



Stichting Sociaal Fonds Podiumkunsten
JAARVERSLAG 2019

Amsterdam 20 oktober 2020

Inhoudsopgave

1.0 Bestuursverslag	3
1.1 Missie, visie en doelstellingen	3
1.2 Bestuurszaken	3
1.3 Activiteiten	6
1.4 Financiën	7
1.5 Begroting 2020	9
1.6 Risicoparagraaf / Covid – 19	11
2.0 Jaarrekening	12
2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.2 Balans	13
2.3 Categoriele exploitatierekening	14
3.0 Toelichtingen.	15
3.1 Toelichting op balans	15
3.2 Toelichting op categoriele exploitatierekening	19
Overige gegevens	22

Bestuursverslag

1.1 Missie, visie en doelstellingen

De podiumkunstensector is voortdurend in beweging. De werkenden en de gezelschappen zijn het belangrijkste kapitaal in de sector en het Sociaal Fonds Podiumkunsten (SFPK) wil daarin investeren. Samen met de sociale partners investeren in scholing en deskundigheidsbevordering als belangrijke instrumenten om de kwaliteit van medewerkers op peil te houden en hun duurzame inzetbaarheid te stimuleren. Dat doet het SFPK door in de kosten van scholing en professionele ontwikkeling bij te dragen.

Veel werknemers in de podiumkunsten werken op contracten voor korte periodes en voor steeds verschillende werkgevers. Ook deze werknemers bouwen rechten op bij het Sociaal Fonds Podiumkunsten en kunnen autonoom een aanvraag doen. Het SFPK neemt ook verantwoordelijkheid voor hún carrièreontwikkeling en mobiliteit.

Daarnaast ondersteunt SFPK de sociale partners om goede arbeidsvoorwaarden te formuleren en cao's af te sluiten. Zo draagt het fonds actief bij aan de verbetering van de sociaaleconomische positie van de werknemers in de sector en fatsoenlijke betaling, een van de speerpunten op de arbeidsmarktagenda.

Het SFPK is van toegevoegde waarde voor de sector omdat het met collectieve middelen scholing en training van individuele werknemers ondersteunt, hun loopbaanontwikkeling en scholingsactiviteiten op instellingsniveau. Het vergroten van de professionaliteit en weerbaarheid van de sector staat hoog in het vaandel van het SFPK.

1.2 Bestuurszaken

Inleiding

In 2019 heeft het bestuur van het SFPK veel energie gestoken in het intensiveren van de dialoog met de sociale partners, het in lijn brengen van de ambities met de financiële mogelijkheden van het fonds en het voorbereiden van een samenwerking met Omscholing Dansers Nederland (ODN) om krachten te bundelen. Begin van het boekjaar is een langlopend dossier met Cultuur en Ondernemen (C+O) afgerond.

De meeste aandacht ging uit, maar dat spreekt voor zich, naar de ondersteuning van gezelschappen en werkenden in de podiumkunstensector. Dat is immers de reden van het bestaan van het SFPK. Die activiteiten zijn in 2019 licht gegroeid. In 2019 hebben zijn er 341 scholingsactiviteiten ondersteund. De investeringen die in voorgaande jaren zijn gedaan, mede met middelen van het Europees Sociaal Fonds (ESF), zijn niet voor niets geweest.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit zeven leden. Drie leden worden benoemd door werkgeversorganisatie Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten (NAPK), waarvan één lid de Vereniging van Nederlandse Orkesten (VvNO) vertegenwoordigt. Drie leden worden door de Kunstenbond benoemd. De voorzitter is onafhankelijk en wordt benoemd door het bestuur. In 2019 is de samenstelling als volgt. Aangewezen door de NAPK zijn Aukje Bolle (tweede termijn, in functie vanaf 25 oktober 2014, decharge per 1 januari 2020), Manuel Segond von Banchet (tweede termijn, in functie vanaf 24 augustus 2015, secretaris en vicevoorzitter) en Miranda van Drie (in functie vanaf 23 oktober 2018). Aukje is directeur-bestuurder van Kunstgebouw Rijswijk, Manuel is zakelijk leider van Danstheater AYA in Amsterdam en Miranda is zakelijk directeur van het Residentie Orkest in Den Haag. De werknemersvertegenwoordiging bestaat uit Jurre Schreuder (tweede termijn, in functie vanaf 12 november 2014), Cees Verpoort (in functie vanaf 25 oktober 2018) en Remco Holtzer (in functie vanaf 25 oktober 2018, penningmeester). Jurre is acteur en voorzitter bestuur Kunstenbond, Cees is adviseur cultuur en media bij het UWV – Werkbedrijf en Remco is manager control en beheer bij het

Nederlands Dans Theater. In 2019 bekleedde Anne-Marie Harmsen de rol van voorzitter a.i. Zij vervulde die functie van 11 december 2018 tot 1 november 2019. Als (interim) directeur/manager en programma/transitie/projectmanager deed zij ruime ervaring op in diverse sectoren. Na haar decharge per 1 november van het verslagjaar is zij opgevolgd door Joris Rijbroek. Hij is directeur van het *Institute for Societal Resilience* aan de Vrije Universiteit Amsterdam.

Ten tijde van het schrijven van dit verslag is Piet van Gennip, directeur balletorkest, benoemd als opvolger van Miranda van Drie, die vanwege haar drukke werkzaamheden, heeft bedankt als bestuurslid.

Het bestuur is Aukje, Miranda en Anne - Marie veel dank verschuldigd voor hun bijdrage aan de ontwikkeling van het Sociaal Fonds Podiumkunsten.

De kennis, expertise en het netwerk, die de bestuursleden vanuit hun achtergrond meenemen waarborgt een evenwichtige vertegenwoordiging van bestuurlijke ervaring, goede kennis van de sector en specifieke deskundigheid in het bestuur.

Goed bestuur en toezicht vindt het SFPK belangrijk. De Code Cultural Governance is daarom een belangrijke leidraad voor het bestuur bij de uitoefening van zijn taken.

Het bestuur is een werkbestuur. In februari 2019 zijn portefeuilles vastgesteld en in onderling overleg ondergebracht bij de verschillende leden. Ieder lid beheert een portefeuille. Als een onderwerp wordt geagendeerd dan bereidt het betreffende lid dit voor.

Een bestuurslid kan worden aangesteld voor een termijn van vier jaar met de mogelijkheid tot herbenoeming voor nog eens vier jaar. Statutair kan een bestuurslid mag niet langer dan acht jaar zitting hebben in het bestuur.

Voor hun werkzaamheden ontvangen de bestuursleden een vergoeding.

Sectorplan

In februari van het verslagjaar hebben C+O en het SFPK hebben het Sectorplan Cultuur afgerond. Het nog openstaande bedrag van € 36.046 is door C+O betaald.

Sociale partners

In 2019 zijn voorbereidingen getroffen voor een *one issue cao*, één cao voor de orkesten, toneel- en dansgezelschappen. Er zijn drie bijeenkomsten geweest met vertegenwoordigers van NAPK, VvNO, Kunstenbond, FNV Media en Cultuur en bestuursleden van het SFPK met als resultaat dat er een concept cao is opgesteld. Het streven is dat deze in 2020 in werking treedt.

Op 19 november 2019 is een bestuursdelegatie aanwezig geweest bij de Algemene Leden Vergadering (ALV) van het NAPK om de banden aan te halen, informatie te geven over de toekomst van het fonds en vragen te beantwoorden.

In het visiedocument van 31 maart 2019 stellen bestuur SFPK en sociale partners vast dat de activiteiten van SFPK van groot belang zijn voor (de toekomst van) de sector. Daarom is het noodzakelijk dat de bekostiging van het fonds op lange termijn geborgd moeten zijn.

De inkomsten van het SFPK bestaan uit de premies die door de werkgevers worden opgebracht en door het resultaat dat op de beleggingen wordt behaald.

Per sub sector gelden verschillende premies. Die zijn verlaagd in de tijd dat er minder aandacht was voor scholing en deskundigheidsbevordering en er navenant aanspraak werd gemaakt op de middelen van het SFPK. Er is toen gekozen om de werknemers te ontzien. Dat hun premie naar nul ging werd gezien als een tijdelijke maatregel.

Om ervoor te zorgen dat het fonds niet aan zijn eigen succes ten onder gaat en het vermogen wordt uitgeput, is het noodzakelijk de premies te uniformeren en terug te brengen naar het niveau van vóór de verlaging. Verder wil het bestuur besparen op beheerslasten en de maximale bijdrage per aanvraag verlagen. Op de ALV van het NAPK beargumenteerden de bestuursleden deze koerswijziging.

Het delen van het visiedocument met de sociale partners, het aanhalen van de banden en het oprichten van de *one issue cao* vallen samen met het expireren van het reglement i.c. subsidiecriteria loopbaanfonds dat 31 december 2019 afliep. 2020 werd daardoor een belangrijk jaar voor het SFPK.

Beheer

Het bestuur is trots dat het gelukt is de beheerslasten terug te brengen van €210.810 in 2018 naar €140.687 in 2019. Dat is een besparing van een derde. Die kon worden gerealiseerd door externe organisatiekosten te verlagen en doordat het bestuur meer organisatorische taken op zich heeft genomen.

Reorganisatie en samenwerking

Het bestuur van het SFPK heeft ervoor gekozen om zich richten op de kernactiviteit van het fonds: het financieel ondersteunen van scholing, deskundigheidsbevordering en duurzame inzetbaarheid van werkenden en het bevorderen van goede arbeidsvoorwaarden in de podiumkunsten. Om dat te bereiken is er een reorganisatie ingezet en als eerste stap werden de uitvoerende taken teruggebracht naar alleen de strikt noodzakelijke. Na het vertrek van extern financieel adviseur Jo Swachten nam penningmeester Remco Holtzer de aansturing van de financiën op zich samen met fondscoördinator Dorien Versloot en het externe administratiekantoor Buro Zaken.

En na het afscheid van Johanna Glas die o.a. de marketing coördineerde, werd deze taak overgenomen door Dorien Versloot, extern sociale media beheerder Marca van den Broek en bestuurslid Jurre Schreuder.

De volgende stap is de administratief uitvoerende taken uit te besteden aan een externe partij. De meest voor de hand liggende organisatie die daarvoor in aanmerking zou komen, is de Omscholingsregeling Dansers (ODN). Dat is een vergelijkbaar fonds voor de professionele danser waar SFPK de huisvesting mee deelt. In 2019 zijn hiervoor voorbereidingen getroffen en hebben beide besturen de eerste stappen naar verdergaande samenwerking gezet.

De administratieve werkprocessen werden geëvalueerd en beschreven op basis van de ervaring van voorgaande jaren en op basis van de backoffice taken als premie – inning en begeleiding van aanvragen die goeddeels gedigitaliseerd worden afgehandeld. Zodra de samenwerking in 2020 contractueel is vastgelegd, worden de administratieve taken overgedragen en komt de functie van fondscoördinatie te vervallen. Deze taak wordt overgenomen door ODN.

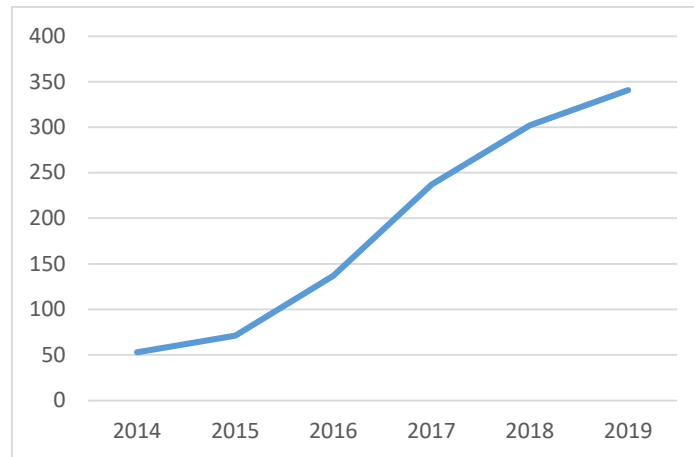
Conclusie

2019 is een voorbereidend jaar geweest, waarin keuzes zijn gemaakt die grote consequenties voor de komende jaren zullen hebben. Het bestuur zet in op een premieverhoging naar 0,8% (door de sociale partners te verdelen tussen werkgevers en -nemers). In de cao toneel en dans 2020 – 2021 is dit percentage opgenomen als streven voor de *one issue cao* en ook de orkesten hebben zich positief uitgesproken mee te willen werken aan deze noodzakelijke premieverhoging. De onderhandelingen daarover vinden plaats in 2020.

1.3 Activiteiten

Aantallen

In het verslagjaar zijn er 364 aanvragen voor financiële steun ingediend. Daarvan zijn er 341 gehonoreerd en 23 afgewezen. Het aantal gehonoreerde aanvragen (341) is een stijging ten opzichte van 2018, toen er 302 activiteiten werden goedgekeurd.



In totaal is er in 2019 een bedrag van 707.492 euro uitgegeven aan activiteiten. In 2018 was dat 631.780 euro.

De verdeling van het aantal aanvragen over de sub sectoren (inclusief de afwijzingen) was als volgt: Sector Dans 45, in 2018 was dat 23. Percentueel is dat 12% van het totale aantal aanvragen in 2019 en 8% in 2018. De sector Theater diende 144 aanvragen in, in 2018 was dat 98. Percentueel 40% in 2019 en 36% in 2018. De kroon werd gespannen door de sector Orkesten met 175. In 2018 was dat 155. Percentueel 48% in 2019 en 56% in 2018 van het totaal aantal.

Van de toegekende activiteiten zijn 28% van werkgevers en 72% van werknemers en enkele zzp-ers die mee hebben gedaan met de pilot. Van het besteedde financieel budget is 67% gegaan naar werkgevers en rechthebbende organisaties en 33% naar werknemers en zzp-ers. Bij werkgevers gaat het om grote projecten waar meerdere werknemers bij betrokken zijn.

Inhoud activiteiten

Net als voorgaande jaren volgen de werknemers veel cursussen die hun vakkennis verdiepen. Het gaat om vakgerelateerde cursussen als acteer-, zang- en bewegingslessen en verbetering van bespeling muziekinstrumenten, om coaching in loopbaanontwikkeling en sollicitatieondersteuning, om individuele marketingcursussen en om trainingen voor mentale en fysieke weerbaarheid en ter voorkoming van burn-out.

Zzp'ers volgen vaak cursussen over ondernemerschap en opzetten bedrijfsplan. Werkgevers zoeken het in training en cursussen in het bedrijf op verschillende terreinen. Het gaat bijvoorbeeld om aanpassing en ontwikkeling van competenties bij fusies, marketingstrategieën om een breder publieksbereik te bewerkstelligen, effectief schrijven van aanvragen en verslagen, waarderen communiceren en HRM vaardigheden.

De NAPK heeft een financiële bijdrage ontvangen voor het tot stand brengen van de cao toneel en dans 2020-2021.

ZZP-pilot

2019 was het laatste jaar dat ook zzp'ers een aanvraag konden doen voor scholing. Het bestuur had een bedrag van € 10.000 beschikbaar gesteld voor een tweejarige pilot.

Tijdens het Sectorplan Cultuur (2016-2018) konden zzp'ers een appel doen op de regeling, ook al hadden zij geen premies afgedragen. Bij wijze van experiment is deze mogelijkheid verlengd. In de nabije toekomst zal de regeling worden opengesteld voor zzp'ers die premie afdragen.

Het bestuur zal in de loop van 2020 een peiling houden onder de zzp-ers die gebruik hebben gemaakt van de pilot. Mocht hun ervaring positief zijn en mochten zij bereid zijn premie te betalen om in aanmerking te blijven voor ondersteuning, dan zal het bestuur een zzp-regeling opzetten met een passende premieheffing.

ESF

In februari 2018 ontving het SFPK een beschikking van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW). Er was subsidie aangevraagd uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) voor een project duurzame inzetbaarheid in de podiumkunsten. Dit project was gepland voor de periode van 1 april 2018 tot 30 september 2019. Omdat het echter langzaam op gang kwam is er verlenging aangevraagd van die periode. Die werd toegekend en daarmee zou het project gaan duren tot eind maart 2020. Het project werd uitgevoerd door fondscoördinator Dorien Versloot en Jan-Willem van de Velde van het onderzoeksbureau Kenniseffect.

De totale kosten waren geraamd op €292.268, dat voor maximaal 50% (€146.134) zou worden gesubsidieerd. In 2018 werd €99.537 besteed aan het ESF project en de pilot voor zzp'ers en in 2019 was dat €99.959.

Exclusief de bijdrage van SFPK aan de pilot voor zzp'ers is er een bedrag van €189.496 aan het ESF project besteed in 2018 en 2019. Daarmee is 65% gerealiseerd.

Door een ongelukkige samenloop van omstandigheden zijn de werkzaamheden in het kader van het ESF – project begin 2020 gestrand.

Op 3 maart 2020 werd de fondscoördinator ernstig ziek en op 11 april 2020 overleed geheel onverwacht de externe onderzoeker Jan-Willem van der Velde. Hoewel de cijfers bekend zijn, zijn documenten, rapportages en evaluaties van de activiteiten die onder het ESF-project vallen incompleet. Op het moment van het schrijven van dit verslag is de fondscoördinator nog steeds volledig arbeidsongeschikt.

Als gevolg van de Covid – 19 situatie is de datum waarop het project moet zijn verantwoord uitgesteld tot het einde van september en kan het SFPK uiterlijk 31 december 2020 de einddeclaratie indienen. Voorwaarde is dat minimaal 60% van het project gerealiseerd dient te zijn. Dat is geen probleem. Wel wil het bestuur het dossier completeren. Er wordt overlegd met het Ministerie van Sociale Zaken om te bespreken hoe het project, gegeven de omstandigheden, dient te worden verantwoord. Het bestuur vertrouwt op een positief resultaat.

1.4 Financiën

Het Sociaal Fonds is er om de positie van de werknemers op de arbeidsmarkt van de podiumkunsten te verstevigen en het werk dat het fonds levert, wordt zeer gewaardeerd. Dat blijkt onder meer uit de groei van het aantal scholingsactiviteiten. De uitgaven aan activiteiten groeiden met ruim € 75.000. Het SFPK is een fonds dat scholingsactiviteiten financieel ondersteunt. Deelnemers betalen premie aan het fonds en er is een eigen vermogen. Zoals hierboven geschetst besloten de sociale partners om in 2013 de premies te verlagen. Tegelijkertijd is er meer inzet vertoond om het fonds zichtbaarder te maken omdat er weinig aanvragen waren. Met het sectorplan cultuur is het SFPK goed op de kaart gezet. Dit boekjaar heeft ook wederom een groei in ondersteunde activiteiten zien, maar door de verlaagde premies heeft het fonds de laatste jaren in moeten teren op het eigen vermogen. Gelukkig was 2019 een goed beleggingsjaar, waardoor we € 243.046 konden bijschrijven

als financiële baten. Een meevaller gezien de voorafgaande jaren waarin de beleggingsresultaten wereldwijd op alle fronten tegenvielen.

Het fonds is verheugd dat de sector steeds meer belang hecht aan scholing en coaching. Het negatieve exploitatieresultaat van €293.954 moet in dat kader gezien worden. Tegelijkertijd heeft het bestuur zich de opdracht opgelegd de beheerslasten te verlagen. Door actief ingrijpen daalden de beheerslasten met zo'n € 70.000.

Uit de financiering van de activiteiten blijkt dat de begroting 2019 redelijk in lijn is gebleken. Er was hiervoor een bedrag van € 560.350 gereserveerd en uiteindelijk werd € 707.492 uitgegeven. Uitgangspunt bij de begroting is een gemiddelde uitgave van €2.000 per activiteit. Dit bedrag vermenigvuldigt met de 341 activiteiten, laat zien dat dit uitgavenpatroon is gerealiseerd. Afgaande op het aantal activiteiten en individuen die financieel zijn ondersteund, kan worden gesproken van een succesvol jaar.

Het terugbrengen van organisatiekosten ontstaat doordat het bestuur meer als werkorganisatie is gaan optreden, waardoor minder adviseurs hoefden worden ingezet. Als voorbeeld geldt de werkwijze bij de financiële administratie. Deze zijn gedurende het verslagjaar in de vertrouwde handen gebleven van het administratiekantoor Buro Zaken, maar de aansturing van de administratie gebeurde onder de gezamenlijke verantwoordelijkheid van de fondscoördinator en de penningmeester. De functie van financieel adviseur werd daarmee overbodig. Daarnaast werd op een andere wijze communicatiemiddelen ingezet, waarmee ook dit budget kon worden vrijgemaakt. Voor het komende jaar is een gelijkwaardige begroting opgesteld en verwachten we zelfs dat het verbeterproces kan worden gecontinueerd.

De verschillende premieniveaus per sub sector dienen in 2020 bij voorkeur via een *one-issue-cao* geharmoniseerd te worden. Het bestuur hecht eraan te benadrukken dat harmoniseren belangrijk is voor de continuïteit van het fonds op de lange termijn. In dit jaarverslag worden de verschillende premies hopelijk voor de laatste keer toegelicht.

De orkesten betalen totaal 0,2 % aan reguliere premie. De theatergezelschappen betalen 0,1 % en 0,4% aan loopbaanpremie als werkgeversbijdrage en daarnaast een 0 % premie voor de werknemers. De sector dans betaalt totaal 0,1% werkgeverspremie, 0 % werknemerspremie en 0% aan loopbaanpremie. De dans heeft vanuit historisch perspectief zich gericht op hun dansers die een aparte regeling hebben bij Omscholing Dansers Nederland (ODN). De premie wordt alleen afgedragen voor de overige medewerkers van dansgezelschappen. Sinds de cao toneel en dans 2016-2019 hebben zij toegang tot de SFPK. In de cao 16-19 was ervoor gekozen deze sector een inhaalslag te gunnen.

Voor alle sub sectoren groeide het aantal aanvragen en activiteiten. De orkesten zijn organisaties met een groot personeelsbestand en goed georganiseerd op het gebied van HRM. Dat vertaalt zich in het hoogste aantal aanvragen vergeleken met de andere sectoren, 48% van de reguliere en loopbaanmiddelen ging naar de orkesten. Bij de sector theater was de grootste groei te zien, 40% van de reguliere en loopbaanmiddelen ging naar theater. De dans is de kleinste van alle sub sectoren en doet alleen aanvragen voor het niet uitvoerend personeel. 10% van de reguliere en loopbaanmiddelen ging naar de dans.

Vorig jaar schreven we in het jaarverslag dat de verhouding tussen de drie sub sectoren scheef is gegroeid. Hoewel de activiteiten verhoudingsgewijs iets dichterbij elkaar zijn gekomen blijven de grote verschillen in premiepercentages nog steeds buitenproportioneel. De ontschotting die in 2017 heeft plaatsgevonden tussen de reserves voor de verschillende disciplines werd in 2019 geëvalueerd. De scheefgroei is niet meer houdbaar en daarmee wordt het

hoog tijd om de harmonisatie in 2020 definitief door te voeren. Anders ziet het bestuur zich genoodzaakt de schotten tussen de sub sectoren terug te plaatsen.

Door de ontschotting kan de algemene (vrij besteedbare) reserve van € 1.668.435 worden gebruikt om de toegekende scholings- en ontwikkelingsactiviteiten van alle premiebetalende en aanvragende partners te dekken. Het beheer heeft nog steeds zijn eigen bestemmingsreserve van € 295.318 en het voormalige Hans Boswinkel Fonds kent nog steeds een bestemmingsreserve van € 69.000,- Dat is bedoeld voor bijzondere uitkeringen die het uitoefenen van het beroep mogelijk maken zoals in vroeger tijden een bijdrage aan een gebit van een armlastige acteur. Tegenwoordig kan er meer gedacht worden aan het ondersteunen van een acteur met een beperking in materiele zin zoals een rolstoel of andere voorzieningen.

Alle reserves vormen bij elkaar het eigen vermogen van € 2.032.754. De beoogde harmonisatie en verhoging van de premies zijn noodzakelijk om het fonds op lange termijn te behouden voor de sector. Zodra de uniformering is gerealiseerd zal het bestuur nog eens kritisch kijken naar het doel van de vrij besteedbare reserve.

1.5 Begroting 2020

De begroting 2020 werd op 10 december in de bestuursvergadering vastgesteld. Onderstaand wordt een korte toelichting geven bij de posten;

Baten:

- De premie-inkomsten zijn gebaseerd op de SV-lonen 2018 en bij een premieniveau van 0,8% (sociale partners stellen vast hoe die te verdelen tussen werkgevers en -nemers). Op deze wijze zit hierin een kans verwerkt. Immers zullen lonen stijgen op basis van periodieke verhoging en de cao-verhoging. Deze twee aspecten zijn in de begroting niet verwerkt.
- Er zijn geen subsidiebaten opgenomen, omdat er geen aanvragen worden verwacht.
- Overige baten zijn gelijk gehouden aan de jaarrekening van 2019 en bestaan uit de inkomsten van kantoorverhuur aan ODN à € 15.978 en € 2.522 aan beheerskosten voor het remplaçanten pensioen.

Activiteitenlasten:

- Personeelskosten worden vanaf 2018 verdeeld over activiteitenlasten en beheerslasten in een verdeling van 50 - 50 %.
- De reguliere activiteiten worden begroot op 230 ad het maximaal aan te vragen budget van € 2.500. In de praktijk wordt verwacht dat gemiddeld € 2.000 wordt aangevraagd (niveau 2018) en dat er zodoende ruimte ontstaat om meer aanvragen te honoreren.
- Een bedrag van € 10.000 is gereserveerd voor sector overschrijdende aanvragen (denk aan cofinanciering met Sociale Partners). In de praktijk kan dit bedrag wisselen en fluctueert met de inzet aangaande cao-onderhandelingen.
- Een bedrag van € 10.000 is gereserveerd om bijzondere uitkeringen te verrichten (Hans Boswinkel Fonds).

Beheerslasten:

- Zie voor personeelslasten voorgaande opmerking. Dit betreft 50% van de begrote personele inzet.
- Bestuurskosten zijn onveranderd en verwachten dat vergaderkosten lager kunnen zijn. De ervaring en daarmee het inzicht op dit punt is nog beperkt, maar er is een dalende trend benoemd. Zodoende is de begroting 2019 als maatstaf gehanteerd.

- De aandelen renderden in 2019 in voldoende mate en doordat in 2018 een verlies is ingeboekt, is een realisatie van 60.000 euro als conservatief geacht. Begin december 2019 werd over heel 2019 een positief resultaat van 190.000 euro gerapporteerd.

Begroting 2020

	<u>Begroting 2020</u>	<u>Begroting 2019</u>
BATEN		
Premie-inkomsten	702.940	244.900
Subsidiebatens	-	106.400
Sponsorbijdragen		
TOTALE BATEN	<u>721.440</u>	<u>372.060</u>
LASTEN		
<u>Activiteitenlasten</u>		
Personeelskosten	36.513	50.350
Reguliere activiteiten podiumkunstenaars (230 * 2.500 euro)	575.000	314.850
<i>Reguliere activiteiten totaal begroot:</i>		
Reguliere activiteiten sector theater		
Reguliere activiteiten sector dans		
Reguliere activiteiten sector orkesten		
Loopbaanactiviteiten sector theater		
Loopbaanactiviteiten sector dans		
Loopbaanactiviteiten sector orkesten		
Sectoroverschrijdende activiteiten	10.000	-
ZZP-pilot		
Activiteiten i.h.k.v. ESF-project / ZZP-pilot	-	185.150
Materiele activiteitenlasten	-	-
Kosten i.h.k.v. co-financiering Sectorplan Cultuur	-	-
Bijzondere uitkeringen	10.000	10.000
Totale activiteitenlasten	<u>631.513</u>	<u>560.350</u>
<u>Beheerslasten</u>		
Personeelskosten	36.513	50.350
Bestuurskosten	32.500	32.500
Organisatie- en kantoorkosten	80.923	132.400
Totale beheerslasten	<u>149.936</u>	<u>215.250</u>
TOTALE LASTEN	<u>781.450</u>	<u>775.600</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-60.010	-403.540
Financiële baten/lasten	60.000	92.900
Rentebaten	10	300
Rentelasten		
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>0</u>	<u>-310.340</u>
(bestuur & organisatie) / Totale lasten	15%	21%
totale beheerslasten / Totale lasten	19%	28%

1.6 Risicoparagraaf / Covid – 19

Het is een understatement te zeggen dat de sector geraakt is door Covid – 19. De overheidsmaatregelen die nodig waren om de gevolgen van het corona-virus beheersbaar te maken, hebben grote consequenties gehad voor de organisaties werkzaam binnen cultuur. Dat heeft uiteraard ook zijn uitwerking binnen de werksfeer van het SFPK. Gedacht mag worden aan de terugval van aandelenrendementen, maar vooral aan een terugval van het aantal activiteiten. Toch is dat nog onduidelijk ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening. Iedereen die een cursus wilde ondernemen, diende thuis te blijven. Dat zou kunnen betekenen dat er ruimte is bij de werknemer om een training te volgen, maar tegelijkertijd dient er ook aanbod te zijn. Wanneer we het aantal aanvragen beschouwen t/m mei 2020 werden er in deze periode 126 aanvragen toegekend. In een vergelijkbare periode in 2018 werden er 169 geteld. Getalsmatig is dat een beperkte terugval, maar onduidelijk is of alle cursussen daadwerkelijk ook kunnen worden gevolgd of succesvol kunnen worden afgerond. Ook moet er rekening gehouden worden dat veel van dit soort trainingen lang voor de Covid periode begonnen en dat er mogelijk later in het jaar een terugval zal komen. Voor het SFPK zou dat kunnen betekenen dat er minder activiteiten gerealiseerd worden en bijbehorende uitgave patroon achterwege zal blijven. Aan de andere kant kan het aantal aanvragen juist flink toenemen, aangezien er nu mogelijk tijd bestaat.

Bij het bestuur zijn er zorgen over het niet kunnen realiseren van een meer kostendekkende premie. De in 2013 laag gehouden premie na de fusie om de sector te ondersteunen om werknemers de weg naar het fonds te laten vinden, is door het succes van het fonds niet meer houdbaar. We verwachten dat de one-issue-cao uitkomst zal bieden als alle partijen het belang van premieharmonisatie en -verhoging naar 0,8%, maar door COVID-19 zijn de overlegstructuren stil komen te vallen. We hopen erop dat na de zomer deze zullen worden hervat en dat de premie met terugwerkende kracht kan worden geïnd.

Een mogelijke ontwikkeling betreft het gevaar dat de sector vanwege Covid in zwaar weer belandt. Dat kan leiden tot het faillissement van instellingen en daarmee de verkleining van de premievoet. Om meerdere redenen zou dat bijzonder tragisch zijn, temeer omdat daarmee werkgelegenheid wegvalt.

2.0 Jaarrekening

2.1 Algemene toelichting

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. In voorgaande jaren werd de richtlijn RJ640 gehanteerd. Het verslagjaar van de Stichting komt conform artikel 12 lid 1 van de statuten overeen met het kalenderjaar.

Oprichting

De Stichting Sociaal Fonds Podiumkunsten is statutair opgericht op 24 oktober 2014 en gevestigd in Amsterdam. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 61753920.

Grondslagen van waardering

Alle activa en passiva zijn, voor zover hieronder niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij het samenstellen van de balans en de exploitatierekening wordt een bestendige gedragslijn in acht genomen.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschaffingswaarde cq. de historische prijzen. De afschrijvingen vindt lineair plaats rekening houdend met de economische levensduur.

Vorderingen, vooruitbetaalde en te ontvangen bedragen

Vorderingen, vooruitbetaalde en te ontvangen bedragen zijn nominaal gewaardeerd, rekening houdend met de oninbaarheid van individuele vorderingen.

Effecten

Met ingang van augustus 2016 is onze beleggingsportefeuille ondergebracht bij InsingerGilissen Bankiers N.V.. Onze portefeuille wordt belegd in zakelijke waarden (norm 35%), vastrentende waarden (norm 65%) en liquiditeiten. Zowel de zakelijke als de vastrentende waarden worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Projectverplichtingen

De projectverplichtingen worden gewaardeerd tegen de bedragen conform de door het bestuur goedgekeurde toekenningen met daarop in mindering gebracht de reeds betaalde voorschotten.

Grondslagen van resultaatbepaling

Mede in aanmerking genomen de waarderingsgrondslagen, zoals hierboven omschreven, wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen het totaal van de aan een jaar toe te rekenen baten en het totaal van de, op basis van historische prijzen, aan het jaar toe te rekenen kosten.

2.2 Balans

Alle bedragen zijn in euro's

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	<u>3.475</u>	<u>5.580</u>
Totaal vaste activa	3.475	5.580
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	134.844	136.765
Effecten	2.336.641	2.233.561
Liquide middelen	<u>188.258</u>	<u>469.480</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.659.743</u>	<u>2.839.805</u>
Totaal activa	<u>2.663.218</u>	<u>2.845.385</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden	<u>477.482</u>	<u>335.260</u>
Totaal kortlopende schulden	477.482	335.260
Uitkomst vlottende activa min kortlopende schulden	<u>2.182.262</u>	<u>2.504.545</u>
Uitkomsten activa min kortlopende schulden	<u>2.185.737</u>	<u>2.510.125</u>
<u>Langlopende schulden</u>		
Pensioendepot remplaceanten	<u>152.983</u>	<u>183.418</u>
Totaal langlopende schulden	152.983	183.418
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	1.668.435	2.054.290
Bestemmingsreserve continuïteit/beheer	295.318	176.097
Bestemmingsreserve activiteiten	-	27.321
Bestemmingsreserve bijzondere uitkeringen	<u>69.000</u>	<u>69.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u>2.032.754</u>	<u>2.326.708</u>
	<u>2.185.737</u>	<u>2.510.125</u>

2.3 Categoriele exploitatierekening

	2019	Begroting 2019	2018
Baten			
Premie-inkomsten	290.423	244.900	264.535
Subsidiebaten	-	106.400	11.876
Overige baten	20.756	20.760	18.500
Totale baten	311.179	372.060	294.911
Lasten			
<u>Activiteitenlasten</u>			
Personeelskosten	33.725	50.350	39.690
Reguliere activiteiten totaal begroot	-	314.850	-
Reguliere activiteiten sector theater	83.628	-	66.451
Reguliere activiteiten sector dans	4.089	-	11.638
Reguliere activiteiten sector orkesten	91.630	-	20.223
Loopbaanactiviteiten sector theater	138.009	-	66.755
Loopbaanactiviteiten sector dans	52.495	-	26.251
Loopbaanactiviteiten sector orkesten	188.471	-	226.198
Sectoroverschrijdende activiteiten	2.046	-	6.139
Activiteiten i.h.k.v. ESF-project / ZZP-pilot	99.959	185.150	99.537
Materiele activiteitenlasten	13.440	-	52.834
Kosten i.h.k.v. co-financiering Sectorplan Cultuur	-	-	16.062
Bijzondere uitkeringen	-	10.000	-
Totale activiteitenlasten	707.492	560.350	631.780
<u>Beheerslasten</u>			
Personeelskosten	33.725	50.350	39.690
Bestuurskosten	34.578	32.500	36.686
Organisatie- en kantoorkosten	72.384	132.400	134.434
Totale beheerslasten	140.687	215.250	210.810
Totale lasten	848.179	775.600	842.589
Saldo uit gewone Bedrijfsvoering	-537.000	-403.540	-547.679
Financiële baten/lasten	243.046	92.900	-67.733
Rentebaten	-	300	10
Exploitatieresultaat	-293.954	-310.340	-615.402
(bestuur & organisatie) / totale lasten	13%	21%	20%
totale beheerslasten / totale lasten	17%	28%	25%
(bestuur & organisatie) / totale baten	34%	44%	58%
totale beheerslasten / totale baten	45%	58%	71%

3.0 Toelichtingen

3.1 Toelichting op balans

3.1.1 Materiële vaste activa

	2019		2018
Aanschafwaarde per 1 januari	12.608		12.608
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	<u>-7.028</u>		<u>-4.923</u>
		5.580	7.685
Investerings	-		-
Afschrijvingen	<u>-2.105</u>		<u>-2.105</u>
		<u>-2.105</u>	<u>-2.105</u>
Aanschafwaarde per 31 december	12.608		12.608
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-9.133</u>		<u>-7.028</u>
		<u>3.475</u>	<u>5.580</u>

3.1.2 Vlottende activa

	31 december 2019	31 december 2018
<i>Vorderingen en overlopende activa:</i>		
- Nog te vorderen premies	76.953	40.781
- Nog te ontvangen inzake Sectorplan	-	36.046
- Nog te ontvangen inzake ESF	47.922	47.922
- Vooruitbetaald inzake pensioenen	-	38
- Nog te ontvangen rente	-	10
- Overige vorderingen/vooruitbetaald	<u>9.970</u>	<u>11.968</u>
Totaal vordering en overlopende activa	<u>134.844</u>	<u>136.765</u>

'Nog te vorderen premies' betreft de premie-afrekeningen van theater- en dansgezelschappen en orkesten. 'Nog te ontvangen inzake ESF', betreft een openstaande post uit 2018. Het bedrag is gerelateerd aan het ESF-project 'Duurzame inzetbaarheid in de podiumkunsten'. Binnen dit project zal voor een aantal specifieke trajecten 50%-cofinanciering worden ontvangen vanuit het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Dit project zou aanvankelijk eind september 2019 worden afgerekend, maar door toevoeging van een congres en een aanvullend rapport werd uitstel verleend tot april 2020. Inmiddels is verder uitstel is verleend door het ministerie SZW tot eind 2020. Het is daarom dat dit bedrag nog niet is ontvangen. Overigens zou in 2019 een aanvullende subsidie worden verwacht van circa 100.000 euro. Gezien de Covid – 19 en gebeurtenissen op kantoor is de hoogte van de bijdrage nog niet vast te stellen. Derhalve wordt deze bijdrage in 2020 verantwoordt.

	31 december 2019		31 december 2018	
<i>Effecten:</i>				
- Vastrentende waarden	1.601.501		1.379.798	
- Zakelijke waarden	735.140		853.763	
Totaal effecten		2.336.641		2.233.561
	2019		2018	
	Vastrentende waarden	Zakelijke waarden	Vastrentende waarden	Zakelijke waarden
Stand 1 januari	1.379.798	853.763	1.457.448	1.431.653
Verkopen	-358.808	-392.729	-216.697	-959.561
Gerealiseerd beleggingsresultaat	-8.863	49.416	-5.691	31.261
Aankopen	556.548	66.219	171.070	435.856
Ongerealiseerd beleggingsresultaat	32.826	158.471	-26.332	-85.447
Stand per 31 december	1.601.501	735.140	1.379.798	853.763
Verdeling 31 december	68,5%	31,5%	61,8%	38,2%

De aandelen portefeuille van het SFPK is in beheer bij de vermogensbeheerder Insinger Gilissen. In 2019 diende een overgroot deel van het negatieve resultaat te worden gefinancierd, door de aandelen over te boeken naar onze reguliere bankrekening in verband met de liquiditeitsbehoefte. Deze ontstaat door de toename van de activiteiten van het SFPK.

	31 december 2019	31 december 2018
<i>Liquide middelen:</i>		
- Rekeningen courant	35.275	264.480
- Spaarrekeningen	152.983	205.000
Totaal liquide middelen	188.258	469.480

De rekeningen courant en spaarrekeningen van het SFPK zijn vrij opneembaar. Waarbij op de spaarrekening de liquide middelen van de remplaçanten worden beheerd en op de rekening courant de middelen die zijn geplaatst na het verkopen van aandelen.

3.1.3. Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
<i>Kortlopende schulden:</i>		
- Crediteuren	3.701	1.903
- Projectverplichtingen	422.643	305.352
- Nog te betalen beheerskosten	4.500	6.334
- Nog te betalen loonheffing	1.852	2.419
- Nog te betalen pensioenpremies	3	-
- Reservering vakantiegeld	2.332	3.378
- Nog te betalen ESF kosten	23.110	-
- Nog te betalen accountantskosten	10.890	10.890
- Nog te betalen administratiekosten	6.341	4.047
- Vooruitontvangen bedragen	795	795
- Overige nog te betalen bedragen	1.316	141
Totaal kortlopende schulden	477.482	335.260

De post 'Projectverplichtingen' is in 2019 hoger wanneer vergeleken met 2018. Het toont dat het activiteiten niveau inderdaad hoger is, waarbij we 341 activiteiten realiseerde in vergelijking tot 302 activiteiten in 2018. Ook voor het komende jaar ligt deze verplichting naar verwachting op dit niveau.

3.1.4. Langlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
<i>Pensioendepot remplaçanten</i>		
- Stand 1 januari	183.418	293.026
- Uitkeringen	-27.847	-107.086
- Beheerskosten	-2.588	-2.522
- Stand 31 december	<u>152.983</u>	<u>183.418</u>

Het voormalige Sociaal Fonds Orkesten heeft in mei 2013, formeel met terugwerkende kracht per 1 oktober 2012, het beheer van het 'Pensioendepot Remplaçanten' van het voormalige Pensioenfonds Kunst & Cultuur overgenomen. Eén en ander op verzoek van de sociale partners betrokken bij de CAO Remplaçanten. Met de gelden uit dit depot worden orkestwerkgevers gecompenseerd in een klein deel van de door hen betaalde pensioenpremies voor de bij hen in dienst zijnde remplaçanten.

7. Vanaf 1 oktober 2012 kan de werkgever, zolang het depot toereikend is, een bijdrage van 2,3% van de werkgeverspremie gefinancierd krijgen uit het pensioendepot.
8. Cao partijen dragen ervoor zorg dat het pensioendepot adequaat wordt beheerd door het Sociaal Fonds Podiumkunsten (SFPK) of, indien van toepassing, haar rechtsopvolger zijnde een door sociale partners beheerd paritair fonds.
9. Over bijstelling van de pensioenpremie beslist PFZW; deze bijstelling behoeft geen instemming van cao-partijen.

De afspraken zijn conform cao remplaçanten artikel 10 en mede vastgelegd in een aparte beheersovereenkomst tussen het voormalige Sociaal Fonds Orkesten en de Vereniging van Stichtingen Remplaçanten Nederlandse Orkesten (VSR).

Op het moment van het afsluiten van de beheersovereenkomst voor remplaçanten bedroeg het depot ongeveer € 405.000. Het bedrag dat in 2019 kon worden uitgekeerd, is relatief lager dan in omvang in vergelijking tot voorgaande jaren. Dit ontstaat doordat orkesten in het afgelopen jaar in staat waren een administratieve inhaalslag te organiseren. Dat hield in dat orkestwerkgevers om diverse redenen geen gebruik maakte van deze regeling en zo kon het gebeuren dat - een enkeling - de premie met terugwerkende kracht vanuit 2013 konden worden geïnd.

Het huidige uitkeringsniveau is vergelijkbaar met 2017 en daarmee onderschrijft het eenmalige 'piek' in 2018 en de normalisering in 2019.

3.1.5. Eigen vermogen

	2019	2018
<i>Algemene reserve</i>		
- Stand 1 januari	2.054.290	2.251.882
- Mutatie verslagjaar	-385.854	-197.593
- Stand 31 december	<u>1.668.435</u>	<u>2.054.290</u>
	2019	2018
<i>Bestemmingsreserve continuïteit/beheer</i>		
- Stand 1 januari	176.097	434.785
- Mutatie verslagjaar	119.221	-258.688
- Stand 31 december	<u>295.318</u>	<u>176.097</u>

De bestemmingsreserve continuïteit/beheer heeft in aanvulling op de meer algemene continuïteitsdoelstelling van de 'Algemene reserve', specifiek ten doel de continuïteit van de werkorganisatie van het SFPK en daarmee een adequaat beheer van de activiteiten op middellange

termijn te waarborgen. Het onderliggende financieel beleidsuitgangspunt voor deze bestemmingsreserve wordt gevormd uit de doelstelling om de jaarlijkse beheerslasten zoveel mogelijk te bekostigen uit de jaarlijkse beleggingsinkomsten. Indien deze beleggingsinkomsten in enig jaar onvoldoende zijn om de beheerslasten te dekken, wordt dit nadelig saldo ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. In 2019 waren de beheerslasten lager dan de beleggingsinkomsten. De bestemmingsreserve kon derhalve ultimo 2019 worden aangevuld.

	2019	2018
<i>Bestemmingsreserve activiteiten</i>		
- Stand 1 januari	27.321	186.442
- Vorming bestemmingsreserve	-	-
- Mutatie verslagjaar	<u>-27.321</u>	<u>-159.121</u>
- Stand 31 december	<u>-</u>	<u>27.321</u>

In overeenstemming met het vaststellen van het herziene financiële beleid is deze bestemmingsreserve met terugwerkende kracht op 1 januari 2017 gevormd vanuit de saldi van de opgeheven 'Bestemmingsreserve theater/dans-activiteiten' en de opgeheven 'Bestemmingsreserve orkest-activiteiten'. Het resultaat van premie-inkomsten en reguliere activiteiten worden met deze reserve verrekend. In 2019 werden meer activiteiten gerealiseerd dan dat aan premie's werden ontvangen. Er was zodoende extra financiering nodig vanuit deze reserve. Hierdoor werd dit jaar deze bestemmingsreserve activiteiten verlaagd tot nul en zal deze bestemmingsreserve worden opgeheven. Wanneer in de toekomst additionele middelen nodig zijn, zullen deze uit de algemene reserve worden onttrokken.

	2018	2018
<i>Bestemmingsreserve bijzondere uitkeringen</i>		
- Stand 1 januari	69.000	69.000
- Mutatie verslagjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
- Stand 31 december	<u>69.000</u>	<u>69.000</u>

De bestemmingsreserve bijzondere uitkeringen is ontstaan uit het vermogen van het voormalige Hans Boswinkel Fonds. In lijn met de doelstellingen van dit voormalige fonds heeft deze bestemmingsreserve als doel het verstrekken van sociale uitkeringen aan werknemers, in de sectoren waarin het SFPK actief is, en hun nabestaanden, die door een onvoorzien ingrijpende gebeurtenis zijn getroffen en de financiële gevolgen daarvan niet (meer) zelf kunnen dragen.

3.1.6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Het SFPK heeft voor de kantoorruimte (en een kleine vergaderfaciliteit) aan de J.M. Coenenstraat 4 een huurcontract afgesloten voor onbepaalde tijd. De opzeggingstermijn bedraagt 6 maanden. De jaarlijkse huurlast (incl. servicekosten) bedraagt € 27.500.

3.2 Toelichting op de categoriale exploitatierekening

3.2.1 Baten

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
Premie-inkomsten:			
- reguliere premie-inkomsten sector theater	36.662	30.600	34.555
- reguliere premie-inkomsten sector dans	14.986	14.500	14.865
- reguliere premie-inkomsten sector orkesten	93.709	77.300	76.895
- loopbaan premie-inkomsten sector theater	<u>145.066</u>	<u>122.500</u>	<u>138.220</u>
Totale premie-inkomsten	<u>290.423</u>	<u>244.900</u>	<u>264.535</u>

De premie-inkomsten laten een groei zien t.o.v. het jaar 2018. Deels komt dat door aanwas van het ledenbestand. In 2019 zijn er twee nieuwe leden zijn erbij gekomen binnen de sector theater. Maar de grootste toename dit jaar komt doordat de afdracht een percentage is van de totale loonsom en derhalve niet beïnvloedbaar door het SFPK. Echter in 2020 stegen de lonen met 1,5% vanuit de vernieuwde CAO dans en theater.

	Werknemer	Werkgever	Werkgever
Reguliere premie sector theater/dans	0,0%	0,1%	0,0%
Reguliere premie sector orkesten	0,1%	0,1%	0,1%
Loopbaanpremie sector theater	0,0%	0,4%	0,0%

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
sidiebaten			
Co-financiering Sectorplan Cultuur	-	-	-36.046
Subsidie inzake co-financiering ESF-project	<u>-</u>	<u>106.400</u>	<u>47.922</u>
ale subsidiebaten	<u>-</u>	<u>106.400</u>	<u>11.876</u>

Voor de periode april 2018 tot en met september 2019 is een subsidie à € 292.268 toegekend door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. In 2019 werden daarmee een groot aantal activiteiten gefinancierd. Het project is zeer succesvol geweest en zodoende werd ingezet op een voorlichtingscampagne om de achterban meer bewust te maken van duurzame inzetbaarheid aan de hand van een symposium. Daarmee zou de evaluatie van individuele traject en het symposium verschoven worden naar begin 2020. Het ministerie heeft om die reden dan ook uitstel verleend voor de totale eindverantwoording. Gelukkig is dat toegezegd voordat we werden geconfronteerd met een serie van ongelukkige events. Deze bestonden uit een ziekenhuisopname van onze bureaumedewerker begin maart, wat werd opgevolgd door Covid - 19 en aansluitend het overlijden van de bureauondersteuning aangaande de administratieve begeleiding van dit project. Aangezien de werkzaamheden ten tijden van opmaak van deze jaarrekening duidelijk pas eind 2020 zullen worden opgeleverd, is gekozen om op deze inkomsten niet vooruit te lopen met in aanmerking het voorzichtigheidsbeginsel.

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
Overige baten:			
- Vergoeding beheerskosten remplaçanten	2.588	2.560	2.522
- Huurinkomsten kantoorlocatie	<u>18.168</u>	<u>18.200</u>	<u>15.978</u>
Totale overige baten	<u>20.756</u>	<u>20.760</u>	<u>18.500</u>

De beheersvergoeding voor het beheer van het 'Pensioendepot Remplaçanten' vloeit voort uit de in het verleden door het voormalige Sociaal Fonds Orkesten met de Vereniging van Stichtingen Remplaçanten Nederlandse Orkesten (VSR) afgesloten beheersovereenkomst. De beheersvergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd.

Voorts worden met ingang van 2018 gebruikstegemoetkomingen ontvangen door het gebruik van met name het zalendeel van onze kantoorlocatie aan kleine lokale verenigingen en organisaties. Met ingang van maart 2018 delen wij onze huisvesting met het Omscholingsfonds Dansers Nederland (ODN).

3.2.2 Lasten

Activiteitenlasten

Personeelskosten	33.725	25.175	39.690
Reguliere activiteiten totaal begroot	-	314.850	-
Reguliere activiteiten sector theater	83.628	-	66.451
Reguliere activiteiten sector dans	4.089	-	11.638
Reguliere activiteiten sector orkesten	91.630	-	20.223
Loopbaanactiviteiten sector theater	138.009	-	66.755
Loopbaanactiviteiten sector dans	52.495	-	26.251
Loopbaanactiviteiten sector orkesten	188.471	-	226.198
Sectoroverschrijdende activiteiten	2.046	-	6.139
Activiteiten i.h.k.v. ESF-project / ZZZ-pilot	99.959	185.150	99.537
Materiele activiteitenlasten	13.440	-	52.834
Kosten i.h.k.v. co-financiering Sectorplan Cultuur	-	-	16.062
Bijzondere uitkeringen	-	10.000	-
Totale activiteitenlasten	707.492	535.175	631.780

Ook dit jaar geniet het fonds enorme belangstelling en zijn het aantal activiteiten gegroeid. Juist doordat het fonds werkt met een 'open-einde-regeling', betekent dit dat iedere aanvraag gehonoreerd wordt, mits deze voldoet aan de voorwaarden. Parallel aan deze discussie is de kosteneenheid van de premie met sociale partners besproken. Immers in het verleden was de premiestelling hoger. In de CAO Dans en Theater is dit gesprek door de sociaal partners ondersteund. Ook de Orkesten hebben eind 2019 aangegeven in te zullen stemmen met een harmonisering van de premie.

Beheerslasten

	2019	Begroting 2019	2018
Personeelskosten:			
- Salariskosten	55.103	79.700	69.400
- Sociale lasten	12.503	12.500	13.205
- Pensioenlasten	6.527	8.000	7.998
- Overige personeelskosten	687	500	1.015
- Doorberekende salariskosten t.b.v. activiteiten	-33.725	-50.350	-39.690
- Doorberekende salariskosten t.b.v. ESF	-7.371	-	-12.236
Totale personeelskosten	33.725	50.350	39.690

De salariskosten zijn gedaald doordat een kantoormedewerker voortijdig uit dienst is gegaan. De taken van deze medewerkers zijn vervolgens tijdelijk verdeeld, in afwachting op de uitbesteding van de bureauwerkzaamheden.

	2019	Begroting 2019	2018
Bestuurskosten:			
- Vacatiegelden bestuur	32.173	30.000	30.374
- Vacatiegelden adviescommissies & adviesraad	-	-	-
- Kosten bestuursvergaderingen	1.176	500	4.028
- Overige bestuurskosten	1.228	2.000	2.284
Totale bestuurskosten	34.578	32.500	36.686

De bestuurskosten betreffen voornamelijk de vacatiegelden zoals die aan de bestuurders van het SFPK (conform het vastgestelde reglement) zijn uitbetaald. De post 'Overige bestuurskosten' betreft met name de kosten van de locatiekosten, reiskosten en representatiekosten.

	2019	Begroting 2019	2018
Organisatie- & kantoorkosten:			
- Accountantskosten	10.890	9.500	10.901
- Administratiekosten	19.981	13.500	18.980
- Advieskosten	4.114	56.900	56.584
- Kosten secretariaat	-	-	3.552
- Kosten automatisering	3.372	14.400	3.074
- Kosten communicatie & PR	883	1.800	8.137
- Huur kantoor en vergaderruimte	26.878	28.100	25.165
- Bankkosten	368	1.000	423
- Afschrijvingen	2.105	2.200	2.105
- Overige organisatie- & kantoorkosten	3.793	5.000	5.513
Totale organisatie- en kantoorkosten	72.384	132.400	134.434

De totale uitgaven voor organisatie- en kantoorkosten zijn fors gedaald vergeleken met 2018. Het bestuur heeft bewust gekozen om minder gebruik te maken van adviseurs en meer als werkbestuur op te treden.

	2019	Begroting 2019	2018
Financiële baten:			
- Beleggingsresultaten	260.958	110.400	-47.507
- Kosten beleggingen	-17.912	-17.500	-20.226
Totale financiële baten	243.046	92.900	-67.733
Rentebaten/-lasten:			
- Rentebaten	-	300	10
Totale rentebaten/-lasten	-	300	10

Het fonds profiteert in haar jaarrekening van een uitzonderlijk goed beleggingsjaar. Doordat we grotendeels in Vastrentende waardenfonds beleggen zijn we redelijk beschermd tegen schommelingen. Juist met deze vaststelling mag duidelijk zijn dat het rendement op dat deel van aandelen bijzonder gunstig is uitgevallen. In het zicht van Covid - 19 is eind mei met de Insinger Gilissen contact opgenomen en tot eind mei 2020 is het resultaat een verlies van € 36.000.

Overige gegevens

Controleverklaring