

# Stichting Rotterdam Festivals

Financieel jaarverslag 2021

## Inhoud

---

<u>Algemeen</u>	pagina
Bestuursverslag	1
Informatieraster	6
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2021	7
Staat van baten en lasten	9
Kasstroomoverzicht	11
Toelichting algemeen	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Toelichting op personele lasten	24
<u>Overige gegevens</u>	
Controleverklaring	26
<u>Bijlagen</u>	
I Reconciliatiestaat	30
II Specificatie Festivals	32
III Specificatie Cultuurparticipatie	35
IV Specificatie informatieraster	37
V Specificatie bijdragen aan Festivals 2021	40
VI Raambegroting 2022	42

## **Bestuursverslag**

---

Het financieel jaarverslag 2021 is onderdeel van, en moet in samenhang worden gelezen worden met, het inhoudelijk jaarverslag 2021 waarin onze activiteiten staan beschreven en het beleid wordt toegelicht.

De stichting Rotterdam Festivals heeft tot doel jaarlijks een evenwichtige evenementenkalender samen te stellen voor de stad. Dit doet zij door het inhoudelijk beoordelen van plannen voor evenementen die een plek in de stad willen hebben. Daarnaast verleent Rotterdam Festivals zowel expertise, netwerk- en financiële ondersteuning aan evenementen. De activiteiten en financiën die hier mee samenhangen zijn in dit financieel jaarverslag opgenomen onder de noemer Festivals.

Tevens heeft stichting Rotterdam Festivals tot doel samen met de cultuurinstellingen in de stad te zorgen voor een zo breed mogelijk publieksbereik onder Rotterdammers. Daartoe voeren we gezamenlijk met de sector publieksonderzoek uit en delen we de daarbij opgedane kennis. Via de communicatiemiddelen van Uitagenda Rotterdam brengen we zoveel mogelijk Rotterdammers in aanraking met het cultuuraanbod in de stad. De activiteiten en financiën die hier mee samenhangen zijn in dit financieel jaarverslag opgenomen onder de noemer Cultuurparticipatie.

2021 was een divers jaar voor Rotterdam Festivals. Een jaar dat wederom in het teken stond van vele verschillende maatregelen ter bestrijding van de Corona-crisis. Van de sector weer open tot aan geheel gesloten en alles wat daar tussen zit. Dit betekende een grote onzekerheid voor de sector of geplande activiteiten door konden gaan en vroeg van zowel de sector als Rotterdam Festivals een grote flexibiliteit in handelen.

Om deze onzekerheid enigszins te verzachten heeft onze opdrachtgever, de gemeente Rotterdam, de afspraak van 2020 doorgetrokken naar 2021 waardoor de door Rotterdam Festivals financieel ondersteunde evenementen die in gewijzigde vorm, of in zijn geheel niet konden doorgaan, kon afrekenen op basis van de al gemaakte kosten. Bij een deel van de festivals kwam de door Rotterdam Festivals verleende financiële bijdrage lager uit dan de oorspronkelijke toekenning.

Anderzijds was 2021 het jaar van een mooi en succesvol Eurovisie Songfestival in Rotterdam. Doelstelling was dat het een feest van iedereen, voor iedereen moest worden. Binnen de beperkingen die we door corona hadden, deden we er alles aan om het ook een feest van zo veel mogelijk Rotterdammers te laten zijn. Het werd geen groot publieksevenement in de stad, zoals eerder het plan was, maar een uitgebreid evenement dat voornamelijk online plaatsvond. Dit is gerealiseerd dankzij de tomeloze inzet en betrokkenheid van honderden bewoners, culturele en maatschappelijke organisaties, ondernemers en scholen. Allemaal betrokken Rotterdammers die, ondanks de lockdown die op dat moment gold, meededen aan het Stadsprogramma en de Online Village. Samen maakten we het tot een succes. Zo kon het dat heel Rotterdam en daar buiten de sfeer van het Eurovisie Songfestival in de stad meekreeg of er tenminste een onderdeel van meemaakte.

Om dit allemaal te realiseren heeft Rotterdam Festivals een prestatie-bijdrage van de Gemeente Rotterdam ontvangen van € 2.550.000. Het batig saldo vanuit deze activiteit van € 128.387 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Bij Cultuurparticipatie zorgde de sluiting van de cultuursector ook in 2021 tot een daling van de inkomsten die wij halen uit verkoop van advertentieruimte bij Uitagenda Rotterdam en CAR (Culturele Affichering Rotterdam). Daarnaast is gelijk 2020 door Rotterdam Festivals een

## Bestuursverslag

---

korting verleend van 50% aan de cultuurinstellingen die lid zijn van Uitagenda Rotterdam. Toen in de tweede helft van 2021 de sector weer (gedeeltelijk) open ging waren bezoekers terughoudend om de evenementen en cultuurinstellingen te bezoeken. In samenspraak met de sector en gemeente heeft Rotterdam Festivals de campagne "Hier gebeurt het" georganiseerd om het publiek te attenderen wat voor moois er allemaal op een veilige manier georganiseerd wordt. De campagne was succesvol maar helaas moesten wij deze eind 2021 weer stilzetten als gevolg van de volledige lock-down en het negatieve sentiment in de stad. In 2022 zullen wij de campagne vervolgen.

Bij Algemeen Beheer kwamen de lasten € 99K hoger uit dan begroot. Dit tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanstelling van een interim hoofd bedrijfsvoering als gevolg van de langdurige ziekte van het hoofd bedrijfsvoering.

Als gevolg van de Coronacrisis zijn een groot aantal evenementen niet doorgegaan. Hierdoor bedraagt het aan de gemeente Rotterdam terug te betalen bedrag aan subsidies € 949.385. Daarnaast heeft Rotterdam Festivals de toezegging van de gemeente Rotterdam ontvangen dat € 154.221 aan subsidies ingezet mag worden in 2022. € 125.000 als garantstelling op een eventueel negatief exploitatieresultaat Rooftop 2022 en € 29.221 voor het vervolg van de publiekscampagne "Hier gebeurt Het". Na verrekening van deze subsidiebedragen komt het exploitatieresultaat 2021 uit op € 180.296. Hiervan is, conform de begroting en systematiek van eerdere jaren, per saldo € 51.909 toegevoegd aan de diverse bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserve Collectieve Promotie is bedoeld voor de collectieve promotie van de culturele sector. In 2021 is € 17.930 onttrokken ten behoeve van het actualiseren van het Rotterdamse Doelgroepenmodel. Per 31 december 2021 bedraagt deze reserve € 135.202.

De bestemmingsreserve Calamiteiten Festivals is bedoeld voor het financieel opvangen van eenmalige en onvoorziene tegenvallers zoals bij het afgelasten van een festival door slecht weer. Wij achten een reserve van € 100.000 noodzakelijk. In 2021 is € 25.000 gedoteerd. Per 31 december 2021 bedraagt deze reserve € 100.000.

De bestemmingsreserve Inventaris is bedoeld voor de toekomstige vervanging van de inventaris. In 2021 is € 5.000 gedoteerd. Per 31 december bedraagt de reserve € 14.685.

De bestemmingsreserve Automatisering Algemeen is bedoeld voor toekomstige investeringen in de ontwikkeling van ICT, zoals databases en applicaties, en vervanging van hardware. In 2021 is hiervoor € 20.000 gedoteerd en € 6.788 onttrokken, zijnde de afschrijving automatisering 2021. Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 62.353.

De bestemmingsreserve Automatisering Uitagenda is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Uitagenda en de onderliggende ICT-infrastructuur. In 2021 is hiervoor € 15.000 gedoteerd en € 3.000 onttrokken. Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 80.387.

De bestemmingsreserve Automatisering Festivals is bedoeld voor toekomstige investeringen

## Bestuursverslag

---

in verbetering of vervanging van de website Rotterdam Festivals en onderliggende ICT-infrastructuur.

In 2021 is hiervoor € 15.000 gedoteerd en € 5.373 onttrokken. Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 34.627.

In 2022 is een project opgestart om de processen en systemen binnen Rotterdam Festivals te moderniseren. Dit zal in 2022 en 2023 zijn weerslag hebben op de bestemmingsreserves automatisering en collectieve promotie.

Na mutaties van de bestemmingsreserve resteert een batig saldo van € 128.387.

Dit betreft het batig saldo vanuit Eurovisie Songfestival en is toegevoegd aan de algemene reserve.

Per 31 december 2021 bedraagt de algemene reserve € 903.437. Wij achten een reserve noodzakelijk ter grootte van 6 maanden personeels- en organisatiekosten voor een eventuele afwikkeling van de organisatie. Ultimo 2021 zou deze op basis van een interne raming neerkomen op een hoogte van circa € 900.000.

Het voorliggende door het bestuur vastgesteld financieel jaarverslag 2021 is door de Raad van Toezicht van de stichting Rotterdam Festivals in de vergadering van 21 maart 2022 goedgekeurd.

Voor 2022 verwachten wij dat de financiële impact van de Coronacrisis voor Rotterdam Festivals beperkt zal zijn. Dit ondanks dat de impact op de door ons financieel ondersteunde partijen en de sector als geheel groot is. Ondanks diverse steunmaatregelen van de overheid is de financiële positie van de evenementen nu en na afloop van de crisis zwak.

In de begroting voor 2022 gaan we ervan uit dat de sector weer open gaat en derhalve kosten en uitgaven zich weer ontwikkelen conform de meerjarenbegroting 2021 - 2024.

De raambegroting 2022 is in dit verslag toegevoegd als bijlage VI.

Renske Satijn (directeur/bestuurder)

Salima Belhaj (voorzitter)

Evert Kolpa

Merel van Delft-Van Thiel

Claus Verbrugge

Ron van der Jagt

## **Toelichting Coronacrisis**

---

Hoewel de impact van de coronacrisis groot is voor de sector waarin Rotterdam Festivals haar activiteiten ontplooit, is deze niet zodanig dat er twijfel ontstaat omtrent de continuïteit van de stichting en haar activiteiten.

De gevolgen van de coronacrisis laten zich aan drie kanten voelen, bij de organisatie, bij de festivalactiviteiten en bij de cultuurparticipatieactiviteiten.

### **Organisatie**

De impact van Corona op de organisatie is in 2021 groot geweest. Zowel voor wat betreft het realiseren van de werkzaamheden als ook sociaal. Van de organisatie werd voor het tweede jaar op rij een grote flexibiliteit gevraagd vanuit de gedachte “We kijken wat er wel kan”. Dit in de lastige omgeving van het thuiswerken waarbij naast de reguliere werkzaamheden extra inzet nodig was om het project Eurovisie Songfestival succesvol te maken. Dit alles is gelukt maar heeft gezorgd voor een hoge werkdruk, extra inhuur van personeel en meer ziekteverzuim.

De verwachting is dat de organisatie in de loop van 2022 terug gaat naar het “oude normaal”. De afgelopen 2 jaar heeft ons geleerd dat het belangrijk is dat de organisatie eenvoudiger op gewijzigde omstandigheden kan anticiperen.

Naast de reguliere werkzaamheden zal extra inzet worden gegeven om onze systemen, processen en procedures efficiënter en met meer ruimte voor flexibel handelen, te organiseren.

### **Festivals**

Een aantal van de evenementen waar Rotterdam Festivals financiële ondersteuning aanbood gingen niet door, of in een sterk afgeslankte vorm. Evenals in 2021 is in samenspraak met de gemeente Rotterdam en in afstemming met de sector er voor gekozen dat deze evenementen in 2021 bij Rotterdam Festivals konden afrekenen op basis van de door hen gemaakte kosten. De facto leidde dit tot een overschot bij een deel van deze evenementen dat is terugbetaald, en daardoor tot een overschot op de festivalactiviteiten van de stichting Rotterdam Festivals. Met de gemeente Rotterdam is voor 2022 afgesproken dat evenementen die in principe een positief besluit hebben gekregen op hun aanvraag voor financiële ondersteuning, drie maanden voor aanvang van het evenement een definitief besluit krijgen over doorgang van het evenement en de financiële bijdrage. De wijze van bevoorschotting is net als in 2021 op deze werkwijze aangepast. In plaats van een voorschot van 80% ontvangen de organisaties een voorschot van 20% en na het definitieve besluit de rest van de 60%. Na evaluatie wordt de overige 20% uitgekeerd.

Begin 2022 hebben we nog te maken met een volledige lockdown van de culturele sector. Ondanks dat de huidige teneur is om de Covid-maatregelen zo snel als mogelijk weer op te heffen is duidelijk dat de evenementensector als één van de laatste branches daar gebruik van kan maken. Wel geven de huidige ontwikkelingen ons goede hoop dat gedurende 2022 de sector weer geopend wordt en terug kan keren naar het oude niveau.

De financiële impact van de coronacrisis voor Rotterdam Festivals voor 2022 en verder zal beperkt zijn. De impact op de door ons financieel ondersteunde partijen en de sector als geheel is echter groot. Ondanks diverse steunmaatregelen van de overheid is de financiële positie van de evenementen nu en na afloop van de crisis zwak.

## **Toelichting Coronacrisis**

---

### **Cultuurparticipatie**

De impact van de coronacrisis op de activiteiten bij cultuurparticipatie laat zich vooral voelen aan de inkomsten kant. Door het sluiten van de sector is er geen aanbod en vielen de verkopen van advertentieruimte in onze Uitagenda Rotterdam producten en van posterframes in CAR zo goed als stil. Deze vermindering van de inkomsten hebben wij reeds in 2020 voorzien en derhalve is hier op geanticipeerd in de begroting 2021.

Voor 2022 gaan we uit van “normaal” jaar en zijn de inkomsten en kosten weer conform de in 2019 vastgestelde meerjarenbegroting 2020 – 2024 vastgesteld.

Ook hier geldt dat we ervan uit gaan dat in 2022 de sector weer grotendeels geopend kan worden. Als eerste de musea, later gevolgd door de andere evenementen. De impact op de marketingbudgetten van de cultuurinstellingen lijkt vooralsnog beperkt. Wij verwachten dat in 2022 extra marketingbudget zal worden ingezet om het publiek weer naar musea en festivals te trekken en derhalve een herstel van de inkomsten uit de verkoop van advertentieruimte naar het gewenste niveau van onze meerjarenbegroting 2021 – 2024.

## Informatieraster

---

<b>Festivals</b>	<b>Verslag 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Verslag 2020</b>
Aantal ondersteunde evenementen*	33	40	50
Aantal bezoekers x 1.000**	578	1.500	285
Aantal aaneengesloten weekends in de zomer***			-
Internationale persbewerking iconen	-	1	1
Aantal samenwerkingsverbanden iconen	7	6	5
Aantal ondersteunde tentoonstellingen			-
<b>Cultuurparticipatie</b>			
Aantal kennisbijeenkomsten	12	3	2

*\*In samenspraak met onze opdrachtgever de dienst Kunst en Cultuur hanteren we een specifieke systematiek voor het tellen van het aantal door Rotterdam Festivals ondersteunde evenementen. Deze systematiek en de specificatie hiervan is terug te vinden op pagina's 37 t/m 39. Onder het aantal ondersteunde evenementen zijn ook de door corona maatregelen geannuleerde evenementen die door Rotterdam Festivals financieel.*

*\*\*Dit betreft fysiek bezoek, online bezoek is buiten beschouwing gelaten. Bezoekersaantallen zijn deels gebaseerd op kaartverkoop gegevens en deels geraamd voor gratis toegankelijke evenementen. Dit cijfer is aanzienlijk lager dan begroot door de gevolgen van de corona maatregelen van de overheid, waardoor slechts een klein deel van de evenementen heeft plaatsgevonden.*

*\*\*\* Festivalzomer loopt van 1 juni tot en met 1<sup>e</sup> weekend september.*



# Jaarrekening 2021

**Balans per 31 december, na resultaatbestemming**

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	€ 11.318	€ 18.105
Totaal vaste activa	€ 11.318	€ 18.105
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 419.773	€ 79.519
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ -	€ 295.459
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 374.611	€ 1.308.324
	€ 794.384	€ 1.683.302
Liquide middelen	€ 4.138.195	€ 3.911.072
Totaal vlottende activa	€ 4.932.579	€ 5.594.374
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	€ 4.943.896	€ 5.612.479

**Balans per 31 december, na resultaatbestemming**

---

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<hr/>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 903.437	€ 775.051
Bestemmingsreserves	€ 427.254	€ 375.345
	<u>€ 1.330.691</u>	<u>€ 1.150.396</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 310.799	€ 615.715
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 385.407	€ 1.311
Overige schulden en overlopende passiva	€ 2.916.999	€ 3.845.058
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 3.613.205</u>	<u>€ 4.462.084</u>
Totaal passiva	<u>€ 4.943.896</u>	<u>€ 5.612.479</u>

**Staat van baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>BATEN</b>			
<b>a. Opbrengsten</b>			
Publieksopbrengsten	€ 454.017	€ 468.000	€ 454.375
Overige opbrengsten	€ 154.600	€ 184.000	€ 98.133
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>€ 608.617</b>	<b>€ 652.000</b>	<b>€ 552.508</b>
<b>b. Bijdragen</b>			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 4.512.500	€ 3.966.000	€ 3.396.469
Projectgebonden bijdragen gemeente Rotterdam	€ 6.470.961	€ 4.095.500	€ 4.073.335
Sponsorbijdragen	€ 12.500	€ 375.000	€ 25.000
Overige bijdragen	€ 183.717	€ -	€ 65.810
<b>Totale bijdragen</b>	<b>€ 11.179.677</b>	<b>€ 8.436.500</b>	<b>€ 7.560.614</b>
Subtotaal baten	€ 11.788.295	€ 9.088.500	€ 8.113.122
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam	€ -949.385	€ -	€ 531.622-
Nog te besteden subsidies Gemeente Rotterdam	€ -154.221	€ -	€ -237.070
<b>Som der baten</b>	<b>€ 10.684.688</b>	<b>€ 9.088.500</b>	<b>€ 7.344.429</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>c. Beheerlasten</b>			
Personeel	€ 445.882	€ 316.000	€ 388.212
Materieel	€ 208.964	€ 239.500	€ 221.483
<b>Totale beheerlasten</b>	<b>€ 654.845</b>	<b>€ 555.500</b>	<b>€ 609.696</b>
<b>d. Activiteitenlasten</b>			
Personeel	€ 1.280.875	€ 1.026.000	€ 1.048.486
Materieel	€ 8.560.176	€ 7.492.500	€ 5.617.541
<b>Totale activiteitenlasten</b>	<b>€ 9.841.051</b>	<b>€ 8.518.500</b>	<b>€ 6.666.027</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 10.495.897</b>	<b>€ 9.074.000</b>	<b>€ 7.275.723</b>
<b>Som der baten en lasten</b>	<b>€ 188.792</b>	<b>€ 14.500</b>	<b>€ 68.707</b>
Financiële baten en lasten	€ 8.496	€ 14.500	€ 14.514
<b>Exploitatieresultaat voor resultaatsbestemming</b>	<b>€ 180.296</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 54.193</b>

**Staat van baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>Mutaties bestemmingsreserves</b>			
Collectieve promotie	€ -17.930	€ -	€ -22.432
Calamiteiten Festivals	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Vervanging inventaris	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Vervanging automatisering algemeen	€ 13.212	€ 20.000	€ 11.625
Vervanging automatisering Uitagenda	€ 12.000	€ 15.000	€ 15.000
Vervanging automatisering Festivals	€ 14.627	€ 20.000	€ 20.000
<b>Mutatie Algemene reserve</b>			
Algemene reserve	€ 128.387	€ -	€ -0
<b>Exploitatieresultaat na mutaties reserves</b>	<u>€ -</u>	<u>€ -85.000</u>	<u>€ -</u>

## Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>I. Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat	€ 180.296	€ 54.193
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen	€ 2.963	€ 8.375
Veranderingen in werkkapitaal		
mutatie vorderingen/overlopende activa	€ 888.918	€ -474.297
mutatie schulden op korte termijn	€ -848.879	€ 3.051.447
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 <u>€ 223.298</u>	 <u>€ 2.639.718</u>
<b>II. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiele vaste activa	€ -	€ 7.316
Desinvesteringen materiele vaste activa	€ -3.825	€ -
Investerings in financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen in financiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ -3.825</u>	<u>€ 7.316</u>
 <b>Mutatie liquide middelen I-II</b>	 € 227.123	 € 2.632.401
 Liquide middelen einde boekjaar	 € 4.138.195	 € 3.911.072
Liquide middelen begin boekjaar	€ 3.911.072	€ 1.278.671
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>€ 227.123</u>	<u>€ 2.632.401</u>

## **Toelichting algemeen**

---

### **Algemeen**

Stichting Rotterdam Festivals  
Stationsplein 47 - Unit BE041  
3013 AK Rotterdam  
KvK: 41133716

### **Grondslagen voor waardering**

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1 - kleine organisaties-zonder-winststreven (richtlijn RJK- -C1) en de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014).

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en functionele staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffende ICT hardware worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

#### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na de 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 betreffen reserves binnen het eigen vermogen met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt in de toelichting op de balans later toegelicht.

## **Toelichting algemeen**

---

### 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 wordt afgelost.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

#### Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) worden verantwoord naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord naar tijdsgelang, zodra het zeker is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Vanwege Corona is gelijk het boekjaar 2020 afgesproken dat de subsidie voor het jaarplan 2021 van de Gemeente Rotterdam wordt afgerekend op basis van de werkelijke kosten.

#### Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De kosten van publiekevenementen worden ten laste van het resultaat gebracht in het jaar waarin de activiteiten bij het aangaan van de verplichtingen gepland zijn.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

#### Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

#### Toerekening beheerslasten aan activiteitenlasten

Onder activiteitlasten vallen alle lasten die direct en aanwijsbaar samenhangen met de activiteiten van Festivals of Cultuurparticipatie zowel personeel als materieel.

Onder beheerslasten of algemeen beheer vallen de lasten die niet direct en aanwijsbaar samenhangen met de activiteiten van Cultuurparticipatie of Festivals. Dit betreft het personeel van het bedrijfsbureau en directie en materiele lasten kantoor netwerk, huur, schoonmaak, administratie, accountant, etc. die voor de organisatie als geheel worden gemaakt.

Waar medewerkers bedrijfsbureau / directie werkzaamheden uitvoeren die direct aanwijsbaar zijn aan activiteiten worden deze vanuit beheer direct doorbelast als activiteitlasten personeel.



## Toelichting Balans

### ACTIVA

#### Vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Automatisering</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 18.105	€ 19.164
Investerings jaar	€ -	€ 7.316
Desinvesteringen jaar	€ -3.825	€ -
Afschrijvingen jaar	€ -6.788	€ -8.375
Afschrijvingen op desinvesteringen	€ 3.825	€ -
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>€ 11.318</b>	<b>€ 18.105</b>
Cumulatieve aanschafwaarden	€ 41.558	€ 45.383
Cumulatieve afschrijvingen	€ -30.241	€ -27.278
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>€ 11.318</b>	<b>€ 18.105</b>
<i>De afschrijvingstermijn is 5 jaar</i>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	€ 453.683	€ 117.247
Voorziening voor oninbaarheid	€ -33.910	€ -37.728
	<b>€ 419.773</b>	<b>€ 79.519</b>
<i>Het saldo debiteuren ultimo 2021 bestaat voor € 388.032 uit facturen aan de Gemeente Rotterdam. Deze zijn begin 2022 allen voldaan.</i>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	€ -	€ 291.266
Pensioenfonds	€ -	€ 4.193
	<b>€ -</b>	<b>€ 295.459</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Waarborgsommen	€ 3.425	€ 3.425
Nog te ontvangen rente	€ -	€ -
Nog te ontvangen baten	€ -	€ 2.826
Vooruitbetaalde kosten	€ 61.186	€ 253.601
Vooruitbetaalde bijdragen aan Festival organisatoren	€ 10.000	€ 254.167
Nog te ontvangen subsidies gemeente Rotterdam	€ 300.000	€ 794.305
	<b>€ 374.611</b>	<b>€ 1.308.324</b>

## **Toelichting Balans**

---

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Specificatie nog te ontvangen subsidies gem. R'dam</b>		
Beschikking 2021 / 2020	€ -	€ 583.336
Delfshaven 400	€ 70.000	€ 70.000
Nieuw Oud en Nieuw 2020	€ -	€ 140.000
Eurovision Songfestival	€ 230.000	€ -
Overig	€ -	€ 969
	<b>€ 300.000</b>	<b>€ 794.305</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening-courant	€ 3.377.180	€ 3.150.057
Spaarrekening	€ 761.014	€ 761.014
<i>Liquide middelen staan ter vrije beschikking</i>	<b>€ 4.138.195</b>	<b>€ 3.911.072</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 4.943.896</b>	<b>€ 5.612.479</b>

## Toelichting Balans

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	€ 775.051	€ 775.051
Toevoeging	€ 128.387	€ -
Onttrekking	€ -	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 903.437</b>	<b>€ 775.051</b>

*De dotatie 2021 aan de Algemene Reserve ad € 128.387,- betreft het positief saldo vanuit de afrekening Eurovisie Song Festival. Wij achten een reserve noodzakelijk ter grootte van 6 maanden personeels- en organisatiekosten voor een eventuele afwikkeling van de organisatie. Ultimo 2021 zou deze op basis van een interne raming neerkomen op een bedrag van circa € 900.000,-.*

#### Bestemmingsreserves

<b>Collectieve promotie</b>		
Stand per 1 januari	€ 153.132	€ 175.564
Toevoeging	€ -	€ -
Besteding	€ -17.930	€ -22.432
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 135.202</b>	<b>€ 153.132</b>

*De bestemmingsreserve Collectieve Promotie is bedoeld voor de collectieve promotie van de culturele sector en zal na overleg met de sector voor dit doeleinde worden ingezet. In 2021 is € 17.930 onttrokken ten behoeve van het actualiseren van het Rotterdamse Doelgroepenmodel.*

#### Calamiteiten Festivals

Stand per 1 januari	€ 75.000	€ 50.000
Toevoeging	€ 25.000	€ 25.000
Besteding	€ -	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 75.000</b>

*De bestemmingsreserve Calamiteiten Festivals is bedoeld voor het financieel opvangen van eenmalige en onvoorziene tegenvallers zoals bij het afgelasten van een festival door slecht weer.*

## Toelichting Balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Vervanging inventaris</b>		
Stand per 1 januari	€ 9.685	€ 4.685
Toevoeging	€ 5.000	€ 5.000
Besteding	€ -	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 14.685</b>	<b>€ 9.685</b>

*De bestemmingsreserve Vervanging inventaris is bedoeld voor de toekomstige vervanging van inventaris.*

<b>Vervanging automatisering algemeen</b>		
Stand per 1 januari	€ 49.141	€ 37.516
Toevoeging	€ 20.000	€ 20.000
Besteding	€ -6.788	€ -8.375
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 62.353</b>	<b>€ 49.141</b>

*De bestemmingsreserve Automatisering algemeen is bedoeld voor toekomstige investeringen in de ontwikkeling van ICT, zoals databases en applicaties, en vervanging van hardware.*

<b>Vervanging automatisering Uitagenda</b>		
Stand per 1 januari	€ 68.387	€ 53.387
Toevoeging	€ 15.000	€ 15.000
Besteding	€ -3.000	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 80.387</b>	<b>€ 68.387</b>

*De bestemmingsreserve Automatisering Uitagenda Rotterdam is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Uitagenda Rotterdam. En onderliggende ICT infrastructuur.*

<b>Vervanging automatisering Festivals</b>		
Stand per 1 januari	€ 20.000	€ -
Toevoeging	€ 20.000	€ 20.000
Besteding	€ -5.373	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 34.627</b>	<b>€ 20.000</b>

*De bestemmingsreserve Automatisering Festivals is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Rotterdam Festivals en onderliggende ICT infrastructuur.*

## Toelichting Balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	€ 310.799	€ 615.715
	<b>€ 310.799</b>	<b>€ 615.715</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	€ 385.007	€ -
Loonheffingen en sociale verzekeringen	€ 0	€ 1.311
Pensioenfondsen	€ 400	€ -
	<b>€ 385.407</b>	<b>€ 1.311</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen subsidies Gemeente Rotterdam		
- Vooruitontvangen garantstelling Rooftop 2022	€ 125.000	€ -
- Nog te besteden 'Hier gebeurt het'	€ 29.221	€ -
- Delfshaven 400 2020	€ -	€ 156.165
- Eurovision Songfestival 2020	€ -	€ 2.070.000
Terug te betalen subsidies gemeente Rotterdam:		
- Beschikking 2020	€ 291.000	€ 531.622
- Beschikking 2021 Algemene Opdracht	€ 544.565	€ -
- Dieper in de Stad 2021	€ 233.610	€ -
- Projectbijdrage Taptoe 2021	€ 171.210	€ -
- Vuuwerkshows 2021	€ 232.500	€ -
- Reeds terugbetaald aan Gemeente Rotterdam dec '21	€ -300.000	€ -
- Dieper in de Stad 2020	€ -	€ 237.070
- Dieper in de Stad 2019	€ -	€ 51.264
- Wereldhavendagen 2019	€ -	€ 4.500
Te betalen festivalbijdragen aan derden	€ 1.244.542	€ 519.750
Vooruit ontvangen baten	€ 129.075	€ 119.098
Terug te betalen lidmaatschapsgelden 2020	€ -	€ 70.413
Vakantietoeslagen	€ 39.309	€ 33.672
Reservering uit te betalen vakantiedagen	€ 4.809	€ -
Nog te betalen salaris en eindejaarsuitkering	€ -	€ 1.304
Reclamebelasting	€ 6.029	€ 10.463
Nog te betalen personeelskosten	€ 49.877	€ -
Nog te betalen kosten Eurovision Songfestival	€ 23.350	€ -
Te betalen rente	€ 1.320	€ 1.370
Overige	€ 91.582	€ 38.366
	<b>€ 2.916.999</b>	<b>€ 3.845.058</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 4.943.896</b>	<b>€ 5.612.479</b>

### **Niet uit balans blijvende verplichtingen**

---

<u>Huurverplichting</u>	Begin	Eind	Jaar 1	Jaar 2 < 5
Kantoorruimte Groot Handelsgebouw	1-1-2020	1-1-2025	€ 57.672	€ 173.016
Archiefruimte	1-12-2016	n.v.t.	€ 1.296	€ -

Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

Voor deze huur is aan het Groot Handelsgebouw een bankgarantie verstrekt van € 19.000.  
De garantie bestaat uit ene blokkade op het beschikbare saldo op de ING lopende rekening.

### **Niet uit balans blijvende rechten**

Voor de realisatie van Cinema Outdoor in het kader van het IFFR 2021, is de realisatieperiode van de afgegeven beschikking ad € 250.000 verlengd naar IFFR 2022 zodat de outdooractiviteiten alsnog plaats kunnen vinden.

Voor de realisatie van de publiekscampagne "Hier gebeurt 't" als impuls voor de cultuursector is de realisatieperiode in de afgegeven beschikking € 115.000 verlengd tot het voorjaar 2022.

Vanuit het saldo terug te betalen subsidie algemene bijdrage Gemeente Rotterdam 2021 wordt € 125.000 gereserveerd als garantstelling voor eventueel tegenvallende publieksinkomsten bij de Rooftopwalk 2022.

Voor de realisatie van het jaarplan 2022 van de Stichting Rotterdam Festivals is nog geen beschikking ontvangen van de gemeente Rotterdam.

**Toelichting staat van baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>BATEN</b>			
<b>a. Opbrengsten</b>			
Publieksopbrengsten	€ 454.017	€ 468.000	€ 454.375
Overige opbrengsten	€ 154.600	€ 184.000	€ 98.133
	<u>€ 608.617</u>	<u>€ 652.000</u>	<u>€ 552.508</u>
<b>b. Bijdragen</b>			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 4.512.500	€ 3.966.000	€ 3.396.469
Projectgebonden bijdragen gemeente Rotterdam	€ 6.470.961	€ 4.095.500	€ 4.073.335
<i>Specifieke evenementen en festivals</i>	3.232.295		
<i>Eurovision Songfestival</i>	2.550.000		
<i>Delfshaven 400</i>	156.165		
<i>Vuurwerkshows 2021</i>	167.500		
<i>Cinema Outside Cinema</i>	250.000		
<i>Impuls cultuursector: Hier gebeurt het</i>	115.000		
Sponsoring	€ 12.500	€ 375.000	€ 25.000
Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals	€ 175.100	€ -	€ 57.250
Schenkeningen	€ -	€ -	€ -
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	€ 8.617	€ -	€ 8.560
	<u>€ 11.179.677</u>	<u>€ 8.436.500</u>	<u>€ 7.560.614</u>
Subtotaal baten	€ 11.788.295	€ 9.088.500	€ 8.113.122
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam	€ -544.565	€ -	€ -531.622
Vooruitontvangen garantstelling Rooftop 2022	€ -125.000	€ -	
Terug te betalen projectgebonden subsidie Taptoe Gemeente Rotterdam	€ -171.210		
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam, Dieper in de Stad	€ -233.610		€ -237.070
Nog te besteden subsidie in 2022 Impuls cultuursector: Hier gebeurt het	€ -29.221		
<b>SOM DER BATEN</b>	<u><b>€ 10.684.688</b></u>	<u><b>€ 9.088.500</b></u>	<u><b>€ 7.344.429</b></u>

## **Toelichting staat van baten en lasten**

---

### **A Opbrengsten**

De **publieksopbrengsten** betreffen met name de opbrengsten advertentiekosten Uitagenda en opbrengsten CAR. In de begroting 2021 was reeds geanticipeerd op achterblijvende inkomsten als gevolg van de Covid-pandemie.

**De overige opbrengsten** vallen lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat we, gelijk 2020 aan onze leden van Uitagenda Rotterdam 50% korting op hun jaarcontributie hebben verleend vanwege de sluiting van de sector. Deze korting bedroeg 75.000 euro en was niet meegenomen in de begroting 2021. Hier tegenover staat een eenmalige projectbete ad € 62.000 vanwege de inzet van Rotterdam Festivals in een project, geïnitieerd door het Ministerie van OC&W om te komen tot een landelijk doelgroepenmodel.

### **B Bijdragen**

De subsidies die zijn ontvangen in 2021 zijn allen afkomstig van de **gemeente Rotterdam**. Deze zijn conform de subsidievoorwaarden van de subsidieverordening 2014 van de gemeente Rotterdam als bate verantwoord. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarin de kosten worden gemaakt, dan wel een evenement plaats vindt.

In 2021 ontvingen we een subsidiebeschikking voor ons **jaarplan 2021** van € 7.744.795. Met de gemeente Rotterdam is afgesproken dat het positieve exploitatiesaldo na mutaties bestemmingsreserves alsmede een reservering voor een eventueel negatief exploitatieresultaat Rooftop 2022 van € 125.000, terug betaald wordt aan gemeente Rotterdam. De afrekening vindt plaats in 2022.

Voor de realisatie van het van het uitgestelde **Eurovisie Songfestival 2021** ontvingen we een incidentele prestatie subsidie van € 2.550.000. Zowel de baten als lasten zijn opgenomen in het jaar van uitvoering 2021. Het positieve saldo van € 128.387 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voor het project **Delfshaven 400** ontvingen we in 2020 een incidentele projectsubsidie van € 350.000. Het project heeft gedeeltelijk in 2020 en gedeeltelijk in 2021 plaatsgevonden. Zowel de baten als lasten zijn opgenomen in het jaar van uitvoering. Voor 2021 betreft dit een subsidie van € 156.165. Voor 2020 van € 233.835. De afrekening vindt plaats in 2022.

Voor **Oud en Nieuw** ontvingen we een aanvullende subsidietoekenning ten behoeve van aanloopkosten van een aantal wijkgerichte vuurwerkshows alsmede de show van Davina Michelle van € 167.500. In de toekenning is een bijdrage opgenomen van € 82.000 van reeds ingekocht vuurwerk wat wordt ingezet in 2022. De totale baten en lasten zijn verantwoord in het boekjaar 2021. De afrekening vindt plaats in 2022.

Voor het project **Cinema outside Cinema** ontvingen we in 2021 een incidentele projectsubsidie van € 250.000. Het project heeft grotendeels plaatsgevonden in 2021. Het gedeelte Steve McQueen is uitgesteld naar 2022. De totale baten en lasten zijn opgenomen in 2021. De afrekening vindt plaats in 2023.

Ten behoeve van de **cultuurimpuls "Hier gebeurt het"** ontvingen we een incidentele projectsubsidie van € 115.000. Het project heeft gedeeltelijk in 2021 plaatsgevonden en zal gedeeltelijk in 2022 plaatsvinden. Zowel de baten als lasten zijn opgenomen in het jaar van uitvoering. Voor 2021 betreft dit een subsidie van € 85.779. De afrekening vindt plaats in het boekjaar 2023.

De **bijdragen uit sponsoring** zijn € 362.500 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de afgelasting van North Sea Jazz in 2021. We begrootten hiervoor een sponsorbijdrage van Ahoy Rotterdam van € 100.000 en van het Havenbedrijf Rotterdam van € 250.000. In samenspraak met deze partijen zijn deze sponsorafspraken een jaar doorgeschoven.

**Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals.** Dit betreft in eerder jaren door Rotterdam festivals toegekende subsidies, die na afrekening lager worden vastgesteld.



**Toelichting staat van baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>LASTEN</b>			
<b>c. Beheerslasten</b>			
<b>Personeel</b>			
Salariskosten	€ 495.778	€ 386.000	€ 395.569
Opleiding en werving	€ 2.727	€ -	€ 6.384
Overige personeelslasten	€ 17.376	€ -	€ 51.259
Doorbelaste directe salariskosten	€ -70.000	€ -70.000	€ -65.000
	<b>€ 445.882</b>	<b>€ 316.000</b>	<b>€ 388.212</b>
<p><i>Onder de beheerslasten personeel zijn de lasten van de medewerkers van het bedrijfsbureau en de directie opgenomen. Waar deze medewerkers werkzaamheden uitvoeren die direct aanwijsbaar zijn aan activiteiten worden deze vanuit beheer direct doorbelast aan activiteitlasten personeel. In 2021 was dit voor een bedrag van € 70.000.</i></p> <p><i>De personeelslasten komen € 130.000 hoger uit dan begroot. Dit is vooral gerelateerd aan de dubbele personeelslasten gedurende 9 maanden als gevolg van landurig ziekteverlof.</i></p>			
<b>Materieel</b>			
<b>Huisvesting</b>			
Huisvestingslasten	€ 81.122	€ 82.000	€ 82.018
Inventaris	€ 3.395	€ 6.000	€ 1.821
Schoonmaak en algemeen onderhoud	€ 20.604	€ 21.000	€ 21.161
	<b>€ 105.122</b>	<b>€ 109.000</b>	<b>€ 105.000</b>
<b>Organisatie- en kantoorkosten</b>			
Automatisering	€ 20.001	€ 18.000	€ 19.823
Afschrijving automatisering	€ 6.788	€ 20.000	€ 8.375
Reis- en verblijfkosten	€ 49	€ 100	€ 133
Porto	€ 913	€ 400	€ 799
Telefoon en Internet	€ 8.724	€ 9.200	€ 11.356
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	€ 9.736	€ 13.400	€ 13.373
Abonnementen/documentatie	€ 2.861	€ 4.100	€ 4.273
Verzekeringen	€ 3.126	€ 3.100	€ 3.120
Accountant, Administratie en advies	€ 39.230	€ 47.600	€ 37.985
Overige organisatiekosten	€ 12.414	€ 14.600	€ 18.295
	<b>€ 103.842</b>	<b>€ 130.500</b>	<b>€ 117.531</b>
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>€ 654.845</b>	<b>€ 555.500</b>	<b>€ 610.744</b>

### Toelichting staat van baten en lasten

	2021	begroting 2021	2020
<b>d. Activiteitenlasten</b>			
Personeel	€ 1.280.875	€ 1.026.000	€ 1.048.486
Materieel	€ 1.728.792	€ 1.225.000	€ 1.081.984
Festivalbijdragen	€ 6.831.384	€ 6.267.500	€ 4.534.509
<b>Totaal activiteitenlasten</b>	<b>€ 9.841.051</b>	<b>€ 8.518.500</b>	<b>€ 6.664.979</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€ 10.495.897</b>	<b>€ 9.074.000</b>	<b>€ 7.275.723</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>€ 188.792</b>	<b>€ 14.500</b>	<b>€ 68.707</b>

De **lasten personeel** komen € 255.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door dubbele personeelslasten bij de afdeling marketing als gevolg van langdurige ziekte en anderzijds door de inhuur van personeel voor de organisatie en coördinatie van het Eurovisie Songfestival.

De **materiele lasten** komen ruim € 504.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten van Eurovisie Song Festival niet in de begroting 2021 waren opgenomen. Hier tegenover staat dat als gevolg van het stilleggen van de cultuursector de kosten vanuit de reguliere operatie lager zijn.

**Festivalbijdragen** komen € 564.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de bijdragen vanuit Eurovisie Song Festival niet in de begroting 2021 zijn opgenomen. Hiertegenover staat dat door het stil leggen van de sector de bijdragen vanuit de reguliere operatie lager is. Met deze evenementen is op basis van de daadwerkelijk gemaakte kosten afgerekend.

### FINANCIELE BATEN EN LASTEN

Rentelasten bankrekening	€ 7.394	€ 14.500	€ 13.660
Bank- en rentekosten	€ 1.103	€ -	€ 853
Per saldo, baten	<b>€ 8.496</b>	<b>€ 14.500</b>	<b>€ 14.514</b>

Sinds mei 2020 betaalt Rotterdam Festivals een negatieve rente over het saldo boven de € 250.000 van de zakelijk betaalrekening en vermogen spaarrekening die zij bij ING aanhoudt.

## Toelichting personele lasten

### Formatie

	2021	2020
Gemiddeld aantal medewerkers in loondienst	20	22
Gemiddeld aantal FTE in loondienst	17,8	19,1

Extern ingehuurd personeel (freelancers) is buiten beschouwing gelaten. Het kwantificeren van extern ingehuurd personeel naar een fulltime equivalent doet geen recht aan de feitelijke verhouding tussen de stichting en de ingehuurde ondernemer, die verantwoordelijkheid draagt voor een specifiek onderdeel of taak.

### Recapitulatie totale personeelskosten

	2021	2020
Lonen en salarissen	€ 1.080.233	€ 1.008.044
Sociale lasten	€ 155.194	€ 173.854
Pensioenlasten	€ 97.778	€ 93.075
Overige personeelslasten	€ 382.830	€ 161.724
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.716.035</b>	<b>€ 1.436.698</b>

### WNT verantwoording stichting Rotterdam Festivals

Het voor de stichting Rotterdam Festivals toepasselijke bezoldigingsmaximum is het algemeen bezoldigingsmaximum en bedraagt voor 2021 € 209.000.

### Bezoldiging topfunctionaris(sen)

#### Functie gegevens

#### R. Satijn

#### Directeur / Bestuurder

	2021	2020
Aanvang dienstverband	10-08-20	10-08-20
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja

#### Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoeding	€ 112.937	€ 41.589
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.805	€ 4.663
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 125.742</b>	<b>€ 46.252</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>€ 209.000</b>	<b>€ 79.082</b>

## Toelichting personele lasten

---

### Bezoldiging topfunctionaris(sen) Functie gegevens

#### P.J. Moerman Directeur / Bestuurder

	2021	2020
Aanvang dienstverband		1-08-93
Einde dienstverband		22-09-20
Omvang dienstverband in fte		1,0
Dienstbetrekking		Ja

### Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoeding	€	-	€	95.012
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	8.614
<i>Subtotaal</i>	€	-	€	<b>103.626</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	-	€	<b>146.082</b>
--	---	---	---	----------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

### Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder in 2021

Naam	Functie
de heer C.G.J Verbrugge	lid raad van toezicht
de heer E.M. Kolpa	lid raad van toezicht
mevrouw M.E.M. van Delft - van Thiel	lid raad van toezicht
de heer A.R.J. van der Jagt	lid raad van toezicht

### Toezichthoudende topfunctionarissen die in 2021 afstand hebben gedaan van vergoeding

mevrouw S. Belhaj	voorzitter raad van toezicht
-------------------	------------------------------

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Rotterdam in het kader van de verstrekte subsidie op basis van de Subsidieverordening Rotterdam 2014.*

Aan: Stichting Rotterdam Festivals  
Postbus 21362  
3001 AJ ROTTERDAM

### ***A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021***

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Rotterdam Festivals te Rotterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdam Festivals per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1-kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK-C1), de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis van ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen alsmede het SVR2014-subsidiecontroleprotocol als bijlage 2 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie “Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening”.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rotterdam Festivals zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### ***B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK-C1 is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720, het SVR2014-subsidiecontroleprotocol als bijlage 2 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014). Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJK-C1 alsmede de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014).

### ***C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-C1, de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT 2021.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het SVR2014-subsidiecontroleprotocol als bijlage 2 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en het Controleprotocol WNT 2021.



Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barendrecht, 21 maart 2022

Berghout Accountants B.V.

w.g. Drs. F.J. van der Noll RA RV

# Bijlagen

**Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat**

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Subtotaal	Terug te betalen / vooruittontvangen / nog te besteden	Totaal
<b>BATEN</b>						
<b>a. Opbrengsten</b>						
Publieksopbrengsten	-	-	454.017	454.017		454.017
Overige opbrengsten	700	4.000	149.900	154.600		154.600
	<u>700</u>	<u>4.000</u>	<u>603.918</u>	<u>608.617</u>		<u>608.617</u>
<b>b. Bijdragen</b>						
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	-	3.897.000	615.500	4.512.500		4.512.500
Projectgebonden bijdragen gem. R'dam	-	6.355.960	115.000	6.470.961		6.470.961
Sponsoring	-	12.500	-	12.500		12.500
Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals	-	175.100	-	175.100		175.100
Scheningen	-	-	-	-		-
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	-	3.950	4.667	8.617		8.617
	<u>-</u>	<u>10.444.510</u>	<u>735.167</u>	<u>11.179.677</u>		<u>11.179.677</u>
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam					(544.565)	(544.565)
Vooruittontvangen garantstelling Rooftop 2022					(125.000)	(125.000)
Terug te betalen projectgebonden subsidie Taptoe Gemeente Rotterdam					(171.210)	(171.210)
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam, Dieper in de Stad					(233.610)	(233.610)
Nog te besteden subsidie in 2022 Impuls cultuursector: Hier gebeurt het					(29.221)	(29.221)
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>700</u></b>	<b><u>10.448.510</u></b>	<b><u>1.339.085</u></b>	<b><u>11.788.295</u></b>	<b><u>(1.103.606)</u></b>	<b><u>10.684.688</u></b>
<b>LASTEN</b>						
<b>c. Beheerslasten</b>						
Personeel	445.882	-	-	445.882		445.882
Materieel	208.964	-	-	208.964		208.964
	<u>654.845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>654.845</u>		<u>654.845</u>
Doorbelaste beheerslasten personeel	(314.000)	205.000	109.000	-		-
Doorbelaste beheerslasten materieel	(254.000)	152.000	102.000	-		-
	<u>(568.000)</u>	<u>357.000</u>	<u>211.000</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
<b>d. Activiteitenlasten</b>						
Personeel	-	787.611	493.264	1.280.875		1.280.875
Materieel	-	7.819.741	740.435	8.560.176		8.560.176
	<u>-</u>	<u>8.607.352</u>	<u>1.233.699</u>	<u>9.841.051</u>		<u>9.841.051</u>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>86.845</u></b>	<b><u>8.964.352</u></b>	<b><u>1.444.699</u></b>	<b><u>10.495.897</u></b>		<b><u>10.495.897</u></b>
<b>Exploitatiesaldo voor mutatie bestemmingsreserves</b>	<b><u>(86.145)</u></b>	<b><u>1.484.158</u></b>	<b><u>(105.615)</u></b>	<b><u>1.292.398</u></b>	<b><u>(1.103.606)</u></b>	<b><u>188.792</u></b>

**Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat**

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Subtotaal	Terug te betalen / voortuitontvangen / nog te besteden	Totaal
<b>Financiële baten en lasten</b>						
Rentelasten spaarrekening	7.394	-	-	7.394		7.394
Bank- en rentekosten	1.103	-	-	1.103		1.103
Per saldo, baten	<b>8.496</b>	-	-	<b>8.496</b>		<b>8.496</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves</b>						
Collectieve promotie	-	-	(17.930)	(17.930)		(17.930)
Calamiteiten Festivals	-	25.000	-	25.000		25.000
Vervanging inventaris	5.000	-	-	5.000		5.000
Vervanging automatisering algemeen	13.212	-	-	13.212		13.212
Vervanging automatisering Uitagenda	-	-	12.000	12.000		12.000
Vervanging automatisering Festivals	-	14.627	-	14.627		14.627
<b>Exploitatieresultaat na mutaties bestemmingsreserves</b>	<b>(112.854)</b>	<b>1.462.461</b>	<b>(99.685)</b>	<b>1.231.993</b>	<b>(1.103.606)</b>	<b>128.387</b>
<b>Mutatie Algemene reserve</b>						
Algemene reserve	-	-	-	-	-	128.387

**Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals**

	<u>2021</u>	<u>begroting</u>	<u>2020</u>
<b>Festivals Algemeen</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ 4.000	€ -	€ 9.000
Bijdragen	€ 5.926.460	€ 6.888.000	€ 5.366.587
Sponsorbijdragen	€ 12.500	€ 375.000	€ 25.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.942.960</b>	<b>€ 7.263.000</b>	<b>€ 5.400.587</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 331.500	€ 333.500	€ 328.500
Personeel	€ 547.810	€ 384.000	€ 396.806
Overige materiele lasten	€ 157.559	€ 6.081.000	€ 100.481
Festivalbijdragen aan derden	€ 4.615.720	€ -	€ 4.126.657
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.652.588</b>	<b>€ 6.798.500</b>	<b>€ 4.952.444</b>
<b>Som der baten en lasten Festivals Algemeen</b>	<b>€ 290.372</b>	<b>€ 464.500</b>	<b>€ 448.143</b>
<b>Festivals M&amp;C en onderzoek</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ -	€ -	€ 7.500
<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 7.500</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
Personeel	€ -12.893	€ 219.000	€ 205.437
Overige materiele lasten	€ 199.984	€ 234.500	€ 272.169
<b>Totaal</b>	<b>€ 198.091</b>	<b>€ 464.500</b>	<b>€ 488.606</b>
<b>Som der baten en lasten Festivals M&amp;C en onderzoek</b>	<b>€ -198.091</b>	<b>€ -464.500</b>	<b>€ -481.106</b>

**Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals**

	<u>2021</u>	<u>begroting</u>	<u>2020</u>
<b>Eurovision Songfestival</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 2.550.000	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.550.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ 219.695	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ 510.995	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 1.690.925	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.421.614</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Som der baten en lasten Eurovision Songfestival</b>	<b>€ 128.387</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Dieper in de stad, verder in de wereld</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 557.500	€ 557.500	€ 557.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 557.500</b>	<b>€ 557.500</b>	<b>€ 557.500</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 14.500	€ 14.500	€ 16.500
Personeel	€ 33.000	€ 33.000	€ 33.000
Overige materiele lasten	€ 35.150	€ 510.000	€ 68.930
Festivalbijdragen aan derden	€ 241.240	€ -	€ 202.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 323.890</b>	<b>€ 557.500</b>	<b>€ 320.430</b>
Subtotaal	€ 233.610	€ -	€ 237.070
Terugbetalingsverplichting	€ -233.610	€ -	€ -237.070
<b>Som der baten en lasten Dieper in de stad, verder in de wereld</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals**

	<u>2021</u>	<u>begroting</u>	<u>2020</u>
<b>Delfshaven 400</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 156.165	€ -	€ 233.835
<b>Totaal</b>	<b>€ 156.165</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 233.835</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ 16.860
Overige materiele lasten	€ 84.670	€ -	€ 11.123
Festivalbijdragen aan derden	€ 116.000	-	€ 205.851
<b>Totaal</b>	<b>€ 200.670</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 233.835</b>
<b>Som der baten en lasten Delfshaven 400</b>	<b>€ -44.504</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Het negatieve resultaat ad € 44.504 wordt gefinancierd vanuit de bijdrage Algemene Opdracht van Gemeente Rotterdam

**Vuurwerkshows 2021**

<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 167.500	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 167.500</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ -	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 167.500	-	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 167.500</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Som der baten en lasten Vuurwerkshows 2021</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie**

	<u>2021</u>	<u>begroting</u>	<u>2020</u>
<b>Onderzoek</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ 65.462	€ 20.000	€ 13.317
Bijdrage instellingen	€ -		€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 172.000	€ 172.000	€ 151.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 237.462</b>	<b>€ 192.000</b>	<b>€ 164.317</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 28.000	€ 28.000	€ 27.000
Personeel	€ 100.290	€ 89.000	€ 94.877
Overige materiele lasten	€ 68.168	€ 75.000	€ 71.571
<b>Totaal</b>	<b>€ 196.458</b>	<b>€ 192.000</b>	<b>€ 193.448</b>
<b>Som der baten en lasten Onderzoek</b>	<b>€ 41.004</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -29.132</b>
<b>Uitagenda Rotterdam</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ 214.652	€ 225.000	€ 200.770
Bijdrage instellingen	€ 74.238	€ 167.000	€ 70.413
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 448.167	€ 444.000	€ 450.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 737.056</b>	<b>€ 836.000</b>	<b>€ 721.683</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 129.000	€ 129.000	€ 127.000
Personeel	€ 348.974	€ 257.000	€ 262.405
Overige materiele lasten	€ 531.930	€ 450.000	€ 409.193
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.009.904</b>	<b>€ 836.000</b>	<b>€ 798.598</b>
<b>Som der baten en lasten Uitagenda Rotterdam</b>	<b>€ -272.848</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -76.915</b>



**Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie**

	<u>2021</u>	<u>begroting</u>	<u>2020</u>
<b>CAR (Culturele Affichering Rotterdam)</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ 249.566	€ 240.000	€ 258.504
Bijdrage instellingen	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 249.566</b>	<b>€ 240.000</b>	<b>€ 258.504</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Personeel	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000
Overige materiele lasten	€ 140.337	€ 142.000	€ 143.303
<b>Totaal</b>	<b>€ 238.337</b>	<b>€ 240.000</b>	<b>€ 241.303</b>
<b>Som der baten en lasten CAR</b>	<b>€ 11.229</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 17.201</b>
<b>Impuls Cultuursector: Hier gebeurt het</b>			
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	€ 6.000	€ -	€ -
Bijdrage instellingen	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 115.000	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 121.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Lasten</b>			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ 206.779	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Rotterdam Festivals	€ -115.000	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 91.779</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Subtotaal	€ 29.222	€ -	€ -
Nog te besteden in 2022	€ -29.221	€ -	€ -
<b>Som der baten en lasten Hier gebeurt het</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

#### Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster

In samenspraak met onze opdrachtgever de dienst Kunst en Cultuur hanteren we de volgende systematiek voor het tellen van het aantal door Rotterdam Festivals ondersteunde evenementen. In deze systematiek bestaan vier categorieën:

**A.** In lijn met de uitgangspunten van de evenementennota zijn er rond de iconische evenementen verwante kleinere evenementen geprogrammeerd. Hierdoor ontstaat een **cluster van evenementen** in thematiek en tijd. We kiezen ervoor deze clusters als één geheel te communiceren en beschouwen een cluster dan ook als **één evenement**.

**B.** De zogenaamde **horizontale kleinschalige programmering op één plek** door het jaar heen, zoals op het Schouwburgplein, wordt gezien als **één evenement**.

**C. Niet zelfstandige evenementen:**

Van lokaal belang, evenement vindt plaats in de openbare ruimte, er is geen sprake van een (afgesloten) evenemententerrein. Bijvoorbeeld; Sinterklaas intocht

**D. Zelfstandige evenementen**

Van lokaal / nationaal belang, evenement vindt plaats op een (afgesloten) evenemententerrein.

Naam evenement	Categorie	Telling
<b>IFFR/Cinema Outside Cinema</b>	<b>A</b>	<b>1</b>
<b>Art Rotterdam Week</b>	<b>A</b>	<b>2</b>
Buitenplaats Brienoord		
Object Rotterdam		
Rotterdam Art Week		
Steur @ RAW		
Fake me Hard		
The New Current		
Wave		
World Press Photo		
<b>Delfshaven 400</b>	<b>A</b>	
Adios		
Bij ons in de Straat		
De geheimen van Delfshaven		
Delfshaven Festival		
Ketels aan de Kade		
MEER		
Stadsparadijs		
Ter Land ter Zee en in Delfshaven		

**Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster**

<b>Maritiem Weekend</b>	<b>A</b>	<b>3</b>
De Nacht van de Kaap		
Fabrique Mozaïque		
Maritiem Festival		
Oude Haven Zomerfestival		
Sinfonia Maritiem Concert		
Wereldhavendagen		
<b>Jazz Weken</b>	<b>A</b>	<b>4</b>
North Sea Jazz Downtown		
North Sea Round Town		
<b>Rotterdam Unlimited/You District</b>	<b>A</b>	<b>5</b>
<b>Rotterdam Street Culture Weekend</b>	<b>A</b>	<b>6</b>
Dutch Dance League		
POW WOW		
Spraakuhloos		
<b>Rotterdam Architectuur Maand</b>	<b>A</b>	<b>7</b>
Dag van de Architectuur		
Parfum de BoemBoem		
Ijsselmonde		
Opbouwdag		
Rotterdam Architectuur Maand		
Rotterdamse Dakendagen		
RAM/Cross Comix		
AIR/installatie CS		
<b>NN Rotterdam Marathon</b>	<b>A</b>	
Schouwburgplein	<b>B</b>	<b>8</b>
AFFR	<b>D</b>	
Baroeg Open Air	<b>D</b>	<b>9</b>
BIRDFest	<b>D</b>	<b>10</b>
Camera Japan	<b>D</b>	<b>11</b>
Cameretten Festival	<b>D</b>	<b>12</b>
Chinees Nieuwjaar	<b>D</b>	<b>13</b>
Cross Comix	<b>D</b>	
Flamence Biennale	<b>D</b>	<b>14</b>
Holi Festival	<b>D</b>	<b>15</b>
Keti Koti	<b>D</b>	<b>16</b>
Left of the Dial	<b>D</b>	<b>17</b>
Nationale Taptoe	<b>D</b>	
O. Festival	<b>D</b>	
Pleinbioscoop	<b>D</b>	<b>18</b>
Ronde van Katendrecht	<b>D</b>	<b>19</b>
Rotterdam Circusstad	<b>D</b>	
Rotterdam Winter Fest	<b>D</b>	<b>20</b>
Rotterdam Pride	<b>D</b>	<b>21</b>
Rotterdamse Popweek	<b>D</b>	<b>22</b>

**Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster**

---

Sao Joao	D	23
Sinterklaasintocht	D	24
Straattheater Festival	D	25
Weekend van de Romantische Muziek	D	26
Wildlife Film Festival	D	27
Arab Film Festival	ONLINE	
Bevrijdingsfestival	ONLINE	28
Crazy Sexy Cool Halloween Live Stream	ONLINE	29
Get Loose Festival	ONLINE	30
Het Nationale Vuurwerk	ONLINE	
Metropolis Festival	ONLINE	
Rotterdam Bluegrass Festival	ONLINE	31
Sport Film Festival	ONLINE	32
Vrije Volk Festival Runway	ONLINE	33

**Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals**

Naam evenement	Algemene opdracht 2021	Geormerkt opdracht 2021	Dieper in de stad 2021	Separate opdrachten 2021	Totaal
<b>Internationaal Film Festival Rotterdam</b>	100.000		50.000	<b>250.000</b>	<b>400.000</b>
<b>Art Rotterdam Week</b>					
Buitenplaats Brieneoord	10.000				<b>10.000</b>
Object Rotterdam	17.000				<b>17.000</b>
Rotterdam Art Week	49.650				<b>49.650</b>
Steur @ RAW	10.000				<b>10.000</b>
Fake me Hard	60.000				<b>60.000</b>
The New Current	10.000				<b>10.000</b>
Wave	3.000				<b>3.000</b>
World Press Photo	7.500				<b>7.500</b>
<b>AVL Mundo/Fake me Hard</b>	<b>15.000</b>				<b>15.000</b>
Delfshaven 400					
Adios				6.500	<b>6.500</b>
Bij ons in de Straat				2.500	<b>2.500</b>
De geheimen van Delfshaven				7.500	<b>7.500</b>
Delfshaven Festival				54.000	<b>54.000</b>
Ketels aan de Kade				4.000	<b>4.000</b>
MEER				30.000	<b>30.000</b>
Stadsparadijs				12.500	<b>12.500</b>
Ter Land ter Zee en in Delfshaven				6.500	<b>6.500</b>
<b>Maritiem Weekend</b>					
De Nacht van de Kaap	32.500				<b>32.500</b>
Fabrique Mozaïque	15.000				<b>15.000</b>
Maritiem Festival	30.000				<b>30.000</b>
Oude Haven Zomerfestival	13.513				<b>13.513</b>
Sinfonia Maritiem Concert	20.000				<b>20.000</b>
Wereldhavendagen	11.500	218.500	21.000		<b>251.000</b>
Jazz Weken					
<b>North Sea Jazz Downtown</b>		<b>556.000</b>			<b>556.000</b>
North Sea Round Town	54.000	108.200	40.000		<b>202.200</b>
Rotterdam Unlimited	6.500	471.400	<b>15.000</b>		<b>492.900</b>
<b>Rotterdam Street Culture Weekend</b>					
<b>Dutch Dance League</b>	<b>30.000</b>				<b>30.000</b>
POW WOW	100.000				<b>100.000</b>
RSCW	140.000		60.000		<b>200.000</b>
Spraakuhloos	10.000				<b>10.000</b>

**Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals**

Naam evenement	Algemene opdracht 2021	Geoormerkt opdracht 2021	Dieper in de stad 2021	Separate opdrachten 2021	Totaal
<b>Rotterdam Architectuur Maand</b>					
Dag van de Architectuur	40.000				40.000
Parfum de BoemBoem	21.000				21.000
Ijsselmonde			20.240		20.240
Opbouwdag	9.000				9.000
Rotterdam Architectuur Maand		115.000			115.000
Rotterdamse Dakendagen		153.100			153.100
RAM/Cross Comix			20.000		20.000
AIR/installatie CS			5.000		5.000
<b>Rotterdam Marathon</b>			10.000		10.000
AFFR		59.200			59.200
Arab Film Festival		90.400			90.400
Baroeg Open Air	462				462
Bevrijdingsfestival	103.000				103.000
BIRDfest	15.000				15.000
Camera Japan	20.000				20.000
Cameretten Festival	30.000				30.000
Chinees Nieuwjaar		50.000			50.000
Crazy Sexy Cool Halloween Live Stream	10.000				10.000
Cross Comix		67.900			67.900
Flamence Biennale	25.000				25.000
Get Loose Festival	15.000				15.000
Het Nationale Vuurwerk		321.000		167.500	488.500
Holi Festival		12.695			12.695
Keti Koti		13.000			13.000
Left of the Dial	25.000				25.000
Metropolis Festival		151.200			151.200
Nationale Taptoe		42.790			42.790
O. Festival		321.800			321.800
Pleinbioscoop	25.000				25.000
Ronde van Katendrecht	1.000				1.000
Rotterdam Bluegrass Festival	35.000				35.000
Rotterdam Circusstad		261.400			261.400
Rotterdam Winter Fest	30.000				30.000
Rotterdam Pride	20.000				20.000
Rotterdamse Popweek	10.000				10.000
Sao Joao		16.500			16.500
Schouwburgplein	20.000				20.000
Sinterklaasintocht		28.000			28.000
Sport Film Festival	10.000				10.000
Straattheater Festival	10.000				10.000
Vrije Volk Festival Runway	20.000				20.000
Weekend van de Romantische Muziek	33.000				33.000
Wildlife Film Festival	12.500				12.500

**Bijlage VI: Raambegroting 2022**

	<b>Begroting 2021-2024</b>			<b>Begroting 2021</b>		<b>Totaal RF</b>	<b>Verschil</b>
	Festivals	Cultuur participatie	<b>Totaal RF</b>	Festivals	Cultuur participatie		
<b>Beheerslasten</b>							
Beheerslasten personeel	206,0	108,0	<b>314,0</b>	211,0	109,0	<b>320,0</b>	<b>6,0</b>
Beheerslasten materieel	150,0	100,0	<b>250,0</b>	173,0	102,0	<b>275,0</b>	<b>25,0</b>
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>356,0</b>	<b>208,0</b>	<b>564,0</b>	<b>384,0</b>	<b>211,0</b>	<b>595,0</b>	<b>31,0</b>
<b>Activiteitslasten</b>							
Activiteitslasten personeel	625,0	378,0	<b>1003,0</b>	807,0	428,0	<b>1235,0</b>	<b>232,0</b>
Activiteitslasten materieel (festivals)	6216,5	0,0	<b>6216,5</b>	6676,1	0,0	<b>6676,1</b>	<b>459,6</b>
Activiteitslasten materieel (marketing)	208,0	828,0	<b>1036,0</b>	208,0	835,0	<b>1043,0</b>	<b>7,0</b>
<b>Totaal activiteitslasten</b>	<b>7049,5</b>	<b>1206,0</b>	<b>8255,5</b>	<b>7691,1</b>	<b>1263,0</b>	<b>8954,1</b>	<b>698,6</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>7405,5</b>	<b>1414,0</b>	<b>8819,5</b>	<b>8075,1</b>	<b>1474,0</b>	<b>9549,1</b>	<b>729,6</b>
<b>Directe Opbrengsten</b>							
Overige inkomsten (CAR/contributie)	0,0	559,0	<b>559,0</b>	0,0	559,0	<b>559,0</b>	<b>0,0</b>
Sponsoring en advertentie inkomsten	375,0	246,0	<b>621,0</b>	350,0	246,0	<b>596,0</b>	<b>-25,0</b>
<b>Totaal directe opbrengsten</b>	<b>375,0</b>	<b>805,0</b>	<b>1180,0</b>	<b>350,0</b>	<b>805,0</b>	<b>1155,0</b>	<b>-25,0</b>
<b>Bijdragen</b>							
Projectgebonden bijdragen	3718,5	0,0	<b>3718,5</b>	4357,6	0,0	<b>4357,6</b>	<b>639,1</b>
Algemene bijdrage gemeente Rotterdam	3312,0	609,0	<b>3921,0</b>	3407,5	629,0	<b>4036,5</b>	<b>115,5</b>
<b>Totaal bijdragen</b>	<b>7030,5</b>	<b>609,0</b>	<b>7639,5</b>	<b>7765,1</b>	<b>629,0</b>	<b>8394,1</b>	<b>754,6</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>7405,5</b>	<b>1414,0</b>	<b>8819,5</b>	<b>8115,1</b>	<b>1434,0</b>	<b>9549,1</b>	<b>729,6</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>40,0</b>	<b>-40,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

De begroting 2021 - 2024 betreft de door ons ingediende begroting die behoort bij ons meerjarenplan

**Bijlage VI: Raambegroting 2022**

**SPECIFICATIE BIJDRAGEN**

<b>Projectgebonden bijdrage festivals</b>	<b>Begroting 2021-2024</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Vershil</b>
<i>Rotterdam Unlimited (CP)</i>	439,5	481,9	42,4
<i>North Sea Round Town (CP)</i>	101,0	110,7	9,7
<i>Metropolis (CP)</i>	127,5	154,7	27,2
<i>Gergiev Festival (CP)</i>	287,0	-	(287,0)
<i>Operadagen Rotterdam (CP)</i>	278,5	328,8	50,3
<i>Circusstad Festival (CP)</i>	112,0	267,4	155,4
<i>Architectuur Film Festival (CP)</i>	27,0	60,7	33,7
<i>Arab Camera Festival (CP)</i>	47,5	92,4	44,9
<i>Cross Comix (CP)</i>	-	69,4	69,4
<i>Dakendagen (CP)</i>	-	156,6	156,6
<i>Rotterdam Architectuur Weken</i>	120,0	120,0	-
<i>Nationale Taptoe</i>	211,5	219,0	7,5
<i>North Sea Jazz</i>	556,0	562,0	6,0
<i>Wereldhavendagen</i>	216,0	221,5	5,5
<i>Nationale Nieuwjaarsnacht</i>	317,5	728,0	410,5
<i>Street Culture Weekend</i>	215,0	-	(215,0)
<b>Subtotaal</b>	<b>3.056,0</b>	<b>3.573,1</b>	<b>517,1</b>
<b>Overige projectgebondenbijdrage festivals</b>			
<i>Culturele feesten (incl. Sint + Chinees</i>	105,0	167,5	62,5
<i>Dieper in de stad, verder in de wereld</i>	557,5	570,0	12,5
<i>Green Deal</i>	-	47,0	47,0
<b>Subtotaal</b>	<b>662,5</b>	<b>784,5</b>	<b>122,0</b>
<b>Totaal projectgebonden bijdrage</b>	<b>3.718,5</b>	<b>4.357,6</b>	<b>639,1</b>
<b>Algemene bijdrage gemeente Rotterdam*</b>			
<i>Algemene bijdrage festivals</i>	3.312,0	3.407,5	95,5
<i>Algemene bijdrage cultuurparticipatie</i>	609,0	629,0	20,0
<b>Totaal bijdrage gemeente Rotterdam</b>	<b>3.921,0</b>	<b>4.036,5</b>	<b>115,5</b>
<b>Totaal bijdragen</b>	<b>7.639,5</b>	<b>8.394,1</b>	<b>754,6</b>

\* over de algemene bijdrage 2021 is een accres van 1,15% toegepast

\* over de algemene bijdrage 2022 is een accres van 2,24% toegepast