

VERKORTE EXPLOITATIEREKENING

Opbrengsten (A)

Bij deze post wordt onderscheid gemaakt tussen directe en indirecte opbrengsten.

'Directe opbrengsten' betreffen inkomsten die direct aan uw activiteiten kunnen worden gerelateerd, bijvoorbeeld inkomsten uit kaartverkoop (recettes, uitkoopsommen, partages), verkoop van programma's of van beeld- en geluidsdraagers, maar ook inkomsten uit vergoedingen van radio of televisie. U vermeldt deze opbrengsten gespecificeerd onder A.1.

Uw sponsorinkomsten vermeldt u onder A.2.

'Indirecte opbrengsten' zijn opbrengsten die een afgeleide relatie hebben met de activiteiten van uw instelling, zoals horeca, verhuur van onroerend goed of vergoedingen voor het uitlenen van personeel.

U vermeldt deze opbrengsten gespecificeerd onder A.4.

Bijdragen (B)

Hier vermeldt u de gerealiseerde subsidies en andere bijdragen.

Onder B.1 geeft u een opgave van de meerjarige cultuursubsidies van het rijk. Hierbij gaat het om een meerjarige subsidie van OCenW of een subsidie van de Cultuurfondsen die gelieerd zijn aan de overheid. Dit betreft (in de huidige naamstelling) de volgende fondsen: Fonds Podiumkunsten, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Beeldende Kunsten, Vormgeving en Bouwkunst, Mondriaanstichting, Stimuleringsfonds voor Architectuur en Nederlands Fonds voor de Film.

Onder B.2 geeft u een opgave van de meerjarige cultuursubsidies van de provincie.

Onder B.3 vermeldt u de subsidie 2013, zoals opgenomen in de beschikking (totaal subsidiebedrag).

Onder B.4 'overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen' vermeldt u de structurele bijdragen van de verschillende overheden (Rijk, provincie, gemeente), als deze niet vallen onder B.1 t/m B.3.

U vermeldt opbrengsten uit private middelen gespecificeerd onder B.5. Hier vermeldt u alle te verwachten bijdragen van particulieren (contributies, schenkingen, donaties, legaten en bijdragen van vriendenstichtingen), bedrijven, private fondsen en goede doelenloterijen.

Beheerslasten (C)

Tot de 'beheerslasten' worden gerekend alle personele en materiële lasten die samenhangen met het beheer van uw instelling (overheadkosten).

U specificeert de 'beheerslasten personeel' (C.1) naar directie, secretariaat, personeelszaken, financiële zaken en algemene zaken. Loonkosten omvatten tenminste de bruto salarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld en pensioenpremie. Tevens neemt u hier de inhuur van derden op die betrekking heeft op het beheer.

De 'beheerslasten materieel' (C.2) worden onderverdeeld in huisvestingslasten, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten.

Activiteitenlasten (D)

Tot de 'activiteitenlasten' behoren kosten die direct samenhangen met de activiteiten van uw instelling. Maak onderscheid tussen personele en materiële lasten (D.1 en D.2).

Voorbeelden van materiële lasten die met de activiteiten samenhangen zijn reis- en transportkosten en specifieke publiciteitskosten. Tevens neemt u hier de inhuur van derden op die betrekking heeft op de activiteiten.

Podiumkunstinstituten specificeren hun personele lasten naar artistieke staf, uitvoerend personeel (acteurs, dansers of musici) en ondersteunend personeel (technici).

Als uw instelling beschikt over een eigen ruimte voor repetities en/of voorstellingen, dan neemt u die op bij de beheerslasten. Onder activiteitenlasten vallen alleen die huisvestingskosten die geheel en rechtstreeks te maken hebben met de activiteiten, zoals zaalhuur.

Onder de activiteitenlasten neemt u géén doorberekende overheadlasten op; alle lasten voor overhead moeten worden opgenomen onder beheerslasten.

Saldo

U berekent het eindsaldo of exploitatieresultaat door het verschil van baten en lasten te verrekenen met het saldo van rentebaten/-lasten.

x €1.000

Begroting Jaarplan 2015

Jaarrekening 2015

BATEN**A. Opbrengsten****Directe opbrengsten****A.1** Publieksinkomsten:

– Opbrengst onderwijs

– Maatwerk

– Congressen en bijeenkomsten

A.2 Sponsorinkomsten**A.3** Overige inkomsten (specificatie)**Indirecte opbrengsten****A.4** Diverse inkomsten (specificatie)

– Doorbelaste kosten

B. Bijdragen**B.1** Meerjarige subsidie OCW /Cultuurfondsen**B.2** Meerjarige subsidie provincie**B.3** Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan**B.4** Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen**B.5** Overige bijdragen uit private middelen (specificatie)

– Particulieren

– Bedrijven

– Fondsen

– Goede doelenloterijen

Som der baten (A+B)**LASTEN****C. Beheerslasten****C.1** Beheerslasten personeel

– directie

– secretariaat

– personeelszaken

– financiële zaken

– zakelijke leiding

– facilitaire zaken

C.1 Beheerslasten materieel

– huisvestingslasten

– kantoorkosten

– algemene publiciteitskosten

– voorziening

– afschrijvingskosten

D. Activiteitslasten**D.1** Activiteitslasten personeel**D.2** Activiteitslasten materieel**Som der lasten (C+D)****Saldo rentebaten / -lasten****Saldo**

	Begroting Jaarplan 2015	Jaarrekening 2015
BATEN		
A. Opbrengsten		
Directe opbrengsten		
A.1 Publieksinkomsten:	416	362
– Opbrengst onderwijs	340	345
– Maatwerk	60	5
– Congressen en bijeenkomsten	16	12
A.2 Sponsorinkomsten	0	0
A.3 Overige inkomsten (specificatie)	0	0
Indirecte opbrengsten		
A.4 Diverse inkomsten (specificatie)	0	1
– Doorbelaste kosten	0	1
B. Bijdragen		
B.1 Meerjarige subsidie OCW /Cultuurfondsen	286	206
B.2 Meerjarige subsidie provincie	0	0
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	886	898
B.4 Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	659	884
B.5 Overige bijdragen uit private middelen (specificatie)	25	56
– Particulieren	–	–
– Bedrijven	25	56
– Fondsen	–	–
– Goede doelenloterijen	–	–
Som der baten (A+B)	2272	2407
LASTEN		
C. Beheerslasten		
C.1 Beheerslasten personeel	133	161
– directie	43	71
– secretariaat	24	18
– personeelszaken	13	0
– financiële zaken	28	22
– zakelijke leiding	0	33
– facilitaire zaken	25	17
C.1 Beheerslasten materieel	188	236
– huisvestingslasten	39	50
– kantoorkosten	94	146
– algemene publiciteitskosten	19	18
– voorziening	0	8
– afschrijvingskosten	36	14
D. Activiteitslasten		
D.1 Activiteitslasten personeel	593	623
D.2 Activiteitslasten materieel	1358	998
Som der lasten (C+D)	2272	2018
Saldo rentebaten / -lasten	0	6
Saldo	0	395

Opbrengsten

Hoewel het tarief per leerling van het VO omlaag is gegaan, zijn de onderwijsopbrengsten licht toegenomen door de stijgende leerlingenaantallen. De geplande opbrengst voor maatwerk kon niet worden gerealiseerd omdat de scholen niet hebben meegedaan aan de begeleidingstrajecten in het kader van 'Denken, voelen, doen'.

Bijdrage

De in 2015 ontvangen subsidie voor Rotterdam, stad van cultuuronderwijs is hoger dan begroot, omdat de SKVR na toestemming van de gemeente Rotterdam de restantsubsidie over 2013 heeft overgemaakt aan KCR.

Beheerslasten

In de overgang van SKVR naar KCR steunde de organisatie op één directielid en 3 programmaleiders. Eén van de programmaleiders is doorgestapt naar de functie van manager. De hoger dan begrote kosten voor de directie laten zich verklaren doordat er in de begroting slechts voor 50% een directeur is opgenomen. De kantoor-en organisatiekosten zijn hoger dan begroot vanwege een extra investering in de automatisering. Hier was geld voor gereserveerd in de bestemmingsreserve.

Activiteitenlasten

Binnen het programma Cultuureducatie met Kwaliteit werd ruim 200k minder uitgegeven dan begroot, de geplande activiteiten, waaronder de ontwikkeling en implementatie van een beoordelingsinstrument voor cultuuronderwijs, zijn doorgeschoven naar 2016 en 2017. Wegens late beschikking van het project 'Rotterdam de Stad van Cultuuronderwijs', heeft KCR de activiteiten voor dit project tijdelijk moeten opschorten.