

TOELICHTING OP DE MEERJARENBEGROTING

Opzet van uw begroting

Uw financiële onderbouwing bestaat uit twee kolommen: één voor de begroting 2017-2020 en één voor uw resultaten over het jaar 2014. De eerste kolom, uw begrotingskolom, is een gemiddelde van uw planning over de jaren 2017 tot en met 2020. De cijfers in deze kolom gelden als norm voor een jaarbegroting.

U specificeert uw begrotingsposten onderin het format. Daarnaast voorziet u uw begrotingsposten van een beknopte toelichting.

Loon- en prijsniveau

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting gaat u uit van het loon- en prijsniveau 2014 als peildatum.

Baten

Bij deze post wordt onderscheid gemaakt tussen eigen inkomsten en subsidies. Onder eigen inkomsten worden publieksinkomsten, sponsorinkomsten, indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen verstaan. Onder subsidies worden de subsidies van overheden en publieke fondsen verstaan.

Eigen inkomsten (A)

Bij deze post wordt onderscheid gemaakt tussen directe en indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen.

'Directe inkomsten' betreffen inkomsten die in enige relatie staan tot uw kernactiviteiten, zoals publieksinkomsten, sponsorinkomsten en overige directe inkomsten.

Publieksinkomsten zijn inkomsten die direct aan de publieksactiviteiten zijn gekoppeld, zoals bijvoorbeeld inkomsten uit kaartverkoop (recettes, uitkoopsommen, partages, partage met garantie), horeca tijdens uitvoeringen, verkoop van programma's of van beeld- en geluiddraggers, inkomsten uit vergoedingen van radio of televisie, auteursrecht, royalty's, licentievergoedingen en eventueel overige direct aan het publiek gerelateerde inkomsten. U vermeldt deze inkomsten gespecificeerd onder A.1.

Sponsorinkomsten betreffen alle inkomsten uit sponsoring door ondernemingen. Sponsoring wordt gedefinieerd als de overeenkomst tussen een onderneming (de sponsor) die geld of een dienst levert, en een culturele instelling of een organisator van een cultureel evenement (de gesponsorde), die communicatiemogelijkheden, toegangskarten en/of overige faciliteiten als tegenprestatie levert in verband met de door de gesponsorde te verrichten culturele activiteit. Onder sponsoring wordt niet verstaan reclame.

Uw sponsorinkomsten vermeldt u onder A.2.

Overige directe inkomsten zijn inkomsten die een directe relatie hebben met uw kernactiviteiten en niet onder publieks- en sponsorinkomsten vallen. Uw overige directe inkomsten vermeldt u onder A.3. 'Indirecte inkomsten' zijn inkomsten die geen of slechts een indirecte relatie hebben met uw kernactiviteiten, zoals horeca los van voorstellingen, verhuur van onroerend goed of vergoedingen voor het uitlenen van personeel. Vrijwilligerswerk wordt in het algemeen niet financieel verantwoord. U vermeldt deze inkomsten gespecificeerd onder A4.

U vermeldt bijdragen uit private middelen gespecificeerd onder A.5. Deze bijdragen zijn onderverdeeld naar herkomst van de middelen. De volgende private partijen worden onderscheiden: particulieren, bedrijven, private fondsen en goededoelenloterijen. Onder bijdragen van particulieren verantwoordt u alle contributies, schenkingen, donaties of legaten en bijdragen van vriendenverenigingen van particulieren.

Onder bijdragen van bedrijven verantwoordt u alle contributies, schenkingen, donaties of legaten en bijdragen van vriendenverenigingen of bedrijven. Deze bijdragen hoeft u verder niet te specificeren. Onder bijdragen van private partijen, waarvan private fondsen verantwoordt u alle bijdragen van private fondsen. U wordt gevraagd de bijdragen van ieder privaat fonds apart te specificeren. Voorbeelden van private fondsen zijn: VandenEnde Foundation, VSB fonds, SNS Reaalfonds, Prins Bernhard Cultuurfonds, Turing Foundation, Ammodofonds.

Onder bijdragen van goededoelenloterijen verantwoordt u alle bijdragen van goededoelenloterijen zoals de Bankgiroloterij. Deze hoeft u verder niet te specificeren.

Subsidies (B)

Hier vermeldt u de verwachte subsidies.

Onder B.1 geeft u een opgave van de meerjarige cultuursubsidie van het ministerie van OCW. Onder B.2 geeft u een opgave van de meerjarige subsidies van de rijkscultuurfondsen (Fonds Podiumkunsten, Mondriaan Fonds, Stimuleringsfonds voor de Creatieve Industrie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Fonds voor de Film).

Onder B.3 vermeldt u de subsidie die u in het kader van het Cultuurplan 2017-2020 verwacht te ontvangen. Dit bedrag wordt aangemerkt als de gevraagde subsidie van de gemeente Rotterdam. Als u al een subsidie op grond van het Cultuurplan 2013-2016 ontving, voert u in de kolom 'realisatie 2014' de reguliere subsidie en/of de subsidie Beeldende Kunst & Vormgeving gespecificeerd op.

Onder B.4 'structurele publieke subsidie overig' vermeldt u de op jaarbasis te verwachten structurele bijdragen van andere organen dan OCW, provincie of gemeente, zoals bijvoorbeeld subsidie van het ministerie van financiën of ontvangen structurele gelden van buitenlandse overheden / Europese Unie/ publieke fondsen/ arts councils. Ook kunt u hier de gevraagde BKV-subsidie opnemen.

Onder B.5 geeft u een opsomming van alle overige niet-structurele subsidies, zowel van binnenlandse als buitenlandse overheden als van fondsen die subsidie ontvangen van de overheid. Subsidie van een publiekprivaat fonds wordt verantwoord als subsidie van een publiek fonds.

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, zakelijke leiding, communicatie, secretariaat, personeelszaken, financiële zaken, facilitaire dienst, ICT, fondsenwerving, marketing, publiciteit en verkoop. 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, zaalhuur (voor repetities en uitvoeringen), collectiebeheer, educatie en specifieke publiciteitskosten. Tevens neemt u hier de inhuur van derden op die betrekking heeft op de activiteiten.

Podiumkunstinstellingen 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.

Beheerslasten gemeentelijke collectie

Instellingen die een gemeentelijke collectie beheren, dienen de relatie tussen het collectiebeleidsplan en hun meerjarenbegroting inzichtelijk te maken door in de meerjarenbegroting aan te geven welke middelen aan het beheer van de collectie worden besteed. De kosten van het collectiebeheer betreffen de volgende onderdelen: depot, preventieve conservering (gericht op het behoud van de collectie, zoals monitoring van de conditie van de collectie, klimaatmanagement, reiniging en ongedierte-preventie), actieve conservering en restauratie (gericht op de behandeling van objecten) en registratie. Het betreft alleen directe kosten; overhead hoeft niet toegerekend te worden.

x €1.000

Begroting Jaarplan 2017

Jaarrekening 2017

BATEN			
A. Eigen inkomsten (subtotaal)		414	397
Directe inkomsten			
A.1 Publieksinkomsten:			
– Onderwijs		386	331
– Maatwerk		15	11
– Congressen en bijeenkomsten		9	4
A.3 Overige inkomsten			
– Coalities met Rotterdamse culturele instellingen		9	28
Indirecte inkomsten			
A.4 Diverse inkomsten			
– Overige indirecte opbrengsten		0	5
B. Subsidies (subtotaal)		2.071	2.023
B.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen			
– Fonds Cultuurparticipatie		523	522
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan			
		850	850
B.4 Structurele publieke subsidie overig			
– Programma 'Cultuureducatie met kwaliteit' Gem. R'dam		497	497
– Programma 'Cultuureducatie met kwaliteit' Gem. B'drecht		51	36
– Programma 'Rotterdam, dé stad van cultuuronderwijs'		150	118
Som der baten (A+B)		2.485	2.420
LASTEN			
C. Beheerslasten (subtotaal)		380	359
C.1 Beheerslasten personeel			
– Directie		59	65
– Zakelijke leiding		40	38
– Secretariaat		26	20
– Financiële zaken		27	27
– Facilitaire dienst		25	21
– Communicatie		5	1
– Marketing		7	7
– Publiciteit		20	15
C.1 Beheerslasten materieel			
– Huisvesting		42	51
– Kantoor- en organisatiekosten		100	79
– Algemene Marketing		27	34
– Afschrijvingen		2	1
D. Activiteitslasten (subtotaal)		0	0
D.1 Activiteitslasten personeel			
– Verbreding cultuuronderwijs		0	0
– Verdieping cultuuronderwijs		0	0
D.2 Activiteitslasten materieel			
– Verbreding cultuuronderwijs		0	0
– verdieping cultuuronderwijs		0	0
Som der Lasten (C+D)		380	359
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		-847	2.061
Saldo rentebaten/lasten		1	1
Baten AP			18
Resultaat voor reservering		-846	2.080
Ontrekking bestemmingsfondsen			
– Cultuureducatie met Kwaliteit 13-16		244	194
– Rotterdam Stad van Cultuur Onderwijs 13-16		602	427
– Fonds 21		0	11
– Citylab		0	19
Toevoeging bestemmingsfondsen			
– Cultuureducatie met Kwaliteit 17-20 KCR		0	-288
– Rotterdam Stad van Cultuur Onderwijs '17		0	-44
SALDO		0	2.399

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Naast de financiering door de gemeente Rotterdam en het Fonds voor Cultuurparticipatie ontvingen we nu ook gelden vanuit andere fondsen. Fonds Citylab 010 en Fonds 21 droegen bij aan de stedelijke innovatie van cultuureducatie in het voortgezet onderwijs. Wij, als KCR, zorgden daarbij voor de coördinatie en traden op als 'kassier' van het Rotterdams CKV.

In 2017 namen we het penvoerderschap op ons voor de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit in Rotterdam. Voorheen kende de stad in dit verband vier penvoerders, die elk binnen hun eigen context geld doorzetten aan uitvoerende organisaties. Momenteel ligt de eindverantwoordelijkheid voor de bestedeling van al deze gelden bij ons.

De gemeente Barendrecht is aan ons verbonden voor de uitvoering van Cultuureducatie met Kwaliteit en de functie van cultuurregisseur.

Vergeleken bij 2014 ontplooiën wij inmiddels veel meer verschillende activiteiten, van die bovendien van een meer verschillende orde zijn.

De gemeente heeft in 2017 een onderzoek ingesteld naar de doelmatigheid van de aanpak van cultuureducatie in de stad. Het onderzoek laat zien dat het cultuureducatiestelsel, met culturele instellingen, scholen, en KCR als onafhankelijk kenniscentrum, uitstekend functioneert. Het is de opdracht aan ons om iets meer te gaan coördineren in het veld van de scholen en culturele instellingen. Dit met behoud van onze diepgaande kennisfunctie en onze neutrale positie. Op grond hiervan heeft het bestuur vertrouwen in de continuïteit van KCR.