

Toelichting op het formulier begroting

Baten

Bij deze post wordt onderscheid gemaakt tussen eigen inkomsten (direct en indirect) en subsidies. Onder eigen inkomsten wordt verstaan: publieksinkomsten, overige directe inkomsten, indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen. Onder subsidies wordt verstaan: de subsidies van overheden en publieke fondsen.

Eigen inkomsten

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, namelijk publieksinkomsten en overige directe inkomsten.

Publieksinkomsten binnenland zijn inkomsten uit publiek bereikt in het binnenland die direct aan de publieksactiviteiten zijn gekoppeld zoals: inkomsten uit kaartverkoop, recettes, uitkoopsommen, partages en overige publieksinkomsten (verkoop van programma's, vergoedingen radio- of televisieoptredens, auteursrecht, horeca, museum/theaterwinkel, et cetera).

Recettes zijn de inkomsten uit de verkoop van entreebewijzen of voorstellingen, theatertoeslagen en reserveringsgelden.

Uitkoop is een overeenkomst op basis van uitkoopsommen; het overeengekomen bedrag tussen podium en bespeler.

Partages zijn verkregen inkomsten op basis van afspraken over de verdeling van de recette tussen podium en bespeler (orkest, gezelschap).

U vermeldt deze inkomsten gespecificeerd onder **1a1**.

Publieksinkomsten buitenland zijn inkomsten uit publiek bereikt in het buitenland. U vermeldt deze inkomsten onder **1a2**.

Overige directe inkomsten betreffen sponsorinkomsten, vergoedingen coproducent en overige directe inkomsten.

Sponsorinkomsten betreffen financiële inkomsten uit een overeenkomst tussen een onderneming (de sponsor) en een culturele instelling of een organisator van een cultureel evenement (de gesponsorde). *Vergoedingen coproducent* zijn de vergoedingen die van een coproducent worden ontvangen voor een productie waar met twee of meer (al dan niet gesubsidiëerde) producenten of instellingen aan wordt gewerkt. Zie voor voorwaarden onder coproductie. Uw overige directe inkomsten vermeldt u onder **1b**.

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. Deze post dient u in de toelichting te specificeren en te omschrijven U vermeldt deze inkomsten gespecificeerd onder **2**.

Bijdragen uit private middelen vermeldt u gespecificeerd onder **3**. Dit zijn alle financiële bijdragen van private partijen (particulieren inclusief vriendenverenigingen, bedrijven, private fondsen en goededoelenloterijen). Bijdragen zijn giften, schenkingen, donaties, legaten, nalatenschappen of contributies. Het betreft geen sponsorinkomsten.

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 van bedrijven.

Deze bijdragen hoeft u niet verder te specificeren.

Onder bijdragen van private fondsen verantwoordt u alle bijdragen van private fondsen. We vragen u de bijdragen van ieder privaat fonds apart te specificeren.

Voorbeelden van private fondsen zijn: VandenEnde Foundation, VSBFonds, SNS Reaalfonds, Prins Bernhard Cultuurfonds, Turing Foundation, Ammodofonds.

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

Subsidies

Hier vermeldt u de verwachte subsidies.

Onder **4** doet u een opgave van de meerjarige cultuur-subsidie van het *ministerie van OCW*.

Onder **5** geeft u de meerjarige subsidie van de *provincie* op.

Onder **6** vermeldt u de jaarlijkse subsidie die u van de gemeente Rotterdam wenst te ontvangen.

Onder **7** vermeldt u de op jaarbasis te verwachten structurele bijdragen van de rijkscultuurfondsen:

- Fonds Podiumkunsten
- Fonds Cultuurparticipatie
- Mondriaanfonds
- Nederlands Filmfonds
- Nederlands Letterenfonds
- Stimuleringsfonds Creatieve Industrie

Alle structurele subsidies die u van deze bronnen ontvangt, neemt u hier op. Een structurele subsidie is een subsidie voor de exploitatie van uw voortdurende activiteiten, zoals de vierjaarlijkse subsidie in het kader van de culturele basisinfrastructuur. Ook meerjarige structurele subsidies van anderen, zoals Europese subsidies, worden hier opgenomen. Wij vragen u de bijdragen van ieder orgaan apart te specificeren in de toelichting.

Onder **8** vermeldt u het totaal van de overige structurele publieke subsidie.

Alle overige structurele subsidies, die niet onder 7 vallen, neemt u hier op. Een structurele subsidie is een subsidie voor de exploitatie van uw voortdurende activiteiten. Een voorbeeld hiervan zijn Europese subsidies, die hier kunnen worden opgenomen. Wij vragen u de bijdragen van ieder orgaan apart te specificeren in de toelichting.

Onder **9** geeft u een opsomming van alle *eenmalige subsidies*. Bepalend is of de subsidie is verstrekt door of namens een overheid. Van het laatste is sprake als de overheid invloed heeft op de verdeling van de subsidies. Het gaat om de volgende categorieën:

- subsidies die rechtstreeks zijn verstrekt door het Rijk (ministeries, agentschappen, rijksdiensten, ambassades, et cetera), gemeenten, provincies of waterschappen;

- subsidies die zijn verstrekt door een zelfstandig bestuursorgaan, zoals een cultuurfonds (Fonds Podiumkunsten, Mondriaan Fonds, Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Fonds voor de Film), een gemeentelijk of provinciaal fonds (zoals het Amsterdams Fonds voor de Kunst);
- subsidies die zijn verstrekt door (andere) organisaties met publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid (zoals de Taalunie);
- subsidies die zijn verstrekt door de Europese Unie, buitenlandse overheden of buitenlandse publieke fondsen en art councils. (Zie ook structurele publieke subsidies).

Lasten

10. Beheerlasten

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

De *beheerlasten materieel* onder **10a** zijn alle materiële lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie en niet direct toe te wijzen zijn aan activiteiten. Hieronder vallen zaken als huisvesting, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten.

De *beheerlasten personeel* onder **10b** zijn alle personele lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie. Personele lasten omvatten tenminste de brutosalariissen, het werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur.

11. Activiteitenlasten

Tot de activiteitenlasten behoren kosten die direct samenhangen met de activiteiten van uw instelling. Maak onderscheid tussen *materiële lasten (11a)* en *personele lasten (11b)*.

Activiteitenlasten materieel zijn alle materiële lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling: reis- en transportkosten, zaalhuur (voor repetities en uitvoeringen), educatie, specifieke publiciteitskosten en kosten van vergunningen.

Activiteitenlasten personeel zijn de personele lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Ook de inhuur van derden, die betrekking heeft op de activiteiten, neemt u hier op. Podiumkunstinstanties bijvoorbeeld specificeren hun personele lasten naar artistieke staf, uitvoerend personeel (acteurs, dansers of musici) en ondersteunend personeel (technici).

Onder de activiteitenlasten neemt u géén doorbereken-

de overheadlasten op; alle lasten voor overhead moeten worden opgenomen onder beheerlasten. Onder post **12** wordt naar een specificatie van de personeelslasten gevraagd. Deze telt niet mee in het totaal. Het totaal van de lasten is een optelling van posten 10 en 11.

14. Saldo rentebaten/lasten

Opbrengsten respectievelijk kosten die verband houden met het ter beschikking stellen respectievelijk krijgen van een bepaalde geldlening.

15. Saldo/exploitatieresultaat

U berekent het eindsaldo of exploitatieresultaat door het verschil van baten en lasten te verrekenen met het saldo van rentebaten/-lasten. Uw begroting moet sluitend zijn, zodat het saldo uitkomt op nul.

Toelichting op specificaties en aanvullende toelichting

U specificeert uw begrotingsposten in het formulier. Desgewenst licht u onder 'Toelichting specificaties' de begrotingsposten toe.