelgeving, voor de Cultuurfondsen. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 167.000.

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.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	H.Post		D.Stam	
Functiegegevens	Directeur/ Voorzitter RvB		Adjunct-directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.834		98.977	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.346		13.819	
<i>Subtotaal</i>	<i>140.180</i>		<i>112.796</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.000		167.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>140.180</b>		<b>112.796</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H. Post</b>	<b>D. Stam</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur/ Voorzitter RvB	Adjunct-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,958
Dienstbetrekking	Ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.650	85.305
Beloningen betaalbaar op termijn	16.039	11.710
<i>Subtotaal</i>	<i>131.689</i>	<i>97.016</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.000	154.292
<b>Bezoldiging</b>	<b>131.689</b>	<b>97.016</b>

Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Kervezee</b>		<b>J. Brinkman</b>		<b>M. Bax</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/1 – 30/9		1/1 – 31/1	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	5.001		2.018		281	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.050		12.502		1.414	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	5.001		2.018		281	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Kervezee</b>		<b>J. Brinkman</b>		<b>M. Bax</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12		1/1 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	5.193		3.679		1.288	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.150		16.100		16.100	

<b>Gegevens 2020</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Seighali</b>		<b>S. Oosterloo</b>		<b>F. Lintmeijer</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/1 – 7/6		1/1 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	1.315		244		3.516	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.700		7.255		16.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	1.315		244		3.516	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Seighali</b>		<b>S. Oosterloo</b>		<b>F. Lintmeijer</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12		1/1 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	2.436		1.080		4.504	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.100		16.100		16.100	



<b>Gegevens 2020</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A. Makkinga</b>		<b>W. Maij</b>		<b>F. Izeboud</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/2 – 31/12		1/2 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	1.621		1.638		2.900	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.700		15.286		15.286	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	1.621		1.638		2.900	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A. Makkinga</b>					
<b>Functiegegevens</b>	Lid		N.v.t.		N.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/7 – 31/12		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	695		N.v.t.		N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.116		N.v.t.		N.v.t.	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2020 geen negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2021 verwacht het Fonds geen negatieve effecten. Op 4 februari 2021 stelde het Ministerie van OCW aanvullende gelden ter beschikking in het kader van het Tweede Steunpakket Covid-19: 12.533.700 euro voor ondersteuning van meerjarig gesubsidieerde instellingen 2021-2024 en 5.218.970 euro voor intensivering van makersregelingen.

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.