

Toelichting bij de tussentijdse cijfers 2015.

Algemeen – Totaal

Opbrengsten en kosten opgenomen in het budget 2015 zijn bepaald op basis van historische gegevens van de voormalige fusiepartners en een inschatting van het verloop van de kosten en baten in 2015. Nu de fusie en de ontvlechting (goeddeels) zijn gerealiseerd, kan de reële hoogte van baten en lasten beter worden bepaald. In de begroting 2016 kan dat leiden tot verschuiving van budget tussen de posten.

Bij de toerekening van kosten en opbrengsten aan de perioden is het volgende verondersteld:

In de afdelingen Talentontwikkeling en Educatie worden de kosten (inleen personeel) en opbrengsten van de korte / flexibele lessen toegerekend aan 10 maanden. In de maanden juli en augustus worden hiervoor geen kosten en opbrengsten gerealiseerd (vakantieperiode) terwijl de kosten van het vaste personeel wél doorlopen.

Voor de afdeling Podia worden de recettes, de uitkoopsommen en de auteursrechten toegerekend aan 8 maanden. In de maanden juni tot en met september worden geen opbrengsten en kosten begroot, te weten de periode waarin het theaterprogramma daadwerkelijk wordt uitgevoerd. Ten aanzien van alle overige inkomsten en kosten wordt geen seizoeninvloed verondersteld.

Onderstaand wordt verwezen naar de cijfers per 30 juni, daar waar relevant wordt ook gerefereerd aan de cijfers per ultimo september.

Talentontwikkeling

De opbrengsten van de afdeling Talentontwikkeling blijven per 30 juni in totaliteit € 5.690 achter op het budget. Bij het bepalen van het budget is er vanuit gegaan dat vooral de flexibele/korte lessen (muziek, beeldend, multimedia, drama en dans) grotere aftrek zouden genieten en dat dit ten koste zou gaan van de vaste jaarlessen. In werkelijkheid blijkt dat dit niet het geval is geweest. Dit betreft dus een verschuiving van flexibele/korte lessen naar jaarlessen.

Onder de activiteitenkosten zijn kosten voor lesmaterialen en klein onderhoud opgenomen. Deze kosten vallen lager uit dan het budget doordat hier een zuinig bestedingsbeleid is gehanteerd.

Het grote negatieve saldo bij deze opdracht van € 74.831 valt te verklaren doordat in de budgetverdeling voor flexibel personeel te weinig is toegerekend aan deze afdeling en te veel aan de afdeling Educatie, die daardoor een te hoog positief saldo van € 122.380 heeft. Het effect hiervan bedraagt ca. € 70.000.

In de negenmaandrapportage is te zien dat Talentontwikkeling in de opbrengst positief scoort t.o.v. het budget.

Educatie

De bijdragen van de scholen bij de afdeling Educatie liggen per 30 juni € 14.574 hoger dan gebudgetteerd. De afname door scholen van het aanbod uit de map en ook de losse projecten heeft meer plaatsgevonden.

Ook de lasten laten een positieve afwijking zien ten opzichte van de begroting. De afwijking in de personeelskosten is toegelicht onder de afdeling Talentontwikkeling. De werkelijke activiteitenkosten hebben betrekking op voorstellingskosten en kosten lesmateriaal. Op beide posten is een besparing ten opzichte van het budget gerealiseerd.

In de negenmaandrapportage valt het positieve saldo bij de opbrengsten nog hoger uit.
Podia

De afdeling Podia presteert teleurstellend. De opbrengsten over het 1^e halfjaar zijn slecht en blijven € 91.743 achter op het budget, terwijl dit niet in de kosten kon worden gecompenseerd. Dit wordt veroorzaakt doordat circa 10 voorstellingen uiteindelijk zijn geannuleerd, terwijl de uitkoopsommen (in de vorm van garanties) wel zijn uitbetaald. Daarnaast lag de bezettingsgraad van voorstellingen die wel zijn doorgegaan gemiddeld onder de 30%.

Het 2^e halfjaar 2015 laat iets verbetering zien, gelet ook op de iets betere voorverkoop van seizoen 2015-2016. Inmiddels zijn acties uitgezet om het verlies te beperken. Sinds september worden voorstellingen gerichter gepromoot, vinden acties plaats en een enkele slecht lopende voorstelling is in goed overleg geannuleerd. Voor komend(e) seizoen(en) zal een beter en nauwkeuriger programmerings- en inkoopbeleid nagestreefd moeten worden om de exploitatie van deze afdeling recht te trekken.

De lasten van deze afdeling liggen in lijn met het budget. Onder de activiteitenkosten zijn onder andere kosten opgenomen voor uitkoopsommen en auteursrechten, werkelijk totaal circa € 200.000. Daarnaast nog zijn ook kosten voor publiekswerving en enkele overige activiteitenkosten opgenomen.

De vrijval van het bestemmingsfonds ad € 24.239 wijkt af van het budget, doordat de werkelijke afschrijving op de startinventaris van Stichting Theater 't Voorhuys eveneens hoger ligt dan gebudgetteerd. Deze afschrijvingskosten en de vrijval van het bestemmingsfonds bedragen per saldo nihil.

In het negenmaandoverzicht is te zien dat het tekort op de opdracht Podia nog iets oploopt. Dit zal nog worden gecompenseerd door de directe verkopen van het laatste kwartaal.

Museum en Kunstuitleen

Ook bij de afdeling Museum en Kunstuitleen blijven de opbrengsten achter op het budget. Een belangrijke oorzaak is dat de Scandinaviëmarkt niet is doorgegaan, wat betekent dat er circa € 25.000 minder baten (te zien bij 'overige opbrengsten' en 'winkelverkoppen') zijn dan begroot. Dit tekort is eenmalig, de Scandinaviëmarkt vindt in 2016 weer plaats. Het aantal reguliere bezoekers in het museum blijft in lijn met de begroting.

De personeelskosten liggen in lijn met het budget, terwijl de activiteitenkosten lager liggen als gevolg van het niet doorgaan van de Scandinaviëmarkt

Overhead

De personeelskosten Overhead liggen in lijn met het budget.

Ten aanzien van de huisvestingskosten wordt opgemerkt dat een aantal posten, waaronder gas, water en elektra, deels nog worden betaald door de gemeente. Deze posten zijn

onderling nog niet afgerekend. In de tussentijdse cijfers is voor het 1^e halfjaar een stelpost van € 25.000 meegenomen. Op korte termijn vindt een overleg plaats met de gemeente om de exacte bedragen in beeld te krijgen.

De beheerkosten laten een overschrijding op het budget zien van € 41.751, waarvan € 15.829 incidentele frictiekosten en daarnaast o.a. automatiseringskosten, jaarbrochures en rentelasten.