

Jaarrekening 2023

Het Nederlands Kamerkoor

Inhoud	pagina
1 Balans per 31 december 2023	1
2 Exploitatierkening over 2023	2
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
5 Toelichting op de exploitatierkening over 2023	13
6 WNT 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	18
7 WNT 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1900 of minder	19
8 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierkening	20

1 Balans per 31 december 2023**2023****2022**

	2023	2022
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
I Materiële vaste activa	19.131	8.729
Totaal vaste activa	19.131	8.729
<u>Vlottende activa</u>		
II Voorraden	1.612	1.570
III Vorderingen	254.527	463.641
IV Liquide middelen	932.705	775.247
Totaal vlottende activa	1.188.844	1.240.458
TOTAAL ACTIVA	1.207.975	1.249.187
PASSIVA		
V Algemene reserve	373.530	373.530
VI Bestemmingsreserves	294.027	308.156
VII Bestemmingsfondsen	30.053	28.820
Totaal eigen vermogen	697.610	710.506
VIII Kortlopende schulden	510.365	538.681
TOTAAL PASSIVA	1.207.975	1.249.187

2 Exploitatierекening over 2023**2023****Jaarbegroting****OCW begroting****2022****BATEN****Eigen inkomsten**

1 Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5):	461.181	425.200	752.450	866.715
2 Recette/kaartverkoop	30.471	262.700	146.450	19.008
3 Uitkoop	125.530	44.000	363.600	444.677
4 Partage	285.856	94.000	242.400	380.815
5 Overige publieksinkomsten	19.325	24.500		22.216
6 Publieksinkomsten buitenland			176.750	
7 Totaal Publieksinkomsten (1+6)	461.181	425.200	929.200	866.715
8 Sponsorinkomsten			20.000	
9 Vergoedingen coproducent	43.256	103.025		41.800
10 Overige directe inkomsten	2.293	17.500	60.095	4.878
11 Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	45.549	120.525	80.095	46.678
12 Totaal Directe inkomsten(7+11)	506.731	545.725	1.009.295	913.393
13 Indirecte inkomsten	2.032			636
14 Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	131.605	189.293	162.500	137.878
15 Private middelen – bedrijven	8.000	30.000	25.000	1.000
16 Private middelen - private fondsen	36.300	232.500	185.000	89.300
18 Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	175.905	451.793	372.500	228.178
19 Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	684.667	997.518	1.381.795	1.142.207
Subsidies				
21 Totaal structureel OCW	1.323.345	1.241.574	1.238.502	1.241.574
23 Totaal structureel Gemeente	212.336	191.029	233.507	198.104
25 Totale structurele subsidies (21+22+23+24)	1.535.681	1.432.603	1.472.009	1.439.678
26 Incidentele publieke subsidies			20.000	230.500
27 Totaal subsidies (25+26)	1.535.681	1.432.603	1.492.009	1.670.178
TOTALE BATEN (19+20+27)	2.220.349	2.430.121	2.873.804	2.812.385

2 Exploitatierkening over 2023

	2023	Jaarbegroting	OCW begroting	2022
LASTEN				
1. Beheerlasten materieel	167.812	155.000	159.263	137.043
2. Beheerlasten personeel	375.347	368.376	413.317	362.891
3. Beheerlasten totaal (1+2)	543.159	523.376	572.580	499.933
4. Activiteitenlasten materieel	451.572	656.765	611.257	553.891
5. Activiteitenlasten personeel	1.240.969	1.391.729	1.689.967	1.694.177
6. Activiteitenlasten totaal (4+5)	1.692.542	2.048.494	2.301.224	2.248.068
TOTALE LASTEN (3+6)	2.235.701	2.571.869	2.873.804	2.748.001
7. Saldo uit gewone bedrijfsvoering (Totale Baten – Totale Lasten)	-15.352	-141.748		64.384
8. Saldo rentebaten/ -lasten	2.456			-3.433
EXPLOITATIERESULTAAT (7+8+9)	-12.896	-141.748		60.951

Resultaatbestemming

Algemene reserve	0		58.358
Bestemmingsreserve Covid-19 OCW	-14.129		-205.000
Bestemmingsreserve cao - fair practice			205.000
Bestemmingsfonds Gemeente	1.233		2.593
Totaal resultaatbestemming	-12.896		60.951

Werkzame personen

Huidig boekjaar

Vorig boekjaar

	aantal pers.	fte/uren	€	aantal pers.	fte/uren	€
Uren werkweek fte		38			38	
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd)	10	7,41	521.068	10	6,98	459.983
Werknemers in tijdelijke dienst (bepaalde tijd)	11	2,35	108.537	17	2,79	125.107
Ingehuurde zelfstandigen / freelancers	114	11,41	897.740	60	12,50	983.704
Overige werkzame personen						
Stagiair(e)s	1	0,20	896	2	0,64	2.970
Vrijwilligers	23	0,50		23	0,50	

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Informatie over rechtspersoon

De stichting Nederlands Kamerkoor is gevestigd in Utrecht en ingeschreven bij de KvK onder nummer 41197890. De Stichting heeft als doel: de bevordering van koormuziek als kunstvorm in het algemeen en dit doel wordt nagestreefd door het in stand houden van een ensemble: het Nederlands Kamerkoor. De voornaamste statutaire taak van dit ensemble is het geven van concerten en het maken van geluidsopnamen al dan niet met beeld, in eigen exploitatie of in opdracht van derden. Het NKK presenteert koormuziek op het allerhoogste niveau, in al zijn facetten, puttend uit het repertoire van alle tijden. Het wil zijn passie voor koormuziek overbrengen en delen met zoveel mogelijk mensen. Het koor innoveert en deelt zijn kennis om koormuziek als springlevende kunstvorm te versterken en te ontwikkelen.

Grondslagen algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijn RJ 640 met inachtneming van specifieke aanwijzingen van het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021-2024 van het Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) en van eventuele andere subsidiegevers of fondsen zoals beschreven in de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Indien voor activa en passiva geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages en activeringsgrens wordt verwezen naar de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De stichting beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Dat is aan de orde als de boekwaarde hoger is dan de realiseerbare waarde (de hoogst mogelijke opbrengstwaarde). Als die waarde niet kan worden vastgesteld wordt de waarde van de kasstroom genererende eenheid vastgesteld. De boekwaarde van het actief wordt verlaagd en dit verlies wordt verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Voorraad

De voorraad betreft CD's welke zijn gewaardeerd tegen €1,- per stuk.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Resultaatbestemming

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Subsidies

In overeenstemming met RJ 274 – Overheidssubsidies worden subsidies en andere vormen van overheidssteun verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal verkrijgen. Indien ze in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen onder de kortlopende schulden als 'vooruitontvangen subsidies'.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

I Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris en ICT	Techniek en productie middelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	54.617	28.385	83.002
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-45.888	-28.385	-74.273
Boekwaarde per 1 januari	8.729		8.729
Investeringen 2023	14.136		14.136
Afschrijvingen	-3.734		-3.734
Mutaties	10.402		10.402
Aanschafwaarde per 31 december	68.753	28.385	97.137
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-49.622	-28.385	-78.007
Boekwaarde per 31 december	19.131		19.131

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****Vlottende activa****II Voorraden**

Voorraad	1.612	1.570
Totaal voorraden	1.612	1.570

III Vorderingen**Debiteuren**

Debiteuren	156.214	358.645
Totaal debiteuren	156.214	358.645

Te ontvangen subsidies

Gemeente Utrecht	9.589	9.589
Prins Bernhard Cultuur Fonds		25.000
Stichting Zabawas		10.000
Totaal te ontvangen subsidie	9.589	44.589

Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	26.829	23.561
Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen	26.829	23.561

Overige vorderingen

Openstaande werkvoorschotten	1.340	
Vooruitbetaalde kosten	10.047	15.756
Nog te ontvangen bedragen	2.469	
Nog te factureren	41.950	15.000
Borgsommen	6.090	6.090
Totaal overige vorderingen	61.895	36.846
Totaal vorderingen	254.527	463.641

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****IV Liquide middelen**

Kas	540	495
Bank	932.165	774.752
Totaal liquide middelen	932.705	775.247

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****PASSIVA****Eigen vermogen****V Algemene reserve**

Saldo algemene reserve per 1 januari	373.530	315.172
Uit resultaatbestemming	0	58.358
Saldo algemene reserve per 31 december	373.530	373.530

VI Bestemmingsreserves

Saldo Bestemmingsreserve Covid-19 OCW per 1 januari	103.156	308.156
Uit resultaatbestemming	-14.129	-205.000
Saldo Bestemmingsreserve Covid-19 OCW per 31 december	89.027	103.156

Het besluit van het directie-bestuur is om, na de toevoeging aan het bestemmingsfonds Gemeente Utrecht, het restant van €14.129,- te onttrekken aan de bestemmingsreserve Covid-19 OCW.

Saldo Bestemmingsreserve cao - fair practice per 1 januari	205.000	
Uit resultaatbestemming		205.000
Saldo Bestemmingsreserve cao - fair practice per 31 december	205.000	205.000

Het NKK heeft de afgelopen jaren grote stappen gezet op het gebied van Fair practice, onder andere door implementatie van de nieuwe cao Muziekensembles. De enorme kostenstijging die toepassing van deze cao met zich meebrengt is te groot voor het NKK om zonder aanvullende financiering te dragen. Dat is bekend bij onze subsidiënt OCW en daarom is er, in samenspraak met de andere ensembles, een beroep gedaan op de 36,4 miljoen euro die voormalig staatssecretaris Gunay Uslu heeft vrijgemaakt voor Fair practice in de cultuursector. Vanaf 2025 heeft het NKK dan ook meer subsidie aangevraagd. Het NKK is echter al sinds 2023 in een ingroeivorm aangesloten bij de cao en past deze per 1 januari 2024 in zijn volledigheid toe. Om de extra kosten in 2024 het hoofd te kunnen bieden zullen we moeten interen op ons eigen vermogen, waarvoor we de bestemmingsreserve cao – fair practice hebben gealloceerd.

Totaal bestemmingsreserves	294.027	308.156
-----------------------------------	----------------	----------------

VII Bestemmingsfondsen

Saldo Bestemmingsfonds Gemeente per 1 januari	28.820	26.227
Uit resultaatbestemming	1.233	2.593
Saldo Bestemmingsfonds Gemeente per 31 december	30.053	28.820

Conform de subsidierichtlijnen van de Gemeente Utrecht, is er €1.233 toegevoegd aan het bestemmingsfonds Gemeente Utrecht. Dit bestemmingsfonds (a €30.053) zal in de huidige kunstenplanperiode worden ingezet.

Totaal bestemmingsfondsen	30.053	28.820
----------------------------------	---------------	---------------

Totaal eigen vermogen	697.610	710.506
------------------------------	----------------	----------------

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****VIII Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers

Crediteuren	239.995	299.724
Totaal schulden aan leveranciers	<u>239.995</u>	<u>299.724</u>

Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	10.995	22.052
Pensioenpremies	13.586	7.250
Overige premies	2.717	
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	<u>27.298</u>	<u>29.302</u>

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	221.099	189.878
Te betalen vakantiegeld en overige salariskosten	21.973	19.777
Totaal overige kortlopende schulden	<u>243.072</u>	<u>209.655</u>
Totaal kortlopende schulden	510.365	538.681

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting wordt op basis van een vierjarige periode, de zogenoemde kunstenplanperiode, gesubsidieerd door het ministerie van OCW en de gemeente Utrecht.

Het ministerie van OCW heeft voor de periode 2021-2024 initieel een subsidie toegekend van €4.691.716 (zijnde €1.172.929,- per jaar), eventueel te verhogen met de arbeidskosten- en prijsontwikkeling. Voor 2023 is er structurele loon- en prijsbijstelling toegekend van 6,426% voor arbeidskostenontwikkeling en 5,896% voor de prijsontwikkeling. Voor 2023 is dit bedrag geïndexeerd tot €1.323.345,-.

De gemeente Utrecht heeft voor de Cultuurnotaperiode 2021-2024 initieel een subsidie toegekend van €191.775,- per jaar. Voor 2023 is dit bedrag geïndexeerd tot €212.336,-.

De huur van de kantoorruimte in de Doelenstraat 46 te Utrecht: huur €19.584,- per jaar; voorschotten op de servicekosten € 2.580 per jaar, prijspeil 2023; huuraanpassing op basis van het maandprijsindexcijfer voor de consumptenprijsindex (CPI). De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 22 maanden, ingaande op 1 mei 2015 tot en met 28 februari 2017. De opzegtermijn is 6 maanden en bij geen opzegging wordt de overeenkomst steeds één jaar verlengd.

Er is een leasecontract voor het Konica Minolta kopieerapparaat met BNP Paribas Leasing Solutions N.V. met een expiratiedatum van 31-12-2024 voor een jaarlijks bedrag van €3.148 (2023). Daarnaast is er sinds eind 2019 een serviceovereenkomst bij Doxflow B.V. voor €194,- per maand met een looptijd van 60 maanden.

Er is een leasecontract voor een Renault Traffic per 22 maart 2023 voor een leasebedrag van €693,54 per maand.

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

2023 Jaarbegroting OCW begroting 2022

BATEN				
Eigen inkomsten				
1 Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5):	461.181	425.200	752.450	866.715
2 Recette/kaartverkoop	30.471	262.700	146.450	19.008
3 Uitkoop	125.530	44.000	363.600	444.677
4 Partage	285.856	94.000	242.400	380.815
5 Overige publieksinkomsten	19.325	24.500		22.216
6 Publieksinkomsten buitenland			176.750	
7 Totaal Publieksinkomsten (1+6)	461.181	425.200	929.200	866.715
8 Sponsorinkomsten			20.000	
9 Vergoedingen coproductent	43.256	103.025		41.800
10 Overige directe inkomsten				
Workshops, educatie	2.221	16.100		2.723
Overige	72	1.400	60.095	2.155
Subtotaal overige directe inkomsten	2.293	17.500	60.095	4.878
11 Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	45.549	120.525	80.095	46.678
12 Totaal Directe inkomsten (7+11)	506.731	545.725	1.009.295	913.393

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	Jaarbegroting	OCW begroting	2022
13 Indirecte inkomsten	2.032			636
14 Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	131.605	189.293	162.500	137.878
15 Private middelen - bedrijven	8.000	30.000	25.000	1.000
16 Private middelen - private fondsen				
Fonds21	25.000			25.000
VSBfonds	10.000			10.000
Cultuurfonds				31.000
Dioraphte				10.000
Overige private fondsen	1.300	232.500	185.000	13.300
Subtotaal Private middelen - private fondsen	36.300	232.500	185.000	89.300
18 Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	175.905	451.793	372.500	228.178
19 Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	684.667	997.518	1.381.795	1.142.207
Subsidies				
21 Totaal structureel OCW	1.323.345	1.241.574	1.238.502	1.241.574
23 Totaal structureel Gemeente	212.336	191.029	233.507	198.104
25 Totale structurele subsidies (21+22+23+24)	1.535.681	1.432.603	1.472.009	1.439.678
26 Incidentele publieke subsidies				
Incidentele subsidie FPK			20.000	25.000
Incidentele subsidies overige				205.500
subtotaal incidentele publieke subsidies			20.000	230.500
27 Totaal subsidies (25+26)	1.535.681	1.432.603	1.492.009	1.670.178

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

2023 Jaarbegroting OCW begroting 2022

LASTEN				
<u>1. Beheerlasten materieel</u>				
Huisvesting	37.149	44.200	42.000	33.118
Bureaunkosten	115.589	91.850	93.150	91.343
Algemene publiciteit	1.233	150		203
Afschrijvingen	3.734	6.500	24.113	4.046
Voertuigen	10.107	12.300		8.332
Totaal beheerlasten materieel	167.812	155.000	159.263	137.043
<u>2. Beheerlasten personeel</u>				
Salarissen	5.719			
Directie	93.727	93.170		90.128
Bureaustaf	48.148	48.224		46.128
Financiën	12.101	18.856		15.045
Marketing, fondsenwerving en relatiebeheer	171.526	139.220		153.035
Overige medewerkers	3.734	8.406	413.317	6.291
Vrijwilligers		1.000		1.348
Onkosten werknemers	39.626	34.300		37.310
Onkosten ingehuurd personeel	3.136	2.500		2.943
Overige personeelskosten	13.699	22.700		13.692
Uitkering UWV en verzekeringen	-16.067			-3.029
Totaal beheerlasten personeel	375.347	368.376	413.317	362.891
3. Beheerlasten totaal (1+2)	543.159	523.376	572.580	499.933

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

2023 Jaarbegroting OCW begroting 2022

4. Activiteitenlasten materieel

Decors, kostuums, rekwisieten	10.231	6.500		11.233
Techniek, video, licht, geluid	2.214	3.500		40.211
Huur ruimten	50.450	48.850		64.922
Inrichting locatie	16.540	19.745		24.232
Reis, verblijf, sejours, transport	126.033	225.895		219.298
Bijdrage coproductie		1.500		
Overige voorbereidingskosten	70.302	80.670	132.547	37.091
Overige uitvoeringskosten	21.264	94.737	283.710	43.063
Marketingcommunicatie	149.962	158.193	150.000	93.840
Lasten Coproducties			45.000	20.000
Educatie	3.529	17.175		
Programmering	1.046			
Totaal activiteitenlasten materieel	451.572	656.765	611.257	553.891

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

2023 Jaarbegroting OCW begroting 2022

5. Activiteitenlasten personeel

Artistieke directie	102.191	101.445		100.676
Artistiek kader	241.460	282.249		334.730
Performers	17.000			30.092
Musici	651.678	733.221		880.413
Overig artistiek personeel	72.700	85.374		62.163
Productie en techniek	123.470	130.883		258.565
Marketing		21.738		
Muziekbibliotheek	16.260	18.270		18.213
Educatie	15.591	7.350		8.593
Vrijwilligers	620			732
Overige medewerkers		11.200	1.689.967	
Totaal activiteitenlasten personeel	1.240.969	1.391.729	1.689.967	1.694.177
6. Activiteitenlasten totaal (4+5)	1.692.542	2.048.494	2.301.224	2.248.068

**6 Bezoldiging
topfunctionarissen**T. Visser - Artistiek
directeurL. de By - Zakelijk
directeur**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2023 01/01 tm 31/12 01/01 tm 31/12

Omvang dienstverband (FTE) 1 1

Dienstbetrekking (ja/nee) ja ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 82.097 74.716

Beloning betaalbaar op termijn 8.800 7.833

Subtotaal 90.897 82.549**Individueel toepasselijke
bezoldigingsmaximum 223.000 223.000**-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag**Totale bezoldiging 90.897 82.549**Het bedrag van de overschrijding en de reden
waarom de overschrijding al dan niet is toegestaanToelichting op de vordering wegens onverschuldigde
betaling**Gegevens 2022**

Aanvang en einde functievervulling in 2022 01/01 tm 31/12 01/01 tm 31/12

Omvang dienstverband (FTE) 1 1

Dienstbetrekking (ja/nee) ja ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 82.490 66.526

Beloning betaalbaar op termijn 8.298 7.366

Subtotaal 90.788 73.892

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 216.000 216.000

Bezoldiging 90.788 73.892

7 Bezoldiging topfunctionarissen

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1900 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
T. Vos	voorzitter
L. Defaix	vice-voorzitter
S. Laseur	lid tot en met juni 2023
M.de Gruijter	lid
O. Ibsen	lid
M. Evers	lid
R. Kraan	lid per maart 2023

8. Inhoudelijke toelichting op de exploitatierekening

De jaarrekening 2023 bevat zowel de kunstenplanbegroting, zoals deze is ingediend bij de aanvraag van de vierjarige subsidie basisinfrastructuur 2021-2024 (BIS) bij het Ministerie van OCW en de gemeente Utrecht, als de jaarbegroting die in november 2022 is vastgesteld door de Raad van Toezicht. We lichten hier de verschillen tussen de jaarbegroting 2023 en de realisatie toe. In het bestuursverslag wordt hier nader op gereflecteerd.

Algemeen

In 2023 zijn we erin geslaagd het begrote tekort te compenseren, en een summier negatief exploitatieresultaat te bewerkstelligen, zonder hiervoor artistiek inhoudelijk in te boeten op niveau of impact. We weten daarbij dat het echte financiële effect van de (volledige) toepassing van de cao Muziekensembles en noodgedwongen verschuiving van projecten uit 2023 pas echt in 2024 tot uiting zal komen. Hierdoor is er voor 2024 een aanzienlijk tekort van ca. twee ton begroot, waarvoor we zullen interen op de eigen reserve.

Baten

De totale eigen inkomsten bedragen €684.667 (jaarbegroting 2023 €997.518). Het verschil in opbrengsten (312.851) laat zich voornamelijk verklaren door lagere bijdragen uit private middelen (275.888). Het grootste verschil zit in de begrote fondsenaanvragen (196.200) voor het theatrale voorpaginaproject *Between two lights* en *NKK NXT*. Door verschuivingen in de planning, die samenhangen de naweën van corona voor zowel onze coproducten als NKK, zijn deze projecten verplaatst en hebben daarmee in 2023 geen doorgang gevonden. De fondsen zijn daarom niet aangevraagd voor 2023, maar zullen in 2024 (NKK NXT) en 2025 (*Between two lights*) worden aangevraagd. Ook de beoogde ambitieuze stijging op private middelen - particulieren is achtergebleven ten opzichte van de jaarbegroting 2023 (57.688). Dit hangt samen met onvoorziene ziekte en personeelwisselingen op de afdeling, alsook met minder wervingsmomenten door het lagere aantal concerten en contactmomenten met donateurs.

De lagere directe inkomsten - vergoedingen coproductent (59.769) houden eveneens verband met de (noodgedwongen) verplaatsing van het project *Between two lights*. Deze inkomsten verwachten we voor 2025. De structurele en incidentele publieke subsidies zijn €1.526.092 (jaarbegroting 2023 €1.432.603). De stijging (93.489) is het gevolg van toegekende subsidies voor prijscompensaties.

Lasten

De beheerslasten bedragen €543.159 (jaarbegroting 2022 €523.376).

De activiteitenlasten bedragen €1.692.542 (jaarbegroting 2023 €2.048.494). Het verschil van €355.952 laat zich enerzijds verklaren door het feit dat er in 2023 minder activiteitenlasten materieel zijn gemaakt op reis, verblijf, sejour en transport alsook overige uitvoeringskosten (- €205.193) Ook de activiteitenlasten personeel zijn lager dan begroot (- €150.760). Dit valt samen met het minder aantal concerten dan begroot door verschuivingen in het programma, wat terug te zien is in zowel de kosten voor artistiek kader, musici en productie en techniek.