

STICHTING PHILHARMONIE ZUIDNEDERLAND

JAARVERSLAG 2022

Inhoud

Bestuursverslag 2022

Bestuursverslag	3 t/m 24
Verslag van de Raad van Toezicht	25 t/m 27

Jaarrekening 2022

Balans	29 t/m 30
Categoriale exploitatierekening	31 t/m 32
Kasstroomoverzicht	33
Toelichting op de Jaarrekening: Grondslagen	34 t/m 36
Toelichting op de Balans	37 t/m 48
Toelichting op de Categoriale exploitatierekening	49 t/m 58

Verantwoording inzake de Wet Normering Topinkomens (WNT)	59 t/m 62
---	-----------

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63 t/m 68
--	-----------

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht speellijsten 2022	70
Bijlage 2: Subsidieverplichtingen Provincie Limburg 2022	71 t/m 75
Bijlage 3: Subsidieverplichtingen Provincie Noord-Brabant 2022	76 t/m 79
Bijlage 4: Verantwoording subsidie Stichting Cultuur Eindhoven 2022	80 t/m 82
Bijlage 5: Overzicht van subsidiënten, fondsen, sponsors en partners	83

Samenstelling Raad van Toezicht in 2022:

naam	voornaam	m/ v	geboorte- jaar	functie	datum aanstelling	termijn	datum aftreden
Stevens	Robert L.J.	m	1952	Voorzitter	01-01-2018	2e	01-01-2026
Verbugt	Johannes B.M.	m	1961	Vice-voorzitter	18-09-2020	1e	18-09-2024
Urlings	Leonardus J.	m	1952	Lid	01-05-2014	2e	01-05-2022
Dassen-Housen	Theresia P.	v	1972	Lid	01-01-2017	2e	01-01-2025
La Vos	Igor J.	m	1965	Lid	01-01-2017	2e	01-01-2025
Petersen-Rutten	Mechteld G.M.	v	1973	Lid	01-01-2021	1e	01-01-2025
Eggels	R.	v	1964	Lid	01-05-2022	1e	01-05-2026
Bamenga	Mpanzu	m	1985	Lid	01-02-2021	1e	01-02-2025

Samenstelling Bestuur per 1 januari 2023:

naam	voornaam	m/ v	geboorte- jaar	functie	datum aanstelling
Rosu	Stefan	m	1960	Intendant & Bestuurder	01-10-2013

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Terugblik op 2022:

De coronapandemie heeft de maatschappij en de cultuursector twee jaar lang in haar greep gehouden. In 2022 kunnen we eindelijk zeggen dat we de pandemie gelukkig achter ons hebben kunnen laten. Het musiceren voor groot publiek is weer gemeengoed geworden. De online streaming - als vervanging voor live activiteiten - is losgelaten en we bereiken ons publiek weer in levende lijve in concertzalen zowel nationaal als internationaal.

Ons publiek heeft nog niet in volle omvang de weg naar de voorstellingen weten te vinden, maar t.o.v. het in mei 2021 ingediende Corona-addendum 2021-2024 lopen we voor op de prognoses. De effecten zullen nog t/m 2024 zichtbaar zijn. De 'bestemmingsreserve OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024' is derhalve nog actueel en noodzakelijk.

Tijdens een feestelijke bijeenkomst in Theater aan het Vrijthof hebben Zuyd Hogeschool, Universiteit Maastricht en philharmonie zuidnederland de samenwerking in het Maastricht Centre for the Innovation of Classical Music (MCICM) in september 2022 met nog eens vier jaar verlengt. De samenwerking zal zich de komende vier jaar specifiek buigen over het profiel van de klassieke musicus van de toekomst. Het conservatorium Maastricht (Zuyd Hogeschool) start een traject om tot een nieuw curriculum te komen met in achtname van de ontwikkelingen in de sector en de veranderingen in het profiel van de musicus in 2030. philharmonie zuidnederland is in 2022 begonnen de eigen selectieprocedure van musici tegen het licht te houden. Wat verwachten wij van een musicus in de toekomst. En op welke manier kunnen wij dat in een selectieprocedure toetsen? Op deze manier grijpen de onderwerpen binnen het MCICM in elkaar.

Ook werd in 2022 begonnen het MCICM project 'The People's Salon' in een nieuwe gedaante neer te zetten. Uitgangspunt van dit format is een persoonlijk levensverhaal dat gekoppeld wordt aan een muzikaal werk dat de desbetreffende persoon hiermee verbindt. Het concert presenteert de persoon met haar/zijn verhaal en de erbij horende muziek. Na een eerste pilot in Maastricht, werd dit project voor de regionale omroep L1 in 2021 met groot succes uitgevoerd. In 2022 zijn de voorbereidingen begonnen om het project in Theater Heerlen in april 2023 als productie voor een groot publiek aan te bieden. Het mogelijke effect hiervan is niet te onderschatten. Het concept van "The People's Salon" wordt erop getest of het straks een standaard plaats kan innemen in de programmering van philharmonie zuidnederland.

De educatie activiteiten van philharmonie zuidnederland hebben in 2022 vooral bestaande projecten en producties met succes uitgespeeld, met als hoogtepunt de Rhythmix tour waarbij er 14 voorstellingen in 7 dagen zijn gegeven en 8.153 kinderen in de theaterzalen op bezoek zijn geweest.

philharmonie zuidnederland staat er artistiek gezien heel goed voor. Het orkest wordt door gastdirigenten, recensenten en publiek geroemd om de flexibiliteit, speel -en klankcultuur die telkens weer tentoongesteld wordt. Chef-dirigent Duncan Ward heeft met zijn kunnen en dynamiek in 2022 duidelijk zijn stempel op het orkest gedrukt om dit na de pandemie te versterken.

Voor een gedetailleerd inzicht in de realisatie in 2022 van de voorgenomen prestaties verwijzen wij u naar bladzijde 17 tot en met 23 van dit bestuursverslag en naar het Artistiek en educatief jaarverslag 2022 waarin onder andere programma's, samenwerkingen, regionale binding, e.d. worden toegelicht.

philharmonie zuidnederland heeft wederom veel waardering voor de betrokken houding van de subsidiënten inzake het handhaven van de subsidiëtoezeggingen voor 2022 ondanks het feit dat de voorgenomen prestaties niet geheel gehaald konden worden. Het Ministerie van OCW heeft in 2022 bovendien aanvullende subsidiebedragen van totaal € 347.000,- in het kader van de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19 (RAOCC5e steunpakket) uitgekeerd. philharmonie zuidnederland heeft geen andere corona-gerelateerde subsidies, bijdragen of kostenreducties ontvangen in 2022.

Mede ten gevolge van meevallende bezoekersaantallen en voordelige effecten in de diverse voorzieningen is er een positief exploitatieresultaat behaald.

Voor de baten en lasten verwijzen wij u naar het onderdeel Exploitatieresultaat op bladzijde 10 tot en met 12 van dit bestuursverslag. Vanwege een betere matching met de realisatie en het 'Corona overgangsjaar' hebben wij de corona addendum begroting 2022 als begrotingskolom in de exploitatierekening opgenomen.

Vooruitblik:

De corona pandemie is voorbij en alle reguliere activiteiten van philharmonie zuidnederland worden weer gepland en vinden hun doorgang. Hoewel we zien dat de publieke belangstelling voor onze activiteiten het beter doet dan verwacht in het corona-addendum 2021-2024 denken we dat de effecten nog tot eind 2024 merkbaar zullen zijn. De 'bestemmingsreserve OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024' blijft gehandhaafd. Voor 2023 staan belangrijke wijzigingen gepland met betrekking tot de huisvesting van philharmonie zuidnederland in zowel Eindhoven als Maastricht. Het orkest blijft in beide plaatsen kantoorkoude en repeteren. De wijze waarop dit gebeurt wijzigt echter.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Eindhoven:

De huur van de 6^e verdieping in het Muziekgebouw is opgezegd en philharmonie zuidnederland neemt 2 flex-ruimtes op de 2^e en 3e etage in gebruik. Deze kantoorruimtes worden voorzien van moderne kantoorinrichting en bijbehorende faciliteiten. Zo zal er een pantry zijn en een 'state of the art' vergaderruimte met de mogelijkheid om teams overleggen te combineren met vergaderen op locatie. Orkest en stafleden met de standplaats Eindhoven kunnen hier terecht voor werken en ontmoeten.

Daarnaast wordt het thuiswerken voor wie dat wenselijk acht gefaciliteerd door het verstrekken van beeldschermen en met de 'thuiswerk faciliteiten regeling'.

Maastricht:

De wens van de gemeente Maastricht om het Theater aan het Vrijthof vaker te benutten en een middenzaal aan het bestaande theatercomplex toe te voegen heeft geleid tot een jarenlange zoektocht na een geschikte nieuwe repetitielocatie voor het orkest. Deze werd met de Theresiakerk te Maastricht in 2020 gevonden. Na een twee jaren durende verbouwing zal het orkest per 1 februari 2023 naar de Theresiakerk verhuizen. De bouwkosten zijn door verschillende externe partijen, waarbij met name de Gemeente Maastricht met een financiële bijdrage van 1 mln opgebracht. Het orkest zelf heeft zijn 'bestemmingsreserve huisvesting Maastricht en Eindhoven' ingezet om de Theresiakerk in te richten als een volwaardig verblijf voor philharmonie zuidnederland. Met als perspectief dat er thans en nieuwe, vaste plek voor cultuur in Limburg ontstaat.

De 'bestemmingsreserve huisvesting Maastricht en Eindhoven' wordt in de komende 5 tot 10 jaar afgebouwd en heeft daarmee de komende jaren een rol van betekenis in de meerjarenbegroting. De afbouw start in 2023 bij in gebruik name van de kerk.

De verbouwingswerkzaamheden van de Theresiakerk zijn in afronding waardoor de eerste repetities in maart 2023 in de kerk zullen plaatsvinden. De staf zal de kantoorverdieping van de kerk in februari in gebruik nemen.

Na afronding van de werkzaamheden is de Theresiakerk een volwaardige repetitieruimte met bijbehorende goede akoestiek en een passende werkplekken voor musici en staf. Daarnaast blijven delen van de kerk in gebruik voor kleine kerkdiensten.

En de repetitieruimte zal als kerkruimte voor grote kerkdiensten en uitvaarten incidenteel beschikbaar blijven. Dit is uitermate bijzonder en is bij ons weten nog nergens anders toegepast. Voor kerkdiensten blijft de naam Theresiakerk gehandhaafd. Het orkest heeft besloten om het repetitiehuis en de zaal om te dopen naar de naam "Opus 9".

In het jaar 2023 zullen een aantal nieuwe educatieve projecten worden bedacht en uitgewerkt voor het aanbieden aan scholen in het seizoen 2023-2024.

philharmonie zuidnederland is tevens gestart met het ontwikkelen van een nieuwe marketing propositie. Dit betreft een doorontwikkeling en hernieuwing van de huidige propositie en geeft antwoord op de vraag 'hoe zien we onszelf in 2030?'. De wijze van inzet van de bestemmingsreserves zullen onderdeel zijn van deze 'stip op de horizon'. De nieuwe propositie wordt tijdens ons 10 jarig bestaan in 2023 gepresenteerd.

Codes:

philharmonie zuidnederland onderschrijft en past de Fair Practice Code, de Governance Code Cultuur en de Code Diversiteit en Inclusie toe.

Fair Practice Code:

philharmonie zuidnederland sluit aan bij bestaande afspraken over honorering. Het orkest verklaart verder actief deel te nemen aan de dialoog met sociale partners om de verhouding tussen werkgever - werknemer / opdrachtgever - opdrachtnemer optimaal te laten verlopen.

philharmonie zuidnederland heeft de werkgeversvisie van de gehele sector actief mede ontwikkeld en aangaande het orkest van de toekomst onderschreven. Hiermee is ook de intentie uitgesproken om te komen tot een CAO die daarbij past. Onze medewerkers zijn hierover geïnformeerd en ook is het gesprek hierover opgestart met de ondernemingsraad. In de CAO onderhandelingen wordt met de vakorganisatie hier verder vorm aan gegeven.

De arbeidsvoorwaardelijke gelijktrekking tussen remplaçanten en eigen medewerkers in vaste dienst als gevolg van de WAB werd in 2020 afgesproken en heeft sindsdien zijn verdere afronding gehad.

In de tabel op de volgende bladzijde hebben wij gegevens verwerkt van werkzame personen bij philharmonie zuidnederland in 2022 en 2021. Hiermee wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van fair practice ten aanzien van werkenden in de sector.

	2022			2021		
	Aantal personen	Aantal fte/uren	Bedrag €	Aantal personen	Aantal fte/uren	Bedrag €
Werkzame personen bij philharmonie zuidnederland						
Uren werkweek fte orkestmusici		37 uur/wk			37 uur/wk	
Uren werkweek fte stafmedewerkers		36 uur/wk			36 uur/wk	
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd)	131	101,97 fte	7.777.896	135	108,87 fte	7.675.715
Werknemers in tijdelijke dienst (bepaalde tijd)	8	7,71 fte	247.011	6	1,00 fte	53.197
Ingehuurde zelfstandigen/freelancers:						
- Dirigenten	22		347.850	18		231.623
- Solisten	46		317.571	27		134.114
- ZZP-ers op uurtarief	21	3.110 uur	162.475	30	4.885 uur	256.973
- ZZP-ers op basis van fixed price	35	1.301 uur	65.129	55	2.360 uur	117.915
Overige werkzame personen:						
- Remplaçanten gedetacheerd via St. Remplaçanten pzn (bepaalde tijd)	259	15,46	1.085.147	135	7,10 fte	470.528
Stagiaires	3	0,52 fte	2.778	5	1,30 fte	3.419
Vrijwilligers	40	1,00 fte	0	40	1,00 fte	0

Werknemers in vaste dienst en in tijdelijke dienst:

Het totale aantal fte's in dienst is in 2022 (109,68 fte) nagenoeg gelijk gebleven aan 2021 (109,87 fte).

Wel is er een verschuiving naar bepaalde tijd te constateren. In 2022 is er ingezet op werving van de vacatures in de staf en het orkest. De actieve werving is hiermee succesvol gebleken.

Ingehuurde zelfstandigen/freelancers:

Dirigenten en solisten worden geëngageerd per concertserie, zij hebben geen vast of tijdelijk dienstverband met het orkest.

In de genoemde bedragen zijn de betalingen van de overeengekomen honoraria opgenomen exclusief kostenvergoedingen (zoals hotelverblijf of reiskosten). Er is te weinig overzicht bij het orkest m.b.t. voorbereidings- en repetitietijden van dirigenten en solisten waardoor het niet mogelijk is om fte-getallen of aantallen uren te berekenen.

2021 is zwaar geraakt door corona waardoor veel uitvoeringen niet hebben kunnen plaatsvinden. Dit effect heeft zich minimaal voorgedaan in 2022.

ZZP-ers op uurtarief:

Dit betreft de groep van werkenden die persoonlijk arbeid verricht voor eigen risico, in een eigen bedrijf of praktijk of in een zelfstandig beroep. Voor deze groep zijn de vergoedingen voor geleverde arbeid gebaseerd op overeengekomen uurtarieven, de vergoedingen van kosten en materialen zijn niet in de vermelde bedragen verwerkt. Conform de voorschriften zijn ook de vergoedingen voor werkzaamheden meegenomen die zijn verantwoord bij de materiële lasten. Het betreft hier vooral werkzaamheden op de stafafdelingen, werkzaamheden voor concerttechniek en IT.

In 2022 is ten opzichte van 2021 aanzienlijk minder gebruik gemaakt van de diensten van deze groep ZZP-ers. Het betaalde uurloon is stabiel: in 2022 gemiddeld € 52,24 en in 2021 gemiddeld € 52,60.

ZZP-ers op basis van fixed-price afspraken:

Dit betreft eveneens de groep van werkenden die persoonlijk arbeid verricht voor eigen risico, in een eigen bedrijf of praktijk of in een zelfstandig beroep. Met betrokkenen zijn vaste prijsafspraken gemaakt voor de volledige opdracht, uurtarieven zijn derhalve niet bekend. Conform de voorschriften zijn ook de vergoedingen voor werkzaamheden meegenomen die zijn verantwoord bij de materiële lasten. Het betreft hier vooral werkzaamheden voor artikelschrijvers, fotografen, filmers, arrangeurs en educatiemakers. Op basis van een gemiddeld gebruikelijk uurtarief van € 50,- zijn voor 2022 en 2021 de aantallen uren geschat.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Overige werkzame personen:

Gedetacheerde werknemers via St. Remplaçanten philharmonie zuidnederland:

De gecontracteerde remplaçanten in 2022 werden naar behoefte (vooruit) gecontracteerd en allen volledig uitbetaald.

Dit in tegenstelling tot de eerste helft van 2021 wegens de grote onzekerheid om mogelijke activiteiten uit te voeren.

Stagiaires:

Dit betreft medewerkers met een stagecontract of een contract voor een werkervaringsplaats bij philharmonie zuidnederland.

Vrijwilligers:

philharmonie zuidnederland heeft een vaste pool van gemiddeld 40 vrijwilligers die zeer gewaardeerde werkzaamheden verrichten op het gebied van secretariaat, educatie- en marketingondersteuning en representatieve activiteiten bij uitvoeringen. Gemiddeld wordt de omvang van de jaarlijkse werkzaamheden op 1,0 fte geschat.

Governance Code Cultuur:

De beschrijving van de toepassing van deze code is verwoord in het Verslag van de Raad van Toezicht.

Diversiteit en Inclusiviteit:

Wat betekent inclusie voor philharmonie zuidnederland?

Van oorsprong wordt klassieke muziek gezien als een kunstvorm die is bedoeld voor hoog opgeleide mensen van Westerse afkomst. philharmonie zuidnederland heeft al in de eerste jaren van haar bestaan laten zien verder te kijken dan deze zienswijze. Het orkest steekt al jaren veel energie in het ontwikkelen van formats die voor een breed publiek aantrekkelijk kunnen zijn.

Inhoudelijke overwegingen worden daarbij afgestemd met actuele inzichten over het publiek. Nieuwe projecten van philharmonie zuidnederland worden door marketeers en salesspecialisten begeleid, om ze zo optimaal mogelijk in de markt te kunnen zetten. Dankzij deze werkwijze is er inmiddels al veel aanbod voor een breder publiek ontwikkeld. Denk hierbij aan de Nieuwjaarsconcerten, de Carnavals- en Vastelaovendconcerten, de Opera Sing Along en filmbegeleidingen.

De begrippen 'inclusie' en 'participatie' liggen wat philharmonie zuidnederland betreft heel dicht bij elkaar.

We vinden het belangrijk om projecten voor nieuwe doelgroepen, ook als deze doelgroepen niet perse affiniteit hebben met klassieke muziek, toegankelijk te maken zodat iedereen in de samenleving kan meedoen. Wij kiezen ervoor om per doelgroep en per project maatwerk te leveren. Zo kunnen we de specifieke behoeftes en omstandigheden van gemeentes en regio's waarbinnen een project wordt uitgezet, medebepalend laten zijn in het maakproces.

In het kader van Diversiteit en Inclusiviteit werden in 2022 de volgende projecten uitgezet:

- Muzikaal menu in het ziekenhuis; een verdere uitwerking van de streaming pilot uit 2021 in samenwerking met het Zuyderland Ziekenhuis Sittard. Het betreft een programma voor individuele patiënten in de vorm van een privéconcert waarin hun gekozen muziekmenu centraal staat.
- De samenwerking tussen Stichting IMC Weekendschool en philharmonie zuidnederland die is vastgelegd in een convenant voor de periode 2021-2024. IMC Weekendschool is een partner met veel kennis over leerlingen van scholen in krachtwijken. Kansengelijkheid is het uitgangspunt voor het gezamenlijk opgezette programma Podiumkunst - Muziek dat op vier scholen per jaar wordt uitgevoerd in het kader van het programma IMC Basis.

In het Artistiek en educatief jaarverslag 2022 zijn de hiervoor genoemde projecten van een nadere toelichting voorzien.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Personeel en Organisatie:

Corona:

Het jaar 2022 bracht het staartje van COVID met zich mee, maar gelukkig hebben we het grootste gedeelte van het jaar weer een normale programmering kunnen spelen.

Formatie ontwikkeling:

Om de beleidsvoornemens voor 2022 te realiseren hanteert philharmonie zuidnederland nog steeds het uitgangspunt uit 2013 van een formatie die gebaseerd is op een loonruimte van 105,0 fte musici (waarvan 10% flexibel) en 24,2 fte stafmedewerkers.

Gedurende 2022 zijn 5 stafmedewerkers (4,31 fte) en 4 musici (2,85 fte) in dienst getreden. Verder zijn er in 2022 4 musici (3,5 fte) alsmede 4 stafmedewerkers (3,34 fte) uit dienst getreden

In onderstaand overzicht is de gemiddelde formatie in fte's van philharmonie zuidnederland in 2022 weergegeven.

	<u>Vast contract</u>	<u>Tijdelijk contract</u>
Orkestformatie	82,56	0,96
Directie	0,90	0,00
Secretariaat/Bestuursassistent	0,75	0,00
HRM	0,99	0,45
Marketing & Communicatie	4,54	0,77
Educatie	1,73	0,18
Financiële administratie	3,02	0,40
Programmering en Planning	1,75	0,53
Orkestzaken	8,09	0,00
Totaal	<u>104,33</u>	<u>3,29</u>

HR beleid / Goed werkgeverschap:

In 2022 is wederom aandacht besteed aan essentiële HR thema's.

Arbeidsvoorwaardelijke regelingen:

1. Sinds de Corona pandemie is hybride werken het nieuwe normaal. om de medewerkers hierin te faciliteren is een thuiswerkregeling opgesteld.
2. In 2022 is de nieuwe CAO Nederlandse Orkesten vastgesteld. In deze CAO wordt op bepaalde punten verdere uitwerking gevraagd van werkgever in overleg met de OR. Hier is de werkgever in 2022 met de OR aan de slag gegaan. In het eerste kwartaal van 2023 wordt de definitieve uitwerking afgerond.
3. In 2022 zijn met betrekking tot de Bedrijfsfitness regeling mogelijkheden voor medewerkers die niet in Nederland wonen onderzocht. Per 2023 zal het ook voor die medewerkers mogelijk zijn om deel te nemen aan deze regeling.
4. Pensioenregeling:
De pensioenrechten van de medewerkers van philharmonie zuidnederland zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De dekkingsgraad van het ABP bedroeg per 31 december 2021 110,9%

Duurzame inzetbaarheid / vitaliteit:

Het gezamenlijk zorg dragen voor duurzame inzetbaarheid en vitaliteit blijft een essentieel punt van de HR strategie van ons orkest.

1. Gezond en fit: een sport- en beweegregeling:

Zorgen voor jezelf: een goede fysieke en mentale gezondheid draagt essentieel bij aan je werkgevoel en duurzame inzetbaarheid. In 2022 is het aantal aanmeldingen voor de Bedrijfsfitness regeling nog meer toegenomen. We ervaren dit als zeer positief.

2. Scholing en alternatieve (loopbaan) ontwikkeling:

Ook in 2022 hebben aardig wat musici gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot scholing in het kader van loopbaan ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid. Het Sociaal Fonds Podiumkunsten heeft hier financieel ook aan bijgedragen. Het Sociaal Fonds Podiumkunsten (SFPK) wordt gefinancierd door deelnemende partijen in de cultuursector. philharmonie zuidnederland levert hier jaarlijks een bijdrage aan. De combinatie van de bijdrage van het SFPK en het orkest zorgt ervoor dat de financiële lasten voor de medewerker zelf zo laag mogelijk blijven. Deze eigen kosten kunnen ook gefinancierd worden uit een persoonlijk budget waar iedere musicus via CAO afspraken elke maand voor spaart.

3. Preventief medisch onderzoek (PMO):

Om onze medewerkers inzicht te geven in hun gezondheid hebben we in januari een uitgebreid medisch onderzoek aangeboden waarbij ze een individuele health check en gezondheidsadvies aangeboden kregen. Hier hebben 68 collega's gebruik van gemaakt. De resultaten van het PMO waren overwegend positief.

Eigenaarschap en innovatie:

De toename van eigen regie van medewerkers is een behoefte van medewerkers zelf, maar ook van de organisatie. De overtuiging is dat dit een betere energiebalans voor medewerkers oplevert, wat een positief effect zal hebben op de ontwikkeling van de organisatie.

Het begrip eigenaarschap is in dit kader verkend en nader gedefinieerd:

Eigenaarschap = in verbinding met jezelf (eigenwaarde) en met de organisatie (kernwaarden) verantwoordelijkheid nemen voor en regie nemen over je bijdrage aan de organisatie en daarop aanspreekbaar zijn.

Dit begrip staat centraal in de HR strategie voor de businessplanperiode 2021-2024.

In 2022 hebben we de volgende stappen gezet:

1. MCICM:

Ook in 2022 is een vervolg gegeven aan MCICM. Het samenwerkingsverband met Universiteit Maastricht en Zuyd Hogeschool is inmiddels verlengd. Het onderzoek binnen het MCICM speelt zich af op het snijvlak van wetenschap, muziekpraktijk, klassieke muziekonderwijs en samenleving. Het onderzoek richt zich op de innovatie van:

- De rol en waarde van klassieke muziek voor de samenleving
- De wijze waarop de relatie tussen uitvoerders van klassieke muziek, zoals symfonieorkesten en hun publiek wordt bemiddeld
- De manieren waarop klassieke muziek bijdraagt aan het behoud van het culturele en sociale erfgoed.

2. Gedeeld leiderschap:

Gedeeld leiderschap is een zeer innovatief leiderschapsmodel waarbij organisaties ervoor kiezen om de verantwoordelijkheid daar te leggen waar ook de kennis en kunde ligt. In het verlengde daarvan is in 2022 een beleidsdag georganiseerd en een werkgroep opgericht.

3. Gesprekscyclus:

Het voeren van terugkerende functioneringsgesprekken is binnen de orkestwereld niet gebruikelijk. Maar wij doen dit wel en daar zijn we trots op. We vinden het belangrijk dat we met elkaar in dialoog blijven over functioneren, welzijn en ontwikkeling. De gesprekscyclus voor musici en staf heeft dan ook in 2022 weer een vervolg gekregen

4. Beleidsdag:

Op 6 september 2022, bij de start van het seizoen 22/23, heeft philharmonie zuidnederland een beleidsdag georganiseerd. Het centrale thema van deze dag was proefspel en proefjaar vanuit de gedachte dat het proefspel en proefjaar er ook zijn om de musicus van de toekomst te selecteren. De onderliggende vraag hierbij is niet alleen hoe we de nieuwe musicus selecteren en wat hij/zij kan bijdragen aan het orkest, maar tevens de vraag: wat vraagt de toekomst van mij als orkestlid of stafid? Tijdens de dag heeft de intendant, Stefan Rosu, de medewerkers kort meegenomen in zijn beeld en visie.

Bestuursverslag 2022

Tevens zijn er werksessies georganiseerd over de volgende onderwerpen:

- Proefspel en proefjaar
- Artistiek en bedrijfsmatig in balans
- Besluitvorming en gedeeld leiderschap
- Onze waarden en normen

5. Werkgroep proefspel en proefjaar:

Naar aanleiding van de beleidsdag en op die dag opgehaalde informatie is een werkgroep proefspel en proefjaar opgericht. Deze werkgroep komt in het eerste kwartaal van 2023 met een voorstel voor een ge-update proefspel en proefjaar.

Interne verhuizing Eindhoven:

2022 stond voor de vestiging in Eindhoven deels in het teken van de interne verhuizing. In december is de stafafdeling verhuisd naar twee kantoren op de tweede en derde verdieping. De twee kantoren zijn volledig gerenoveerd en er zijn flexplekken gerealiseerd. Het resultaat is erg mooi geworden.

Vorbereiding verhuizing Maastricht:

In 2022 vonden de voorbereidende werkzaamheden plaats voor de verhuizing van de kantoren naar de Sint Theresiakerk per 1 feb 2023. De Theresiakerk wordt tevens per 1 maart 2023 de vaste repetitieruimte van het orkest, waarmee het orkest een 'eigen huis' krijgt in Maastricht.

Exploitatieresultaat:

Hieronder ziet u de berekening van het gerealiseerde resultaat vanuit het begrote resultaat door de verschillen tussen de corona-addendum begroting en realisatie per categorie te benoemen en te totaliseren.

	€
Begroot exploitatieresultaat 2022	-1.416.668
<u>Baten:</u>	
7. Publieksinkomsten	148.379
8. Sponsorinkomsten	-33.100
9. Vergoedingen coproducten	-22.193
10. Overige directe inkomsten	-2.711
18. Bijdragen uit private middelen	16.734
21. Subsidie structureel Ministerie van OCW	445.124
22. Subsidies structureel provincies	45.818
23. Subsidies structureel gemeenten	1.343
26. Incidentele publieke subsidies	262.828
<u>Lasten:</u>	
1. Beheerlasten materieel	376.754
2. Beheerlasten personeel	129.893
4. Activiteitenlasten materieel	267.693
5. Activiteitenlasten personeel	-43.493
8. Saldo Rentebaten / -lasten	-1.376
Gerealiseerd exploitatieresultaat 2022	<u>175.025</u>

Per onderdeel wordt kort aangegeven wat de belangrijkste oorzaken zijn van verschillen tussen de realisatie 2022 en de begroting 2022. Er wordt daarbij onder meer verwezen naar onderdelen van de Categoriele exploitatierekening.

Baten:

7. Publieksinkomsten; € 148.379,- voordeel (19,9% t.o.v. de begroting).

In de begroting is rekening gehouden met een ingroeiscenario m.b.t. terugkomst van publiek naar de zalen.

Hoewel nog niet op het niveau van voor Corona is met name na de zomer mede, door inzet van slimme en doelgerichte marketing een meer publieke belangstelling geweest dan waarmee rekening is gehouden bij het opstellen van de begroting.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

8. Sponsorinkomsten; € 33.100,- nadeel (14% t.o.v. de begroting).

De doelstellingen voor de algemene sponsoring en bartersponsoring konden niet volledig worden gehaald. Corona heeft met name negatieve gevolgen voor de bartersponsoring laten zien.

9. Vergoedingen coproductanten; € 22.193,- nadeel (8,1% t.o.v. de begroting).

Dit is met name het gevolg van lagere gerealiseerde kosten waardoor ook minder doorbelast kon worden.

10. Overige directe inkomsten; € 2.711,- nadeel (16,6% t.o.v. de begroting).

De doelstelling voor overige inkomsten kon niet volledig worden gehaald.

18. Bijdragen uit private middelen; € 16.734,- voordeel (5,6 % t.o.v. de begroting).

De bijdragen van particulieren zijn € 17.359,- hoger dan begroot.

21. Subsidie structureel Ministerie van OCW; € 445.124,- voordeel (5.5% t.o.v. de begroting).

Dit betreft de toegekende OVA 2021 (Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling), deze was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend. In samenhang daarmee is een salarisindexering in 2021 eveneens niet begroot.

22. Subsidies structureel provincies; € 66.645,- voordeel (1,9% t.o.v. de begroting).

De indexering van de subsidie van de Provincie Limburg voor 2022 is in de begroting niet meegenomen.

26. Incidentele publieke subsidies; € 262.828,- voordeel (291,0 % t.o.v. de begroting).

- Subsidies uit publieke fondsen t.b.v. concerten: € 20.000,- nadeel. Dit betreft een niet ontvangen subsidie.

- Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch t.b.v. Opera Tweedagse 2022; € 25.210,- voordeel. De Opera Tweedagse in 's-Hertogenbosch heeft tegen verwachting van het corona addendum in zonder beperkingen doorgang kunnen vinden waardoor er aanspraak is gemaakt op de volledige subsidie.

- Subsidie niet structureel Ministerie van OCW; € 347.000,- voordeel. Dit betreft een aanvullende subsidie (vijfde steunpakket) op grond van de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19, dit was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend.

- Subsidie niet structureel Provincie Limburg extra activiteiten; € 89.983,- nadeel. Dit betreft de terugbetaling van een eerder ontvangen projectsubsidie met de looptijd van 3 jaar. Vanwege Corona heeft een deel van de uitvoeringsverplichting niet plaats kunnen vinden. Dit heeft zijn uitwerking gehad op de prestatieverplichting als geheel.

Lasten:

1. Beheerlasten materieel; € 376.754,- voordeel (30,69% t.o.v. de begroting).

Bij 1.1 zijn de kosten totaal € 430.850,- lager wegens met name het verschuiven in tijd van de nieuwe huisvesting in Eindhoven en Maastricht. De verhuizing zal in februari/maart 2023 plaatsvinden. De kosten verschuiven in tijd mee.

Bij 1.2 Kantoorkosten zijn de totale kosten € 35.456,- hoger dan begroot. (7,4% t.o.v. de begroting) Dit zit met name in onderhoud apparatuur en software en onvoorziene kosten. Dit heeft te maken met eenmalige afkoop en inrichtingskosten voor het implementeren van een nieuw salarispakket i.v.m. pensioen van een medewerker waarmee een hogere mate van efficiëntie behaald wordt.

Bij 1.3 Sponsorwervingskosten zijn de hogere kosten ad. € 8.305,- met name het gevolg van een onderzoek naar mogelijkheden op de zakelijke markt.

Bij 1.4 zijn de afschrijvingskosten € 10.335,- meer dan begroot wegens hoger gerealiseerde investeringen in 2022 voor apparatuur en software voor IT.

2. Beheerlasten personeel; € 129.893,- voordeel (8,89 % t.o.v. de begroting).

2.1.1 t/m 2.1.6 € 33.541,- voordeel (2,52% t.o.v. de begroting).

Dit betreft een saldo van noodzakelijke extra kosten voor inhuur op diverse afdelingen, lagere kosten voor de afdeling Marketing & Communicatie wegens een lagere gemiddelde formatiegroote en een niet begrote indexering van de salarisschalen.

2.2 Overige personeelslasten beheer; € 96.352,- voordeel.

De mutaties voor de Voorziening Generatiepact voor personeel Beheer vielen aanmerkelijk mee (€ 129.205,-), deze konden pas laat in het jaar exact worden berekend. Aan de andere kant vielen de kosten voor werving van personeel € 69.225 hoger uit. Dit betrof onder andere MT functies voorvoor een bureau werd ingeschakeld.

4. Activiteitenlasten materieel; € 267.6930,- voordeel (10,08% t.o.v. de begroting).

Hier zijn met name de kosten opgenomen die direct betrekking hebben op de uitvoering van de concertprogramma's (met uitzondering van de vaste huurkosten en de afschrijvingen). De lagere kosten ten opzichte van de begroting bij 4.1, 4.2 en 4.3 ad. totaal € 266.646,- zijn met name toe te schrijven aan een tweetal grote projecten die geannuleerd zijn omdat deze vlak na het einde van de coronamaatregelen teveel onzekerheid en risico met zich droegen om uit te voeren..

5. Activiteitenlasten personeel; € 43.493,- nadeel (0,47% t.o.v. de begroting).

5.1.1 Dirigenten € 154.421,- voordeel, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de Corona maatregelen in het begin van het jaar. Ten gevolge van de geannuleerde uitvoeringen waren minder dirigenten nodig.

5.1.2 Uitvoerend personeel; € 534.371,- nadeel.

De kosten van de vaste orkestformatie vallen € 356.563,- tegen: € 187.963- nadeel bij Salarissen (dit hangt voornamelijk samen met een niet begrote indexering van de salarisschalen) en € 52.730,- voordeel bij overuren orkest, verrekend met € 221.330,- nadeel bij remplaçanten vervanging vacatures (de begroting van de vacatures is meegenomen in de post Salarissen). De post Salarissen is met name lager vanwege het lagere aantal fte's werkelijk ten opzichte van begroot.

De kosten voor musici educatie en remplaçanten (extra, ziekte, verlof, flex) zijn € 140.723,- hoger dan begroot. Dit heeft te maken met de relatief hoge impact van zelfisolatie bij Corona klachten

De post Afkoopverplichting orkest valt € 37.085,- tegen ten opzichte van de begroting.

De post Solisten valt € 128.386,- mee ten opzichte van de begroting, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de Corona maatregelen in het begin van het jaar. Ten gevolge van geannuleerde uitvoeringen waren er minder solisten nodig

5.1.3 Ondersteunend personeel: € 100.261,- nadeel.

De posten Programmering & Planning en Orkestzaken zijn totaal € 40.693,- hoger dan begroot, dit hangt vooral samen met een niet begrote indexering van de salarisschalen. Verder zijn er hogere kosten voor ingehuurd personeel (€ 59.568,- voor chauffeurs, orkestbodes en technici).

5.2 Overige personeelsactiviteiten; € 436.718,- voordeel.

De afwijkingen op de posten Mutatie Voorziening Generatiepact ad. € 304.125,- voordeel, Mutatie Voorziening eigen risico ZW/WW ad. € 45.231,- voordeel en Mutatie Voorziening langdurig zieken ad. € 44.422,- voordeel en Mutatie Voorziening Jubileumuitkeringen ad. € 17.727,- zijn bepalend in het opgetreden voordeel.

8. Saldo Rentebaten / -lasten: € 1.371,- nadeel (3,55% t.o.v. de begroting).

Ten gevolge van een hogere gemiddelde stand van de aangehouden liquide middelen was er meer iets meer negatieve rente aan de banken verschuldigd.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Resultaatbestemming 2022:

Het exploitatieresultaat 2022 bedraagt € 175.025,- positief.

Genoemd exploitatieresultaat is beïnvloed door een terugbetalingsplicht van subsidie 2022 aan de Provincie Noord-Brabant. Aangezien het saldo van het Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant per 31 december 2020 reeds het toegestane maximum van € 150.000,- heeft bereikt dient er bij een positief resultaat in volgende jaren een terugbetaling van subsidie plaats te vinden ter hoogte van het provinciale deel van het resultaat (brief d.d. 22 december 2021 Provincie Noord-Brabant C22082067/4979899 inzake Besluit tot vaststelling subsidie 2020). Het Bestuur van philharmonie zuidnederland gaat hierover graag in gesprek met de Provincie Noord-Brabant.

	<u>€</u>
Totale baten vóór verwerking van de terugbetalingsplicht van de subsidie	14.105.716
Exploitatieresultaat vóór verwerking van de terugbetalingsplicht van de subsidie	195.852
Terugbetalingsplicht Provincie Noord-Brabant (€ 1.500.000,- / € 14.105.716,-) * € 195.852,- =	-20.827
Exploitatieresultaat 2022	<u>175.025</u>

Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben besloten tot de volgende bestemming van het exploitatieresultaat 2022:

	<u>€</u>
Exploitatieresultaat 2022	175.025
Dekking dotatie Voorziening Generatiepact ten laste van de Bestemmingsreserve Mobiliteit	39.453
Onttrekking respectievelijk vrijval Voorziening Generatiepact ten gunste van de Bestemmingsreserve Mobiliteit	-320.580
	<u>-106.102</u>
Onttrekking aan de Bestemmingsreserve huisvesting Maastricht en Eindhoven, uitgaven 2022	72.914
Toevoeging aan de Bestemmingsreserve huisvesting Maastricht en Eindhoven	-422.914
Onttrekking aan de Bestemmingsreserve Mobiliteit	422.914
Onttrekking aan de Bestemmingsreserve OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024	33.188
	<u>0</u>

Het saldo van de dotatie en onttrekking respectievelijk vrijval Voorziening Generatiepact (€ 39.453,- - € 320.580,- = -/- €281.127,-) is opgenomen in de categoriale exploitatierekening bij de onderdelen 2.2 Overige personeelslasten beheer en 5.2 Overige personeelskosten activiteiten onder de noemer Mutatie Voorziening Generatiepact.

Financiële positie:

Samenvatting van de balans per 31 december 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021:

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
ACTIVA				
I Materiële vaste activa	589.715	5,3%	271.313	2,6%
II Financiële activa	5.056	0,0%	0	0,0%
III Vorderingen	1.279.152	11,5%	329.729	3,2%
IV Liquide middelen	9.201.182	83,1%	9.833.420	94,2%
	<u>11.075.105</u>		<u>10.434.462</u>	
PASSIVA				
I Eigen vermogen	7.001.436	63,2%	6.826.411	65,4%
V Voorzieningen	1.098.223	9,9%	1.495.801	14,3%
VI Kortlopende schulden	2.975.446	26,9%	2.112.250	20,2%
	<u>11.075.105</u>		<u>10.434.462</u>	

De volgende 3 kengetallen geven een beeld van de financiële positie van philharmonie zuidnederland.

1. Werkkapitaal:

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de mate waarin philharmonie zuidnederland op korte termijn aan de verplichtingen kan voldoen; op grond van onderstaande berekening kan de werkkapitaalpositie per 31/12/2022 als gunstig worden gekwalificeerd.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>Mutatie</u>
III Vorderingen	1.279.152	329.729	949.423
IV Liquide middelen	9.201.182	9.833.420	-632.238
Vlottende activa	10.480.334	10.163.149	317.185
Af: VI Kortlopende schulden	2.975.446	2.112.250	863.196
Netto werkkapitaal philharmonie zuidnederland	<u>7.504.888</u>	<u>8.050.899</u>	<u>-546.011</u>

2. Solvabiliteit:

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen. De solvabiliteit kan worden bepaald middels de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen of de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal vermogen en is een graadmeter voor de mate waarin verplichtingen op zowel korte als lange termijn kunnen worden afgewikkeld.

Solvabiliteit philharmonie zuidnederland	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen / vreemd vermogen	1,72	1,89
Eigen vermogen / totaal vermogen	0,63	0,65

De financiële positie kan hiermee als solide worden gekwalificeerd.

3. Liquiditeit:

De liquiditeit geeft weer in hoeverre aan de kortlopende financiële verplichtingen kan worden voldaan. Middels de current ratio (verhouding tussen de vlottende activa en kortlopende schulden) wordt inzicht gegeven in de liquiditeitspositie van de organisatie per balansdatum.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Current ratio	3,52	4,81

Ondernemerschap / Eigen inkomsten:

Er is geen minimum-eis meer gesteld voor het percentage eigen inkomsten. Toch geven we hieronder de berekening voor 2022 om de impact van corona op het percentage eigen inkomsten te kwantificeren. Over het jaar 2022 geldt een percentage eigen inkomsten van 15,6%. Hier is duidelijk te zien dat de beperkingen van de pandemie langzaam wegebben. van de grote outputbeperkingen die corona in 2020 en 2021 veroorzaakte.

	2022	2021	2020	2019
7. Totale publieksinkomsten	893.754	281.054	552.682	1.548.420
8. Sponsorinkomsten	94.030	44.669	72.810	121.317
9. Vergoedingen coproducenten	250.532	174.885	83.893	191.315
10. Overige directe inkomsten	13.619	13.337	13.650	29.113
13. Indirecte inkomsten	0	0	0	0
18. Bijdragen uit private middelen	313.359	352.170	313.938	533.764
A. Eigen inkomsten	<u>1.565.294</u>	<u>866.115</u>	<u>1.036.973</u>	<u>2.423.929</u>
21. Subsidie Ministerie van OCW	8.416.284	8.147.435	7.971.471	7.743.525
22. Subsidie provincies	3.433.556	3.279.276	3.387.738	3.352.540
23. Subsidie gemeenten	316.607	315.264	315.264	310.141
24 Totaal structureel publieke subsidies overig	0	0	0	0
B. Structurele subsidies vóór correctie	<u>12.166.447</u>	<u>11.741.975</u>	<u>11.674.473</u>	<u>11.406.206</u>
C. Aantal begeleidingen	28	9	0	30
D. Aantal reguliere uitvoeringen	110	43	53	123
E. Totaal aantal reguliere uitvoeringen en begeleidingen	<u>138</u>	<u>52</u>	<u>53</u>	<u>153</u>
F. Percentage symfonisch = D/E	79,7%	82,7%	100,0%	80,4%
G. Eigen inkomsten vóór correctie = A/B	12,9%	7,4%	8,9%	21,3%
Eigen inkomsten na correctie = G/F	<u>16,1%</u>	<u>8,9%</u>	<u>8,9%</u>	<u>26,4%</u>

Ondernemerschap / Strategie bij tegenvallende inkomsten:

De begrotingen worden opgesteld op basis van realistische uitgangspunten en statistische ervaringscijfers.

Bestaande plannen worden gedetailleerd doorgerekend. Dit principe heeft een beperkende invloed op tegenvallende ontwikkelingen.

Bovendien zijn de kosten en baten in de begroting taakstellend: budgethouders dienen de aan hen toebedeelde financiële budgetten te verwerken in hun jaarplannen.

De realisatie van kosten en baten wordt periodiek (afgezet tegen de budgetten) gerapporteerd aan de budgethouders.

Daarbij wordt er voor de gehele exploitatie op kwartaalbasis een rapportage verstrekt aan het Bestuur en de Raad van Toezicht.

Op deze wijze worden tegenvallende inkomsten en/of uitgaven constant gemonitord en kan tijdig worden bekeken welke bijsturingmogelijkheden er zijn om zo de bedrijfsvoering volgens plan te laten verlopen.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Continuïteit:

De subsidiënten van philharmonie zuidnederland hebben voor de Kunstenplanperiode 2021 tot en met 2024 de volgende bedragen per jaar beschikbaar:

	<u>€</u>	
Ministerie van OCW	8.416.285	conform de afgegeven beschikking, geïndexeerd t/m 2022
Provincie Noord-Brabant	1.500.000	conform de afgegeven beschikking
Provincie Limburg	2.032.558	conform de afgegeven beschikking, geïndexeerd voor 2023 met 4,0%
Gemeente Eindhoven	97.310	conform de afgegeven beschikking, geïndexeerd t/m 2022
Gemeente Maastricht	219.297	conform de afgegeven beschikking

Gezien de liggende subsidietoezeggingen en de uitgangspunten voor de periode 2023 tot en met 2024 zien het Bestuur en de Raad van Toezicht voldoende gronden om de jaarrekening 2022 op te stellen op basis van going-concern.

Begroting 2023:

In december jl. is een begroting voor 2023 opgesteld aan de hand van de laatst bekende gegevens en verwachte ontwikkelingen. Die begroting is hieronder in samenvattende vorm weergegeven, de tweede kolom betreft de begroting 2023 uit het corona-addendum (opgesteld per eind mei 2021) en de derde kolom betreft de begroting uit het Businessplan 2021-2024 (opgesteld per einde januari 2020).

	2023	Corona- addendum 2023	Businessplan 2021-2024
	<u>Begroting</u>	<u>Begroting</u>	<u>Begroting</u>
	€	€	€
Baten:			
Eigen inkomsten	2.125.716	1.901.140	2.136.432
Structurele subsidies	12.265.450	11.674.162	11.444.645
Incidentele subsidies	95.370	90.320	104.546
Totale baten	<u>14.486.536</u>	<u>13.665.622</u>	<u>13.685.623</u>
Lasten:			
Beheerlasten materieel	917.145	753.580	633.602
Beheerlasten personeel	1.506.265	1.465.895	1.430.920
Activiteitenlasten materieel	3.095.055	2.565.940	2.725.780
Activiteitenlasten personeel	9.527.301	9.264.695	8.893.367
Totale lasten	<u>15.045.766</u>	<u>14.050.110</u>	<u>13.683.669</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening (totale baten - totale lasten)	-559.230	-384.488	1.954
Saldo van rentebaten en rentelasten	18.440	-38.750	-560
Exploitatieresultaat	<u>-540.790</u>	<u>-423.238</u>	<u>1.394</u>

Het begrote exploitatietekort 2023 van € 540.790,- zal kunnen worden gedekt uit de gevormde bestemmingsreserves Huisvesting Maastricht en Eindhoven en OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024.

Realisatie van voorgenomen prestaties 2022:

Hieronder is een cijfermatig prestatieoverzicht opgenomen van alle activiteiten van philharmonie zuidnederland in 2022, dit overzicht sluit aan op de Speellijst 2022 van het Ministerie van OCW, opgenomen in bijlage 1 op bladzijde 69.

In de eerste kolom is de specificatie van de prestatienormen (gemiddeld aantal activiteiten en gemiddels aantal bezoekers per jaar) opgenomen zoals die oorspronkelijk zijn geformuleerd in het Businessplan 2021-2024.

In de tweede kolom staan de gegevens vermeld die zijn vastgelegd in het prestatieoverzicht 2022 dat deel uitmaakt van het corona-addendum 2021-2024 dat op 31 mei 2021 is ingediend bij het Ministerie van OCW.

In de derde kolom is de realisatie in 2022 opgenomen.

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022		
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers	
Reguliere voorstellingen							
<i>Groot</i>							
Eindhoven	4	2.480	4	1.290	3	2.322	
Maastricht	4	1.800	4	936	3	1.423	
<i>Favoriet/Klassiek</i>							
Eindhoven	14	13.230	14	6.880	13	8.395	
's-Hertogenbosch	8	3.200	8	1.664	0	0	
Breda	7	2.970	7	1.544	8	3.037	
Tilburg	5	1.825	5	949	5	1.961	
Maastricht	6	2.955	6	1.537	7	3.653	
Heerlen	5	2.425	5	1.260	4	2.081	
<i>Seasonal concerts en/of samenwerkingen met festivals en gezelschappen</i>							
Eindhoven	Matthäus Passion	2	1.850	2	962	1	1.204
Maastricht	Matthäus Passion	1	515	1	268	1	863
Heerlen	Matthäus Passion	0	0	0	0	1	657
Venlo	Matthäus Passion	1	400	1	208	1	465
's-Hertogenbosch	November Music	1	200	1	105	1	115
Eindhoven	Nieuwjaarsconcert	2	1.890	2	983	0	0
's-Hertogenbosch	Nieuwjaarsconcert	1	1.000	1	520	0	0
Breda	Nieuwjaarsconcert	1	440	1	229	0	0
Tilburg	Nieuwjaarsconcert	1	365	1	190	0	0
Maastricht	Nieuwjaarsconcert	1	515	1	268	0	0
Heerlen	Nieuwjaarsconcert	1	520	1	270	0	0
's-Hertogenbosch	Carnavalsconcert	1	1.250	1	650	0	0
Breda	Carnavalsconcert	1	750	1	390	0	0
Eindhoven	Carnavalsconcert	1	1.000	1	520	1	337
Maastricht	Vastelaovendconc.	2	1.100	2	572	1	729
Heerlen	Vastelaovendconc.	1	550	1	286	0	0
Venlo	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Sittard	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Geleen	Vastelaovendconc.	1	450	1	235	0	0
Roermond	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Weert	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Subtotaal Reguliere voorstellingen		76	45.480	76	23.652	50	27.242

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

		Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022	
		Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers
Subtotaal Reguliere voorstellingen		76	45.480	76	23.652	50	27.242
Eindhoven	IVC	1	600	1	310	1	396
Margraten	Liberation concert	1	4.000	1	2.080	0	0
Heerlen	Philh. Movie Night	0	0	0	0	1	615
Eindhoven	Philh. Movie Night	0	0	0	0	1	716
Heerlen	Cultura Nova	0	0	0	0	1	101
Maastricht	Musica Sacra	1	400	1	210	1	323
Maastricht	WMC	0	0	0	0	1	816
Eindhoven	Muziekgebouw 30 jr	0	0	0	0	1	1.006
Ittervoort	Adams Fluitfestival	0	0	0	0	1	125
Kerkrade	Ensembleconcert	0	0	0	0	1	346
's-Hertogenbosch	Ensembleconcert	0	0	0	0	1	83
Tilburg	Ensembleconcert	0	0	0	0	1	30
<u>Online via Classicl:</u>							
<u>Limburg:</u>							
09-01-2022	Nieuwjaarsconcert	0	0	0	0	1	3.612
<i>Randstad</i>		4	4.500	4	2.340	2	1.451
<i>Zeeland</i>		0	0	0	0	1	72
<i>Concerten in het buitenland</i>							
Aken	Meisterkonzerte	4	2.200	4	1.144	2	693
<i>Grote publieksevenementen</i>							
's-Hertogenbosch	Opera op de Parade	1	8.000	1	4.160	1	5.000
's-Hertogenbosch	Dream-A-long	1	4.000	1	2.080	1	1.500
Maastricht	Filmproject MECC	1	2.500	1	1.300	0	0
Limburg	Festival Cultura Nova	1	2.500	1	1.300	0	0
's-Hertogenbosch	Filmproject	1	3.000	1	1.560	0	0
<i>Vernieuwing en Innovatie</i>							
Noord-Brabant	Projecten MCICM	1	180	1	93	0	0
Noord-Brabant	Nieuwe formats	3	750	3	390	0	0
Limburg	Projecten MCICM	2	360	2	187	0	0
Limburg	Nieuwe formats	3	750	3	390	0	0
<i>Samenwerking met amateurs</i>							
Noord-Brabant	Symphonic Mob	1	200	1	160	1	600
Limburg	Symphonic Mob	1	200	1	160	1	400
<i>Familieconcerten</i>							
Eindhoven	Familieconcert	1	500	1	260	1	671
's-Hertogenbosch	Familieconcert	1	400	1	208	0	0
Tilburg	Familieconcert	1	400	1	208	1	535
Maastricht	Limburgse Kerst	2	1.000	2	520	1	853
Kerkrade	Limburgse Kerst	1	450	1	208	1	493
Sittard-Geleen	Limburgse Kerst	1	400	1	235	1	286
Venlo	Limburgse Kerst	0	0	0	0	1	412
Totaal reguliere voorstellingen		110	82.770	110	43.155	77	48.377

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022	
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers
<u>Schoolgebonden voorstellingen</u>						
<u>Noord-Brabant:</u>						
Schoolgebonden symfonisch PO	16	4.800	16	4.800	19	9.449
Schoolgebonden niet-symfonisch PO	46	2.300	46	2.300	65	3.508
<u>Limburg:</u>						
Schoolgebonden symfonisch PO	8	2.400	8	2.400	7	3.238
Schoolgebonden niet-symfonisch PO	24	1.200	24	1.200	34	1.103
Schoolgebonden niet-symfonisch VO	0	0	0	0	0	0
Totaal schoolgebonden voorstellingen	94	10.700	94	10.700	125	17.298
Totaal voorstellingen en bezoeken	204	93.470	204	53.855	202	65.675
<u>Begeleiding Opera Zuid</u>						
Noord-Brabant	10	4.000	8	3.200	7	3.150
Limburg	8	3.200	8	3.200	8	3.427
Elders in Nederland	10	4.000	12	4.800	7	3.974
Buitenland, Luxemburg	0	0	0	0	2	949
Totaal begeleidingen	28	11.200	28	11.200	24	11.500
<u>Overige activiteiten:</u>						
<u>Schoolgebonden activiteiten:</u>						
Noord-Brabant	75	1.875	75	1.875	54	2.460
Limburg	26	650	26	650	15	450
Buitenland, België	0	0	0	0	0	0
A. Totaal schoolgebonden activiteiten	101	2.525	101	2.525	69	2.910
<u>Openbare activiteiten:</u>						
1. Niet schoolgebonden activiteiten:	0	0	0	0	0	0
2. Registratie / adaptatie voor TV:						
<u>Uitzending via Omroep Brabant TV:</u>						
27-02-2022 07.45u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 09.45u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 11.15u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 13.15u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 15.30u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
Subtotaal	0	0	0	0	5	97.000

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022	
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers
Subtotaal	0	0	0	0	5	97.000
<u>Uitzending via L1 TV:</u>						
03-01-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	17.667
10-01-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	17.667
17-01-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	17.667
24-02-2022 Vastelaovendconcert	0	0	0	0	1	36.000
28-02-2022 Vastelaovendconcert	0	0	0	0	1	13.000
11-04-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
18-04-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
07-05-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
14-05-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
05-06-2022 Afscheidsconcert Dmitri Liss	0	0	0	0	1	5.000
24-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
25-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
26-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
31-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
<u>TV-uitzending via NPO:</u>						
Limburg:						
27-04-2022 Koningsdag Openlucht	0	0	0	0	1	2.002.000
27-04-2022 Koningsdagconcert	0	0	0	0	1	299.000
Amsterdam:						
04-05-2022 Concert Dodenherdenking	0	0	0	0	1	2.419.000
05-05-2022 Bevrijdingsdagconcert	0	0	0	0	1	1.127.000
<i>3. Registratie / adaptatie voor Radio:</i>						
<u>Uitzending via NPO Radio 4:</u>						
Noord-Brabant:						
12-04-2022 Uit archief Stabat Mater	0	0	0	0	1	25.000
13-11-2022 November Music 2022	0	0	0	0	1	25.000
22-11-2022 Klassieken nov. 2022	0	0	0	0	1	25.000
Limburg:						
18-09-2022 Musica Sacra	0	0	0	0	1	25.000
Amsterdam:						
13-02-2022 Ravel - Bolero	0	0	0	0	1	100.000
12-06-2022 Brunello - Mozart	0	0	0	0	1	100.000
24-07-2022 Ravel - Bolero	0	0	0	0	1	100.000
<u>Uitzending via L1 Radio:</u>						
Limburg:						
23-01-2022 Blaaskracht G. Arias Luna	0	0	0	0	1	10.000
27-02-2022 Vastelaovendconcert	0	0	0	0	1	15.000
15-05-2022 Blaaskracht R. Spons	0	0	0	0	1	14.000
25-09-2022 Blaaskracht archief '14 en '17	0	0	0	0	1	15.000
06-11-2022 Blaaskracht Musica Sacra I	0	0	0	0	1	14.000
<u>Opname:</u>						
08-03-2022 Dagboek v/e herdershond	0	0	0	0	1	80.000
Subtotaal	0	0	0	0	36	6.656.001

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022	
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers
Subtotaal	0	0	0	0	36	6.656.001
<i>4. Overig:</i>						
Noord-Brabant:						
24-05-2022 Lentekriebel	0	0	0	0	1	60
29-08-2022 Huisconcert crowdfunding	0	0	0	0	1	10
07-12-2022 Schenken en nalaten	0	0	0	0	1	10
15-12-2022 Kerst met de Jussens	0	0	0	0	1	163
Concerten via You Tube	0	0	0	0	18	14.358
Limburg:						
12-6-2022 Jeker Klassiek Openlucht	0	0	0	0	1	1.500
04-12-2022 Jeker Klassiek Wintereditie	0	0	0	0	2	149
20-10-2022 Mahler 5	0	0	0	0	1	35
08-12-2022 Schenken en nalaten	0	0	0	0	1	10
<u>B. Totaal openbare activiteiten</u> (1+2+3+4)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63</u>	<u>6.672.296</u>
<u>Totaal overige activiteiten</u>	<u>101</u>	<u>2.525</u>	<u>101</u>	<u>2.525</u>	<u>132</u>	<u>6.675.206</u>

Zoals aangegeven had philharmonie zuidnederland in de eerste twee maanden van 2022 nog te maken met de beperkingen van de corona-lockdown. De in de zalen geplande Nieuwjaarconcerten, het Componistenprogramma en de Carnavals- en Vastelaovesconcerten zijn grotendeels geannuleerd, in de vorm van een livestream en TV-uitzendingen door L1 en Omroep Brabant zijn alternatieven aangeboden zodat de binding met het publiek zo veel mogelijk in stand kon worden gehouden.

Begin maart 2022 zijn de beperkingen opgeheven, het orkest heeft per direct de geplande concertprogrammering met aanwezigheid van publiek in de zalen weer opgepakt.

Bij de opstelling van de cijfers in bovenstaande kolom 'Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022' is uitgegaan van een volledig concertprogramma voor publiek met in het eerste halfjaar een 1,5 meter setting in alle zalen en in het tweede halfjaar een terughoudend koopgedrag met een publieksdaling van 25% tot gevolg ten opzichte van normaal. In werkelijkheid is het publiek, na een aarzelend begin, in het tweede halfjaar ruim boven verwachting terug naar de zalen gekomen.

Het aantal gerealiseerde reguliere voorstellingen was met name tengevolge van de lockdown in de eerste twee maanden en het in geheel 2022 wegens nieuwbouw niet beschikbaar zijn van het Theater aan de Parade in 's- Hertogenbosch, 33 lager dan het aantal van 110 geplande voorstellingen maar het gerealiseerd bezoekerscijfer lag ruim 5.200 hoger.

Bij de schoolgebonden voorstellingen en schoolgebonden activiteiten (educatie) is met 194 gerealiseerde evenementen met 20.208 bezoekende kinderen eveneens een goed resultaat behaald ten opzichte van de planning met 195 evenementen en 13.225 bezoekers. De begeleiding van Opera Zuid vertoont een vergelijkbaar positief beeld en ook de grote hoeveelheden van radio- en TV-uitzendingen droegen bij aan het grote publieksbereik van philharmonie zuidnederland in 2022.

Reflectie van marketing op de samenstelling en omvang van het publiek, onderbouwd met publieksonderzoek:

Gedurende de eerste twee maanden van het jaar hadden we nog te maken met de beperkingen van de lockdown waardoor spelen voor publiek in de eerste weken van het jaar niet mogelijk was. Toen spelen op anderhalve meter setting mogelijk werd, hebben we twee keer op een avond gespeeld. Ook zijn er in die periode een aantal programma's gestreamd en uitgezonden via de regionale media. Medio maart zijn de beperkende maatregelen opgeheven en konden we weer reguliere concerten aanbieden. We zagen dat het publiek weer naar de concertzaal kwam. In het begin enigszins aarzelend, maar gaandeweg het seizoen kreeg men steeds meer vertrouwen en zijn de bezoekerscijfers verder toegenomen. Vooral halverwege kwartaal 3 zien we een stijging in de bezoekerscijfers en verkoop van tickets.

Eind april, begin mei hadden we de eer om maar liefst vier keer in een paar weken tijd op te mogen treden voor het Koninklijk paar: het Koningsdagconcert, op de looproute op Koningsdag in Maastricht, in de Nieuwe Kerk bij de Nationale Dodenherdenking en bij het 5-mei Bevrijdingsconcert op de Amstel in Amsterdam.

Bestuursverslag 2022

Begin van de zomer zijn we gestart met een nieuw initiatie: de allereerste editie van de Symfonic Mob in Nederland. In Eindhoven en Maastricht werkten musici van het orkest samen met amateurs en dat resulteerde in twee spetterende optredens in overdekte winkelcentra onder leiding van onze chef-dirigent Duncan Ward. Ook konden van de zomer weer de grote publieksevenementen, Opera op de Parade en de Opera Dream Along, na een aantal jaren afwezigheid gelukkig weer doorgaan.

Bij aanvang van het seizoen 2022-2023 lag de voorverkoop ongeveer op een niveau van 75% van een 'normaal seizoen'. Dus alhoewel we nog zeker niet terug waren op het niveau van voor corona waren we hard op weg om het publiek dat weer naar de concertzaal wilde komen terug te veroveren. Fijn is te constateren dat dit in de laatste 4 maanden van het jaar grotendeels is gelukt.

Digitaal is er flink aan de weg getimmerd. Het gebruik van de website www.philharmoniezuidnederland.nl is met 60% gestegen en in 2022 ruim 180.000 keer bezocht. Deze stijging is met name ontstaan doordat we in de laatste maanden van het jaar geïnvesteerd hebben in onze online zichtbaarheid op social media. We hebben diverse experimenten uitgevoerd en promotietechnieken toegepast die hebben geleid tot succesvolle conversies.

Ook hebben we nieuwe doelgroepen aangeboord met als doel het genereren van een verjonging van het publiek. Het is opvallend te noemen dat we ook een nieuw publiek in de concertzaal zien. Concreet heeft dit geleid tot een stijging van het aantal facebookvolgers van het orkest met ruim 40%, van 6.650 naar 9.400. Op Instagram is het aantal volgers met 23% gestegen van 2.331 naar ruim 2.866. Ook zien we een stijging op het zakelijke online netwerk LinkedIn, waar we met name inzetten op employer branding, human interest en business-to-business activiteiten. Met de stijging van het aantal volgers is eveneens het bereik significant toegenomen. Met onze online campagnes bereiken we inmiddels vele honderdduizenden mensen per actie.

Ook is het orkest in Maastricht, Eindhoven, Heerlen en Tilburg na ieder concert weer door ons publiek beoordeeld. De waarderingen voor onze concerten in Maastricht en Eindhoven zijn in 2022 met 0,1%-punt gestegen ten opzichte van 2021 en op een constant hoog niveau gebleven.

Beoordeling van concerten door bezoekers in 2022

	<u>aantal reacties</u>	<u>gemiddelde waardering *</u>
Maastricht		
Brunello's Beethoven	18	8,7
Stravinsky's Vuurvogel	47	9,2
Ein Deutches Requiem	61	9,0
Matthaus Passion	160	8,8
Beethovens Vioolconcert	132	9,2
Dvoraks Nieuwe Wereld	117	9,2
Debussy's La Mer	59	9,2
Wagnergrandeur met Hartmut Haenchen	44	9,2
Mahlers 5e symfonie	80	8,3
Franse meesterwerken met Soustrot	48	9,2
De Notenkraakster 6+	72	8,4
Kerst met de Jussens	151	9,2
totaal Maastricht	989	9,0

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Eindhoven

Brunello's Beethoven	52	8,6
Ravels extatische Bolero 18.00 uur	62	9,1
Ravels extatische Bolero 20.15 uur	60	8,9
Beethovens Egmont	56	9,3
At the movies	83	9,1
Stravinsky's Vuurvogel	132	9,2
Ein Deutches Requiem	110	9,3
Schuberts Onvoltooide	95	9,3
Matthaus Passion	192	9
Beethovens Vioolconcert	104	9,3
Dvoraks Nieuwe Wereld	168	9,5
Debussy's La Mer	66	9
Wagnergrandeur met Hartmut Haenchen	59	9,1
Mahlers 5e symfonie	130	8,4
Vrijheid, zelfvertrouwen en emancipatie	41	8,4
Franse meesterwerken met Soustrot	105	9,2
Rhythmix	60	9,7
Kerst met de Jussens 18 dec	158	9,1
Kerst met de Jussens 23 dec	117	9,6
totaal Eindhoven	1850	9,1

Heerlen

"At the movies" met Dirk Brossé	56	8,8
Bachs Matthaus Passion	68	8,8
Beethovens vioolconcert	53	8,9
Debussy's La Mer	34	8,8
Vivaldi's Vier Jaargetijden	38	9,2
Franse meesterwerken met Soustrot	45	8,7
De Notenkraakster 6+	23	8,5
Kerst met de Jussens	104	8,9
totaal Heerlen	421	8,8

Tilburg

Beethovens Egmont	28	8,8
Schuberts Onvoltooide	36	9,1
Debussy's La Mer	24	8,6
Vrijheid, zelfvertrouwen en emancipatie	23	8,6
Rhythmix	25	9,2
Kerst met de Jussens	60	9,2
totaal Tilburg	196	8,9

* waardering loopt in Heerlen en Tilburg van 1 t/m 10, in de overige steden wordt gewaardeerd van 1 t/m 5 en zijn de waarderingen verdubbeld weergegeven

Tot slot is het noemenswaardig te vermelden dat de philharmonie zuidnederland ingezet heeft op een vernieuwing van de positionering van het merk philharmonie zuidnederland. philharmonie zuidnederland heeft de branding van het merk opnieuw tegen het licht gehouden. Inmiddels is de aanzet gemaakt voor het ontwikkelen van een vernieuwde propositie met als doel de organisatie als merk opnieuw te gaan laden. De uitwerking hiervan zal in 2023 verder gestalte krijgen.

philharmonie zuidnederland

Bestuursverslag 2022

Het Artistiek en educatief jaarverslag 2022 is als aparte bijlage opgesteld en wordt naast deze verantwoording verstrekt aan de subsidiënten en is tevens gepubliceerd op de website www.philharmoniezuidnederland.nl.

Een dankwoord gaat uit naar de Raad van Toezicht, musici en stafmedewerkers van philharmonie zuidnederland, naar de besturen van Stichting Vrienden philharmonie zuidnederland en Stichting Fafner, vrienden en vrijwilligers, voor hun inzet en steun in het afgelopen jaar waarin veel van ieders flexibiliteit en doorzettingsvermogen is gevraagd.

De jaarrekening 2022 is door de intendant opgesteld op 22 maart 2023 en door de volledige Raad van Toezicht op 22 maart 2023 goedgekeurd.

22 maart 2023

Stefan Rosu
Intendant & Bestuurder

philharmonie zuidnederland

Verslag van de Raad van Toezicht 2022:

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht en het Bestuur van Stichting philharmonie zuidnederland verwijzen wij naar pagina 3.

Governance Code Cultuur:

De Raad van Toezicht en het Bestuur van philharmonie zuidnederland hebben sinds hun oprichting de aanbevelingen betreffende de Code Cultural Governance toegepast en zullen dit ook in de toekomst vanzelfsprekend blijven doen.

Als culturele instelling beoogt philharmonie zuidnederland haar programma's en activiteiten aan te bieden aan een divers publiek en deelnemers. De Raad van Toezicht streeft ernaar een afspiegeling te zijn van het speelgebied van Zuid-Nederland, ook voor wat betreft zijn eigen samenstelling. De huidige Raad van Toezicht is divers samengesteld qua leeftijd, geslacht, regionale afkomst, levensbeschouwelijke achtergrond en opleiding. Het voornemen bestaat om de diversiteit van de leden van de Raad van Toezicht in de toekomst mogelijk nog verder uit te breiden.

Naast de aanbevolen verdeling van taken voert de Raad van Toezicht regelmatig een zelfevaluatie uit. Deze heeft in 2022 o.l.v. externe begeleiding plaatsgevonden op 21 oktober, hieronder geven wij het samenvattend verslag:

“Er is sprake van een complementaire groep mensen die kritisch denken en zeer actief betrokken zijn. De RvT zal gezien de huidige uitdagingen waar de organisatie voor staat, een meer directieve dan alleen actieve rol moeten innemen zodat de RvT ook werkelijk in staat is de drie rollen: advies, toezicht en werkgever, goed uit te voeren. De context waar philharmonie zuidnederland in actief is is zeer volatiel, complex en onzeker. Dit betekent qua monitoring dat de RvT dichterbij de bestuurder moet zitten. Kritisch meedenken en tegenkracht van de RvT is essentieel. De RvT gaat het komend jaar meer de leiding nemen over de eigen strategische agenda. De lange termijn onderwerpen, de visie, missie, strategie en jaarplannen komen prominenter op de agenda.

De prestaties van de bestuurder bieden geen directe reden tot zorg. De RvT gaat het komende jaar meer expliciet met de bestuurder bespreken wat de invloed van de bestuurder op de cultuur is, hoe hij in staat is een strategie en jaarplan te formuleren, hoe goed hij in contact staat met de stakeholders zowel intern en extern en hoe goed hij in staat is de juiste sturingsinformatie te ontwikkelen waardoor de RvT de organisatie en de lange termijn waarde creatie effectief kan monitoren.”

De Remuneratiecommissie van de RvT heeft met een delegatie van de Ondernemingsraad en MT gesproken over het functioneren van de Intendant & bestuurder (14 september 2022).

De Raad van Toezicht en het Bestuur hebben in 2022 twee aanvullende vergaderingen gehad met het Vriendenbestuur en een maal inzake de verhuizing naar de Theresiakerk. Er zijn 4 reguliere vergaderingen geweest waarin onder meer overleg is gevoerd over de volgende onderwerpen:

- De behandeling en vaststelling van het jaarverslag en jaarrekening 2021
- De periodieke financiële rapportages
- De ontwikkelingen in het orkest met betrekking tot symfonische zaken
- De ontwikkelingen in de organisatie met betrekking tot bedrijfsmatige zaken
- De bespreking van de concept begroting 2023
- Het ambassadeursbeleid van philharmonie zuidnederland
- De ontwikkelingen met betrekking tot de toekomstige huisvesting in Maastricht en Eindhoven
- De periodieke rapportages inzake kaartverkoop en ontwikkeling sponsoring
- Het verlenen van medewerking van het orkest aan het galaconcert van het Muziekgebouw Eindhoven
- Het verlengen van het contract van chef dirigent Duncan Ward
- De marketing rapportage van het eerste half jaar 2022 en het marketing en communicatieplan
- Het rooster van aftreden van de RvT en tweede termijn van de voorzitter
- Het functioneren van de Intendant & Bestuurder

Risicobeheersings- en controlesysteem:

Het model voor de Raad van Toezicht, de planning- en controlcyclus en de budgettering zijn bedoeld om te komen tot een adequaat risicobeheersings- en controlesysteem. In dat kader worden de volgende risicofactoren, die van invloed kunnen zijn op de continuïteit en het functioneren van philharmonie zuidnederland, onderscheiden:

1. Het realiseren van voldoende eigen inkomsten
2. Continuïteit van de overheidssubsidies
3. Financieel toezicht
4. Informatiebeveiliging

Verslag van de Raad van Toezicht 2022:

Ad 1: In de begrotingen worden de eigen inkomsten op grond van realistische uitgangspunten opgenomen (ervaringscijfers en voorzichtige prognoses van verwachte bezoekersaantallen) zodat een betrouwbare uitspraak kan worden gedaan of het voor de exploitatie noodzakelijk niveau van de eigen inkomsten gehaald wordt.

Middels een periodieke toetsing wordt gevolgd hoe de ontwikkelingen verlopen en indien noodzakelijk kunnen er tijdig bijstellingen in de bedrijfsvoering worden gedaan teneinde aan de financiële doelstellingen te voldoen. Tevens is er een systeem beschikbaar waarbij de planning van activiteiten gekoppeld is aan de in de financiële administratie geboekte opbrengsten, dit om de volledigheid van de eigen inkomsten te waarborgen.

Ad 2: Voor de financiering van de organisatie en de activiteiten van philharmonie zuidnederland zijn structurele overheidssubsidies uitermate belangrijk.

De subsidiënten van philharmonie zuidnederland hebben voor de Kunstenplanperiode 2021 tot en met 2024 de volgende bedragen per jaar beschikbaar:

	<u>€</u>	
Ministerie van OCW	8.416.285	conform de afgegeven beschikking, geïndexeerd t/m 2022
Provincie Noord-Brabant	1.500.000	conform de afgegeven beschikking
Provincie Limburg	2.032.558	conform de afgegeven beschikking, geïndexeerd voor 2032 met 4,0%
Gemeente Eindhoven	97.310	conform de afgegeven beschikking, geïndexeerd t/m 2022
Gemeente Maastricht	219.297	conform de afgegeven beschikking

Het Ministerie van OCW heeft een aanvullende subsidie verleend ad. € 347.000,- voor het jaar 2022 in het kader van de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19 (vijfde steunpakket).

Bovenstaande subsidievoornemens vormen in principe een goede basis voor de exploitatie van 2023 tot en met 2024.

Wel is het zo dat de nasleep van de corona pandemie invloed heeft op de eigen inkomsten. Verwacht wordt dat deze effecten tot minimaal 2024 merkbaar zullen zijn. Tevens is er nog onvoldoende inzicht op de effecten van de recente prijsstijgingen op de eigen inkomsten. De Bestemmingsreserve OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024 is daarbij een goede buffer om negatieve ontwikkelingen in de exploitatie 2023 tot en met 2024 op te vangen.

Ad 3: De Auditcommissie is belast met het toezicht op het Bestuur op het gebied van interne risicobeheersingssystemen, controle-systemen en financiële informatievervalsing.

De Auditcommissie voert het toezicht uit door de beoordeling van procedures en financiële rapportages en voert regelmatig overleg met het Bestuur en de externe accountant over de geïdentificeerde risico's en de genomen of te nemen risicobeheersingsmaatregelen. De Auditcommissie beoordeelt de concept-begroting en concept-jaarrekening en brengt verslag en advies uit aan de overige leden van de Raad van Toezicht ter voorbereiding op de vaststelling van genoemde documenten. Daarnaast heeft de commissie de taak om de Raad van Toezicht te adviseren over de aanstelling van de externe accountant.

Igor La Vos (voorzitter) en Rebecca Eggels maken deel uit van de Auditcommissie.

Ad. 4: Wegens de alsmaar toenemende cybercriminaliteit is de beveiliging van de digitale gegevens van buitengewoon belang.

Ransom software of andere vormen van hacking kunnen de bedrijfsvoering ernstig in gevaar brengen met grote financiële nadelen en reputatieschade tot gevolg. Er is speciale aandacht voor optimalisering van de beveiliging in nauw overleg met onze IT-provider. Verder zullen de procedures regelmatig worden beoordeeld middels tests, indien nodig zullen verbeteringen worden doorgevoerd. philharmonie zuidnederland beschikt over een CyberClear-verzekeringsspolis. Ook staat er een zogenaamde penetratietest (pentest) gepland om de computersystemen te toetsen op kwetsbaarheden.

philharmonie zuidnederland

Verslag van de Raad van Toezicht 2022:

Wet Normering Topinkomens (WNT):

Conform de verplichtingen van de WNT vermeldt philharmonie zuidnederland de verplichte gegevens betreffende de bezoldigingen van Topfunctionarissen en uitkeringen einde dienstverband voor Topfunctionarissen en overige functionarissen.

Het verantwoordingsoverzicht WNT is op bladzijde 59 t/m 62 opgenomen. Alle in 2022 uitbetaalde bezoldigingen vallen binnen de normen van de WNT voor 2022.

Wij danken de besturen van de Stichting Vrienden van philharmonie zuidnederland en Stichting Fafner, musici, stafmedewerkers, vrienden en vrijwilligers voor hun steun en grote inzet in het afgelopen jaar.

De jaarrekening 2022 is door de intendant opgesteld op 22 maart 2023 en door de volledige Raad van Toezicht op 22 maart 2023 goedgekeurd.

22 maart 2023

R.L.J. Stevens
Voorzitter Raad van Toezicht

J.B.M. Verbugt
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

T.P. Dassen-Housen
Lid Raad van Toezicht

I.J. La Vos
Lid Raad van Toezicht

M.G.M. Petersen-Rutten
Lid Raad van Toezicht

M. Bamenga
Lid Raad van Toezicht

R. Eggels
Lid Raad van Toezicht

JAARREKENING 2022

philharmonie zuidnederland

Balans

Deze balans is opgesteld na resultaatbestemming

ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vaste activa		
I Materiële vaste activa		
1. Inventaris en inrichting:		
Apparatuur en software	88.427	60.201
Kantoormeubilair	9.233	18.024
Inventaris en inrichting Theresiakerk	286.247	0
Inventaris en inrichting flexruimten Eindhoven	45.829	0
2. Andere vaste bedrijfsmiddelen:		
Muziekbibliotheek	7.707	8.445
Muziekinstrumenten	150.542	179.033
3. Vervoermiddelen	1.730	5.610
Totaal Materiële vaste activa	<u>589.715</u>	<u>271.313</u>
II Financiële vaste activa	5.056	0
Totaal vaste activa	<u>594.771</u>	<u>271.313</u>
Vlottende activa		
III Vorderingen		
1. Debiteuren	387.198	72.079
2. Belastingen	298.390	122.673
3. Overige vorderingen	12.938	11.542
4. Vooruitbetaalde activiteiten	45.703	49.421
5. Overlopende activa	19.599	8.380
6. Subsidieverstrekkers	515.324	65.635
Totaal vorderingen	<u>1.279.152</u>	<u>329.729</u>
IV Liquide middelen	9.201.182	9.833.420
Totaal vlottende activa	<u>10.480.334</u>	<u>10.163.149</u>
TOTALE ACTIVA	<u><u>11.075.105</u></u>	<u><u>10.434.462</u></u>

philharmonie zuidnederland

Balans

Deze balans is opgesteld na resultaatbestemming

PASSIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen		
I Stichtingskapitaal	90	90
II Algemene reserve	44.310	44.310
III Bestemmingsreserves	6.775.204	6.600.179
IV Bestemmingsfondsen	181.832	181.832
Totaal eigen vermogen	<u>7.001.436</u>	<u>6.826.411</u>
Voorzieningen		
V Voorzieningen		
1. Voorziening langdurig zieken	5.578	0
2. Voorziening jubileumuitkeringen	154.291	160.109
3. Voorziening eigen risico ZW/WW	204.665	320.876
4. Voorziening Generatiepact	733.689	1.014.816
Totaal voorzieningen	<u>1.098.223</u>	<u>1.495.801</u>
Kortlopende schulden		
VI Kortlopende schulden		
1. Crediteuren	914.859	269.914
2. Belastingen/premies sociale verzekeringen	420.339	421.119
3. Overige schulden	1.174.632	971.094
4. Overlopende passiva	300.460	305.794
5. Subsidieverstrekkers	165.156	144.329
Totaal kortlopende schulden	<u>2.975.446</u>	<u>2.112.250</u>
TOTALE PASSIVA	<u><u>11.075.105</u></u>	<u><u>10.434.462</u></u>

philharmonie zuidnederland

Categoriale exploitatierekening

BATEN	2022	2022	2021
	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
Eigen inkomsten			
1. Binnenlandse publieksinkomsten (2+3+4+5)	866.372	706.375	267.402
2. Recette	618.546	429.430	165.488
3. Uitkoop	118.623	138.590	78.097
4. Partage	128.654	134.670	20.802
5. Overige publieksinkomsten	549	3.685	3.015
6. Publieksinkomsten buitenland	27.382	39.000	13.652
7. Totale Publieksinkomsten (1+6)	893.754	745.375	281.054
- Sponsoring algemeen	22.098	28.500	19.669
- Sponsoring via bartercontracten	25.800	45.000	25.000
- Sponsoring t.b.v. concerten	46.132	53.630	0
8. Sponsorinkomsten	94.030	127.130	44.669
9. Vergoedingen coproducenten	250.532	272.725	174.885
- Advertentieopbrengsten programmatijdschrift en seizoenbrochure	6.150	6.000	6.150
- Abonnementen programmatijdschrift	2.429	2.500	2.400
- Overige	5.040	7.830	4.787
10. Overige directe inkomsten	13.619	16.330	13.337
11. Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	358.181	416.185	232.891
12. Totaal Directe inkomsten (7+11)	1.251.935	1.161.560	513.945
13. Indirecte inkomsten	0	0	0
14. Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	243.359	226.000	275.003
15. Private middelen - bedrijven	0	0	0
16. Private middelen - private fondsen	70.000	70.625	77.167
17. Private middelen - goede doelenloterijen	0	0	0
18. Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	313.359	296.625	352.170
19. Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	1.565.294	1.458.185	866.115
20. Baten in natura	0	0	0
Subsidies			
21. Totaal structureel Ministerie OCW	8.416.284	7.971.160	8.147.435
- Structureel Provincie Noord-Brabant	1.479.173	1.500.000	1.355.671
- Structureel Provincie Limburg	1.954.383	1.887.738	1.923.605
22. Totaal structureel provincies	3.433.556	3.387.738	3.279.276
- Structureel Gemeente Eindhoven	97.310	95.967	95.967
- Structureel Gemeente Maastricht	219.297	219.297	219.297
23. Totaal structureel gemeenten	316.607	315.264	315.264
24. Totaal structureel publieke subsidie overig	0	0	0

philharmonie zuidnederland

Categoriale exploitatierekening

BATEN	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
25. Totaal structurele subsidies (21+22+23+24)	12.166.447	11.674.162	11.741.975
- Subsidies uit publieke fondsen t.b.v. concerten	0	20.000	2.250
- Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch t.b.v. Opera Tweedaagse 2022	81.970	56.760	16.631
- Subsidie niet structureel Ministerie van OCW - RAOCCC	347.000	0	686.600
- Subsidie niet structureel Provincie Limburg extra activiteiten	-89.983	0	0
- Subsidie Fonds Vergoedingen Orkestmusici	14.161	13.560	13.021
- Subsidies Sociaal Fonds Podiumkunsten	0	0	11.469
26. Incidentele publieke subsidies	353.148	90.320	729.971
27. Totaal subsidies (25+26)	12.519.595	11.764.482	12.471.946
TOTALE BATEN (19+20+27)	14.084.889	13.222.667	13.338.061
LASTEN			
1. Beheerlasten materieel	850.976	1.227.730	753.810
2. Beheerlasten personeel	1.331.947	1.461.840	1.431.741
3. Totaal Beheerlasten (1+2)	2.182.923	2.689.570	2.185.551
4. Activiteitenlasten materieel	2.389.227	2.656.920	1.947.430
5. Activiteitenlasten personeel	9.297.588	9.254.095	7.999.080
6. Totaal Activiteitenlasten (4+5)	11.686.815	11.911.015	9.946.510
TOTALE LASTEN (3+6)	13.869.738	14.600.585	12.132.061
7. Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening (totale baten - totale lasten)	215.151	-1.377.918	1.206.000
8. Saldo rentebaten / -lasten	-40.126	-38.750	-53.061
EXPLOITATIERESULTAAT (7+8)	175.025	-1.416.668	1.152.939

philharmonie zuidnederland

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Exploitatieresultaat</i>	<u>175.025</u>	<u>1.152.939</u>
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	88.768	75.540
Mutatie voorzieningen	<u>-397.578</u>	<u>-29.259</u>
	-308.810	46.281
<u>Mutaties in werkkapitaal:</u>		
Kortlopende vorderingen	-949.423	42.146
Kortlopende schulden	<u>863.196</u>	<u>-147.321</u>
	-86.227	-105.175
<i>Kasstroom uit Bedrijfsoperaties</i>	<u>-220.012</u>	<u>1.094.045</u>
Investeringen in activa	<u>-407.170</u>	<u>-86.234</u>
<i>Kasstroom uit Investeringsactiviteiten</i>	<u>-407.170</u>	<u>-86.234</u>
<u>Opname en aflossing van leningen:</u>		
Aflossingen leningen o/g	0	0
Aflossingen leningen u/g	0	0
Verstrekte leningen u/g	<u>-5.056</u>	<u>0</u>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>-5.056</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-632.238</u>	<u>1.007.811</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Liquide middelen per 1 januari	9.833.420	8.825.609
Liquide middelen per 31 december	<u>9.201.182</u>	<u>9.833.420</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-632.238</u>	<u>1.007.811</u>

philharmonie zuidnederland

Algemene toelichting:

Activiteiten

Binnen het kader van de statutaire doelstelling tot bevordering van het muziekleven - met name binnen de provincies Limburg, Noord-Brabant en Zeeland - verricht philharmonie zuidnederland activiteiten die voornamelijk bestaan uit het uitvoeren van symfonische concerten, begeleidingen en educatieve projecten.

De statutaire zetel van philharmonie zuidnederland is Eindhoven.

De feitelijke vestigingsplaatsen van philharmonie zuidnederland zijn Eindhoven (Jan van Lieshoutstraat 5) en Maastricht (Statenstraat 5).

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormen Raad van Toezicht en Bestuur zich verschillende oordelen en maken schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening:

De Stichting philharmonie zuidnederland is per 30 december 2012 ontstaan uit de juridische fusie van de Stichtingen Limburgs Symfonie Orkest en Het Brabants Orkest als gevolg van bezuiniging van de rijksoverheid.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 van het Ministerie van OCW waarbij de in de paragraaf "Wetgeving en richtlijnen" genoemde wet- en regelgevingsbepalingen uitgangspunt zijn. Derhalve is rekening gehouden met RJ 640 van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving en BW:2 Titel 9.

De activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt.

Met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar is rekening gehouden.

De jaarrekening is opgesteld op basis van het going-concern uitgangspunt.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar en vergelijkende cijfers in de exploitatierekening:

De indeling van de exploitatierekening, inclusief vergelijkende cijfers, is zodanig dat er volledig wordt voldaan aan de richtlijnen zoals gesteld in het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 van het Ministerie van OCW.

Begrotingskolom:

De in de resultatenrekening opgenomen begrotingskolom betreft de bij subsidiënten bekende corona-addendum-begroting 2022.

Met ingang van 2018 vindt er geen consolidatie meer plaats van de Stichting philharmonie zuidnederland en de Stichting Remplaçanten philharmonie zuidnederland, de vergelijkende cijfers representeren derhalve de enkelvoudige realisatiecijfers van philharmonie zuidnederland.

Het Jaarverslag van Stichting Remplaçanten philharmonie zuidnederland wordt sedert 2018 separaat ingediend bij het Ministerie van OCW.

Algemene grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

philharmonie zuidnederland

ACTIVA:

Vaste activa

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Vaste activa, waardeverminderingen:

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. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de exploitatierekening. Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Investerings welke gedurende het boekjaar plaatsvinden, worden in het jaar van aanschaf een geheel jaar afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (welke vrijwel overeenkomt met de nominale waarde) onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voor zover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Rekening-courantschulden bij banken worden indien van toepassing opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen bij de kortlopende schulden.

PASSIVA:

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover, binnen de doelstellingen van de stichting, zonder belemmering kan worden beschikt.

Onder de bestemmingsreserve wordt het deel van het eigen vermogen verantwoord waarvan de besteedbaarheid beperkt is tot specifieke bestemmingen die door het Bestuur en Raad van Toezicht zijn vastgesteld.

Onder het bestemmingsfonds wordt het deel van het eigen vermogen verantwoord waarvan de besteding slechts mogelijk is binnen de voorwaarden die door derden zijn opgelegd.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De overige (kortlopende) schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode. Winsten of verliezen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden verantwoord, alsmede via het amortisatieproces.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat:

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten.

De baten bestaan uit de opbrengsten uit hoofde van subsidies, sponsorinkomsten, donaties en recette/partage-inkomsten.

De lasten worden bepaald op historische basis en verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

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

De grondslagen die de stichting op grond van de nieuwe Richtlijn 270 'De winst-en-verliesrekening' moet toepassen, gelden voor verslagjaren die aanvangen op of na 1 januari 2022. De stichting heeft de stelselwijziging prospectief verwerkt overeenkomstig het toegestane alternatief door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Hierbij is de nieuwe Richtlijn 270, met uitzondering van de wijzigingen inzake presentatie en toelichting, toegepast op overeenkomsten aangegaan of gewijzigd op of na 1 januari 2022. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast. Het effect op de beginstand van het eigen vermogen per 1 januari 2022 en het resultaat van voorgaand boekjaar bedraagt nihil.

Opbrengstverantwoording

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.

Baten omvatten de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn gedeerd of een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Lasten

De lasten worden verantwoord op basis van historische kosten en toegerekend aan het verslagjaar/activiteiten waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

De afschrijvingstermijnen van de activa zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

philharmonie zuidnederland heeft een toegezegde pensioenregeling voor zijn werknemers afgesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Hierbij is aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd een pensioen toegezegd dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

philharmonie zuidnederland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect daarvan in de vorm van toekomstige hogere premies. De pensioenregeling wordt daarom verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling, uitsluitend de over het boekjaar verschuldigde premies worden in de jaarrekening verantwoord.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 was 110,9% (per ultimo 2021 110,2%).

Financiële baten en lasten

De rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Deze methode gaat uit van een weergave van kasstromen onderverdeeld naar activiteiten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele-, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Voor de weergave van kasstromen wordt het gerapporteerde resultaat aangepast voor posten van de exploitatierekening die geen kasstroom tot gevolg hebben in de verslagperiode.

Hierna worden specifieke posten uit de balans per 31 december 2022 nader toegelicht.

I Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2022 zijn hieronder samengevat:

	Apparatuur en software	Kantoor- meubilair	Muziek- bibliotheek	Muziek- instrumenten	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde	570.294	155.750	285.552	750.790	61.171	1.823.557
Cumulatieve afschrijvingen	510.093	137.726	277.107	571.757	55.561	1.552.244
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>60.201</u>	<u>18.024</u>	<u>8.445</u>	<u>179.033</u>	<u>5.610</u>	<u>271.313</u>
Investeringen	62.710	0	3.616	8.768	0	75.094
Desinvesteringen	454.376	128.882	0	0	0	583.258
Afschrijvingen	34.484	8.791	4.354	37.259	3.880	88.768
Afschrijving desinvesteringen	454.376	128.882	0	0	0	583.258
Mutaties 2022	<u>1.005.946</u>	<u>266.555</u>	<u>7.970</u>	<u>46.027</u>	<u>3.880</u>	<u>1.330.378</u>
Aanschafwaarde	178.628	26.868	289.168	759.558	61.171	1.315.393
Cumulatieve afschrijvingen	90.201	17.635	281.461	609.016	59.441	1.057.754
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>88.427</u>	<u>9.233</u>	<u>7.707</u>	<u>150.542</u>	<u>1.730</u>	<u>257.639</u>

I.2 Materiële vaste activa in Ontwikkeling

	Inv & inricht- Theresiakerk	Inv & inricht- Flex Ehv	Totaal
Aanschafwaarde	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Investeringen	286.247	45.829	332.076
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0
Mutaties 2022	<u>286.247</u>	<u>45.829</u>	<u>332.076</u>
Aanschafwaarde	286.247	45.829	332.076
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>286.247</u>	<u>45.829</u>	<u>332.076</u>

De materiële vaste activa in ontwikkeling zijn voorbereidingskosten gemaakt t.b.v. de verhuizing van de kantoren Eindhoven en Maastricht. De daadwerkelijke verhuizing en oplevering vindt in 2023 plaats. Afschrijving start derhalve pas in 2023.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en - indien van toepassing - met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde (lineaire methode). Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

philharmonie zuidnederland

Gehanteerde afschrijvingspercentages:

Apparatuur en software	20%
Kantoormeubilair	10%
Muziekbibliotheek	20%
Muziekinstrumenten:	
- Slagwerkinstrumenten	20%
- Overige instrumenten	10%
Vervoermiddelen	20%

De apparatuur en software, het kantoormeubilair, de muziekbibliotheek en de vervoermiddelen zijn in totaal voor € 1.294.613,- verzekerd.

De muziekinstrumenten zijn voor € 1.154.972,- verzekerd.

III Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht, deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Onder de kortlopende vorderingen bevinden zich geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

1. Debiteuren	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren	399.334	72.079
Voorziening dubieuze debiteuren	-12.136	0
	<u>387.198</u>	<u>72.079</u>

De debiteuren worden gewaardeerd tegen de reële waarde bij eerste verwerking en tegen geamortiseerde kostprijs bij vervolgwaaardering. De voorziening betreft een langlopend traject waarbij partijen in goed gesprek zijn, maar een onzeker uitkomst. philharmonie zuidnederland

Toelichting op de balans, activa

2. Belastingen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Omzetbelasting	<u>298.390</u>	<u>122.673</u>

3. Overige vorderingen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Rekening-courant Brabant Koor	6.088	6.088
Salarisvoorschotten vast personeel	5.714	5.454
Te ontvangen rente	1.136	0
	<u>12.938</u>	<u>11.542</u>

4. Vooruitbetaalde activiteiten	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorschotten, depots e.d.	9.716	11.011
Vooruitbetaalde kosten volgend jaar	35.159	35.512
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	828	2.898
	<u>45.703</u>	<u>49.421</u>

5. Overlopende activa	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Te ontvangen baten	<u>19.599</u>	<u>8.380</u>

philharmonie zuidnederland

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
6. Subsidieverstrekkers		
Stichting Cultuur Eindhoven	4.798	4.705
Gemeente Maastricht	21.930	21.930
Provincie Limburg	488.596	39.000
	<u>515.324</u>	<u>65.635</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
IV Liquide middelen		
Kasgeld	2.965	3.819
Banktegoeden	9.198.215	9.829.601
	<u>9.201.180</u>	<u>9.833.420</u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de balans, passiva

Eigen vermogen

I Stichtingskapitaal	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stichtingskapitaal	<u>90</u>	<u>90</u>

Het Stichtingskapitaal is een samenvoeging van de stichtingskapitalen van de rechtsvoorgangers van philharmonie zuidnederland.

II t/m III Reserves

De Resultaatbestemming 2022 is beschreven op bladzijde 13 en maakt onderdeel uit van het Bestuursverslag 2022.

II Algemene reserve, verloopoverzicht:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	44.310	44.310
Mutatie conform Resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>44.310</u>	<u>44.310</u>

III Bestemmingsreserves, verloopoverzichten:

Bestemmingsreserve frictiekosten OCW	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	1.968.484	1.968.484
Onttrekking conform Resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>1.968.484</u>	<u>1.968.484</u>

Bestemmingsreserve Mobiliteit	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	1.098.362	973.421
bij: toevoeging conform Resultaatbestemming	320.580	250.312
af: onttrekking conform Resultaatbestemming	39.453	125.371
af: onttrekking conform Resultaatbestemming	422.914	0
Stand per 31 december	<u>956.575</u>	<u>1.098.362</u>

Bestemmingsreserve Innovatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	840.058	840.058
Mutatie conform Resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>840.058</u>	<u>840.058</u>

Bestemmingsreserve huisvesting Maastricht en Eindhoven	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	750.000	450.000
Bij: toevoeging conform Resultaatbestemming	422.914	331.142
Af: onttrekking conform Resultaatbestemming	72.914	31.142
Stand per 31 december	<u>1.100.000</u>	<u>750.000</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de balans, passiva

Bestemmingsreserve OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	1.943.275	1215277
Mutatie conform Resultaatbestemming	33.188	727.998
Stand per 31 december	<u>1.910.087</u>	<u>1.943.275</u>
Samenvatting Bestemmingsreserves:	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Bestemmingsreserve frictiekosten OCW	1.968.484	1.968.484
Bestemmingsreserve Mobiliteit	956.575	1.098.362
Bestemmingsreserve Innovatie	840.058	840.058
Bestemmingsreserve huisvesting Maastricht en Eindhoven	1.100.000	750.000
Bestemmingsreserve OCW negatieve effecten corona 2021 t/m 2024	1.910.087	1.943.275
	<u>6.775.204</u>	<u>6.600.179</u>

IV Bestemmingsfondsen, verloopoverzichten:

De Resultaatbestemming 2022 is beschreven op bladzijde 13 en maakt onderdeel uit van het Bestuursverslag 2022.

Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	150.000	150.000
Mutatie conform Resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Bestemmingsfonds Provincie Limburg	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	31.832	31.832
Mutatie conform Resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>31.832</u>	<u>31.832</u>
Samenvatting Bestemmingsfondsen:	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant	150.000	150.000
Bestemmingsfonds Provincie Limburg	31.832	31.832
	<u>181.832</u>	<u>181.832</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de balans, passiva

Voorzieningen

V Voorzieningen, verloopoverzichten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Voorziening langdurig zieken		
Stand per 1 januari	0	0
bij: dotatie ten laste van de exploitatierekening	5.578	0
af: vrijval ten gunste van de exploitatierekening	0	0
Stand per 31 december	<u>5.578</u>	<u>0</u>

Met betrekking tot de verwachte loonlasten van langdurig zieken die blijvend niet kunnen terugkeren tot het arbeidsproces wordt een voorziening gevormd.

Er zijn momenteel twee zieke medewerkers waarvoor op termijn mogelijk een dergelijke voorziening getroffen dient te worden, er zijn op dit moment echter niet voldoende concrete aanwijzingen voor.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Voorziening jubileumuitkeringen		
Stand per 1 januari	160.109	167.332
bij: dotatie ten laste van de exploitatierekening	18.500	4.064
af: vrijval	17.727	0
af: onttrekking	6.591	11.287
Stand per 31 december	<u>154.291</u>	<u>160.109</u>

De Voorziening jubileumuitkeringen is gevormd op grond van de in de CAO Nederlandse orkesten opgenomen verplichting tot het betalen van jubileumuitkeringen aan werknemers (met een contract voor onbepaalde tijd) bij een onafgebroken duur van het dienstverband van 25 respectievelijk 40 dienstjaren.

De berekening van de opbouw vindt plaats op basis van de brutolonen en toelagen, op basis van de ingeschatte blijfkansen en op basis van de leven- en sterftabellen van het Genootschap van Actuarissen 2014-2019. De opbouw geschiedt volgens een consistente gedragslijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde, waarbij rekening wordt gehouden met een contantmakingsfactor minus salarisstijging van 10% (2022: 2%).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Voorziening eigenrisicodragers ZW/WW		
Stand per 1 januari	320.876	217.971
af: onttrekking	100.980	63.278
af: vrijval ten gunste van de exploitatierekening	29.651	8.194
bij: dotatie ten laste van de exploitatierekening	14.420	174.377
Stand per 31 december	<u>204.665</u>	<u>320.876</u>

philharmonie zuidnederland is eigenrisicodragers in het kader van de Ziektewet en Werkloosheidswet. De huidige verplichtingen per ultimo boekjaar komen in deze post tot uitdrukking, het betreft verplichtingen ten behoeve van 2 medewerkers.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Voorziening Generatiepact		
Stand per 1 januari	1.014.816	1.139.757
bij: dotatie ten laste van de exploitatierekening	39.453	125.371
af: onttrekking ten gunste van de exploitatierekening	320.580	225.706
af: vrijval ten gunste van de exploitatierekening	0	24.606
Stand per 31 december	<u>733.689</u>	<u>1.014.816</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de balans, passiva

Een opschuivende pensioenleeftijd en politieke en maatschappelijke veranderingen maken dat de druk op medewerkers, in het bijzonder op orkestmusici, toeneemt. Een musicus moet steeds weer een topprestatie leveren en het vereist heel wat om dat gedurende de hele loopbaan vast te houden. Ook voor stafmedewerkers is de werklust toegenomen analoog aan de ontwikkelingen in andere sectoren van de samenleving.

Met het oog op de hiervoor genoemde ontwikkelingen heeft philharmonie zuidnederland in 2018 het besluit genomen om een Generatiepact in te voeren en de daarvoor benodigde financiële middelen te doteren aan de daartoe gevormde voorziening.

Het Generatiepact biedt medewerkers enerzijds de gelegenheid om richting hun pensioengerechtigde leeftijd minder te gaan werken met behoud van een deel van het salaris en volledige pensioenopbouw, anderzijds wordt er budgetruimte gecreëerd om jongere werknemers in te zetten. De eerste regeling was van kracht tot en met 31 december 2020, tot die datum konden medewerkers in de leeftijdscategorie van 58 tot 68 jaar gaan deelnemen en er bestonden twee opties: een medewerker ging 80% of 60% werken, ontving een loon alsof er 90% respectievelijk 80% werd gewerkt, de pensioenopbouw ging door alsof er nog 100% werd gewerkt.

Na een positieve evaluatie van het generatiepact in 2020 heeft philharmonie zuidnederland besloten voor de periode 2021 tot en met 2024 wederom de generatiepact regeling aan te bieden waarbij financieel een maximale instroom is vastgesteld om de regeling bedrijfseconomisch haalbaar te houden. Met deze regeling kan een medewerker 80% werken, 90% salaris ontvangen en 100% pensioen opbouwen vanaf zijn 58e jaar.

De verplichtingen per ultimo 2022 die zijn vastgelegd in de Voorziening Generatiepact betreffen de meerkosten tot aan de pensioenleeftijd boven het percentage dat een medewerker werkt. Het betreft 20 medewerkers.

De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde, waarbij rekening wordt gehouden met een contantmakingsfactor minus salarisstijging van 10% (2021: 2%). De levens- en sterftetabellen van het Genootschap Actuarissen 2014-2019 is gehanteerd.

Kortlopende schulden

VI Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden zijn geen posten opgenomen met een overeengekomen looptijd langer dan 1 jaar.

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde bij eerste verwerking en tegen geamortiseerde kostprijs bij vervolgwaardering.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
1. Crediteuren		
Crediteuren	<u>914.859</u>	<u>269.914</u>
2. Belastingen/premies sociale verzekeringen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Belastingdienst: af te dragen Loonheffing vast personeel	307.075	309.955
Belastingdienst: af te dragen Loonheffing dirigenten en solisten	1.583	316
ABP: af te dragen pensioenpremies vast personeel	<u>111.681</u>	<u>110.848</u>
	<u>420.339</u>	<u>421.119</u>
3. Overige schulden	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
A. Te betalen honoraria	50.532	0
B. Verplichting tegoed vakantiedagen stafpersoneel	92.918	124.883
C. Verplichting vakantiegelden	276.342	266.656
D. Verplichting persoonlijk budget	229.470	227.930
E. Verplichting ontwikkelingsbudget	144.426	142.378
F. Gemeente Maastricht	26.345	9.195
G. Rekening-courant Remplaçanten philharmonie zuidnederland	340.520	183.842
H. Afkoopverplichting voormalig personeel	13.710	16.210
I. Overige schulden	<u>369</u>	<u>0</u>
	<u>1.174.632</u>	<u>971.094</u>

m.b.t. 3H, dit betreft een langlopende verplichting, te betalen in 2024 aan een voormalig medewerker.
philharmonie zuidnederland

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de balans, passiva

Toelichting Overige schulden:

	B Verplichting vakantie- dagen staf	C Verplichting vakantie- gelden	D Verplichting persoonlijk budget	E Verplichting ontwikkelings- budget
Saldo per 1 januari 2022	124.883	266.656	227.930	142.378
Mutatie	-31.965	9.686	1.540	2.048
Saldo per 31 december 2022	<u>92.918</u>	<u>276.342</u>	<u>229.470</u>	<u>144.426</u>

Toelichting:

B. Verplichting tegoed vakantiedagen stafpersoneel

De mutatie ad. - € 31.965,- wegens de waardering van het tegoed van de vakantiedagen van stafpersoneel per ultimo 2022 is het saldo van de in de exploitatierekening bij onderdeel 2.2 opgenomen Mutatie Verplichting tegoed vakantiedagen staf personeel ad. € 3.729,- en € 35.694,- voor afkoop van vakantiedagen in 2022.

D. Verplichting persoonlijk budget

Met ingang van 1 januari 2013 hebben de musici conform de CAO de beschikking over een persoonlijk budget. De vorming van het persoonlijk budget bestaat uit de voormalige werkgeversbijdrage aan de levensloopregeling (0,3%) en een extra werkgeversbijdrage van 0,5% van het bruto jaarsalaris van de musici, verder kunnen eventuele meer- of overuren worden ondergebracht in het persoonlijk budget. Het persoonlijk budget kan aangewend worden voor een aanvulling op de vergoeding voor studie en scholing of voor andere maatregelen die een optimale en duurzame inzetbaarheid bevorderen. De musicus kan ook een verzoek indienen voor het opnemen van betaald verlof, gefinancierd uit het persoonlijk budget.

E. Verplichting ontwikkelingsbudget

Op basis van de CAO Nederlandse Orkesten stelt de werkgever faciliteiten beschikbaar voor persoonlijke ontwikkeling, deze kunnen betrekking hebben op opleiding, ontwikkeling en verbetertrajecten. philharmonie zuidnederland reserveert met ingang van 1 augustus 2013 hiervoor jaarlijks een ontwikkelingsbudget.

4. Overlopende passiva	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Te betalen kosten en vooruitontvangen baten	251.417	290.644
Te betalen honoraria dirigenten, solisten en remplaçanten	<u>49.043</u>	<u>15.150</u>
	<u>300.460</u>	<u>305.794</u>

5. Subsidieverstrekkers	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Te betalen subsidie resp. vooruitontvangen subsidies:	<u>165.156</u>	<u>144.329</u>

Het saldo per 31-12-2022 betreft de aan de Provincie Noord-Brabant terug te betalen subsidie 2021 en 2022.

philharmonie zuidnederland

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Huur-/samenwerkingsovereenkomst met Muziekgebouw Eindhoven:

De kantoren, stage- en backstagefaciliteiten worden gehuurd van het Muziekgebouw te Eindhoven.

Op grond van noodzakelijk door te voeren bezuinigingen heeft philharmonie zuidnederland per 28 augustus 2020 de huur- en samenwerkingsovereenkomst met Muziekgebouw Eindhoven opgezegd, de looptijd van beide overeenkomsten eindigt daarmee op 31 augustus 2022. Met ingang van 1 september 2022 is er een huur-/samenwerkingsovereenkomst met elkaar aangegaan. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 124.439,- exclusief BTW en wordt jaarlijks per 1 september geïndexeerd, genoemd bedrag is op basis van het prijspeil 1 september 2022.

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	1,000	€ 124.439,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	3,668	€ 331.838,-

In de huur-/samenwerkingsovereenkomst met het Muziekgebouw is tevens een afnameplicht van 20 concerten per jaar en 35 repetitiedagen per jaar opgenomen. Deze verplichting m.b.t. zaalhuur is als volgt te kwantificeren (prijspeil per 1/9/2021):

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	1,000	€ 80.000,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	3,668	€ 213.333,-

Huurovereenkomst met de Stichting Jeugd- en Verenigingsbelangen Sint Theresia te Maastricht:

Met ingang van 1 juni 2022 huurt philharmonie zuidnederland de Theresiakerk. Deze locatie is de beoogde nieuwe repetitieruimte van het orkest in Maastricht en ook het kantoor van het orkest zal daar worden gehuisvest. De huurovereenkomst heeft een looptijd van tien jaar en eindigt derhalve op 31 mei 2032. Na het verstrijken van genoemde periode wordt de huurovereenkomst behoudens beëindiging voortgezet voor onbepaalde tijd. In de huurovereenkomst zijn opschortende en ontbindende voorwaarden opgenomen. Op dit moment vindt er een verbouwing plaats om het pand aan te passen voor gebruik door het orkest. Pas nadat het orkest de oplevering heeft aanvaard zal de huurprijs van € 115.000,- per jaar moeten worden voldaan. Per 15 oktober 2022 heeft philharmonie zuidnederland de oplevering ervaren. Genoemde huurprijs is exclusief BTW en wordt jaarlijks geïndexeerd, ingaande per 1 juli 2023.

Huurverplichting per aanvaardingsdatum 15 oktober 2022:

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	1,000	€ 115.000,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	4,000	€ 460.000,-
Verplichting die vrijvalt tussen 5 en 10 jaar in jaren:	4,417	€ 507.917,-

Bespelingsovereenkomst met het Theater aan het Vrijthof te Maastricht:

Samenhangend met de beoogde verhuizing van het orkest naar de Theresiakerk is er een bespelingsovereenkomst met het Theater aan het Vrijthof afgesloten voor het geven van concerten in het theater gedurende 20 speeldagen per jaar, voor specifieke projecten en activiteiten worden afzonderlijke afspraken gemaakt.

De bespelingsovereenkomst gaat op 1 juni 2022 in, dan wel vanaf het moment dat het orkest verhuist naar de Theresiakerk.

De overeenkomst wordt aangegaan tot 1 september 2025, na het verstrijken van voorgenoemde periode wordt de bespelingsovereenkomst behoudens beëindiging voortgezet voor een periode van 4 jaar.

Tot de verhuizing naar de Theresiakerk blijft het huidige huurcontract met Theater aan het Vrijthof gehandhaafd. De bespelingsovereenkomst wordt aangegaan onder de opschortende voorwaarde dat de beoogde verhuizing van het orkest naar de kerk daadwerkelijk doorgang vindt.

De huurprijs bedraagt € 80.000,- exclusief BTW en wordt jaarlijks op 1 januari geïndexeerd.

Huurverplichting: uitgaande van een verhuisdatum van 1 maart 2023:

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:		€ 66.667,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	1,667	€ 133.333,-

Huidige huurovereenkomst met de gemeente Maastricht m.b.t. het pand Statenstraat 5 te Maastricht:

Met het in werking treden van de hierboven genoemde bespelingsovereenkomst met het Theater aan het Vrijthof eindigt de huidige huurovereenkomst met de gemeente Maastricht voor de huur van het Theater aan het Vrijthof en de repetitiezaal.

De huurprijs bedraagt jaarlijks € 252.990,- (geïndexeerd t/m 2022) exclusief btw en deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

Huurverplichting: uitgaande van een verhuisdatum van 1 maart 2023:

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	0,167	€ 42.165,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	0,000	-

philharmonie zuidnederland

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Leasecontract Mercedes-Benz CLA 200 d Business Solution personenauto bij Mercedes-Benz Financial Services:

Op 20 april 2021 is een overeenkomst getekend met Mercedes-Benz Financial Services voor de lease van een Mercedes Benz CLA 200 d Business Solution voor een looptijd van 48 maanden en een jaarkilometrage van 35.000. De leaseprijs van de Mercedes Benz bedraagt € 938,21 (peildatum 1-1-2023) per maand excl. btw.

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	1,000	€ 11.259,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	1,297	€ 14.542,-

Leasecontract Skoda Enyaq IV 80 bij Wealer Lease (Pon Financial Services):

De auto is per 14 november 2022 in gebruik genomen, het leasecontract met Wealer lease heeft een duur van 48 maanden en het bijtellingspercentage bedraagt 16%. De expiratedatum van het leasecontract is vastgesteld op 13 november 2026. Het overeengekomen jaarkilometrage is 35.000.

De leaseprijs bedraagt € 956,23 per maand excl. btw (peildatum 1-1-2023).

Verplichting die binnen 1 jaar vrijvalt:	1,000	€ 11.475,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	2,875	€ 32.990,-

Huur-/Servicecontract Ricoh-kopieerapparatuur met Scando Nederland:

Het huurcontract (oorspronkelijk aflopend per 31 december 2022) is ingaande 1-1-2023 vernieuwd naar een overeenkomst met een looptijd van 48 maanden, de expiratedatum is daarmee vastgesteld op 31 december 2026. De maandelijkse huurtermijn bedraagt € 1.025 excl. Btw

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	1,000	€ 12.300,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	3,000	€ 36.900,-

Personeel:

Vaste medewerkers:

philharmonie zuidnederland heeft per 1 januari 2023 85,18 fte musici en 26,05 fte stafleden in dienst. Er zijn geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

Pensioenregeling vaste medewerkers bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP):

philharmonie zuidnederland heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid een toegezegd-pensioenregeling te verwerken als een toegezegde-bijdrageregeling, dientengevolge zijn de risico's verbonden aan deze pensioenregeling niet tot uitdrukking gebracht in de balans.

philharmonie zuidnederland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect daarvan in de vorm van toekomstige hogere premies. De pensioenregeling wordt daarom verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling, uitsluitend de over het boekjaar verschuldigde premies worden in de jaarrekening verantwoord.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Maastricht Centre for the Innovation of Classical Music (MCICM):

philharmonie zuidnederland heeft als deelnemer aan het MCICM de verplichting op zich genomen om € 137.500,- aan bijdragen te betalen gedurende de periode september 2022 tot en met augustus 2026.

Verplichting die na 1 jaar vrijvalt:	€ 34.375,-
Verplichting die vrijvalt tussen 1 en 5 jaar in jaren:	€ 91.667,-

Samenwerking, abonnementen, licenties e.d.:

Verplichting per 31 december 2022 t.a.v. abonnementen, licenties e.d. overlopend in 2023: naar schatting € 273.450,-.

philharmonie zuidnederland is met een gewezen medewerker in een juridische procedure is verwickeld inzake de al dan niet terechte beëindiging van diens arbeidsovereenkomst. De medewerker eist ofwel opnieuw in dienst treden ofwel een schadevergoeding van € 55.000,-. Over de uitkomst van deze procedure bestaat op het moment van opmaken van de jaarrekening 2022 nog geen duidelijkheid.

philharmonie zuidnederland

Niet in de balans opgenomen rechten:

Subsidietoekenningen:

Ministerie van OCW:	2023-2024	€ 16.832.570,-
---------------------	-----------	----------------

In de subsidieverleningsbrief van 15 september 2020 stelt het Ministerie van OCW, onder een aantal voorwaarden, een subsidie van € 31.884.640,- voor de periode 2021 t/m 2024 ter beschikking, de subsidie wordt gelijkelijk verdeeld over de jaren.

Het bedrag van de subsidie zal jaarlijks worden bijgesteld, rekening houdend met de ontwikkeling van de kosten in de arbeidsvoorwaarden. Verder zal jaarlijks worden besloten of en zo ja, in hoeverre, de subsidie tevens wordt bijgesteld, rekening houdend met de ontwikkeling van het prijspeil. Vooralsnog gaat het Ministerie bij de subsidiebijstelling uit van een verhouding van 70% loon- en 30% prijsgevoeligheid, de verhouding kan jaarlijks verschillen.

Provincie Noord Brabant:	2023-2024	€ 3.000.000,-
--------------------------	-----------	---------------

In de subsidieverleningsbrief d.d. 18 november 2020 stelt de Provincie Noord-Brabant onder bepaalde voorwaarden een maximum begrotingssubsidie van € 6.000.000,- voor activiteiten in de periode 2021 t/m 2024 ter beschikking, de subsidie wordt gelijkelijk verdeeld over de jaren. Voor zover noodzakelijk en adequaat in relatie tot het doel van de subsidie komen de daadwerkelijk gemaakte netto kosten van de activiteiten in 2021 t/m 2024 voor subsidie in aanmerking.

Provincie Limburg:	In afwachting van beschikking 2023	2022	€ 1.954.383,-
--------------------	------------------------------------	------	---------------

In de brief van 15 maart 2022 van de Provincie Limburg is het besluit medegedeeld dat voor het jaar 2022 onder voorwaarden een exploitatiesubsidie wordt verleend van maximaal € 1.954.383,-, er is voor 2022 rekening gehouden met een indexering van 1,6%.

Gemeente Maastricht:	In afwachting van beschikking 2023	2023-2024	€ 438.594,-
----------------------	------------------------------------	-----------	-------------

In de brief van 8 december 2020 van de gemeente Maastricht is het besluit medegedeeld dat gedurende de cultuurplanperiode 2021 t/m 2024 jaarlijks aan philharmonie zuidnederland een subsidie van maximaal € 219.297,- wordt verleend ten behoeve van de realisering van activiteiten zoals vermeld in het bij de aanvraag gevoegde activiteitenplan en begroting. Aan de subsidieverlening zijn voorwaarden verbonden.

In de brief van 8 maart 2022 heeft de gemeente Maastricht het besluit medegedeeld dat een subsidie in het kader van de 'Subsidie-regeling meerjarige subsidies professionele kunst Maastricht 2021-2024' ad. € 219.297,- voor het jaar 2022 is verleend.

Gemeente Eindhoven:	2023-2024	€ 194.620,-
---------------------	-----------	-------------

In de brief van 29 juni 2020 van de Stichting Cultuur Eindhoven is voor de periode 2021 t/m 2024 onder voorwaarden een subsidie van maximaal € 376.339,- verleend, de subsidie wordt in principe jaarlijks geïndexeerd en gelijkelijk verdeeld over de jaren. De subsidie dient uitsluitend te worden besteed aan de activiteiten die in de subsidieaanvraag zijn beschreven.

In de brief van 13 april 2022 van Stichting Cultuur Eindhoven wordt de indexatie voor 2022 1,4% betreft. Daarmee komt de vastgestelde bijdrage exclusief index voor 2023 en 2024 op € 97.310,- per jaar.

Het philharmonie zuidnederland Fonds:

In samenwerking met de in Maastricht gevestigde Stichting Elisabeth Strouven is in november 2017 het 'philharmonie zuidnederland Fonds' (het Fonds) ingesteld.

Het doel van het Fonds is het realiseren van een significante en onafhankelijke bron van inkomsten voor philharmonie zuidnederland teneinde de groei en bloei van philharmonie zuidnederland te bevorderen.

De bestedingen uit het Fonds worden uitsluitend aangewend ter ondersteuning van de ambities van philharmonie zuidnederland om uit te groeien tot één van de toporkesten van Nederland en de Euregio. philharmonie zuidnederland is verantwoordelijk voor de werving van giften, schenkingen, legaten, erfstellingen en andere betalingen die vervolgens in het Fonds worden gestort.

Het vermogen van het Fonds is onderdeel van het vermogen van het Elisabeth Strouven Fonds en het Elisabeth Strouven Fonds is belast met het financiële beheer van het Fonds. philharmonie zuidnederland kan beschikken over de middelen in het Fonds door bestedingsvoorstellen in te dienen bij het Elisabeth Strouven Fonds. Na goedkeuring van de voorstellen worden de gevraagde middelen verstrekt aan philharmonie zuidnederland.

Per 31 december 2022 is de stand van het Fonds ten gevolge van in 2017 tot en met 2022 betaalde en toegezegde middelen € 990.447,-. Per heden zijn door philharmonie zuidnederland nog geen bestedingsvoorstellen ingediend.

philharmonie zuidnederland

Gebeurtenissen na balansdatum:

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de categoriale exploitatierekening over 2022 nader toegelicht.

BATEN	2022	Corona- addendum 2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Eigen inkomsten			
1. Binnenlandse publieksinkomsten (2+3+4+5)	866.372	706.375	267.402
2. Recette	618.546	429.430	165.488
3. Uitkoop	118.623	138.590	78.097
4. Partage	128.654	134.670	20.802
5. Overige publieksinkomsten	549	3.685	3.015
6. Publieksinkomsten buitenland	27.382	39.000	13.652
7. Totale Publieksinkomsten (1+6)	893.754	745.375	281.054
- Sponsoring algemeen	22.098	28.500	19.669
- Sponsoring via bartercontracten	25.800	45.000	25.000
- Sponsoring t.b.v. concerten	46.132	53.630	0
8. Sponsorinkomsten	94.030	127.130	44.669
9. Vergoedingen coproducten	250.532	272.725	174.885
- Advertentieopbrengsten programmatijdschrift en seizoenbrochure	6.150	6.000	6.150
- Abonnementen programmatijdschrift	2.429	2.500	2.400
- Overige	5.040	7.830	4.787
10. Overige directe inkomsten	13.619	16.330	13.337
11. Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	358.181	416.185	232.891
12. Totaal Directe inkomsten (7+11)	1.251.935	1.161.560	513.945
13. Indirecte inkomsten	0	0	0
14. Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	243.359	226.000	275.003
15. Private middelen - bedrijven	0	0	0
16. Private middelen - private fondsen	70.000	70.625	77.167
17. Private middelen - goede doelenloterijen	0	0	0
18. Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	313.359	296.625	352.170
19. Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	1.565.294	1.458.185	866.115
20. Baten in natura	0	0	0
Subsidies			
21. Totaal structureel Ministerie OCW	8.416.284	7.971.160	8.147.435
- Structureel Provincie Noord-Brabant	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Terugbetalingsplicht subsidie Provincie Noord-Brabant 2022, resp. 2021	-20.827	0	-144.329
	1.479.173	1.500.000	1.355.671
- Structureel Provincie Limburg	1.954.383	1.887.738	1.923.605
22. Totaal structureel provincies	3.433.556	3.387.738	3.279.276
- Structureel Gemeente Eindhoven	97.310	95.967	95.967
- Structureel Gemeente Maastricht	219.297	219.297	219.297
23. Totaal structureel gemeenten	316.607	315.264	315.264

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

BATEN	2022	Corona- addendum 2022	2021
	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
24. Totaal structureel publieke subsidie overig	0	0	0
25. Totaal structurele subsidies (21+22+23+24)	12.166.447	11.674.162	11.741.975
- Subsidies uit publieke fondsen t.b.v. concerten	0	20.000	2.250
- Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch t.b.v. Opera Tweedaagse 2022	81.970	56.760	16.631
- Subsidie niet structureel Ministerie van OCW - RAOCCC	347.000	0	686.600
- Subsidie niet structureel Provincie Limburg extra activiteiten	-89.983	0	0
- Subsidie Fonds Vergoedingen Orkestmusici	14.161	13.560	13.021
- Subsidies Sociaal Fonds Podiumkunsten	0	0	11.469
26. Incidentele publieke subsidies	353.148	90.320	729.971
27. Totaal subsidies (25+26)	12.519.595	11.764.482	12.471.946
TOTALE BATEN (19+20+27)	14.084.889	13.222.667	13.338.061

De aard en omvang van de belangrijke prestatieverplichtingen betreffen:

- Publieksinkomsten (verlenen van een dienst)	893.754
- Sponsorinkomsten (verlenen van een dienst)	94.030
- Vergoeding coproducenten (verlenen van een dienst)	250.532
- Overige directe inkomsten (verlenen van diensten en leveren van goederen)	13.619
- Bijdrage uit private middelen (verlenen van een dienst)	313.359
- Subsidies (verlenen van een dienst)	12.519.595
Totaal	<u>14.084.889</u>

De totale omvang van de belangrijke opbrengstcategorie volgens de staat van baten en lasten is als volgt verdeeld:

- Verlenen van diensten	14.082.460
- Leveren van goederen	<u>2.429</u>
Totaal	<u>14.084.889</u>

Het leveren van goederen betreft de verkoop van het programmatijdschrift in abonnementsvorm.

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

LASTEN	Corona-		
	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
1. Beheerlasten materieel			
1.1 Huisvesting			
Huur kantoor Eindhoven	158.724	179.740	200.415
Huur kantoor Maastricht	23.799	59.560	11.787
Verhuis- en inrichtingskosten Eindhoven en Maastricht	72.914	450.000	31.142
Overige huisvestingskosten	17.563	14.550	13.791
	<u>273.000</u>	<u>703.850</u>	<u>257.135</u>
1.2 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	7.569	17.500	6.789
Kopieerkosten	29.935	34.000	29.498
Portokosten	58.392	57.500	62.519
Telefoon	27.454	24.000	25.573
Verzekeringen	9.244	12.900	8.653
Accountantskosten en fiscale advisering	39.514	40.000	40.832
Juridische advisering	31.751	27.000	25.174
Advisering aanbestedingsprocedures	9.365	5.000	5.922
Administratieve servicekosten	17.298	17.530	15.959
Vergader- en bestuurskosten	16.907	14.750	14.968
Representatie	2.528	5.000	10.094
Contributies en abonnementen	11.902	13.200	13.223
Contributie werkgeversvereniging	24.650	22.500	22.954
Reis- en verblijfkosten	72.589	77.380	54.743
Onderhoud apparatuur en software	115.717	87.500	87.449
Advisering Algemene verordening gegevensbescherming	5.838	10.000	10.135
St. Remplaçanten philharmonie zuidnederland	9.882	7.680	8.432
Onderhoud kleine investeringen	161	1.000	0
Voorziening dubieuze debiteuren	12.136	0	0
Diverse kosten en onvoorzien	11.564	4.500	6.923
	<u>514.396</u>	<u>478.940</u>	<u>449.840</u>
1.3 Algemene publiciteitskosten			
Sponsorwervingskosten	<u>20.305</u>	<u>12.000</u>	<u>16.639</u>
1.4 Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten apparatuur en software	34.484	25.440	26.792
Afschrijvingskosten kantoormeubilair	8.791	7.500	3.404
	<u>43.275</u>	<u>32.940</u>	<u>30.196</u>
1. Totaal Beheerlasten materieel	<u>850.976</u>	<u>1.227.730</u>	<u>753.810</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

LASTEN		2022	Corona-	2021
		Realisatie	addendum 2022 Begroting	Realisatie
2. Beheerlasten personeel				
2.1.1 Directie	gem. fte's onbepaalde tijd	0,90	0,90	0,97
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		<u>170.179</u>	<u>165.930</u>	<u>165.927</u>
2.1.2 Secretariaat / Bestuursassistent	gem. fte's onbepaalde tijd	0,75	1,00	1,00
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		<u>47.419</u>	<u>57.677</u>	<u>59.244</u>
2.1.3 Human Resource Management	gem. fte's onbepaalde tijd	0,99	1,56	1,56
	gem. fte's bepaalde tijd	0,44	0,00	0,00
	gem. fte's inhuur	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	totaal	1,43	1,56	1,56
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		139.038	146.355	149.334
Ingehuurd personeel		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>139.038</u>	<u>146.355</u>	<u>149.334</u>
2.1.4 Marketing & Communicatie	gem. fte's onbepaalde tijd	4,54	6,26	5,72
	gem. fte's bepaalde tijd	0,77	0,00	0,16
	gem. fte's inhuur	<u>0,04</u>	<u>0,04</u>	<u>0,05</u>
	totaal	5,35	6,30	5,93
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		451.751	497.873	484.756
Ingehuurd personeel		<u>6.643</u>	<u>7.500</u>	<u>8.822</u>
		<u>458.394</u>	<u>505.373</u>	<u>493.578</u>
2.1.5 Educatie	gem. fte's onbepaalde tijd	1,73	2,12	2,03
	gem. fte's bepaalde tijd	0,18	0,00	0,04
	gem. fte's inhuur	<u>0,62</u>	<u>0,33</u>	<u>0,48</u>
	totaal	2,53	2,45	2,55
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		130.819	149.780	153.105
Ingehuurd personeel		<u>47.973</u>	<u>25.200</u>	<u>36.136</u>
		<u>178.792</u>	<u>174.980</u>	<u>189.241</u>
2.1.6 Financiële zaken	gem. fte's onbepaalde tijd	3,02	3,64	3,42
	gem. fte's bepaalde tijd	0,40	0,00	0,22
	gem. fte's inhuur	<u>0,31</u>	<u>0,18</u>	<u>0,28</u>
	totaal	3,73	3,82	3,92
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		276.995	264.185	261.659
Uitkering UWV/ZW		0	0	-3.987
Ingehuurd personeel		<u>25.142</u>	<u>15.000</u>	<u>22.311</u>
		<u>302.137</u>	<u>279.185</u>	<u>279.983</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

LASTEN	2022	Corona- addendum	2021
	Realisatie	2022 Begroting	Realisatie
2.2 Overige personeelslasten beheer			
Arbo	6.826	4.500	7.613
Werving personeel	70.425	1.200	378
Vergoedingen woon-/werkverkeer	5.613	10.000	1.398
Studiekosten	5.325	12.000	6.385
Recreatie personeel	5.947	5.750	5.795
Parkeerabonnementen	1.041	1.890	1.062
Ziektevervanging stafpersoneel	21.491	35.000	17.473
Thuiswerkfaciliteiten regeling Covid 19	4.422	6.000	6.181
Bedrijfsfitness	280	0	95
Afkoopverplichtingen personeel beheer	0	0	100.042
Mutatie Verplichting tegoed vakantiedagen stafpersoneel	3.729	12.500	30.493
Mutatie Voorziening jubileumuitkeringen	391	3.500	-1.360
Mutatie Voorziening Generatiepact	-89.502	40.000	-81.121
	<u>35.988</u>	<u>132.340</u>	<u>94.434</u>
2. Totaal Beheerlasten personeel	<u>1.331.947</u>	<u>1.461.840</u>	<u>1.431.741</u>
3. Beheerlasten totaal (1+2)	<u>2.182.923</u>	<u>2.689.570</u>	<u>2.185.551</u>
4. Activiteitenlasten materieel			
4.1 Materieel voorbereiding			
Huur muziekinstrumenten	13.896	19.950	10.332
Onderhoud muziekinstrumenten	9.172	13.200	1.676
Verzekering muziekinstrumenten en muziekbibliotheek	23.989	27.500	24.404
Huur muziekmetaal	76.561	91.000	67.378
Engagementen orkesten, koren e.d.	69.514	100.225	11.411
Huur repetitieruimte Eindhoven	203.188	179.740	200.415
Huur repetitieruimte Maastricht	138.171	112.570	115.107
Bijdrage MCICM	-6.042	40.000	96.500
Innovatieproject #philgood	7.106	0	13.515
Educatie: ontwikkelings- en uitvoeringskosten	251.699	326.460	259.472
	<u>787.254</u>	<u>910.645</u>	<u>800.210</u>
4.2 Materieel uitvoering			
Vervoerskosten	187.279	262.115	103.435
idem: vrachtwagens	20.053	0	15.857
Verblijfkosten	125.977	199.730	64.011
Zaalkosten	210.070	217.280	122.417
Huur concertzaal Maastricht	141.390	112.640	128.950
Techniekkosten	175.925	168.300	32.749
Livestreams	38.920	PM	168.260
Auteursrechten	25.053	51.100	13.518
Tournee- en opnameactiviteiten	26.508	40.000	21.891
Overige uitvoeringskosten	22.095	26.150	9.672
Nagekomen baten en lasten voorgaand boekjaar	15.980	10.000	14.180
	<u>989.250</u>	<u>1.087.315</u>	<u>694.940</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

LASTEN	Corona- addendum		2021 Realisatie
	2022 Realisatie	2022 Begroting	
4.3 Specifieke publiciteit			
Advertenties, affiches, folders, mailings e.d.	170.235	204.000	108.881
Advertenties e.d. via barterovereenkomsten	25.800	45.000	25.000
Publiciteit Opera op de Parade, Sing A-Long en Meisterkonzerte	63.679	70.750	29.968
Jongerenbeweging	0	25.920	140
TV-/DVD-registratie van uitvoeringen	0	8.000	110
Productie programmatijdschrift deKlank	85.217	73.750	73.258
Marketingcampagne nieuw concertseizoen	75.222	85.000	29.883
Website, social media en overige communicatie	147.077	100.000	139.696
	<u>567.230</u>	<u>612.420</u>	<u>406.936</u>
4.4 Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten muziekbibliotheek	4.354	4.870	4.991
Afschrijvingskosten muziekinstrumenten	37.259	37.790	36.473
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	3.880	3.880	3.880
	<u>45.493</u>	<u>46.540</u>	<u>45.344</u>
4. Totaal activiteitenlasten materieel	<u>2.389.227</u>	<u>2.656.920</u>	<u>1.947.430</u>
5. Activiteitenlasten personeel			
5.1.1 Artistieke leiding			
Dirigenten: honoraria en sociale lasten	<u>360.579</u>	<u>515.000</u>	<u>238.478</u>
5.1.2 Uitvoerend personeel: orkest			
gem. fte's onbepaalde tijd	82,56	85,90	84,18
gem. fte's bepaalde tijd	0,40	0,00	0,43
gem. fte's inhuur	<u>15,46</u>	<u>5,75</u>	<u>7,10</u>
totaal	98,42	91,65	91,71
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten vaste orkestformatie	5.862.333	5.674.370	5.609.051
Musici: uren educatie, OR, AC, kamermuziek en werkgroepen	101.020	153.750	23.600
Afkoopverplichtingen personeel orkest	67.085	30.000	2.000
UWV compensatie transitievergoedingen wegens arbeidsongeschiktheid	0	0	-30.504
Solisten: honoraria en sociale lasten	336.914	465.300	141.993
Remplaçanten:			
- Honoraria en sociale lasten extra	67.072	37.225	54.353
- Honoraria en sociale lasten vervanging ziekte	356.395	358.055	135.476
- Honoraria en sociale lasten verlof	94.673	93.785	31.648
- Honoraria en sociale lasten vacatures	221.330	in fte's vast	89.943
- Honoraria en sociale lasten flex	633.999	393.965	220.770
	<u>7.740.821</u>	<u>7.206.450</u>	<u>6.278.330</u>

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

LASTEN		Corona-		
		2022	2022	2021
		Realisatie	Begroting	Realisatie
5.1.3 Ondersteunend personeel				
Programmering & Planning	gem. fte's onbepaalde tijd:	1,75	1,83	1,83
Programmering & Planning	gem. fte's bepaalde tijd:	0,53	0,45	0,15
Orkestzaken	gem. fte's onbepaalde tijd:	8,09	8,03	8,23
Orkestzaken	gem. fte's bepaalde tijd:	0,00	0,00	0
	totaal	10,37	10,31	10,21
Programmering & Planning		203.742	198.015	188.729
Orkestzaken		641.611	606.645	633.770
Ingehuurd personeel		99.568	40.000	19.488
		944.921	844.660	841.987
5.2 Overige personeelslasten activiteiten				
Kleding		16.477	17.500	60.402
Koffievoorziening		18.610	27.500	18.517
Vergoeding onderhoud muziekinstrumenten		81.744	84.000	80.333
Uitkeringen bijdrage Fonds Vergoedingen Orkestmusici		13.044	13.560	12.535
Arbo		36.762	41.750	37.975
Werving personeel		15.502	12.500	4.543
Vergoedingen woon-/werkverkeer		138.764	145.000	138.476
Studiekosten		5.606	9.000	1.671
Vakliteratuur		3.960	4.050	3.960
Recreatie personeel		6.597	8.750	5.214
Parkeerabonnementen		4.061	4.485	4.024
Thuiswerkfaciliteiten regeling Covid 19		1.109	1.750	2.018
Bedrijfsfitness		655	0	235
Ondernemingsraad		10.856	13.680	10.246
Premieafdracht Sociaal Fonds Podiumkunsten		27.530	28.280	29.027
Dotatie Verplichting persoonlijk budget		33.358	32.320	48.622
Dotatie Verplichting ontwikkelingsbudget		37.528	36.360	54.700
Mutatie Voorziening langdurig zieken		5.578	50.000	0
Mutatie Voorziening eigen risico ZW/WW		-15.231	30.000	166.183
Mutatie Voorziening jubileumuitkeringen		382	15.000	5.424
Mutatie Voorziening Generatiepact		-191.625	112.500	-43.820
		251.267	687.985	640.285
5. Activiteitenlasten personeel totaal		9.297.588	9.254.095	7.999.080
6. Activiteitenlasten totaal (4+5)		11.686.815	11.911.015	9.946.510
TOTALE LASTEN (3+6)		13.869.738	14.600.585	12.132.061
7. Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening (totale baten - totale lasten)		215.151	-1.377.918	1.206.000
8. Rentebaten / -lasten				
- 8.1 Rentebaten en soortgelijke baten		1.342	0	0
- 8.2 Rentelasten en soortgelijke lasten		41.468	38.750	53.061
8. Saldo Rentebaten / -lasten (8.1 - 8.2)		-40.126	-38.750	-53.061
EXPLOITATIERESULTAAT (7+8)		175.025	-1.416.668	1.152.939

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

Hieronder ziet u de berekening van het gerealiseerde resultaat vanuit het begrote resultaat door de verschillen tussen de corona-addendum begroting en realisatie per categorie te benoemen en te totaliseren.

	<u>€</u>
Begroot exploitatieresultaat 2022	-1.416.668
<u>Baten:</u>	
7. Publieksinkomsten	148.379
8. Sponsorinkomsten	-33.100
9. Vergoedingen coproductanten	-22.193
10. Overige directe inkomsten	-2.711
18. Bijdragen uit private middelen	16.734
21. Subsidie structureel Ministerie van OCW	445.124
22. Subsidies structureel provincies	45.818
23. Subsidies structureel gemeenten	1.343
26. Incidentele publieke subsidies	262.828
<u>Lasten:</u>	
1. Beheerlasten materieel	376.754
2. Beheerlasten personeel	129.893
4. Activiteitenlasten materieel	267.693
5. Activiteitenlasten personeel	-43.493
8. Saldo Rentebaten / -lasten	-1.376
Gerealiseerd exploitatieresultaat 2022	<u>175.025</u>

Per onderdeel wordt kort aangegeven wat de belangrijkste oorzaken zijn van verschillen tussen de realisatie 2022 en de begroting 2022.

Baten:

7. Publieksinkomsten; € 148.379,- voordeel (19,9% t.o.v. de begroting).

In de begroting is rekening gehouden met een ingroeiscenario m.b.t. terugkomst van publiek naar de zalen.

Hoewel nog niet op het niveau van voor Corona is met name na de zomer mede, door inzet van slimme en doelgerichte marketing een meer publieke belangstelling geweest dan waarmee rekening is gehouden.

8. Sponsorinkomsten; € 33.100,- nadeel (14% t.o.v. de begroting).

De doelstellingen voor de algemene sponsoring en bartersponsoring konden niet volledig worden gehaald. Corona heeft met name negatieve gevolgen voor de bartersponsoring laten zien.

9. Vergoedingen coproductanten; € 22.193,- nadeel (8,1% t.o.v. de begroting).

Dit is met name het gevolg van lagere gerealiseerde kosten waardoor ook minder doorbelast kon worden.

10. Overige directe inkomsten; € 2.711,- nadeel (16,6% t.o.v. de begroting).

De doelstelling voor overige inkomsten kon niet volledig worden gehaald.

18. Bijdragen uit private middelen; € 16.734,- voordeel (5,6 % t.o.v. de begroting).

De bijdragen van particulieren zijn € 17.359,- hoger wegens niet verwachte inkomsten uit 2021.

21. Subsidie structureel Ministerie van OCW; € 445.124,- voordeel (5,5% t.o.v. de begroting).

Dit betreft de toegekende OVA 2021 (Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling), deze was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend. In samenhang daarmee is een salarisindexering in 2021 eveneens niet begroot.

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

22. Subsidies structureel provincies; € 66.645,- voordeel (1,9% t.o.v. de begroting).

De indexering van de subsidie van de Provincie Limburg voor 2022 is in de begroting niet meegenomen.

26. Incidentele publieke subsidies; € 262.828,- voordeel (291,0 % t.o.v. de begroting).

- Subsidies uit publieke fondsen t.b.v. concerten: € 20.000,- nadeel. Dit betreft een niet ontvangen subsidie.

- Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch t.b.v. Opera Tweedagse 2022; € 25.210,- voordeel. De Opera Tweedaagse in 's-Hertogenbosch heeft tegen verwachting van het corona addendum in zonder beperkingen doorgang kunnen vinden waardoor er aanspraak is gemaakt op de volledige subsidie.

- Subsidie niet structureel Ministerie van OCW; € 347.000,- voordeel. Dit betreft een aanvullende subsidie (vijfde steunpakket) op grond van de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19, dit was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend.

- Subsidie niet structureel Provincie Limburg extra activiteiten; € 89.983,- nadeel. Dit betreft de terugbetaling van een eerder ontvangen projectsubsidie met de looptijd van 3 jaar. Vanwege Corona heeft een deel van de uitvoeringsverplichting niet plaats kunnen vinden. Dit heeft zijn uitwerking gehad op de prestatieverplichting als geheel.

Lasten:

1. Beheerlasten materieel; € 376.754,- voordeel (30,69% t.o.v. de begroting).

Bij 1.1 zijn de kosten totaal € 430.850,- lager wegens met name het verschuiven in tijd van de nieuwe huisvesting in Eindhoven en Maastricht. De verhuizing zal in februari/maart 2023 plaatsvinden. De kosten verschuiven in tijd mee.

Bij 1.2 Kantoorkosten zijn de totale kosten € 35.456,- hoger dan begroot. (7,4% t.o.v. de begroting) Dit zit met name in onderhoud apparatuur en software en onvoorziene kosten. Dit heeft te maken met eenmalige afkoop en inrichtingskosten voor het implementeren van een nieuw salarispakket i.v.m. pensioen van een medewerker waarmee een hogere mate van efficiëntie behaald wordt.

Bij 1.3 Sponsorwervingskosten zijn de hogere kosten ad. € 8.305,- met name het gevolg van een onderzoek naar mogelijkheden op de zakelijke markt.

Bij 1.4 zijn de afschrijvingskosten € 10.335,- meer dan begroot wegens hoger gerealiseerde investeringen in 2022 voor apparatuur en software voor IT.

2. Beheerlasten personeel; € 129.893,- voordeel (8,9 % t.o.v. de begroting).

2.1.1 t/m 2.1.6 € 33.541,- voordeel (2,52% t.o.v. de begroting).

Dit betreft een saldo van noodzakelijke extra kosten voor inhuur op diverse afdelingen, lagere kosten voor de afdeling Marketing & Communicatie wegens een lagere gemiddelde formatiegrootte en een niet begrote indexering van de salarisschalen.

2.2 Overige personeelslasten beheer; € 96.352,- voordeel.

De mutaties voor de Voorziening Generatiepact voor personeel Beheer vielen aanmerkelijk mee (€ 129.205,-), deze konden pas laat in het jaar exact worden berekend. Aan de andere kant vielen de kosten voor werving van personeel € 69.225 hoger uit. Dit betrof onder andere MT functies voorvoor een bureau werd ingeschakeld.

4. Activiteitenlasten materieel; € 267.6930,- voordeel (10,08% t.o.v. de begroting).

Hier zijn met name de kosten opgenomen die direct betrekking hebben op de uitvoering van de concertprogramma's (met uitzondering van de vaste huurkosten en de afschrijvingen). De lagere kosten ten opzichte van de begroting bij 4.1, 4.2 en 4.3 ad. totaal € 266.646,- zijn met name toe te schrijven aan een tweetal grote projecten die geannuleerd zijn omdat deze vlak na het einde van de coronamaatregelen teveel onzekerheid en risico met zich droegen om uit te voeren..

philharmonie zuidnederland

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

5. Activiteitenlasten personeel; € 43.493,- nadeel (0,47% t.o.v. de begroting).

5.1.1 Dirigenten € 154.421,- voordeel, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de Corona maatregelen in het begin van het jaar. Ten gevolge van de geannuleerde uitvoeringen waren minder dirigenten nodig.

5.1.2 Uitvoerend personeel; € 534.371,- nadeel.

De kosten van de vaste orkestformatie vallen € 356.563,- tegen: € 187.963- nadeel bij Salarissen (dit hangt voornamelijk samen met een niet begrote indexerings van de salarisschalen) en € 52.730,- voordeel bij overuren orkest, verrekend met € 221.330,- nadeel bij remplaçanten vervanging vacatures (de begroting van de vacatures is meegenomen in de post Salarissen).

De post Salarissen is met name lager vanwege het lagere aantal fte's werkelijk ten opzichte van begroot.

De kosten voor musici educatie en remplaçanten (extra, ziekte, verlof, flex) zijn € 140.723,- hoger dan begroot.

Dit heeft te maken met de relatief hoge impact van zelfisolatie bij Corona klachten

De post Afkoopverplichting orkest valt € 37.085,- tegen ten opzichte van de begroting.

De post Solisten valt € 128.386,- mee ten opzichte van de begroting, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de Corona maatregelen in het begin van het jaar. Ten gevolge van geannuleerde uitvoeringen waren er minder solisten nodig

5.1.3 Ondersteunend personeel: € 100.261,- nadeel.

De posten Programmering & Planning en Orkestzaken zijn totaal € 40.693,- hoger dan begroot, dit hangt vooral samen met een niet begrote indexerings van de salarisschalen. Verder zijn er hogere kosten voor ingehuurd personeel (€ 59.568,- voor chauffeurs, orkestbodes en technici).

5.2 Overige personeelsactiviteiten; € 436.718,- voordeel.

De afwijkingen op de posten Mutatie Voorziening Generatiepact ad. € 304.125,- voordeel, Mutatie Voorziening eigen risico ZW/WW ad. € 45.231,- voordeel en Mutatie Voorziening langdurig zieken ad. € 44.422,- voordeel en Mutatie Voorziening Jubileumuitkeringen ad. € 17.727,- zijn bepalend in het opgetreden voordeel.

8. Saldo Rentebaten / -lasten: € 1.371,- nadeel (3,55% t.o.v. de begroting).

Ten gevolge van een hogere gemiddelde stand van de aangehouden liquide middelen was er meer iets meer negatieve rente aan de banken verschuldigd.

VERANTWOORDING INZAKE DE WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

philharmonie zuidnederland

WNT-verantwoording 2022 Stichting philharmonie zuidnederland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op philharmonie zuidnederland van toepassing zijnde regelgeving:
Het algemene WNT-Maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor philharmonie zuidnederland is € 216.000,-.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen: Leidinggevende topfunctionarissen:

Gegevens 2022 bedragen x € 1	Rosu
Functiegegevens	Intendant & Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoedingen	147.297
Beloningen betaalbaar op termijn	23.363
<i>Subtotaal</i>	<u>170.660</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	170.660
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2021 bedragen x € 1	Rosu
Functiegegevens	Intendant & Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,935
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoedingen	143.624
Beloningen betaalbaar op termijn	22.972
<i>Subtotaal</i>	<u>166.596</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.200
Bezoldiging	166.596

philharmonie zuidnederland

WNT-verantwoording 2022 Stichting philharmonie zuidnederland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op philharmonie zuidnederland van toepassing zijnde regelgeving:
Het algemene WNT-Maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor philharmonie zuidnederland is € 216.000,-.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen: Toezichthoudende topfunctionarissen:

Gegevens 2022

bedragen x € 1

Functiegegevens

	Stevens Voorzitter RvT	Verbugt Vice-Voorzitter RvT	Urlings Lid RvT	Eggels Lid RvT	Dassen Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 1/5	1/5 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	2.035	2.035	867	1.384	235
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	14.400	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	2.035	2.035	867	1.384	235
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Functiegegevens

	Stevens Voorzitter RvT	Verbugt Vice-Voorzitter RvT	Urlings Lid RvT	Hierck Lid RvT	Dassen Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	18/9 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	2.146	2146	2.171	196	263
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	2.061	20.900

philharmonie zuidnederland

WNT-verantwoording 2022 Stichting philharmonie zuidnederland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op philharmonie zuidnederland van toepassing zijnde regelgeving:
Het algemene WNT-Maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor philharmonie zuidnederland is € 216.000,-.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen: Toezichthoudende topfunctionarissen:

Gegevens 2022

bedragen x € 1

Functiegegevens

	La Vos	Petersen	Bamenga
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/2 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.035	2.035	2.035
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	2.035	2.035	2.035
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Functiegegevens

	La Vos	Petersen	Bamenga
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.146	2.146	1.891
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	19.125

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Audit & Assurance

Aan de Raad van Toezicht en de intendant van
stichting philharmonie zuidnederland
Postbus 230
5600 AE EINDHOVEN

Boven de Wolfskuil 1
Postbus 1161
NL-6040 KD Roermond
T +31 (0)475 35 10 00
F +31 (0)475 32 19 16

www.koenenenco.nl
KvK 14091110

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van stichting philharmonie zuidnederland te Eindhoven 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 philharmonie zuidnederland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de relevante bepalingen van BW2 titel 9 (afdeling 2 - 6), het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021 - 2024 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de provincie Limburg, de provincie Noord-Brabant, de gemeente Eindhoven, de gemeente Maastricht en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2021 - 2024, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies provincie Limburg, de Regeling Accountantsprotocol Subsidies Noord-Brabant en het Controleprotocol WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de categoriale exploitatierekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Accountantsprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2021 - 2024, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies provincie Limburg, de Regeling Accountantsprotocol Subsidies Noord-Brabant en het Controleprotocol WNT.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting philharmonie zuidnederland 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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:

- Bestuursverslag
- Verslag van de Raad van Toezicht
- Bijlage 1 Overzicht Speellijsten 2022
- Bijlage 2 Subsidieverplichtingen Provincie Limburg 2022
- Bijlage 3 Subsidieverplichtingen Provincie Noord-Brabant 2022
- Bijlage 4 Verantwoording subsidie Stichting Cultuur Eindhoven 2022
- Bijlage 5 Overzicht van subsidiënten, fondsen, sponsors en partners

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 de relevante bepalingen van BW2 titel 9 (afdeling 2 - 6) en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021 – 2024 is vereist.

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 en het Accountantsprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2021 - 2024, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies provincie Limburg, de Regeling Accountantsprotocol Subsidies Noord-Brabant en het Controleprotocol WNT.

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De intendant is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met BW2 titel 9 (afdeling 2 – 6) alsmede het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021 – 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de intendant en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De intendant is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met BW2 titel 9 (afdeling 2 – 6) en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021 - 2024 en het naleven van de bepalingen van en krachtens de WNT.

De intendant is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de provincie Limburg, de provincie Noord-Brabant, de gemeente Eindhoven, de gemeente Maastricht, Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021 - 2024, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies provincie Limburg, de Regeling Accountantsprotocol Subsidies Noord-Brabant en het Controleprotocol WNT.

In dit kader is de intendant verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de intendant 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 de intendant afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet de intendant de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de intendant het voornemen heeft om de rechtspersoon te liquideren of de activiteiten van de organisatie te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De intendant moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 stichting.

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 en de onafhankelijkheidseisen.

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 de intendant en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de intendant gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 rechtspersoon 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 raad van toezicht 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.

Roermond, 27 maart 2023

KOENEN EN CO
Audit & Assurance B.V.

drs. C.M.J. Rosbeek RA

BIJLAGEN

Bijlage 1:
Overzicht Speellijst 2022 Ministerie van OCW

<u>Programma's:</u>		
Symfonische programma's met grote bezetting (>80 musici)		6
Symfonische programma's met middelgrote bezetting (40-80 musici)		25
Symfonische programma's met kleine bezetting (15-40 musici)		7
Totaal symfonische programma's		38
Programma's ensembles (<15 musici)		13
Begeleide programma's		2
Totaal begeleide en symfonische programma's		53
Online programma's		2
<u>Voorstellingen</u>	aantal voorstellingen	aantal bezoeken
<i>Reguliere voorstelling</i>		
Standplaats	38	23.891
Buiten standplaats	36	20.181
Buitenland	2	693
Online	1	3.612
Totaal reguliere voorstellingen	77	48.377
<u>Specificatie van bezoeken reguliere voorstellingen</u>		
Gratis bezoeken (zaal; alles wat niet online is)		11.083
Gratis bezoeken (online)		3.612
Betaalde bezoeken (zaal)		33.682
Betaalde bezoeken (online)		0
		48.377
<i>Schoolgebonden voorstellingen</i>		
Schoolgebonden voorstelling po	125	17.298
Schoolgebonden voorstelling vo	0	0
Schoolgebonden voorstelling mbo, ho	0	0
Totaal schoolgebonden voorstellingen	125	17.298
<u>Specificatie van schoolgebonden voorstellingen</u>		
Online	0	0
Zaal (alles wat niet online is)	125	17.298
	125	17.298
Totaal voorstellingen en bezoeken	202	65.675
<i>Begeleidingen</i>		
Aantal begeleidingen	24	11.500
<u>Overige activiteiten</u>	aantal activiteiten	aantal bezoeken
Schoolgebonden activiteiten	69	2.910
Openbare activiteiten:		
<i>Niet schoolgebonden educatieve activiteiten</i>	0	0
<i>Registratie / adaptatie voor TV</i>	23	6.108.001
<i>Registratie / adaptatie voor online platform</i>	0	0
<i>Registratie / adaptatie voor radio</i>	13	548.000
<i>Registratie / adaptatie voor bioscoop</i>	0	0
<i>Overige activiteit</i>	27	16.295
	63	6.672.296
Totaal overige activiteiten	132	6.675.206

Bijlage 2A:

**Verplichtingen beschikkingsbrief d.d. 15 maart 2022 met kenmerk DOC-00228730 Provincie Limburg:
Verlening provinciale exploitatieondersteuning Jaarplan en begroting 2022 philharmonie zuidnederland.
Realisatie werkplan en begroting 2022**

Verplichtingen:

- Uitvoering van het werkplan 2022 (activiteitenoverzicht, begroting, en gactualiseerde concretisering 2022 van het businessplan 2021-2024) gedurende de looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, met inachtneming van bovenstaande verplichtingen en bepalingen;

- Toepassing van de Governance Code Cultuur, de Code Diversiteit en Inclusie en de Fair Practice Code zoals aangegeven in het Beleidsprogramma Cultuur 2022-2023 "Veerkracht van Cultuur";

- Aandacht voor de toegankelijkheid van, communicatie met en faciliteiten voor specifieke doelgroepen, dit mede met het oog op (het bereiken van) nieuw publiek;

- Behoud en inzet van activiteiten die direct verbonden zijn aan Limburg;

- Maastricht blijft een van de twee volwaardige en gelijkwaardige orkestvestigingen (standplaats)

- Begeleidingen van Opera Zuid (om niet);

- Deelname aan activiteiten van het platform muziekonderwijs;

- Ontwikkelen en realiseren van bijzondere projecten in samenwerking met de muziekverenigingen en in afstemming met Stichting Klankleur Limburg;

- Bijdrage aan talentontwikkeling in Limburg, in samenwerking met het conservatorium Maastricht;

Verantwoording:

Wij verwijzen u voor de kwantitatieve gegevens naar bijlage 2B en voor een inhoudelijke beschrijving van de activiteiten naar het Artistiek en educatief jaarverslag 2022.

Genoemde codes worden door philharmonie zuidnederland onderschreven en toegepast, wij verwijzen u naar het Bestuursverslag 2022.

Wij verwijzen u naar het Artistiek en Educatief Jaarverslag 2022.

In 2022 zijn in dit kader o.a. de volgende projecten uitgevoerd: Jeker Klassiek, Limburgse Kerst, Musica Sacra, Cultura Nova, het openingsconcert van het Wereld Muziek Concours, het Adams Fluitfestival, de Matthäus Passion en Symphonic Mob. Tot onze grote spijt moesten de geplande Nieuwjaarsconcerten, het Componistenprogramma en de Vastelaovendconcerten (de gebruikelijke concerten met publiek) wegens coronabeperkingen grotendeels worden geannuleerd. Het jaarlijks Liberationconcert op de Amerikaanse begraafplaats in Margraten op 18 september 2022 kon helaas vanwege de zeer slechte weersomstandigheden niet plaatsvinden.

Maastricht is een volwaardige en gelijkwaardige orkestvestiging. philharmonie zuidnederland beschikt over repetitie- en kantoofaciliteiten in Maastricht (inmiddels in de Theresiakerk) en verzorgt een groot aantal uitvoeringen in Theater aan het Vrijthof. De orkest- en stafformaties zijn evenwichtig verdeeld over Maastricht en Eindhoven en musici en stafleden reizen regelmatig tussen de twee vestigingen.

In 2022 hebben er in Limburg 8 begeleidingen van Opera Zuid om niet plaatsgevonden.

philharmonie zuidnederland neemt deel aan de vergaderingen die het platform voor het Huis van de Kunsten uitschrijft.

philharmonie zuidnederland werkt bij de werving van deelnemers aan het project Symphonic Mob samen met Stichting Klankleur Limburg. Symphonic Mob is de opvolger van het project Hafa, daarmee krijgen meer leden de kans om mee te doen. De eerste uitvoeringen in 2022 lieten zien dat amateur-musici dit initiatief toejuichen.

Wij verwijzen u naar het Artistiek en Educatief Jaarverslag 2022. In 2022 speelden 5 studenten mee in het orkest in het kader van de Orkestacademie.

Bijlage 2A:

**Verplichtingen beschikkingsbrief d.d. 15 maart 2022 met kenmerk DOC-00228730 Provincie Limburg:
Verlening provinciale exploitatieondersteuning Jaarplan en begroting 2022 philharmonie zuidnederland.
Realisatie werkplan en begroting 2022**

Overige verplichtingen:

- vóór 15 juni 2022 dient u een voortgangsrapportage (inhoudelijk en financieel inclusief liquiditeitspositie) over de periode januari t/m april 2022 en een prognose voor de periode vanaf april 2022 tot en met december 2022 te overleggen;
Deze rapportage met bijlagen is 14 juni 2022 bij de Provincie Limburg ingediend.
 - In 2022 zal tenminste eenmaal een bestuurlijk overleg plaats te vinden;
 - u levert vóór 1 oktober 2022 een verder uitgewerkte concretisering voor het jaar 2023 van de bij het Ministerie van OCW ingediende aanvraag van de landelijke BIS. Hierbij geeft u tenminste inzicht in de wijze waarop pzn invulling gaat geven aan:
 - de samenwerking (op activiteitsniveau) met overige instellingen binnen de provinciale culturele basisinfrastructuur;
 - de samenwerking met muziekverenigingen in afstemming met Stichting Klankleur Limburg;
 - de spreiding van het aanbod over heel Limburg met bijzondere aandacht voor Noord- en Midden-Limburg;
 - cultuureducatie;
 - talentontwikkeling.Wij verzoeken u deze informatie te integreren in de nieuwe aanvraag (werkplan en begroting) voor het jaar 2023;
Deze uitgewerkte concretisering is, na verkregen uitstel, op 22 december 2022 ingediend. Tegelijkertijd is de subsidieaanvraag alsmede de begroting en het activiteitenplan voor 2023 ingediend.
 - Uw Raad van Toezicht dient het verslag van de zelfevaluatie te integreren in uw jaarverslag 2022 en in te dienen bij het overleggen van de jaarstukken in het kader van de subsidievaststelling over het jaar 2022 (uiterlijk voor 1 juli 2023);
De Raad van Toezicht heeft de zelfevaluatie uitgevoerd op 21 oktober 2022, het samenvattend verslag is opgenomen in het Verslag van de Raad van Toezicht op bladzijde 25 t/m 27..
 - Op grond van artikel 21 van de ASV 2017 dient u schriftelijk en gemotiveerd het volgende te melden:
 - het niet of niet geheel verrichten van de gesubsidieerde activiteiten;
 - wijzigingen van 20% of meer in de begrote kosten of opbrengsten;Wij hebben op 14 juni 2022 de jaarlijkse Voortgangsrapportage bij de Provincie Limburg ingediend, voorzien van een uitgebreide prognose inzake financiële- en prestatie-uitkomsten in 2022.
 - zodra er binnen uw organisatie sprake is van inkomens boven het bezoldigingsmaximum in de WNT.
Overschrijding van de WNT norm is niet aan de orde; zie s.v.p. het Verantwoordingsoverzicht WNT 2022.
- Deze meldingen kunnen gevolgen hebben voor de hoogte van uw subsidie. Wij attenderen u erop dat u deze zaken moet melden vóórdat ze worden doorgevoerd;
- U dient uw financiële administratie dusdanig in te regelen, dat daarin een strikte scheiding wordt aangebracht tussen de gesubsidieerde en de overige activiteiten;
Dit is in de administratie geregeld, onder andere middels een aanwezige projectadministratie.
 - Als door of namens u één of meer publicaties worden gedaan over de gesubsidieerde activiteiten, dan stellen wij het op prijs als u het actuele logo van de Provincie Limburg gebruikt;
Op publicaties, de website van het orkest, het programmatische tijdschrift DeKlank, brochures en flyers is het logo van de provincie Limburg geplaatst.
 - Op grond van artikel 24 van de ASV 2017 dient u bij de verlening van opdrachten voor leveringen, diensten of werken de Regels aanbesteding Provincie Limburg bij subsidiëring in acht te nemen. Aangezien u geen aanbestedende dienst bent, bent u in het kader van deze subsidieverlening niet gehouden om de Europese en/of nationale aanbestedingsregels in acht te nemen.
philharmonie zuid nederland neemt de aanbestedingsregels in acht. In 2022 heeft o.a. een aanbesteding accountantsdiensten voor de jaren 2023 t/m 2026 plaatsgevonden met als uitkomst dat met KSG Accountants een contract zal worden afgesloten om gedurende genoemde periode de controlewerkzaamheden uit te voeren.

Bijlage 2A:

**Verplichtingen beschikkingsbrief d.d. 15 maart 2022 met kenmerk DOC-00228730 Provincie Limburg:
Verlening provinciale exploitatieondersteuning Jaarplan en begroting 2022 philharmonie zuidnederland.
Realisatie werkplan en begroting 2022**

- Wij zijn bezig de regelgeving inzake de governance van onze structureel gesubsidieerde organisaties aan te scherpen. Vooruitlopend hierop verzoeken wij u nu reeds om maximale openheid en transparantie te betrachten over de samenstelling van uw bestuur en de eventuele leden van uw toezichthoudende orgaan (Raad van Toezicht).

De samenstelling van Bestuur en Raad van Toezicht wordt volledig transparant opgenomen in het jaarlijks Bestuursverslag dat onderdeel uitmaakt van het Jaarverslag.

Daarnaast verzoeken wij u om ook uw financiële en inhoudelijke jaarstukken (begroting en jaarplan, jaarrekening/financieel verslag en inhoudelijk verslag) actief te publiceren, bij voorkeur op uw website.

De genoemde jaarstukken worden actief gepubliceerd op onze website www.philharmoniezuidnederland.nl bij onderdeel 'contact'.

Reguliere voorstellingen:	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022		
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers	
<i>Groot</i>							
Maastricht	4	1.800	4	936	3	1.423	
<i>Favoriet/Klassiek</i>							
Maastricht	6	2.955	6	1.537	7	3.653	
Heerlen	5	2.425	5	1.260	4	2.081	
<i>Seasonal concerts en/of samenwerkingen met festivals en gezelschappen</i>							
Maastricht	Matthäus Passion	1	515	1	268	1	863
Heerlen	Matthäus Passion	0	0	0	0	1	657
Venlo	Matthäus Passion	1	400	1	208	1	465
Maastricht	Nieuwjaarsconcert	1	515	1	268	0	0
Heerlen	Nieuwjaarsconcert	1	520	1	270	0	0
Maastricht	Vastelaovendconc.	2	1.100	2	572	1	729
Heerlen	Vastelaovendconc.	1	550	1	286	0	0
Venlo	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Sittard	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Geleen	Vastelaovendconc.	1	450	1	235	0	0
Roermond	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Weert	Vastelaovendconc.	1	450	1	234	0	0
Margraten	Liberation concert	1	4.000	1	2.080	0	0
Heerlen	Philh. Movie Night	0	0	0	0	1	615
Heerlen	Cultura Nova	0	0	0	0	1	101
Maastricht	Musica Sacra	1	400	1	210	1	323
Maastricht	WMC	0	0	0	0	1	816
Ittervoort	Adams Fluitfestival	0	0	0	0	1	125
Kerkrade	Ensembleconcert	0	0	0	0	1	346
<i>Grote publieksevenementen</i>							
Maastricht	Filmproject MECC	1	2.500	1	1.300	0	0
Limburg	Festival Cultura Nova	1	2.500	1	1.300	0	0
<i>Vernieuwing en Innovatie</i>							
Limburg	MCICM-projecten	2	360	2	187	0	0
Limburg	Nieuwe formats	3	750	3	390	0	0
<i>Samenwerking met amateurs</i>							
Maastricht	Symphonic Mob	1	200	1	160	1	400
<i>Familieconcerten</i>							
Maastricht	Limburgse Kerst	2	1.000	2	520	1	853
Kerkrade	Limburgse Kerst	1	450	1	208	1	493
Sittard-Geleen	Limburgse Kerst	1	400	1	235	1	286
Venlo	Limburgse Kerst	0	0	0	0	1	412
<u>Online via Classicnl:</u>							
09-01-2022	Nieuwjaarsconcert	0	0	0	0	1	3.612
Totaal Reguliere voorstellingen		41	25.590	41	13.366	30	18.253

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2021		Werkelijk 2021	
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers
Educatie:						
Schoolgebonden voorstellingen:						
Limburg:						
Schoolgebonden symfonisch	8	2.400	8	2.400	7	3.238
Schoolgebonden niet-symfonisch PO	24	1.200	24	1.200	34	1.103
Schoolgebonden niet-symfonisch VO	0	0	0	0	0	0
Schoolgebonden activiteiten:						
Limburg:	26	650	26	650	15	450
Totaal Educatie	58	4.250	58	4.250	56	4.791
Begeleiding Opera Zuid:						
Begeleidingen in Limburg	8	3.200	8	3.200	8	3.427
Totaal Begeleiding Opera Zuid	8	3.200	8	3.200	8	3.427
Overige activiteiten:						
<u>Uitzending via L1 TV:</u>						
03-01-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	17.667
10-01-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	17.667
17-01-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	17.667
24-02-2022 Vastelaovendconcert	0	0	0	0	1	36.000
28-02-2022 Vastelaovendconcert	0	0	0	0	1	13.000
11-04-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
18-04-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
07-05-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
14-05-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	13.000
05-06-2022 Afscheidsconcert Dmitri Liss	0	0	0	0	1	5.000
24-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
25-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
26-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
31-12-2022 Peoples Salon MCICM	0	0	0	0	1	1.250
<u>TV-uitzending via NPO1 resp. NPO2:</u>						
27-04-2022 Koningsdag Openlucht	0	0	0	0	1	2.002.000
27-04-2022 Koningsdagconcert	0	0	0	0	1	299.000
<u>Uitzending via NPO Radio 4:</u>						
18-09-2022 Musica Sacra	0	0	0	0	1	25.000
<u>Uitzending via L1 Radio:</u>						
23-01-2022 Blaaskracht G. Arias Luna	0	0	0	0	1	10.000
27-02-2022 Vastelaovendconcert	0	0	0	0	1	15.000
15-05-2022 Blaaskracht R. Spons	0	0	0	0	1	14.000
25-09-2022 Blaaskracht archief '14 en '17	0	0	0	0	1	15.000
06-11-2022 Blaaskracht Musica Sacra 1	0	0	0	0	1	14.000
<u>Overig:</u>						
12-6-2022 Jeker Klassiek Openlucht	0	0	0	0	1	1.500
04-12-2022 Jeker Klassiek Wintereditie	0	0	0	0	2	149
20-10-2022 Mahler 5	0	0	0	0	1	35
08-12-2022 Schenken en nalaten	0	0	0	0	1	10
Totaal overige activiteiten	0	0	0	0	27	2.559.695

Bijlage 3A:

Besluit Provincie Noord-Brabant tot verlening van een begrotingssubsidie Activiteiten 2021 t/m 2024 op grond van de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant (kenmerk C2259523/4782652).

Verantwoording met betrekking tot het jaar 2022

Verplichtingen:

Voor de uitvoering van uw project bent u gebonden aan de volgende verplichtingen:

- de verplichtingen zoals opgenomen in de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant;
- u voert de activiteiten uit overeenkomstig uw activiteitenplan;
- u realiseert de activiteiten in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2024;
- u dient jaarlijks voor 1 juli een tussentijds voortgangsverslag in;
- voor 1 juli 2025 dient u een aanvraag tot subsidievaststelling in;
- indien u economische activiteiten verricht die niet met provinciale middelen worden gefinancierd, houdt u een administratie bij waarin vermogens van provinciale en andere herkomst afzonderlijk worden verantwoord;
- u vormt een egaliseriereserve conform artikel 4:72 van de Algemene wet bestuursrecht. De egaliseriereserve bedraagt maximaal 10% van de verleende subsidie voor het betreffende boekjaar.

Meldingsplicht:

Over tussentijdse wijzigingen in uw project dient u ons z.s.m. na bekend worden hiervan schriftelijk te informeren.

Communicatie:

Wij verwachten van u dat u in publicitaire uitingen over het project vermeldt dat de activiteit geheel of gedeeltelijk met financiële steun van de Provincie Noord-Brabant wordt of is gerealiseerd.

Verantwoording:

Deze zijn in 2022 uitgevoerd.

Het activiteitenplan is leidend geweest voor de planning en programmering 2022. In de eerste twee maanden van 2022 waren nog coronabeperkingen aan de orde, vanaf begin maart kon het orkest de reguliere planning zonder beperkingen weer uitvoeren. Wij verwijzen u graag naar Bijlage 3B op badzijde 77 t/m 78 voor het overzicht van gerealiseerde activiteiten in 2022.

De looptijd van de activiteiten betrof de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Het tussentijds voortgangsverslag is op 29 juni 2022 ingediend bij de Provincie Noord-Brabant, daarin is o.a. ingegaan op de ontwikkelingen in de huisvestingssituatie van het orkest in Eindhoven en er is een prognose afgegeven voor het aantal activiteiten in Noord-Brabant in 2022 met bijbehorende bezoekcijfers.

philharmonie zuidnederland zal hier tijdig aan voldoen.

philharmonie zuidnederland verricht in principe culturele activiteiten. Vermogens van provinciale en andere herkomst worden sowieso afzonderlijk verwerkt in de administratie en ook afzonderlijk verantwoord.

De egaliseriereserve is gevormd (Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant), deze bereikte per 31-12-2020 het maximumniveau van € 150.000,-. Op grond van de positieve exploitatiesaldi van 2021 en 2022 is een subsidieterugbetalingsplicht ad. € 165.156,- opgenomen in de jaarrekening 2022.

Wij hebben op 29 juni 2022 middels het Tussentijds voortgangsverslag de Provincie Noord-Brabant op de hoogte gesteld van de in 2022 uit te voeren activiteiten. De prognose bedroeg toen 151 activiteiten met 41.957 bezoekers, in werkelijkheid is dat uitgekomen op 187 activiteiten met 46.475 bezoekers.

Op publicaties, de website van het orkest, het programmatische tijdschrift DeKlank, brochures en flyers is het logo van de provincie Noord-Brabant geplaatst.

Bijlage 3A:

Besluit Provincie Noord-Brabant tot verlening van een begrotingssubsidie Activiteiten 2021 t/m 2024 op grond van de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant (kenmerk C2259523/4782652).

Zoals aangegeven in het door u ingediende activiteitenoverzicht 2021 t/m 2024 levert u de navolgende prestatie in 2021 t/m 2024:

Wij verwijzen u voor de kwantitatieve gegevens naar bijlage 3B en voor een inhoudelijke beschrijving van de activiteiten naar het Artistiek en educatief jaarverslag 2022

- Activiteiten voor het primair en voortgezet onderwijs in Brabant;

Deze activiteiten waren zeer succesvol in 2022. De realisatie van het aantal bezoekers lag ruim 6.400 (+72%) boven de uitgangspunten van het Businessplan en de uitgangspunten van het corona-addendum 2022.

- Profilering van de symfonische muziekpraktijk;

Door de coronabeperkingen in de eerste twee maanden van 2022 en de sluiting van het Theater aan de Parade gedurende geheel 2022 komt het aantal gerealiseerde activiteiten met 10 lager uit. Het werkelijk bezoekersaantal komt echter ruim 3.900 hoger uit uit ten opzichte van de uitgangspunten in het corona-addendum 2022 dat uitging van 41 activiteiten.

- Seasonal concerts en/of samenwerking met Brabantse festivals en gezelschappen;

Door de coronabeperkingen in de eerste twee maanden van 2022 (noodgedwongen annulering van de Nieuwjaars- en Carnavals-concerten) komen gerealiseerde aantallen activiteiten en bezoekers lager uit t.o.v. Businessplan en corona-addendum 2022.

- Innovatie en het bereiken van nieuw publiek in Noord-Brabant;

In de activiteitenprognose bij het Voortgangsverslag d.d. 29/6/2022 is reeds aangegeven dat deze activiteiten in 2022 niet plaats konden vinden.

- Samenwerking met amateurgezelschappen;

Symphonic Mob heeft op 18 juni 2022 plaatsgevonden op de Piazza in Eindhoven.

- Begeleiding Opera Zuid in Noord-Brabant;

De geplande begeleidingen van Opera Zuid hebben plaatsgevonden, weliswaar minder uitvoeringen t.o.v. Businessplan en corona-addendum 2022 maar dat was al aangegeven in de activiteitenprognose bij het Voortgangsverslag d.d. 29/6/2022.

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022		
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers	
<u>1. Educatieactiviteiten:</u>							
Schoolgebonden voorstellingen							
Noord-Brabant:							
Schoolgebonden symfonisch	16	4.800	16	4.800	19	9.449	
Schoolgebonden niet-symfonisch	46	2.300	46	2.300	65	3.508	
Schoolgebonden activiteiten:							
Noord-Brabant	75	1.875	75	1.875	54	2.460	
1. Totaal	137	8.975	137	8.975	138	15.417	
<u>2. Profilering symfonische muziek- praktijk:</u>							
<i>Groot</i>							
Eindhoven	4	2.480	4	1.290	3	2.322	
<i>Favoriet/Klassiek</i>							
Eindhoven	14	13.230	14	6.880	13	8.395	
's-Hertogenbosch	8	3.200	8	1.664	0	0	
Breda	7	2.970	7	1.544	8	3.037	
Tilburg	5	1.825	5	949	5	1.961	
<i>Familieconcerten</i>							
Eindhoven	Familieconcert	1	500	1	260	1	671
's-Hertogenbosch	Familieconcert	1	400	1	208	0	0
Tilburg	Familieconcert	1	400	1	208	1	535
2. Totaal	41	25.005	41	13.003	31	16.921	
<u>3. Seasonal concerts en/of samenwerkingen met festivals en gezelschappen:</u>							
Eindhoven	Matthäus Passion	2	1.850	2	962	1	1.204
's-Hertogenbosch	November Music	1	200	1	105	1	115
Eindhoven	Nieuwjaarsconcert	2	1.890	2	983	0	0
's-Hertogenbosch	Nieuwjaarsconcert	1	1.000	1	520	0	0
Breda	Nieuwjaarsconcert	1	440	1	229	0	0
Tilburg	Nieuwjaarsconcert	1	365	1	190	0	0
's-Hertogenbosch	Carnavalsconcert	1	1.250	1	650	0	0
Breda	Carnavalsconcert	1	750	1	390	0	0
Eindhoven	Carnavalsconcert	1	1.000	1	520	1	337
Eindhoven	IVC	1	600	1	310	1	396
's-Hertogenbosch	Opera op de Parade	1	8.000	1	4.160	1	5.000
's-Hertogenbosch	Dream-A-long	1	4.000	1	2.080	1	1.500
3. Subtotaal	14	21.345	14	11.099	6	8.552	

	Businessplan 2021-2024		Activiteitenoverzicht corona-addendum 2022		Werkelijk 2022	
	Activiteiten gem./jaar	Bezoekers gem./jaar	Activiteiten	Bezoekers	Activiteiten	Bezoekers
3. Subtotaal	14	21.345	14	11.099	6	8.552
's-Hertogenbosch Filmproject	1	3.000	1	1.560	0	0
Eindhoven Philh. Movie Night	0	0	0	0	1	716
Eindhoven Muziekgebouw 30 jr	0	0	0	0	1	1.006
's-Hertogenbosch Ensembleconcert	0	0	0	0	1	83
Tilburg Ensembleconcert	0	0	0	0	1	30
3. Totaal	15	24.345	15	12.659	10	10.387
4. Innovatie en bereiken van nieuw publiek:						
Noord-Brabant Projecten MCICM	1	180	1	93	0	0
Noord-Brabant Nieuwe formats	3	750	3	390	0	0
4. Totaal	4	930	4	483	0	0
5. Samenwerking met amateur-kunstgezelschappen:						
Eindhoven Symphonic Mob	1	200	1	160	1	600
6. Begeleiding Opera Zuid:						
Noord-Brabant	10	4.000	8	3.200	7	3.150
Totaal reguliere voorstellingen, Educatie en Operabegeleidingen (1 t/m 6)	208	63.455	206	38.480	187	46.475
Overige activiteiten:						
Uitzending via Omroep Brabant TV:						
27-02-2022 07.45u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 09.45u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 11.15u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 13.15u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
27-02-2022 15.30u Carnavalsconcert 2022	0	0	0	0	1	19.400
Uitzending via NPO Radio 4:						
12-04-2022 Uit archief Stabat Mater	0	0	0	0	1	25.000
13-11-2022 November Music 2022	0	0	0	0	1	25.000
22-11-2022 Klassieken nov. 2022	0	0	0	0	1	25.000
Overig:						
24-05-2022 Lentekriebel	0	0	0	0	1	60
29-08-2022 Huisconcert crowdfunding	0	0	0	0	1	10
07-12-2022 Schenken en nalaten	0	0	0	0	1	10
15-12-2022 Kerst met de Jussens	0	0	0	0	1	163
Concerten via You Tube	0	0	0	0	18	14.358
Totaal overige activiteiten	0	0	0	0	30	186.601

Bijlage 4:

Verantwoording subsidie Stichting Cultuur Eindhoven 2022:

Overzicht van Bijzondere concerten en Educatieconcerten in Eindhoven ter onderbouwing van de subsidie 2022 van de Gemeente Eindhoven zoals opgenomen in de Categoriele exploitatierekening bij onderdeel 23.

Concertprogramma in 2022:

Bijzondere concerten in Muziekgebouw Eindhoven:

Eindhoven 29/01/2022 Klassiek
Eindhoven 23/02/2022 Carnaval
Eindhoven 18/03/2022 Filmmuziek
Eindhoven 27/03/2022 Groot
Eindhoven 01/04/2022 Favorieten
Eindhoven 16/04 2022 Matth.Passion
Eindhoven 25/09/2022 Favorieten
Eindhoven 07/10/2022 Groot
Eindhoven 23/10/2022 Groot
Eindhoven 04/11/2022 Klassiek
Eindhoven 10/12/2022 Familieconcert
Eindhoven 23/12/2022 Kerstconcert

Educatie (symfonische projecten) in Muziekgebouw Eindhoven:

Eindhoven 07/06/2022 10.30: Broer
Eindhoven 07/06/2022 13.15: Broer
Eindhoven 28/11/2022 10.30: Rhytmix
Eindhoven 28/11/2022 13.00: Rhytmix

Aantallen deelnemende musici en bezoekers:

	Aantal musici		Aantal bezoekers	
	werkelijk	begroot	werkelijk	begroot
<u>Bijzondere concerten</u>				
Eindhoven 29/01/2022 Klassiek	41	35	260	945
Eindhoven 23/02/2022 Carnaval	58	34	337	620
Eindhoven 18/03/2022 Filmmuziek	70	92	716	925
Eindhoven 27/03/2022 Groot	95	92	721	620
Eindhoven 01/04/2022 Favorieten	80	72	625	945
Eindhoven 16/04 2022 Matth.Passion	33	34	1.204	925
Eindhoven 25/09/2022 Favorieten	83	73	766	945
Eindhoven 07/10/2022 Groot	98	92	456	620
Eindhoven 23/10/2022 Groot	95	92	1.145	620
Eindhoven 04/11/2022 Klassiek	50	51	270	945
Eindhoven 10/12/2022 Familieconcert	53	40	671	500
Eindhoven 18/12/2022 Kerstconcert	73	63	1.171	945
<u>Educatie symfonisch</u>				
Eindhoven 07/06/2022 10.30: Broer	52	39	415	250
Eindhoven 07/06/2022 13.15: Broer	52	39	611	250
Niet gespeeld	52	39	0	250
Eindhoven 28/11/2022 10.30: Rhytmix	53	53	606	350
Eindhoven 28/11/2022 13.00: Rhytmix	53	53	591	350
	<u>1.091</u>	<u>993</u>	<u>10.565</u>	<u>11.005</u>

Bijlage 4:

Verantwoording subsidie Stichting Cultuur Eindhoven 2022:

Kosten:

A. Directe concertkosten:

Personele activiteitenkosten: kosten dirigenten en solisten.

Materiële activiteitenkosten: overige directe concertkosten; vervoerskosten, verblijfkosten, zaalhuur, auteursrechten, huur van orkestmateriaal, koormedewerking en productontwikkeling.

	Personele		Materiële		Totaal kosten	
	werkelijk	begroot	werkelijk	begroot	werkelijk	begroot
<u>Bijzondere concerten</u>						
Eindhoven 29/01/2022 Klassiek	7.730	8.000	6.450	7.000	14.180	15.000
Eindhoven 23/02/2022 Carnaval	21.565	16.500	25.440	12.500	47.005	29.000
Eindhoven 18/03/2022 Filmmuziek	5.798	12.500	13.776	7.500	19.574	20.000
Eindhoven 27/03/2022 Groot	3.500	8.500	11.337	6.000	14.837	14.500
Eindhoven 01/04/2022 Favorieten	15.085	7.500	19.561	5.000	34.646	12.500
Eindhoven 16/04 2022 Matth.Passion	15.407	16.500	15.467	12.500	30.874	29.000
Eindhoven 25/09/2022 Favorieten	10.015	9.500	10.225	6.000	20.240	15.500
Eindhoven 07/10/2022 Groot	22.168	10.500	12.519	6.000	34.687	16.500
Eindhoven 23/10/2022 Groot	9.916	8.500	13.046	6.000	22.962	14.500
Eindhoven 04/11/2022 Klassiek	11.373	8.000	15.605	7.000	26.978	15.000
Eindhoven 10/12/2022 Familieconcert	900	525	11.017	5.500	11.917	6.025
Eindhoven 23/12/2022 Kerstconcert	11.859	10.500	8.893	5.750	20.752	16.250
<u>Educatie symfonisch</u>						
Eindhoven 07/06/2022 10.30: Broer	400	700	4.030	6.250	4.430	6.950
Eindhoven 07/06/2022 13.15: Broer	400	700	4.030	6.250	4.430	6.950
Niet gespeeld	0	700	0	6.250	0	6.950
Eindhoven 28/11/2022 10.30: Rhytmix	900	500	7.787	3.250	8.687	3.750
Eindhoven 28/11/2022 13.00: Rhytmix	900	500	7.788	3.250	8.688	3.750
A. Directe concertkosten	<u>137.916</u>	<u>120.125</u>	<u>186.971</u>	<u>112.000</u>	<u>324.887</u>	<u>232.125</u>
B. Overhead- en organisatiekosten:						
- Personele lasten Orkest: (€ 445,- p.p. per concert)	485.495	441.885	0	0	485.495	441.885
- Personele lasten Staf: (€ 13.848,- per concert)	221.568	235.416	0	0	221.568	235.416
- Huisvesting, kantoor en publiciteit: (€ 11.834,- per concert)	0	0	189.344	201.178	189.344	201.178
B. Overhead- en organisatiekosten	<u>707.063</u>	<u>677.301</u>	<u>189.344</u>	<u>201.178</u>	<u>896.407</u>	<u>878.479</u>
Totaal kosten (A+B)	<u>844.979</u>	<u>797.426</u>	<u>376.315</u>	<u>313.178</u>	<u>1.221.294</u>	<u>1.110.604</u>

Bijlage 4:

Verantwoording subsidie Stichting Cultuur Eindhoven 2022:

Kosten, opbrengsten en resultaat:

	Totaal kosten		Totaal opbrengsten		Resultaat	
	werkelijk	begroot	werkelijk	begroot	werkelijk	begroot
<u>Bijzondere concerten</u>						
Eindhoven 29/01/2022 Klassiek	14.180	15.000	6.456	21.875	-7.724	6.875
Eindhoven 23/02/2022 Carnaval	47.005	29.000	4.171	25.813	-42.834	-3.187
Eindhoven 18/03/2022 Filmmuziek	19.574	20.000	15.783	13.750	-3.791	-6.250
Eindhoven 27/03/2022 Groot	14.837	14.500	17.824	13.750	2.987	-750
Eindhoven 01/04/2022 Favorieten	34.646	12.500	15.464	21.875	-19.182	9.375
Eindhoven 16/04 2022 Matth.Passion	30.874	29.000	34.028	25.813	3.154	-3.187
Eindhoven 25/09/2022 Favorieten	20.240	15.500	20.021	21.875	-219	6.375
Eindhoven 07/10/2022 Groot	34.687	16.500	11.009	13.750	-23.678	-2.750
Eindhoven 23/10/2022 Groot	22.962	14.500	29.023	13.750	6.061	-750
Eindhoven 04/11/2022 Klassiek	26.978	15.000	7.964	21.875	-19.014	6.875
Eindhoven 10/12/2022 Familieconcert	11.917	6.025	4.143	4.000	-7.774	-2.025
Eindhoven 23/12/2022 Kerstconcert	20.752	16.250	23.074	21.875	2.322	5.625
<u>Educatie symfonisch</u>						
Eindhoven 07/06/2022 10.30: Broer	4.430	6.950	2.352	1.261	-2.078	-5.689
Eindhoven 07/06/2022 13.15: Broer	4.430	6.950	3.464	1.261	-966	-5.689
Niet gespeeld	0	6.950	0	1.261	0	-5.689
Eindhoven 28/11/2022 10.30: Rhytmix	8.687	3.750	3.179	1.766	-5.508	-1.984
Eindhoven 28/11/2022 13.00: Rhytmix	8.688	3.750	3.101	1.767	-5.587	-1.983
B. Overhead- en organisatiekosten:	896.407	878.479	0	0	-896.407	-878.479
<u>Subsidies:</u>						
Stichting Cultuur Eindhoven 2022	0	0	97.310	94.085	97.310	94.085
	<u>1.221.294</u>	<u>1.110.604</u>	<u>298.366</u>	<u>321.402</u>	<u>-922.928</u>	<u>-789.202</u>
Bijdrage philharmonie zuidnederland					922.928	789.202
					<u>0</u>	<u>0</u>

Bijlage 5:

Overzicht van subsidiënten, fondsen, sponsors en partners van philharmonie zuidnederland:

Subsidiënten:

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
Provincie Noord-Brabant
Provincie Limburg
Gemeente Maastricht
Stichting Cultuur Eindhoven

Fondsen:

Kunstloc Brabant
Limburgse Bond van Muziekgezelschappen
Prins Bernhard Cultuurfonds
Kanunnik Salden Nieuwenhof
VSB Fonds
Fonds21
Stichting Henri Hermans
Fonds Podium Kunsten
Elisabeth Strouven Fonds
BankGiroLoterij Fonds
Sociaal Fonds Podiumkunsten
BNG Cultuurfonds
Europe Direct
Triodos Foundation
Stichting FSI
Sint Clemens Stichting
Stichting Nelissen-Smit Fonds
Laurafonds
Janivo Stichting

Founder:

DAF Trucks NV

Hoofdsponsor:

Flycatcher

Projectsponsor:

Studio Luidspreker
Wiertz Company
Wiertz Foundation
Adams Music Centre
Bureau Magneet
Spauwen Travel Group

Mediapartners:

Omroep Brabant
L1
De Limburger
Brabants Dagblad
Eindhovens Dagblad
Stingray Classica
MAX Avondconcert
BN De Stem
Chapeau
Classicl
Navenant
WijLimburg
Regio Business
Brabant Business Media

De Opera 3-daagse wordt mogelijk gemaakt door:

Oyens & Van Eeghen
Appèl
Prins Bernhard Cultuurfonds
Gemeente 's-Hertogenbosch
Delen
Tilaa
Hoffspoor Notarissen
LXA Advocaten
Hotel Central
Renschdael groep
Heineken
Stichting Leyefonds
Stichting ondernemersfonds Centrum 's-Hertogenbosch (SOCH)
Stichting promotie Evenementen Parare (PEP)
Stichting Zabawas

Giften:

Het philharmonie zuidnederland Fonds

Met speciale dank aan:

Vrienden van philharmonie zuidnederland

Sponsors:

Simac
Scando