

Stichting Rotterdam Festivals

Financieel jaarverslag 2022

Inhoud

<u>Algemeen</u>	pagina
Bestuursverslag	1
Informatieraster	4
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten	7
Kasstroomoverzicht	9
Toelichting algemeen	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op staat van baten en lasten	19
Toelichting op personele lasten	23
<u>Overige gegevens</u>	
Controleverklaring	25
<u>Bijlagen</u>	
I Reconciliatiestaat	29
II Specificatie Festivals	31
III Specificatie Cultuurparticipatie	35
IV Specificatie informatieraster	37
V Specificatie bijdragen aan Festivals 2022	39
VI Raambegroting 2022	41

Bestuursverslag

Het financieel jaarverslag 2022 is onderdeel van, en moet in samenhang worden gelezen worden met, het inhoudelijk jaarverslag 2022 waarin onze activiteiten staan beschreven en het beleid wordt toegelicht.

De stichting Rotterdam Festivals heeft tot doel jaarlijks een evenwichtige evenementenkalender samen te stellen voor de stad. Dit doet zij door het inhoudelijk beoordelen van plannen voor evenementen die een plek in de stad willen hebben. Daarnaast verleent Rotterdam Festivals zowel expertise, netwerk- en financiële ondersteuning aan evenementen. De activiteiten en financiën die hier mee samenhangen zijn in dit financieel jaarverslag opgenomen onder de noemer Festivals. Tevens heeft stichting Rotterdam Festivals tot doel samen met de cultuurinstellingen in de stad te zorgen voor een zo breed mogelijk publieksbereik onder Rotterdammers. Daartoe voeren we gezamenlijk met de sector publieksonderzoek uit en delen we de daarbij opgedane kennis. Via de communicatiemiddelen van Uitagenda Rotterdam brengen we zoveel mogelijk Rotterdammers in aanraking met het cultuuraanbod in de stad. De activiteiten en financiën die hier mee samenhangen zijn in dit financieel jaarverslag opgenomen onder de noemer Cultuurparticipatie.

Hoewel 2022 begon met een lockdown in de eerste maanden stond de rest van het jaar in het teken van festivals die gelukkig wel weer door konden gaan na ruim twee jaar annuleringen. Festivals konden weer doorgang vinden zonder beperkingen. Door het jaar heen waren er helaas genoeg andere uitdagingen, zoals de hoge inflatie en personeelstekorten waardoor het doorgaan van verschillende festivals onder druk kwam te staan. Vanuit Rotterdam Festivals zijn we trots op de hoeveelheid geslaagde festivals.

Bij Cultuurparticipatie zorgde de opening van de cultuursector in 2022 tot een stijging van de inkomsten uit de verkoop van advertentieruimte bij Uitagenda Rotterdam en CAR (Culturele Affichering Rotterdam). De opbrengsten van CAR zijn mede door een verandering van de werkwijze toegenomen.

Door de lockdown in de eerste maanden van 2022 heeft Rotterdam Festivals in samenspraak met de sector en gemeente de campagne "Hier gebeurt het" vervolgt.

In 2022 zijn er flinke stappen gemaakt in het moderniseren van de organisatie. Er heeft een herpositionering plaatsgevonden, een nieuwe visuele identiteit is gelanceerd met een bijbehorende nieuwe website. Daarnaast zijn verschillende bedrijfsprocessen efficiënter en veiliger gemaakt, door bijvoorbeeld het HRM-systeem te moderniseren is er meer overzicht en is de kans op fouten kleiner. De ICT structuur is compleet herzien waarbij volledig in de cloud gewerkt kan worden met de nieuwste licenties. Meerdere van deze voorbeelden leiden, naast veel tijds winst, ook tot een verlaging van de kosten.

Waar begin 2022 er nog veel (interim) ZZP-ers werden ingehuurd voor verschillende rollen is dit eind 2022 heel anders. Op één na zijn alle vaste medewerkers in loondienst bij Rotterdam Festivals. Een bijzondere prestatie gezien de moeilijkheden op de landelijke arbeidsmarkt.

Bij Algemeen Beheer kwamen de lasten € 130K hoger uit dan begroot. Dit tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanstelling van een interimhoofd bedrijfsvoering tot de start van de vaste Manager Bedrijfsvoering per 1 juni. Daarnaast is de eerste zes maanden de medewerker bedrijfsvoering interim opgelost door een ontstane vacature. Deze vacature is per 1 juli gevuld. Het exploitatieresultaat 2022 komt uit op € 226.669. Hiervan is, conform de begroting en systematiek van eerdere jaren, per saldo € 226.669 toegevoegd aan de diverse bestemmingsreserves. Een beschrijving van aard en omvang van deze bestemmingsreserves zijn weergegeven bij de toelichting balans.

De bestemmingsreserve Collectieve Promotie is bedoeld voor de collectieve promotie van de culturele sector. In 2022 is hiervoor € 15.000 gedoteerd en € 43.310 onttrokken ten behoeve van het moderniseren van de Uitagenda. Per 31 december 2022 bedraagt deze reserve € 106.892.

De bestemmingsreserve Calamiteiten Festivals is bedoeld voor het financieel opvangen van eenmalige en onvoorziene tegenvallers zoals bij het afgelasten van een festival door slecht weer. Wij achten een reserve van € 100.000 noodzakelijk. In 2022 heeft er geen mutatie plaatsgevonden van deze bestemmingsreserve. Per 31 december 2022 bedraagt deze reserve € 100.000.

De bestemmingsreserve Inventaris is bedoeld voor de toekomstige vervanging van de inventaris. In 2022 is € 44.613 gedoteerd. De inrichting van het kantoor van Rotterdam Festivals is dusdanig verouderd en niet meer geschikt naar de wensen van de huidige tijd, bijvoorbeeld met betrekking tot het hybride werken, dat er een extra groot bedrag wordt gedoteerd. Per 31 december 2022 bedraagt de reserve € 59.298.

De bestemmingsreserve Automatisering Algemeen is bedoeld voor toekomstige investeringen in de ontwikkeling van ICT, zoals databases en applicaties, en vervanging van hardware. In 2022 is hiervoor € 20.000 gedoteerd en € 44.457 onttrokken, zijnde de kosten voor een adviseur, de migratie van de server naar een cloud omgeving, update van het WIFI netwerk in het kantoor en de opstartkosten voor het nieuwe HRM-systeem. Per 31 december 2022 bedraagt de reserve € 37.896.

De bestemmingsreserve Automatisering Uitagenda is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Uitagenda en de onderliggende ICT-infrastructuur. In 2022 is hiervoor € 15.000 gedoteerd en € 48.106 onttrokken, zijnde kosten voor het vervangen van de onderliggende structuur van de website. Per 31 december 2022 bedraagt de reserve € 47.281.

De bestemmingsreserve Automatisering Festivals is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Rotterdam Festivals en onderliggende ICT-infrastructuur. In 2022 is hiervoor € 20.000 gedoteerd en € 32.071 onttrokken, zijnde kosten voor het vernieuwen van de website en de bijbehorende huisstijl. Per 31 december 2022 bedraagt de reserve € 22.556.

In 2022 zijn er drie nieuwe bestemmingsreserves gerealiseerd.

De bestemmingsreserve langdurige ziekte is bedoeld voor het opvangen van kosten veroorzaakt door langdurige ziekte bij medewerkers van Rotterdam Festivals. In 2022 is hiervoor € 25.000 gedoteerd. De bestemmingsreserve meerjarenplan is bedoeld voor de te maken kosten bij het opstellen van het nieuwe meerjarenplan 2025 – 2028. In 2022 is hiervoor € 20.000 gedoteerd.

De bestemmingsreserve gratis festivals is bedoeld voor gratis te bezoeken festivals die financieel in de problemen komen, bijvoorbeeld door de sterk gestegen kosten in de markt. In 2022 is hiervoor € 235.000 gedoteerd.

Na mutaties van de bestemmingsreserve resteert saldo van € 0.

Per 31 december 2021 bedraagt de algemene reserve € 903.437. Wij achten een reserve noodzakelijk ter grootte van 6 maanden personeels- en organisatiekosten voor een eventuele afwikkeling van de organisatie. Ultimo 2022 zou deze op basis van een interne raming neerkomen op een hoogte van circa € 900.000.

Het voorliggende door het bestuur vastgesteld financieel jaarverslag 2022 is door de Raad van Toezicht van de stichting Rotterdam Festivals in de vergadering van 15 maart 2022 goedgekeurd.

Voor 2023 verwachten wij dat de financiële impact van de landelijke en wereldwijde ontwikkelingen voor Rotterdam Festivals beperkt zal zijn. Dit ondanks dat de impact op de door ons financieel ondersteunde partijen en de sector als geheel groot is. Er zullen zeker keuzes gemaakt moeten worden aangezien de subsidie van de gemeente Rotterdam niet mee zal stijgen met de inflatiecijfers, maar met de gezonde financiële situatie en door gebruik te maken van de verschillende bestemmingsreserves zijn we ervan overtuigd dat we in 2023 (en de jaren erna) goed kunnen bijdragen aan de culturele doelstellingen in Rotterdam. De omzet zal groeien in 2023 door de eenmalige extra subsidies voor Koningsdag 2023 en de Zomer op Zuid.

In de begroting voor 2023 gaan we ervan uit dat de kosten en uitgaven zich weer ontwikkelen conform de meerjarenbegroting 2021 - 2024.

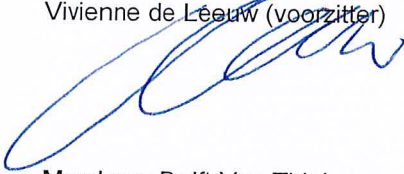
Renske Satijn Directeur/bestuurder



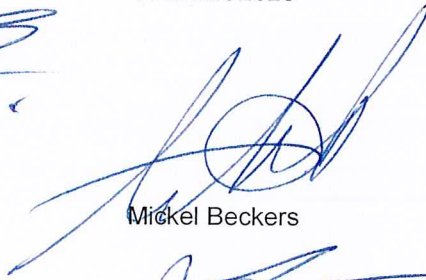
15 maart 2023

Leden Raad van Toezicht:

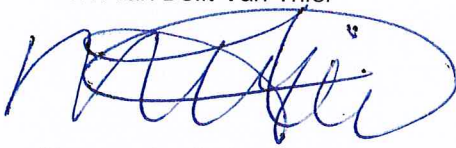
Vivienne de Leeuw (voorzitter)



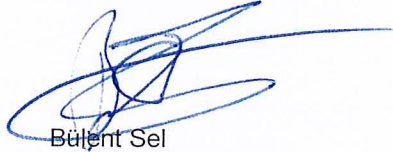
Mickel Beckers



Merel van Delft-Van Thiel




Bülent Sel



Ron van der Jagt



Mike Bindrajan



Informatieraster

Festivals	Verslag 2022	Begroting 2022	Verslag 2021
Aantal ondersteunde evenementen*	35	40	33
Aantal bezoekers x 1.000**		1.500	578
Aantal aaneengesloten weekends in de zomer***			
Internationale persbewerking iconen		1	-
Aantal samenwerkingsverbanden iconen		6	7
Aantal ondersteunde tentoonstellingen			
Cultuurparticipatie			
Aantal kennisbijeenkomsten	10	3	12

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

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

**** Festivalzomer loopt van 1 juni tot en met 1^e weekend september.*

Balans per 31 december, na resultaatbestemming

ACTIVA	31/12/2022	31/12/2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 16.046	€ 11.318
Totaal vaste activa	<u>€ 16.046</u>	<u>€ 11.318</u>
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 158.630	€ 419.773
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 82.708	€ -
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 197.511	€ 374.611
	<u>€ 438.849</u>	<u>€ 794.384</u>
Liquide middelen	€ 2.798.131	€ 4.138.195
Totaal vlottende activa	<u>€ 3.236.980</u>	<u>€ 4.932.579</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 3.253.026</u>	<u>€ 4.943.896</u>

Balans per 31 december, na resultaatbestemming

PASSIVA	31/12/2022	31/12/2021
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 903.438	€ 903.437
Bestemmingsreserves	€ 653.923	€ 427.254
	<u>€ 1.557.361</u>	<u>€ 1.330.691</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 433.231	€ 310.799
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 17.912	€ 385.407
Overige schulden en overlopende passiva	€ 1.244.523	€ 2.916.999
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 1.695.665</u>	<u>€ 3.613.205</u>
Totaal passiva	<u>€ 3.253.025</u>	<u>€ 4.943.896</u>

Staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
BATEN			
a. Opbrengsten			
Publieksopbrengsten	€ 812.556	€ 559.000	€ 454.017
Overige opbrengsten	€ 264.829	€ 246.000	€ 154.600
Totale opbrengsten	€ 1.077.385	€ 805.000	€ 608.617
b. Bijdragen			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 4.822.000	€ 4.036.500	€ 4.512.500
Projectgebonden bijdragen gemeente Rotterdam	€ 4.130.317	€ 4.357.600	€ 6.470.961
Sponsorbijdragen	€ 350.000	€ 350.000	€ 12.500
Overige bijdragen	€ 57.758	€ -	€ 183.717
Totale bijdragen	€ 9.360.075	€ 8.744.100	€ 11.179.677
Subtotaal baten	€ 10.437.460	€ 9.549.100	€ 11.788.295
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ 949.385-
Nog te besteden subsidies Gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ -154.221
Som der baten	€ 10.437.460	€ 9.549.100	€ 10.684.688
LASTEN			
c. Beheerlasten			
Personeel	€ 479.866	€ 320.000	€ 445.882
Materieel	€ 276.158	€ 275.000	€ 208.964
Totale beheerlasten	€ 756.024	€ 595.000	€ 654.845
d. Activiteitenlasten			
Personeel	€ 1.194.170	€ 1.235.000	€ 1.280.875
Materieel	€ 8.251.772	€ 7.719.100	€ 8.560.176
Totale activiteitenlasten	€ 9.445.942	€ 8.954.100	€ 9.841.051
Totale lasten	€ 10.201.966	€ 9.549.100	€ 10.495.897
Som der baten en lasten	€ 235.494	€ -	€ 188.792
Financiële baten en lasten	€ 8.825	€ -	€ 8.496
Exploitatieresultaat voor resultaatsbestemming	€ 226.669	€ -	€ 180.296

Staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
Mutaties bestemmingsreserves			
Collectieve promotie	€ -28.310		€ -17.930
Calamiteiten Festivals	€ -		€ 25.000
Vervanging inventaris	€ 44.613		€ 5.000
Vervanging automatisering algemeen	€ -24.457		€ 13.212
Vervanging automatisering Uitagenda	€ -33.106		€ 12.000
Vervanging automatisering Festivals	€ -12.071		€ 14.627
Langdurige ziekte	€ 25.000		
Gratis festivals	€ 235.000		
Meerjarenplan	€ 20.000		
Mutatie Algemene reserve			
Algemene reserve	€ 0	€ -	€ 128.387
Exploitatieresultaat na mutaties reserves	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>I. Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	€ 226.669	€ 180.296
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen	€ -17.812	€ 2.963
Veranderingen in werkkapitaal		
mutatie vorderingen/overlopende activa	€ 355.535	€ 888.918
mutatie schulden op korte termijn	€ -1.917.540	€ -848.879
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ -1.353.148	€ 223.298
<u>II. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiele vaste activa	€ 13.670	€ -
Desinvesteringen materiele vaste activa	€ -26.754	€ -3.825
Investerings in financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen in financiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -13.084	€ -3.825
Mutatie liquide middelen I-II	€ -1.340.064	€ 227.123
Liquide middelen einde boekjaar	€ 2.798.131	€ 4.138.195
Liquide middelen begin boekjaar	€ 4.138.195	€ 3.911.072
Mutatie liquide middelen	€ -1.340.064	€ 227.123

Toelichting algemeen

Algemeen

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

Grondslagen voor waardering

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

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

Materiële vaste activa

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

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves betreffen reserves binnen het eigen vermogen met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de

Toelichting algemeen

bestemmingsreserves wordt in de toelichting op de balans later toegelicht.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

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

Opbrengsten en bijdragen

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

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

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

Lasten

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

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

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

Rentebaten en -lasten

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

Toerekening beheerslasten aan activiteitenlasten

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

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

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

Toelichting Balans

ACTIVA

Vaste activa

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<i>Automatisering</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 11.318	€ 18.105
Investerings jaar	€ 13.670	€ -
Desinvesteringen jaar	€ -26.754	€ -3.825
Afschrijvingen jaar	€ -8.942	€ -6.788
Afschrijvingen op desinvesteringen	€ 26.754	€ 3.825
Boekwaarde per 31 december	€ 16.046	€ 11.318
Cumulatieve aanschafwaarden	€ 28.475	€ 41.558
Cumulatieve afschrijvingen	€ -12.429	€ -30.241
Boekwaarde per 31 december	€ 16.046	€ 11.318
<i>De afschrijvingstermijn is 5 jaar</i>		
Debiteuren		
Debiteuren	€ 165.300	€ 453.683
Voorziening voor oninbaarheid	€ -6.670	€ -33.910
	€ 158.630	€ 419.773
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	€ 81.212	€ -
Loonheffingen en sociale verzekeringen	€ 1.497	€ -
	€ 82.708	€ -
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsommen	€ 3.425	€ 3.425
Vooruitbetaalde kosten	€ 168.086	€ 61.186
Vooruitbetaalde bijdragen aan Festival organisatoren	€ 26.000	€ 10.000
Nog te ontvangen subsidies gemeente Rotterdam	€ -	€ 300.000
	€ 197.511	€ 374.611

Toelichting Balans

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Specificatie nog te ontvangen subsidies gem. R'dam		
Delfshaven 400	€ -	€ 70.000
Eurovision Songfestival	€ -	€ 230.000
	<u>€ -</u>	<u>€ 300.000</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant	€ 2.037.117	€ 3.377.180
Spaarrekening	€ 761.014	€ 761.014
	<u>€ 2.798.131</u>	<u>€ 4.138.195</u>
<i>De liquide middelen staan, behoudens de afgegeven bankgarantie van € 19.000 aan het Groot Handelsgebouw, ter vrije beschikking.</i>		
TOTAAL ACTIVA	<u><u>€ 3.253.026</u></u>	<u><u>€ 4.943.896</u></u>

Toelichting Balans

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	€ 903.437	€ 775.051
Toevoeging	€ 0	€ 128.387
Onttrekking	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 903.438	€ 903.437

Wij achten een reserve noodzakelijk ter grootte van 6 maanden personeels- en organisatiekosten voor een eventuele afwikkeling van de organisatie. Ultimo 2022 zou deze op basis van een interne raming neerkomen op een bedrag van circa € 900.000,-.

Bestemmingsreserves

Collectieve promotie		
Stand per 1 januari	€ 135.202	€ 153.132
Toevoeging	€ 15.000	€ -
Besteding	€ -43.310	€ -17.930
Stand per 31 december	€ 106.892	€ 135.202

De bestemmingsreserve Collectieve Promotie is bedoeld voor de collectieve promotie van de culturele sector en zal na overleg met de sector voor dit doeleinde worden ingezet.

In 2022 is € 43.310 onttrokken ten behoeve van het moderniseren van de Uitagenda.

Calamiteiten Festivals

Stand per 1 januari	€ 100.000	€ 75.000
Toevoeging	€ -	€ 25.000
Besteding	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 100.000	€ 100.000

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

Toelichting Balans

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Vervanging inventaris		
Stand per 1 januari	€ 14.685	€ 9.685
Toevoeging	€ 44.613	€ 5.000
Besteding	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 59.298	€ 14.685

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

Vervanging automatisering algemeen		
Stand per 1 januari	€ 62.353	€ 49.141
Toevoeging	€ 20.000	€ 20.000
Besteding	€ -44.457	€ -6.788
Stand per 31 december	€ 37.896	€ 62.353

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

Vervanging automatisering Uitagenda		
Stand per 1 januari	€ 80.387	€ 68.387
Toevoeging	€ 15.000	€ 15.000
Besteding	€ -48.106	€ -3.000
Stand per 31 december	€ 47.281	€ 80.387

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

Vervanging automatisering Festivals		
Stand per 1 januari	€ 34.627	€ 20.000
Toevoeging	€ 20.000	€ 20.000
Besteding	€ -32.071	€ -5.373
Stand per 31 december	€ 22.556	€ 34.627

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

Langdurige ziekte		
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Toevoeging	€ 25.000	€ -
Besteding	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 25.000	€ -

De bestemmingsreserve langdurige ziekte is bedoeld voor het opvangen van kosten veroorzaakt door langdurige ziekte bij medewerkers van Rotterdam Festivals.

Toelichting Balans

Gratis festivals

Stand per 1 januari	€	-	€	-
Toevoeging	€	235.000	€	-
Besteding	€	-	€	-
Stand per 31 december	€	235.000	€	-

De bestemmingsreserve gratis festivals is bedoeld voor gratis te bezoeken festivals die financieel in de problemen komen, bijvoorbeeld door de sterk gestegen kosten in de markt.

Meerjarenplan

Stand per 1 januari	€	-	€	-
Toevoeging	€	20.000	€	-
Besteding	€	-	€	-
Stand per 31 december	€	20.000	€	-

De bestemmingsreserve meerjarenplan is bedoeld voor de te maken kosten bij het opstellen van het nieuwe meerjarenplan 2025 – 2028.

Toelichting Balans

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 423.388	€ 310.799
Stichting Evenementenprijzen	€ 9.842	€ -
	<u>€ 433.231</u>	<u>€ 310.799</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	€ -	€ 385.007
Pensioenfondsen	€ 17.912	€ 400
	<u>€ 17.912</u>	<u>€ 385.407</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies Gemeente Rotterdam		
- Vooruitontvangen garantstelling Rooftop 2022	€ -	€ 125.000
- Nog te besteden 'Hier gebeurt het'	€ -	€ 29.221
Terug te betalen subsidies gemeente Rotterdam:		
- Beschikking 2020	€ -	€ 291.000
- Beschikking 2021 Algemene Opdracht	€ -	€ 544.565
- Dieper in de Stad 2021	€ -	€ 233.610
- Projectbijdrage Taptoe 2021	€ -	€ 171.210
- Vuuwerkshows 2021	€ -	€ 232.500
- Reeds terugbetaald aan Gemeente Rotterdam dec '21	€ -	€ -300.000
Te betalen festivalbijdragen aan derden	€ 1.020.601	€ 1.244.542
Vooruit ontvangen baten	€ 100.787	€ 129.075
Vakantietoeslagen	€ 45.224	€ 39.309
Reservering uit te betalen vakantiedagen	€ 25.762	€ 4.809
Reclamebelasting	€ 3.200	€ 6.029
Nog te betalen personeelskosten	€ 7.592	€ 49.877
Nog te betalen kosten Eurovision Songfestival	€ -	€ 23.350
Te betalen rente	€ -	€ 1.320
Overige	€ 41.356	€ 91.582
	<u>€ 1.244.523</u>	<u>€ 2.916.999</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 3.253.025</u>	<u>€ 4.943.896</u>

Niet uit balans blijvende verplichtingen

<u>Huurverplichting</u>	Begin	Eind	Jaar 1	Jaar 2 < 5
Kantoorruimte Groot Handelsgebouw	01/01/2020	01/01/2025	€ 57.672	€ 173.016

Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

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

Toelichting staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
BATEN			
a. Opbrengsten			
Publieksopbrengsten	€ 812.556	€ 559.000	€ 454.017
Overige opbrengsten	€ 264.829	€ 246.000	€ 154.600
	<u>€ 1.077.385</u>	<u>€ 805.000</u>	<u>€ 608.617</u>
b. Bijdragen			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 4.822.000	€ 4.036.500	€ 4.512.500
Projectgebonden bijdragen gemeente Rotterdam	€ 4.130.317	€ 4.357.600	€ 6.470.961
<i>Specifieke evenementen en festivals</i>			€ 3.232.295
<i>Eurovision Songfestival</i>			€ 2.550.000
<i>Delfshaven 400</i>			€ 156.165
<i>Vuurwerkshows 2021</i>			€ 167.500
<i>Cinema Outside Cinema</i>			€ 250.000
<i>Impuls cultuursector: Hier gebeurt het</i>			€ 115.000
Sponsoring	€ 350.000	€ 350.000	€ 12.500
Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals	€ -	€ -	€ 175.100
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	€ 57.758	€ -	€ 8.617
	<u>€ 9.360.075</u>	<u>€ 8.744.100</u>	<u>€ 11.179.677</u>
Subtotaal baten	€ 10.437.460	€ 9.549.100	€ 11.788.295
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ -544.565
Vooruitontvangen garantstelling Rooftop 2022	€ -	€ -	€ -125.000
Terug te betalen projectgebonden subsidie Taptoe Gemeente Rotterdam	€ -		€ -171.210
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam, Dieper in de Stad	€ -		€ -233.610
Nog te besteden subsidie in 2022 Impuls cultuursector: Hier gebeurt het	€ -		€ -29.221
SOM DER BATEN	<u>€ 10.437.460</u>	<u>€ 9.549.100</u>	<u>€ 10.684.688</u>

Toelichting staat van baten en lasten

A Opbrengsten

De **publieksopbrengsten** betreffen met name de opbrengsten advertentiekosten Uitagenda en opbrengsten CAR. In de begroting 2022 was rekening gehouden met lagere inkomsten door de onzekerheid in de markt na de Covid pandemie. Door het verdwijnen van de Covid maatregelen is een hogere opbrengst behaald. De **overige opbrengsten** vallen iets hoger uit dan begroot. In tegenstelling tot 2021 is er in 2022 geen korting verleend aan leden van de Uitagenda. De samenwerking met het Ministerie van OC&W met betrekking tot het Culturele Doelgroepenmodel heeft gezorgd voor de hogere opbrengsten ten opzichte van de begroting.

B Bijdragen

De subsidies die zijn ontvangen in 2022 zijn allen afkomstig van de **gemeente Rotterdam**. Deze zijn conform de subsidievoorwaarden van de subsidieverordening 2014 van de gemeente Rotterdam als bate verantwoord. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarin de kosten worden gemaakt, dan wel een evenement plaats vindt.

In 2022 ontvingen we een subsidiebeschikking voor ons **jaarplan 2022** van € 8.313.100. De in 2021 opgenomen garantstelling Rooftopwalk van € 125.000 bleek niet nodig te zijn. In overleg met de gemeente is dit bedrag gebruikt als extra bijdrage voor het Nationaal Vuurwerk van € 80.000, Rotterdam Unlimited van € 27.302 en de Wereldhavendagen van € 17.698.

Voor het project Music Theatre Now 2022 ontvingen we in 2022 een incidentele projectsubsidie van € 50.000. Het project heeft geheel in 2022 plaatsgevonden. Voor het project Rotterdam Pride 2022 en Roze Zaterdag ontvingen we in 2022 een incidentele projectsubsidie van € 295.450. Het project heeft geheel in 2022 plaatsgevonden.

Voor Oud en Nieuw ontvingen we een aanvullende subsidietoekenning ten behoeve van de gestegen kosten voor het Nationaal Vuurwerk van € 139.546.

Voor het project Cinema outside Cinema ontvingen we in 2021 een incidentele projectsubsidie van € 250.000. Het project heeft grotendeels plaatsgevonden in 2021. Het gedeelte Steve McQueen is uitgesteld naar 2023. De totale baten en lasten zijn opgenomen in 2021. De afrekening vindt plaats in 2024.

Ten behoeve van de cultuurimpuls "Hier gebeurt het" ontvingen we een incidentele projectsubsidie van € 115.000. Het project heeft gedeeltelijk in 2021 plaatsgevonden en zal gedeeltelijk in 2022 plaatsvinden. Zowel de baten als lasten zijn opgenomen in het jaar van uitvoering. Voor 2022 betreft dit een subsidie van € 29.221.

Toelichting staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
LASTEN			
c. Beheerslasten			
Personeel			
Salariskosten	€ 454.093	€ 320.000	€ 495.778
Opleiding en werving	€ -2.000	€ -	€ 2.727
Overige personeelslasten	€ 27.773	€ -	€ 17.376
Doorbelaste directe salariskosten	€ -	€ -	€ -70.000
	€ 479.866	€ 320.000	€ 445.882
<i>Onder de beheerslasten personeel zijn de lasten van de medewerkers van het bedrijfsbureau en de directie opgenomen.</i>			
<i>De personeelslasten komen € 130.000 hoger uit dan begroot. Dit is vooral gerelateerd aan de inzet van een interim manager en medewerker bedrijfsvoering gedurende de eerste 6 maanden van het jaar.</i>			
Materieel			
Huisvesting			
Huisvestingslasten	€ 89.733	€ 87.000	€ 81.122
Inventaris	€ 5.562	€ 5.000	€ 3.395
Schoonmaak en algemeen onderhoud	€ 19.484	€ 22.200	€ 20.604
	€ 114.778	€ 114.200	€ 105.122
Organisatie- en kantoorkosten			
Automatisering	€ 28.268	€ 20.000	€ 20.001
Afschrijving automatisering	€ 8.942	€ 18.000	€ 6.788
Reis- en verblijfkosten	€ 390	€ 200	€ 49
Porto	€ 500	€ 500	€ 913
Telefoon en Internet	€ 11.227	€ 13.500	€ 8.724
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	€ 9.451	€ 14.300	€ 9.736
Abonnementen/documentatie	€ 6.753	€ 4.500	€ 2.861
Verzekeringen	€ 2.804	€ 3.300	€ 3.126
Accountant, Administratie en advies	€ 75.836	€ 56.000	€ 39.230
Overige organisatiekosten	€ 17.209	€ 30.500	€ 12.414
	€ 161.380	€ 160.800	€ 103.842
Totaal beheerslasten	€ 756.024	€ 595.000	€ 654.845

Toelichting staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
d. Activiteitenlasten			
Personeel	€ 1.194.170	€ 1.235.000	€ 1.280.875
Materieel	€ 1.445.523	€ 1.043.000	€ 1.728.792
Festivalbijdragen	€ 6.806.249	€ 6.676.100	€ 6.831.384
Totaal activiteitenlasten	€ 9.445.942	€ 8.954.100	€ 9.841.051
SOM DER LASTEN	€ 10.201.966	€ 9.549.100	€ 10.495.897
Exploitatiesaldo	€ 235.494	€ -	€ 188.792

De lasten personeel komen € 40.000 lager uit dan begroot. Dit verschil komt doordat een aantal vacatures tijdelijk open hebben gestaan gedurende het jaar.

De materiele lasten komen ruim € 387.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt onder andere door extra inhuur van contentmakers en de extra kosten bij CAR door de gestegen omzet.

Festivalbijdragen komen € 130.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de extra subsidies voor Music Theatre Now en Roze Zaterdag.

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

Rentelasten bankrekening	€ 7.390	€ -	€ 7.394
Bank- en rentekosten	€ 1.434	€ -	€ 1.103
Per saldo, baten	€ 8.825	€ -	€ 8.496

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

Toelichting personele lasten

Formatie

	2022	2021
Gemiddeld aantal medewerkers in loondienst	18,5	20
Gemiddeld aantal FTE in loondienst	16,3	17,8

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

Recapitulatie totale personeelskosten	2022	2021
Lonen en salarissen	€ 991.922	€ 1.080.233
Sociale lasten	€ 143.299	€ 155.194
Pensioenlasten	€ 95.463	€ 97.778
Overige personeelslasten	€ 249.681	€ 382.830
Totaal	€ 1.480.365	€ 1.716.035

WNT verantwoording stichting Rotterdam Festivals

Het voor de stichting Rotterdam Festivals toepasselijke bezoldigingsmaximum is het algemeen bezoldigingsmaximum en bedraagt voor 2022 € 216.000.

Bezoldiging topfunctionaris(sen)

Functie gegevens

R. Satijn

Directeur / Bestuurder

	2022	2021
Aanvang dienstverband	10/08/20	10/08/20
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoeding	€ 124.585	€ 112.937
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.559	€ 12.805
Subtotaal	€ 138.144	€ 125.742
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 209.000

Toelichting personele lasten

Bezoldiging topfunctionaris(sen) Functie gegevens

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder in 2022

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

Toezichthoudende topfunctionarissen die in 2022 afstand hebben gedaan van vergoeding

mevrouw S. Belhaj	(aftredend) voorzitter raad van toezicht
mevrouw V. D. I. V. de Leeuw	voorzitter raad van toezicht

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel drempelbedrag hebben ontvangen.

Renske Satijn



15 maart 2023

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Aan: Stichting Rotterdam Festivals
Postbus 21362
3001 AJ ROTTERDAM

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Rotterdam Festivals te Rotterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van pagina's 7 tot en met 29 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdam Festivals per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1-kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK-C1), de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis van ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen alsmede het SVR2014-subsidiecontroleprotocol als bijlage 2 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Berghout+MAS

1e Barendrechtseweg 76

2992 XC Barendrecht

T +31(0)10 286 19 50

E info@berghoutmas.nl

W berghoutmas.nl

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJk-C1 C1 en de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk-C1, de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT 2022.

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het SVR2014-subsidiecontroleprotocol als bijlage 2 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en het Controleprotocol WNT 2022.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Barendrecht, 15 maart 2023

Berghout Accountants B.V.

Drs. F.J. van der Noll RA RV

Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Subtotaal	Terug te betalen / vooruitontvan- gen / nog te besteden	Totaal
BATEN						
a. Opbrengsten						
Publieksopbrengsten	-	-	812.556	812.556		812.556
Overige opbrengsten	-	-	264.829	264.829		264.829
	-	-	1.077.385	1.077.385		1.077.385
b. Bijdragen						
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	-	4.039.600	782.400	4.822.000		4.822.000
Projectgebonden bijdragen gem. R'dam	-	4.101.096	29.221	4.130.317		4.130.317
Sponsoring	-	350.000	-	350.000		350.000
Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals	-	-	-	-		-
Schenkingen	-	-	-	-		-
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	57.758	-	-	57.758		57.758
	57.758	8.490.696	811.621	9.360.075		9.360.075
SOM DER BATEN	57.758	8.490.696	1.889.006	10.437.460	-	10.437.460
LASTEN						
c. Beheerslasten						
Personeel	548.379	-	-	548.379		548.379
Materieel	348.352	-	-	348.352		348.352
	896.730	-	-	896.730		896.730
Doorbelaste beheerslasten personeel	(356.000)	214.000	142.000	-		-
Doorbelaste beheerslasten materieel	(275.000)	163.000	112.000	-		-
	(631.000)	377.000	254.000	-		-
d. Activiteitenlasten						
Personeel	-	604.259	521.399	1.125.658		1.125.658
Materieel	-	6.929.653	1.249.926	8.179.578		8.179.578
	-	7.533.912	1.771.324	9.305.236		9.305.236
SOM DER LASTEN	265.730	7.910.912	2.025.324	10.201.966		10.201.966
Exploitatiesaldo voor mutatie bestemmingsreserves	(207.972)	579.784	(136.318)	235.494	-	235.494

Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Subtotaal	Terug te betalen / vooruitontvan- gen / nog te besteden	Totaal
Financiële baten en lasten						
Rentelasten spaarrekening	7.390	-	-	7.390		7.390
Bank- en rentekosten	1.434	-	-	1.434		1.434
Per saldo, baten	8.825	-	-	8.825		8.825
Mutaties bestemmingsreserves						
Collectieve promotie	-	-	(28.310)	(28.310)		(28.310)
Calamiteiten Festivals	-	-	-	-		-
Vervanging inventaris	44.613	-	-	44.613		44.613
Vervanging automatisering algemeen	(24.457)	-	-	(24.457)		(24.457)
Vervanging automatisering Uitagenda	-	-	(33.106)	(33.106)		(33.106)
Vervanging automatisering Festivals	-	(12.071)	-	(12.071)		(12.071)
Langdurige ziekte	25.000	-	-	25.000		25.000
Gratis Festivals	235.000	-	-	235.000		235.000
Meerjarenplan	20.000	-	-	20.000		20.000
Exploitatieresultaat na mutaties bestemmingsreserves	(516.953)	591.855	(74.902)	0	-	0
Mutatie Algemene reserve						
Algemene reserve	-	-	-	-	-	0

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
Festivals Algemeen			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ 4.000
Bijdragen	€ 6.359.700	€ 7.155.100	€ 5.926.460
Sponsorbijdragen	€ 350.000	€ 350.000	€ 12.500
Totaal	€ 6.709.700	€ 7.505.100	€ 5.942.960
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 332.500	€ 112.500	€ 331.500
Personeel	€ 704.127	€ 730.000	€ 547.810
Festivalbijdragen aan derden	€ 5.162.623	€ 4.085.600	€ 4.615.720
Totaal	€ 6.121.836	€ 6.998.100	€ 5.652.588
Som der baten en lasten Festivals Algemeen	€ 587.864	€ 507.000	€ 290.372
Festivals M&C en onderzoek			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ 44.000	€ 11.000
Personeel	€ -132.868	€ 255.000	€ -12.893
Overige materiele lasten	€ 23	€ 208.000	€ 199.984
Totaal	€ -132.845	€ 507.000	€ 198.091
Som der baten en lasten Festivals M&C en onderzoek	€ 132.845	€ -507.000	€ -198.091

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
Eurovision Songfestival			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ -	€ -	€ 2.550.000
Totaal	€ -	€ -	€ 2.550.000
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ 219.695
Overige materiele lasten	€ 500	€ -	€ 510.995
Festivalbijdragen aan derden	€ -	€ -	€ 1.690.925
Totaal	€ 500	€ -	€ 2.421.614
Som der baten en lasten Eurovision Songfestival	€ -500	€ -	€ 128.387
Dieper in de stad, verder in de wereld			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 570.000	€ 570.000	€ 557.500
Totaal	€ 570.000	€ 570.000	€ 557.500
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 44.500	€ 16.500	€ 14.500
Personeel	€ 33.000	€ 33.000	€ 33.000
Overige materiele lasten	€ 60.749	€ 520.500	€ 35.150
Festivalbijdragen aan derden	€ 432.630	€ -	€ 241.240
Totaal	€ 570.879	€ 570.000	€ 323.890
Subtotaal	€ -879	€ -	€ 233.610
Terugbetalingsverplichting	€ -	€ -	€ -233.610
Som der baten en lasten Dieper in de stad, verder in de wereld	€ -879	€ -	€ -

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
Vuurwerkshows 2022			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 865.546	€ -	€ -
Totaal	€ 865.546	€ -	€ -
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ -	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 865.546	-	€ -
Totaal	€ 865.546	€ -	€ -
Som der baten en lasten Vuurwerkshows 2022	€ -	€ -	€ -
Music Theatre Now 2022			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 50.000	€ -	€ -
Totaal	€ 50.000	€ -	€ -
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ -	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 50.000	-	€ -
Totaal	€ 50.000	€ -	€ -
Som der baten en lasten Music Theatre Now 2022	€ -	€ -	€ -

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
Rotterdam Unlimited en Roze Zaterdag			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 295.450	€ -	€ -
Totaal	€ 295.450	€ -	€ -
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ -	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 295.450	-	€ -
Totaal	€ 295.450	€ -	€ -
Som der baten en lasten Rotterdam Unlimited en Roze Zaterdag 2022	€ -	€ -	€ -

Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
Onderzoek			
Baten			
Opbrengsten	€ 123.579	€ 20.000	€ 65.462
Bijdrage instellingen	€ -		€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 75.000	€ 183.000	€ 172.000
Totaal	€ 198.579	€ 203.000	€ 237.462
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
Personeel	€ 112.076	€ 95.000	€ 100.290
Overige materiele lasten	€ 77.344	€ 80.000	€ 68.168
Totaal	€ 217.420	€ 203.000	€ 196.458
Som der baten en lasten Onderzoek	€ -18.841	€ -	€ 41.004
Uitagenda Rotterdam			
Baten			
Opbrengsten	€ -465.366	€ 287.000	€ 214.652
Bijdrage instellingen	€ 141.250	€ 167.000	€ 74.238
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ -	€ 486.000	€ 448.167
Totaal	€ -324.116	€ 940.000	€ 737.056
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -67.000	€ 129.000	€ 129.000
Personeel	€ -16.000	€ 286.000	€ 348.974
Overige materiele lasten	€ -239.518	€ 525.000	€ 531.930
Totaal	€ -322.518	€ 940.000	€ 1.009.904
Som der baten en lasten Uitagenda Rotterdam	€ -1.598	€ -	€ -272.848

Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
CAR (Culturele Affichering Rotterdam)			
Baten			
Opbrengsten	€ 465.366	€ 331.000	€ 249.566
Bijdrage instellingen	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 465.366	€ 331.000	€ 249.566
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 84.000	€ 54.000	€ 54.000
Personeel	€ 65.000	€ 44.000	€ 44.000
Overige materiele lasten	€ 283.077	€ 233.000	€ 140.337
Totaal	€ 432.077	€ 331.000	€ 238.337
Som der baten en lasten CAR	€ 33.289	€ -	€ 11.229
Impuls Cultuursector: Hier gebeurt het			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ 6.000
Bijdrage instellingen	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 29.221	€ 29.221	€ 115.000
Totaal	€ 29.221	€ 29.221	€ 121.000
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ 22.450	€ -	€ 206.779
Bijdrage vanuit Rotterdam Festivals	€ -	€ -	€ -115.000
Totaal	€ 22.450	€ -	€ 91.779
Subtotaal	€ 6.771	€ 29.221	€ 29.222
Nog te besteden in 2022	€ -	€ -	€ -29.221
Som der baten en lasten Hier gebeurt het	€ 6.771	€ 29.221	€ 0

Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster

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

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

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

C. Niet zelfstandige evenementen:

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

D. Zelfstandige evenementen

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

Naam evenement	Categorie	Telling
IFFR	A	1
Art Rotterdam Week	A	2
Jewel		
Object Rotterdam		
Rotterdam Art Week		
Rotterdam Photo		
Steur @ RAW		
TEC Art		
The New Current		
Unity in Diversity		
Maritiem Weekend	A	3
De Nacht van de Kaap		
Fabrique Mozaïque		
Int. Shanty Festival		
Maritiem Festival		
Sinfonia Maritiem Concert		
Through the looking glass		
Verdronken land van Doggerland		
Wereldhavendagen		
Jazz Weken	A	4
North Sea Jazz		
North Sea Round Town		
Rotterdam Unlimited	A	5
Rotterdam Street Culture Weekend	A	6
ALL CAPS		
Dutch Dance League		
Get Loose		
RSCW		
RSCW X Downtown		

Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster

Rotterdam Architectuur Maand	A	7
Architectuur in NL jaarboek		
Dag van de Architectuur		
Het Podium RA Maand		
Opbouwdag		
Parfum de BoemBoem		
RA Maand Ijsselmonde		
Rotterdam Architectuur Maand		
Rotterdamse Dakendagen		
Verborgten Tuinen		
ZigZagCity		
Rotterdam Topsport Sportevenementen	A	
30 jaar Kunsthall	D	8
AFFR	D	
Afro Fusion Festival	D	9
Arab Film Festival	D	
Baroeg Open Air	D	10
Bevrijdingsfestival	D	11
BIRDFest	D	12
Black Soil Rotterdam	D	13
Camera Japan	D	14
Chinees Nieuwjaar	D	
Cross Comix	D	
Het Nationale Vuurwerk	D	
Het Weelde Festival	D	15
Holi Festival	D	16
Keti Koti	D	17
Left of the Dial	D	18
Make a Scene	D	19
Metropolis Festival	D	20
Nationale Taptoe	D	
Notes Festival	D	21
O. Festival	D	22
Pleinbioscoop	D	23
Reggae Rotterdam	D	24
Rooftopwalk	D	25
Rotjekoor	C	26
Rotterdam Bluegrass Festival	D	27
Rotterdam Circusstad	D	
Rotterdam Pride	D	
Rotterdamse Popweek	D	28
Sao Joao	D	28
Sinterklaasintocht	C	30
Solar Biennale	D	31
Weekend van de Romantische Muziek	D	32
World Police & Fire Games	D	33
Wildlife Film Festival	D	34
Zoomterras Diergaarde Blijdorp	D	35

Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals

Naam evenement	Algemene opdracht 2022	Geormerkt opdracht 2022	Dieper in de stad 2022	Separate opdrachten 2022	Totaal
Internationaal Film Festival Rotterdam			25.000		25.000
Art Rotterdam Week					
Jewel	10.000				10.000
Object Rotterdam	17.000				17.000
Rotterdam Art Week	44.950		42.630		87.580
Rotterdam Photo	10.000				10.000
Steur @ RAW	15.000				15.000
TEC Art	30.000				30.000
The New Current	10.000				10.000
Unity in Diversity	7.500				7.500
Maritiem Weekend					
De Nacht van de Kaap	32.500				32.500
Fabrique Mozaïque	18.000				18.000
Int. Shanty Festival	15.000				15.000
Maritiem Festival	30.000				30.000
Sinfonia Maritiem Concert	20.000				20.000
Through the looking glass	10.000				10.000
Verdronken land van Doggerland	12.500				12.500
Wereldhavendagen	75.000		121.000	221.500	417.500
Jazz Weken					
North Sea Jazz		562.000		344.000	906.000
North Sea Round Town	54.000	110.700	40.000		204.700
Rotterdam Unlimited	250.000	481.900	15.000	27.302	774.202
					0
Rotterdam Street Culture Weekend					0
ALL CAPS	100.000				100.000
Dutch Dance League	15.000				15.000
Get Loose	10.000				10.000
RSCW	140.000		60.000		200.000
RSCW X Downtown	40.000				40.000
Rotterdam Architectuur Maand					
Architectuur in NL jaarboek	5.000				5.000
Dag van de Architectuur	40.000				40.000
Het Podium RA Maand			77.364		77.364
Opbouwdag	9.000				9.000
Parfum de BoemBoem	21.000				21.000
RA Maand Ijsselmonde			7.000		7.000
Rotterdam Architectuur Maand		35.636	60.000		95.636
Rotterdamse Dakendagen		156.600			156.600
Verborgten Tuinen	3.000				3.000
ZigZagCity	14.500				14.500
Rotterdam Topsport Sportevenementen			32.000		32.000

Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals

Naam evenement	Algemene opdracht 2022	Geoormerkt opdracht 2022	Dieper in de stad 2022	Separate opdrachten 2022	Totaal
30 jaar Kunsthal	40.000				40.000
AFFR		60.700			60.700
Afro Fusion Festival	10.000				10.000
Arab Film Festival		92.400			92.400
Baroeg Open Air	20.000				20.000
Bevrijdingsfestival	103.000				103.000
BIRDFest	15.000				15.000
Black Soil Rotterdam	10.000				10.000
Camera Japan	20.000				20.000
Chinees Nieuwjaar		50.000			50.000
Cross Comix		69.400			69.400
Het Nationale Vuurwerk		646.000		219.546	865.546
Het Weelde Festival	15.000				15.000
Holi Festival		25.000			25.000
Keti Koti		30.000			30.000
Left of the Dial	35.000				35.000
Make a Scene	10.000				10.000
Metropolis Festival	45.000	154.700			199.700
Nationale Taptoe		219.000			219.000
Notes Festival	15.000				15.000
O. Festival	25.000	328.800		50.000	403.800
Pleinbioscoop	25.000				25.000
Reggae Rotterdam	1.500				1.500
Rooftopwalk	0*				0
Rotjekoor	7.500				7.500
Rotterdam Bluegrass Festival	40.000				40.000
Rotterdam Circusstad		267.400			267.400
Rotterdam Pride				295.450	295.450
Rotterdamse Popweek	10.000				10.000
Sao Joao		16.500			16.500
Sinterklaasintocht		28.000			28.000
Solar Biennale	20.000				20.000
Weekend van de Romantische Muziek	33.000				33.000
Wildlife Film Festival	17.500				17.500
Word Police & Fire Games				15.000	15.000
Zoomerterras Diergaarde Blijdorp	5.000				5.000
Roffa Mon Amour				5.000	5.000
Toffler Festival				3.880	3.880
Spoelonderzoek tijdens TREK				4.000	4.000
Milieubarometer				825	825
MyZaptool Blijdorp Festival				4.830	4.830
Roadmap Canvas				10.000	10.000
Rooftop Roll				8.000	8.000
Green Events Duurzame Deal				12.000	12.000
Stichting Nemesis Metropolis Festival				3.000	3.000
Stichting AIR interventie Maashaven				10.000	10.000
Garantstelling Rooftopwalk				125.000	125.000
Wereldhavendagen Energietransitie				17.236	17.236
	1.581.450	3.334.736	479.994	1.376.569	6.806.249

Bijlage VI: Raambegroting 2022

	Begroting 2021-2024			Begroting 2022		Totaal RF	Vershil
	Festivals	Cultuur participatie	Totaal RF	Festivals	Cultuur participatie		
Beheerslasten							
Beheerslasten personeel	206,0	108,0	314,0	211,0	109,0	320,0	6,0
Beheerslasten materieel	150,0	100,0	250,0	173,0	102,0	275,0	25,0
Totaal beheerslasten	356,0	208,0	564,0	384,0	211,0	595,0	31,0
Activiteitslasten							
Activiteitslasten personeel	625,0	378,0	1003,0	807,0	428,0	1235,0	232,0
Activiteitslasten materieel (festivals)	6216,5	0,0	6216,5	6676,1	0,0	6676,1	459,6
Activiteitslasten materieel (marketing)	208,0	828,0	1036,0	208,0	835,0	1043,0	7,0
Totaal activiteitslasten	7049,5	1206,0	8255,5	7691,1	1263,0	8954,1	698,6
Totaal lasten	7405,5	1414,0	8819,5	8075,1	1474,0	9549,1	729,6
Directe Opbrengsten							
Overige inkomsten (CAR/contributie)	0,0	559,0	559,0	0,0	559,0	559,0	0,0
Sponsoring en advertentie inkomsten	375,0	246,0	621,0	350,0	246,0	596,0	-25,0
Totaal directe opbrengsten	375,0	805,0	1180,0	350,0	805,0	1155,0	-25,0
Bijdragen							
Projectgebonden bijdragen	3718,5	0,0	3718,5	4357,6	0,0	4357,6	639,1
Algemene bijdrage gemeente Rotterdam	3312,0	609,0	3921,0	3407,5	629,0	4036,5	115,5
Totaal bijdragen	7030,5	609,0	7639,5	7765,1	629,0	8394,1	754,6
Totaal baten	7405,5	1414,0	8819,5	8115,1	1434,0	9549,1	729,6
Saldo	0,0	0,0	0,0	40,0	-40,0	0,0	0,0

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

Bijlage VI: Raambegroting 2022

SPECIFICATIE BIJDRAGEN

Projectgebonden bijdrage festivals	Begroting 2021-2024	Begroting 2022	Vershil
<i>Rotterdam Unlimited (CP)</i>	439,5	481,9	42,4
<i>North Sea Round Town (CP)</i>	101,0	110,7	9,7
<i>Metropolis (CP)</i>	127,5	154,7	27,2
<i>Gergiev Festival (CP)</i>	287,0	-	(287,0)
<i>Operadagen Rotterdam (CP)</i>	278,5	328,8	50,3
<i>Circusstad Festival (CP)</i>	112,0	267,4	155,4
<i>Architectuur Film Festival (CP)</i>	27,0	60,7	33,7
<i>Arab Camera Festival (CP)</i>	47,5	92,4	44,9
<i>Cross Comix (CP)</i>	-	69,4	69,4
<i>Dakendagen (CP)</i>	-	156,6	156,6
<i>Rotterdam Architectuur Weken</i>	120,0	120,0	-
<i>Nationale Taptoe</i>	211,5	219,0	7,5
<i>North Sea Jazz</i>	556,0	562,0	6,0
<i>Wereldhavendagen</i>	216,0	221,5	5,5
<i>Nationale Nieuwjaarsnacht</i>	317,5	646,0	328,5
<i>Street Culture Weekend</i>	215,0	-	(215,0)
Subtotaal	3.056,0	3.491,1	435,1
Overige projectgebondenbijdrage festivals			
<i>Culturele feesten (incl. Sint + Chinees)</i>	105,0	167,5	62,5
<i>Dieper in de stad, verder in de wereld</i>	557,5	570,0	12,5
<i>Green Deal</i>	-	47,0	47,0
Subtotaal	662,5	784,5	122,0
Totaal projectgebonden bijdrage	3.718,5	4.275,6	557,1
Algemene bijdrage gemeente Rotterdam*			
<i>Algemene bijdrage festivals</i>	3.312,0	3.407,5	95,5
<i>Algemene bijdrage cultuurparticipatie</i>	609,0	629,0	20,0
Totaal bijdrage gemeente Rotterdam	3.921,0	4.036,5	115,5
Totaal bijdragen	7.639,5	8.312,1	672,6

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

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