Stichting Omroep Muziek 2015

Stichting Omroep Muziek en
Stichting Uitvoering Sociaal Plan SOM

Financieel
Jaarverslag
2015

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG 2015 STICHTING OMROEP MUZIEK

Jaarverslag
Verslag van de Raad van Toezicht 3
Verslag van de Directie 5

Geconsolideerde jaarrekening
Geconsolideerde balans per 31 december 2015 na resultaatbestemming 13
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2015 15
Kasstroomoverzicht over 2015 17
Algemene toelichting 18
Toelichting op de geconsolideerde balans 25
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 34

Enkelvoudige jaarrekening
Balans per 31 december 2015 na resultaatbestemming 44
Staat van baten en lasten 2015 46
Algemene toelichting 48
Toelichting op de balans 49

Overige gegevens
Vaststelling jaarrekening 2015 53
Vaststelling begroting 2015 53
Verwerking saldo 53
Controleverklaring 54

BIJLAGEN
Medewerkers SOM 2015 58
Verantwoording bijdrage reorganisatiekosten 2005 59
Verantwoording bijdrage reorganisatiekosten 2013 60

JAARVERSLAG

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

De raad van toezicht is ingevolge de statuten per 1 augustus 2013 benoemd door de raad van Bestuur van de NPO. Voordracht en benoeming hebben plaatsgevonden conform art. 10 van de statuten van de Stichting Omroep Muziek (hierna: SOM). Alle leden zijn in eerste instantie benoemd voor een periode van 3 jaar.

Samenstelling

De samenstelling van de raad is in 2015 en 2016 gewijzigd door het aftreden van de heer prof. mr. F.B.J. Grapperhaus per 4 december 2015 en de toetreding van de heer mr. J.R. van Angeren per 26 april 2016. In de tussenliggende periode trad mw. drs. J.J. van der Wijk op als voorzitter a.i.

De raad bestaat per 26 april 2016 uit de leden:

- De heer mr. J.R. van Angeren (voordracht NTR)
- Mevrouw drs. J.J. van der Wijk (voordracht AVRO)
- De heer K.G. Samplonius (voordracht NTR, AVRO en TROS)

Conform de Governance Code Cultuur en de statuten van de SOM (art. 10 lid 5) treden de leden van de raad volgens een vastgesteld rooster van terugtreden terug, per jaar één lid van de raad. Terugtredende leden kunnen twee keer worden herbenoemd.

Op 14 juni 2015 is de termijn van mevrouw Van der Wijk verlengd met drie jaar. Een nieuw rooster van aftreden is vastgesteld tijdens de raad van toezicht vergadering van 27 juni 2016.

Vergoeding

De leden van de raad van toezicht ontvangen geen honorarium. Zij krijgen jaarlijks vacatiegeld ter grootte van € 1.500 (voorzitter) en € 1.000 (leden).

Vergaderingen

De raad van toezicht is in 2015 acht keer bijeen geweest, in aanwezigheid van de directeur van de SOM. Soms waren bij de vergaderingen van de raad van toezicht ook leden van het management team aanwezig, met name als voor hen relevante onderwerpen op de agenda stonden.

Naast de formele vergaderingen van de raad is er veelvuldig overleg geweest tussen de voorzitter en de directeur, tussen leden van de raad van toezicht en de directeur. Tevens heeft er drie maal een overleg plaatsgevonden tussen de raad van toezicht en de Ondernemingsraad.

De raad van toezicht heeft in 2016 de jaarrekening 2015 van SOM en USP met de accountant besproken.

Agenda

In de vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen behandeld.

- De financiële resultaten en vooruitzichten 2015
- Het Meerjarenbeleidsplan SOM 2016 - 2020
- De samenwerking met NAT-partners/omroepen
- Opvolging directeur SOM
- Chef-dirigent Radio Filharmonisch Orkest
- Cao 2015
- De actuele stand van zaken in relatie met stakeholders als raad van bestuur NPO, het directoraat generaal Media en Cultuur van het departement van OCW en andere relaties bijvoorbeeld de Gemeente Hilversum
- Projectsubsidie Muziekbibliotheek
- Het treasury statuut
- (Weder-) opbouw van netwerken en relaties in Hilversum, Den Haag

Waardering

De raad van toezicht heeft waardering voor de grote inzet van de medewerkers, musici en leden van de staf. Ondanks de grote aderlatingen van 2013 in capaciteit, budget en mogelijkheden en het negatieve financiële resultaat in 2014, hebben de medewerkers uiterste inzet gepleegd om het tweede boekjaar, met daarin de afsluiting van seizoen 2014-2015 en de start van seizoen 2015-2016, tot een succes te maken. Wij zijn hen daarvoor zeer erkentelijk. Juist het delicate karakter van samen muziek maken op internationaal topniveau kon niet zonder de door allen getoonde veerkracht.

Structureel gezonde resultaten uit gewone exploitatie

Met de directie toont de raad zich bezorgd over structurele financieringsstromen en acht positieve exploitatieresultaten de komende jaren noodzakelijk. Bij de reorganisatie van 2013 is afgezien van (budgettering én financiering) van cruciale functies als marketing voor SOM en ensembles, leren & ontwikkelen, een adequaat leeftijdsbewust HR beleid en optimalisatie van de ICT processen. Omdat (sommige van) die functies toch onmisbaar blijken te zijn, dienen voor de financiering daarvan extra middelen te worden aangetrokken. Die extra baten zijn door extra producties en hun opbrengst (uitkoopsommen) wel gerealiseerd, maar als zij geheel moeten worden ingezet voor de bekostiging van die extra productie, is van structurele bestemming voor toch ingerichte (staf-) taken geen sprake.

Omdat de SOM stellig binnen de budgettaire brandbreedte van de bijdrage uit de Mediawet en uit de bijdrage vanuit Geld op Schema wil opereren, zullen maatregelen worden getroffen in de sfeer van verlaging van de (vaste) kosten en het verbeteren van het rendement op alle producties. Temeer is dat nodig omdat verdere bezuinigingen op de bijdrage vanuit Geld op Schema vanaf 2017 is aangekondigd.

Jan Reinier van Angeren, voorzitter
14 juli 2016

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Het jaar 2015 is het tweede volledige productiejaar en volledige financiële boekjaar van de Stichting Omroep Muziek (hierna: SOM).

De SOM is de (rechts-)opvolger van de Stichting Muziekcentrum van de Omroep (MCO). De SOM is hiermee de rechtspersoon die sinds 1 augustus 2013 het bedrijf voert waarin zijn opgenomen de volgende ensembles en/of functies:

- Het Radio Filharmonisch Orkest
- Het Groot Omroepkoor
- De omroepserie NTR ZaterdagMatinee
- De omroepserie AVROTROS Vrijdagconcert (in 2014 nog genoemd AVROTROS Vrijdag van Vredenburg)
- De omroepserie Zondagochtendconcert (in samenwerking met AVROTROS en Concertgebouw)
- Het Muziekcentrum van de Omroep (vastgoed Heuvellaan 33)

De Stichting Omroep Muziek en de Stichting Uitvoering Sociaal Plan SOM (hierna: USP) zijn gevestigd te Hilversum.

Het doel van de SOM is het in stand houden en doen exploiteren van een omroeporkest en een omroepkoor en het verzorgen van de 'Levende-Muziek-series' van de landelijke publieke omroep om aldus een voorname bijdrage te kunnen leveren aan de versterking van de landelijke publieke mediaopdracht zoals geformuleerd in de Mediawet en het leveren van een bijdrage aan het klassieke muziekleven in Nederland in het algemeen. De SOM doet dat op grond van een Ministeriële aanwijzing ingevolge Afdeling 2.6.7 van de Mediawet.

Bestuur en toezicht

Tot en met november 2015 was de heer Stan Paardekooper bestuurder en directeur van de SOM en USP.
Met het vertrek van de heer Paardekooper is de Raad van Toezicht een wervingsprocedure begonnen voor een nieuwe bestuurder en directeur. Vanaf eind 2015 zijn de functies van bestuurder en directeur ad interim overgenomen door de heer Maurits Haenen.

Op 1 april 2016 is de heer Roland Kieft, afkomstig van het Residentie Orkest, benoemd als nieuwe bestuurder en directeur van SOM en USP.

In het verslagjaar heeft de directie geregeld overleg gevoerd en verantwoording afgelegd met en aan de Raad van Toezicht over het door haar gevoerde beleid. De directie heeft in 2015 acht keer vergaderd met de Raad van Toezicht. Tijdens deze vergaderingen zijn de stand van zaken, ontwikkelingen, voortgang van het meerjarenbeleidsplan en mogelijke risico's besproken. De directeur houdt de Raad van Toezicht tussentijds op de hoogte van belangrijke ontwikkelingen. De directeur heeft frequent contact en overleg met de voorzitter van de Raad van Toezicht.

De Raad van toezicht van de SOM bestaat uit de volgende leden:

- De heer mr. J.R. van Angeren (voorzitter)
- Mevrouw drs. J.J. van der Wijk
- De heer K.G. Samplonius

Per 4 december 2015 is de voorzitter, de heer Grapperhaus, afgetreden. Mevrouw Van der Wijk vervulde het voorzitterschap a.i. alvorens de nieuwe voorzitter toetrad. Op 26 april 2016 is de heer Van Angeren benoemd tot de nieuwe voorzitter voor een termijn van drie jaar en drie maanden.

Stichting Uitvoering Sociaal Plan

De Stichting Uitvoering Sociaal Plan SOM (USP) heeft ten doel de uitvoering van het Sociaal Plan van MCO/SOM ten behoeve van medewerkers waarvan, ten gevolge van door de overheid opgelegde bezuinigingen, de arbeidsovereenkomst (deels) beëindigd of gewijzigd is.

De voorziening van USP is in 2015 verhoogd met € 80.000 door aanpassingen van de in 2013 berekende beëindigingsvergoedingen.

De SOM en de USP hebben eenzelfde directie die sinds 1 april 2016 wordt gevoerd door de heer R.C. Kieft.

Risicobeheersing

Hieronder worden de voornaamste risico's en onzekerheden beschreven waarmee de SOM wordt geconfronteerd.

Strategische ondernemingsrisico

In 2015 eindigt de omroepconsessieperiode 2011-2015. Teneinde een aanwijzing conform artikel 2.142a Mediawet 2008 te verkrijgen, moet de SOM, in navolging van het Concessiebeleidsplan 2016-2020 van de Nederlandse Publieke Omroep (NPO), een meerjarenbeleidsplan 2016-2020 opmaken.

Door het vertrek van de bestuurder en directeur, Stan Paardekooper, eind 2015 is uitstel gevraagd en verkregen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap om voor 1 maart 2016 het meerjarenbeleidsplan 2016-2020 in te dienen.

Operationeel risico

Operationeel risico betreft het risico dat ontstaat als gevolg van het falen of tekortschieten van interne processen, menselijke en technische tekortkomingen, en onverwachte externe gebeurtenissen.

De SOM is producent van de Radio 4 Levende Muziek series, NTR ZaterdagMatinee en AVROTROS Vrijdagconcert, en de MCO muziekseries. Daarnaast is de SOM eigenaar van het gebouw Muziekcentrum van de Omroep waar het Radio Filharmonisch Orkest en Groot Omroepkoor repeteren, huurders in gehuisvest zijn en de MCO muziekseries plaatsvinden.

Deze activiteiten brengen risico's met zich mee: beschikbaarheid concertzalen, beschikbaarheid ensembles, beschikbaarheid pand en beschikbaarheid personeel. De werknemers van de SOM is er alles aangelegen om haar kernactiviteiten uit te voeren en gebruikt hier al haar resources voor.

Voor elke productie, serie of activiteit overlegd de directie, het management en de medewerkers welke risico's gelopen worden en hoe deze ondervangen kunnen worden.

Financieel risico

Viermaal per jaar stelt de directie een financiële rapportage op waaruit blijkt hoe de financiële resultaten zich ontwikkelen ten opzichte van de begroting. Deze kwartaalrapportages worden gedeeld met en toegelicht aan de Raad van Toezicht en het Management Team.

In 2014 sloot de SOM haar boekjaar met een negatief resultaat. Om herhaling hiervan te voorkomen werd monitoring van de financiële resultaten aangescherpt en werd een beheersysteem van concertproductie en variabele kosten ingevoerd door wekelijks overleg tussen het management onderling en het management en de directie.

In de vergadering van de Raad van Toezicht van 26 januari 2015 is het treasurystatuut goedgekeurd. In het treasurystatuut is opgenomen de regeling voor het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Wet- en regelgeving

De SOM maakt veelvuldig gebruik van de (muzikale) diensten van remplaçanten. Het merendeel van deze remplaçanten werkt als zelfstandige zonder personeel (ZZP) en heeft derhalve een Verklaring Arbeidsrelatie winst uit onderneming (VAR wuo). Een nieuwe systeem van overeenkomst tussen opdrachtgever en opdrachtnemer vervangt in 2016 de VAR. Deze overeenkomsten bieden zekerheid vooraf over de gevolgen voor loonheffing. Echter door de eisen die de belastingdienst stelt aan deze nieuwe overeenkomst is het onduidelijk of remplaçanten geen arbeidsrelatie kunnen claimen.

In 2016 zullen de Nederlandse orkesten hierover onderling overleggen en een beslissing nemen.

Algemene reserve en Eigen Vermogen 2014

Het geconsolideerde resultaat 2014 bedroeg -/- € 199.063 en is te splitsen in een resultaat van -/- € 392.112 ten laste van de Klassieke/OCW activiteiten en € 193.049 ten gunste van de Levende Muziek (serie) activiteiten. Het geconsolideerde resultaat 2014 is in 2014 ten laste van de algemene reserve gebracht.

Door toepassing en interpretatie van artikel 3.6 van de samenwerkingsovereenkomst SOM – NTR/AVRO/TROS van 23 juli 2013, zal een onttrekking van € 193.049 van de Algemene Reserve plaatsvinden en gedoteerd worden aan het bestemmingsfonds, Fonds Levende Muziek.

Deze directe vermogensmutatie is op grond van RJ 240.4 rechtstreeks in het eigen vermogen gemuteerd met datum 01.01.2015.

Door deze vermogensmutatie is het eigen vermogen op 1 januari 2015 in totaal niet gewijzigd. Het eigen vermogen bedraagt € 185.067 en bestemmingsfonds Levende Muziek € 193.049.

Eigen vermogen		01.01.2015	2014	2013
Stichtingskapitaal	Eigen vermogen	680.670	680.670	680.670
Algemene reserve	Resultaat vorig boekjaar	185.068	378.117	577.180
Bestemmingsfonds	Muziekinstrumentenfonds	179.068	179.068	179.068
Bestemmingsfonds	Fonds Levende Muziek	193.049	-	-
Bestemmingsreserve	Bestemmingsreserve muziekbibliotheek	300.000	300.000	300.000
	Totaal Eigen Vermogen	**1.537.855**	**1.537.855**	**1.736.919**

Tabel 1 Vermogensmutatie 01.01.2015

Algemene reserve en Eigen Vermogen 2015

Onder het geconsolideerde resultaat 2015 zijn opgenomen de resultaten van de SOM en de USP. Het geconsolideerde resultaat over 2015 is positief en bedraagt € 409.000.

Het saldo is te splitsen in een resultaat van € 346.000 ten gunste van de Klassieke/OCW activiteiten en € 63.000 ten gunste van de Levende Muziek (serie) activiteiten.

Het saldo Klassiek/OCW is ten gunste van de algemene reserve gebracht, zodat een positief saldo resteert van € 531.000 per 31 december 2015.

Het totale Eigen Vermogen (Stichtingskapitaal, Bestemmingsfonds, Bestemmingsreserve en Algemene Reserve) bedraagt per 31 december 2015 € 1.947.000 positief.

In 2013 is het Eigen Vermogen versterkt met het positieve exploitatieresultaat van 2013. Het negatieve resultaat van 2014 en de vermogensmutatie als gevolg van het gesplitste resultaat 2014 kon worden opgevangen door de stand van het EV in 2014. Het positieve resultaat van 2015 heeft het Eigen Vermogen wederom versterkt (van 12,4 % (2014) naar 16,0 % (2015) van het balanstotaal.

Financieel resultaat

Over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2015 heeft de SOM een genormaliseerd geconsolideerd resultaat behaald van € 409.000 positief. Het positieve resultaat over 2015 is met name ontstaan door de afrekening van de gemaakte en vergoede frictiekosten over de periode 2011-2015.

Eliminatie van de frictiekosten laat een positief resultaat van € 51.000 zien uit operationele activiteiten. Dit resultaat is veroorzaakt door hoger dan begrote opbrengsten van uitkoopsommen, maar ook hoger dan begrote arbeidskosten en techniek- en programmakosten.

Stichting Omroep Muziek (incl. Stichting USP)
Resultaat en begroting 2015

	2015			
	Werkelijk	%	**Begroting**	%
(in duizenden euro's)				
Subsidie OCW	15.071	70,4%	15.071	72,1%
Geld op Schema NPO	3.080	14,4%	3.050	14,6%
Financieringsbijdrage uit frictiekosten	176	0,8%	140	0,7%
Overige inkomsten	3.087	14,4%	2.634	12,6%
Totaal baten	**21.414**	100,0%	**20.895**	100,0%
Arbeidskosten	16.745	79,7%	16.506	79,0%
Afschrijving	348	1,7%	327	1,6%
Techniek- en Programmakosten	2.242	10,7%	2.076	9,9%
Huisvesting	944	4,5%	928	4,4%
Overige bedrijfslasten	601	2,9%	806	3,9%
Financiele baten en lasten	224	1,1%	252	1,2%
Doorberekeningen	-99	-0,5%	-	0,0%
Totale lasten	**21.005**	100,0%	**20.895**	100,0%
Saldo baten en lasten	**409**		**-**	

ACTIVITEITEN/PRESTATIES

Concertproductie

De beide ensembles, het Radio Filharmonisch Orkest (RFO) en het Groot Omroepkoor (GOK), hebben zeer diverse concerten in de omroepseries en daarbuiten (bijvoorbeeld de samenwerking van het GOK met de landelijke orkesten) gegeven en gespeeld. In dat kader mogen niet ongenoemd blijven de aanzienlijke werkzaamheden die door de staf van de SOM ter voorbereiding en realisatie en afrekening worden verricht. Juist omdat ons kunstbedrijf gekenmerkt wordt door wekelijkse unieke programma's, is er meer dan bij vergelijkbare bedrijven sprake van een operationeel zeer hoogstaande inspanning.

Bijzondere prestaties

De SOM realiseerde in 2015 30 maal een concert in de NTR Zaterdagmatinee, alle concerten werden uitgezonden op NPO Radio 4, van deze (en de hierna genoemde) concerten wordt in toenemende mate een webstream beschikbaar gesteld. Het AVROTROS Vrijdagconcert telde eveneens 30 concerten die direct werden uitgezonden op NPO Radio 4, het Zondagochtendconcert werd 15 maal georganiseerd. Deze concerten worden voor het merendeel uitgevoerd door het Radio Filharmonisch orkest en het Groot Omroepkoor. Het Groot Omroepkoor benut de resterende capaciteit door samenwerking met andere orkesten, in 2015 het Koninklijk Concertgebouw Orkest en het Rotterdams Philharmonisch Orkest. Daarnaast trad het GOK tegen een uitkoopsom op met de Berliner Philharmoniker en De Filharmonie uit Antwerpen. Het RFO trad in 2015 internationaal op in Wiesbaden, Straatsburg en Antwerpen.

Activiteiten 2015 Stichting Omroep Muziek	Radio Filharmonisch Orkest	Groot Omroepkoor	Ensembles SOM	Externe ensembles	Totaal producties
Aantal activiteiten	64	48	4	32	122
NTR ZaterdagMatinee	16	6	-	13	30
AVROTROS Vrijdagconcert	16	11	3	11	30
Zondagochtend Concert	13	6	-	2	15
Pieces of Tomorrow	5	2	-	-	5
MCO	3	2	1	6	10
Opnames	3	1	-	-	4
Overige	8	6	-	-	14
GOK met BIS orkesten	-	9	-	-	9
GOK met andere orkesten	-	5	-	-	5

Tabel 2 Activiteiten in 2015 SOM

Van de vele bijzondere activiteiten in 2015 noemen wij hier speciaal:

- De 13 wereldpremières in de NTR Zaterdagmatinee (11) en het AVROTROS Vrijdagconcert (2)
- De 16 Nederlandse premières in NTR Zaterdagmatinee (7), AVROTROS Vrijdagconcert (7) en Holland Festival (2)
- De samenwerking van het GOK met het Koninklijk Concertgebouworkest in Mahler 3, Beethoven 9, Fauré Requiem en Lohengrin, in Amsterdam en Luxemburg, en met het Rotterdams Philharmonisch Orkest met Holsts Planets en Mahler 2.
- Het optreden van het GOK in Mahler 2 met de Berliner Philharmoniker in het Concertgebouw en de Philharmonie de Paris, en van het GOK in Elgars *The Kingdom* met De Filharmonie in Brugge, Antwerpen en Gent.
- De Edison 2015 voor het Rotterdams Philharmonisch Orkest en het GOK voor hun opname van Ravels *Daphnis en Chloë*.
- De uitvoering van Wagners *Tristan und Isolde* door RFo en GOK olv Jaap van Zweden
- Het concert van Adams "*The Gospel according to the other Mary*" van RFO en GOK in Strasbourg.
- DE CD-opnamen van Prokofjevs Symfonieën van het RFO olv James Gaffigan. De opname van Prokofjev 5 werd door de Volkskrant opgenomen bij de 50 mooiste opnames van 2015 (in alle muziekgenres).
- De medewerking van het GOK aan de *Tiende van Tijl*.
- De optredens van musici van RFO en GOK in *Podium Witteman*
- De zeer goed bezochte concertreeks Pieces of Tomorrow, voor een jong publiek, in coproductie met TivoliVredenburg in Utrecht.
- De optredens van het Orchestra Filarmonica della Scala en van het London Symphony Orchestra in de NTR Zaterdagmatinee
- De bijzondere uitvoeringen van barokopera's van Händel, Hasse en Vivaldi in de NTR Zaterdagmatinee voor een uitverkocht Concertgebouw.

MCO-gebouw: accommodatieactiviteiten

Het Muziekcentrum van de Omroep heeft zich in dit boekjaar laten kennen als een oester die zich opent naar de groot-Hilversumse regio. Natuurlijk biedt het pand huisvesting aan RFO, GOK, het Metropole Orkest, Centrum voor de Kunsten Globe en DB Mediagroep. Echter ook steeds meer bewoners van Hilversum en omgeving weten het MCO-gebouw te vinden, is het niet als bezoeker van de vele activiteiten die het management organiseert, dan wel als amateur-beoefenaar en lid van de vele verenigingen die in ons pand repeteren.
De opbrengsten uit verhuring stegen ten opzichte van 2014 met 14%, van € 678.000 naar € 773.000.
De gemeente Hilversum ondersteunt actief de verhuring van ruimtes in het MCO aan Hilversumse kunstinstellingen.
De concerten in het Muziekcentrum van de Omroep worden goed bezocht en krijgen een eigen plaats in het Hilversumse muziekleven.
Bij educatieve activiteiten voor de gemeente Hilversum wordt samengewerkt met de andere huurders, zo zijn er onder auspiciën van Muziekschool Globe regelmatig klassen-bezoeken aan repetities van RFO of GOK.
Voor het eerst werd in het MCO in 2015 het Monumentencongres georganiseerd voor ca. 600 deelnemers. Bedoeling is in de komende jaren enkele malen per jaar een congres van een dergelijke omvang te huisvesten. Een goede ontwikkeling, dit levert substantiële inkomsten op en het culturele profiel van ons fraaie gebouw wordt ermee versterkt.

Het MCO huisvest nog steeds de volledige collectie van de Muziekbibliotheek, die bij de reorganisatie van 2013 is gesloten. In 2015 is – met ondersteuning van de gemeente Hilversum – een aanvraag ingediend bij de het Ministerie van OCW voor een 4-jarig project van ontsluiting en digitalisering van deze unieke collectie bladmuziek.

Toekomst en risico's

In 2015 heeft de Nederlandse Publieke Omroep conform de Mediawet haar Meerjarenbeleidsplan ingediend voor de concessieperiode van 2016-2020. Hierin speelt de toekomstparagraaf over NPO Radio 4 een belangrijke rol voor de activiteiten van de SOM en haar ensembles. In verband met het vertrek van de directeur is aan de SOM uitstel verleend voor de indiening van het Meerjarenbeleidsplan, oorspronkelijk op 1 oktober 2015 gepland. Onder verantwoordelijkheid van de interim-directeur is hiermee in 2015 een begin gemaakt, in intensief overleg met medewerkers en externe stakeholders. Het plan dat naar aanleiding hiervan is opgesteld werd op 15 feb 2016 bij de Staatssecretaris ingediend. Het Meerjaren Beleidsplan 2016-2020 getiteld "De kracht van samenspel" houdt onder meer een verdere intensivering in van de samenwerking met onze omroeppartners.

In het Meerjaren Beleidsplan wordt aandacht gevraagd voor de leeftijdsopbouw van het GOK. De hoge gemiddelde leeftijd van het GOK bedreigt op termijn de kwaliteit van dit eminente ensemble. Voor een regeling die vervroegde uittreding regelt van zangers, die fysiek niet in staat zijn tot de huidige pensioenleeftijd op hoog niveau te blijven zingen zal een plan worden gemaakt, daarvoor is steun van de overheid geboden. De huuropbrengsten zijn nodig om de substantiële kosten van ons eigen gebouw te kunnen blijven dekken, een eventueel vertrek van een van onze vast huurders levert een aanzienlijk probleem op.

Tot slot

Dank aan alle medewerkers, waarbij een nieuwe concessieperiode nieuwe kansen biedt. De Kracht van Samenspel, met de omroepen voor de schoonheid van klassieke muziek.

Dank aan Stan Paardekooper en Maurits Haenen die de organisatie hebben geleid in 2015.

Roland Kieft, directeur
14 juli 2016

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

Activa (in duizenden euro's)		2015		2014
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.989		7.191	
Inventaris	144		76	
Apparatuur	8		23	
Muziekinstrumenten	450		524	
Activa in constructie	103		-	
		7.694		7.814
Financiële vaste activa				
Muziekinstrumentenfonds	29		11	
		29		11
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	655		321	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.307		887	
		1.962		1.208
Liquide middelen		2.472		3.378
		12.157		12.411

Passiva (in duizenden euro's)		2015		2014
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	681		681	
Bestemmingsfonds	435		179	
Bestemmingsreserve	300		300	
Algemene reserve	531		378	
		1.947		1.538
Voorzieningen				
Groot onderhoud	600		600	
Reorganisatie	90		165	
Uitvoering Sociaal Plan	1.526		1.807	
Jubileumuitkering	237		191	
		2.453		2.763
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen	4.532		4.696	
		4.532		4.696
Kortlopende schulden				
Aflossingen op langlopende schulden	164		156	
Crediteuren	764		510	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	437		540	
Pensioenen	-		24	
Overige schulden	1.860		2.184	
		3.225		3.414
		12.157		12.411

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2015

	2015			2014
	Werkelijk	Begroting	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Vergoeding ministerie OCW	15.071	15.071	-	14.885
Financieringsbijdrage uit frictiekosten	176	140	36	200
Levende Muziek (vanuit Geld op Schema)	3.080	3.050	30	3.050
Ticketinkomsten	1.486	1.523	-37	1.584
Overige opbrengsten	1.601	1.111	490	1.444
Baten	**21.414**	**20.895**	**519**	**21.163**
Vaste Medewerkers	12.369	12.640	-271	12.615
Flexibele medewerkers	1.282	952	330	1.103
Dirigenten	1.077	1.100	-23	1.092
Artistieke inhuur	2.017	1.814	203	1.970
Totaal arbeidskosten	16.745	16.506	239	16.780
Afschrijvingen	348	327	21	356
Techniek- en programmakosten	2.242	2.076	166	2.409
Huisvesting	944	928	16	840
Overige bedrijfskosten	601	806	-205	736
Financiele lasten en baten	224	252	-28	224
Totaal overige kosten	4.359	4.389	-30	4.565
Doorberekende kosten	-99	-	-99	17
Lasten	**21.005**	**20.895**	**110**	**21.362**
Saldo baten en lasten	**409**	**-**	**409**	**-199**

Geconsolideerde saldo staat van baten en lasten 2015
Verdeling resultaat

(in duizenden euro's)	2015	2014
Klassiek / OCW	346	-392
Levende Muziek	63	193
Totaal	**409**	**-199**

Verdeling saldo

(in duizenden euro's)	2015	2014
Onttrekking bestemmingsfonds	-	-
Dotatie bestemmingsreserve Muziekbibliotheek	-	-
Dotatie bestemmingsfonds Levende Muziek	63	
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-
Mutatie algemene reserve	346	-199
Saldo	**409**	**-199**

Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2015

(in duizenden euro's)		2015		2014
Resultaat voor rente en belasting		633		25
Aanpassingen voor:				
• Afschrijving		348		356
Mutaties in werkkapitaal:				
• Mutatie vorderingen	-757		-381	
• Mutatie voorzieningen	-310		-1.098	
• Mutatie crediteuren	-187		-411	
		-1.254		-1.890
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-273		-1.509
Ontvangen interest	27		35	
Ontvangen dividend	-		-	
Betaalde interest	-251		-259	
Betaalde winstbelasting	-		-	
Ontvangen vanwege bijzondere baten	-		-	
		-224		-224
Kasstroom uit operationele activiteiten		-497		-1.733
Investeringen in materiele vaste activa		-228		-274
Desinvesteringen materiële vaste activa				-
Mutaties materiele vaste activa		-		-
Mutatie financiele vaste activa		-17		3
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-245		-271
Ontvangsten uit langlopende schulden		-		-
Aflossingen langlopende schulden		-164		-156
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-164		-156
Netto kasstroom		-906		-2.160
Buitengewone baten/lasten uitplaatsing MO		-		-
Koers- en omrekenverschillen op geldmiddelen		-		-
Afname/toename geldmiddelen		-906		-2.160

Verloop van de geldmiddelen:

Stand 1 januari	3.378	5.538
Afname/toename geldmiddelen	-906	-2.160
Stand 31 december	2.472	3.378

Algemene Toelichting

Activiteiten

De taak van de Stichting Omroep Muziek is het in stand houden en exploiteren van een orkest en een koor inclusief de programmering voornamelijk ten behoeve van de landelijke publieke media-instellingen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van de SOM bedraagt per 31 december 2015 € 1.947.000 positief. Tezamen met de voorzieningen van € 2.453.000 bedraagt de solvabiliteit 36,2%.
Op basis van gesprekken die zijn gevoerd met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap over de plannen van de SOM verwachtten wij dat de financiering voor de komende jaren zal worden gecontinueerd.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de SOM.

Vestigingsadres

De Stichting Omroep Muziek en de Stichting Uitvoering Sociaal Plan SOM zijn gevestigd aan de Heuvellaan 33 te Hilversum.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van de SOM zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Stichting Omroep Muziek opgenomen samen met de gegevens van de Stichting USP waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen en waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Omroep Muziek, direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Aangezien de staat van baten en lasten over 1 januari tot en met 31 december 2015 van Stichting Omroep Muziek, in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte staat van baten en lasten in overeenstemming met art. 2:402 BW.

De in de consolidatie begrepen stichting is:

- Stichting Uitvoering Sociaal Plan (USP) (100%)

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers van 2014 zijn, waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Toepassing van artikel 2:402 BW

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2015 van de SOM in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.
Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Toelichting op de het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De SOM ontvangt en betaalt geen dividenden. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs (gebouw en grond verhoogd met overdrachtsbelasting), verminderd met lineaire afschrijvingen over het verstreken gedeelte van de economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Zie onderstaand voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Het gebouw wordt afgeschreven in 25 jaar, de aanpassingen aan het gebouw in 20 jaar, op de grond, waarde € 5.700.000 verkrijgingsprijs, vindt geen afschrijving plaats. De inventaris wordt afgeschreven in 8 jaar, apparatuur en overig in 3 jaar en muziekinstrumenten in 12 jaar. Op antieke instrumenten, aanschafwaarde per 31 juli 2013 € 174.862, wordt niet afgeschreven in verband met het waardevaste karakter van deze instrumenten. De collectie van de muziekbibliotheek is, gezien het bijzondere karakter hiervan, p.m. gewaardeerd.

Het gebouw is verzekerd op basis van herbouwwaarde, de overige materiële vaste activa zijn verzekerd op basis van vervangingswaarde.

Het gebouw aan de Heuvellaan 33 dient als zekerheid voor de hypothecaire lening verstrekt aan de Bank Nederlandse Gemeenten.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging en de onttrekking aan de voorziening wordt bepaald aan de hand van een lange termijn onderhoudsplan.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting Omroep Muziek, 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. Voor het pand is dit het geval. Op basis van de in 2013 uitgevoerde WOZ taxatie is de WOZ waarde van het pand vastgesteld op € 7.230.000.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, 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.

Vlottende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Allen hebben een kortlopend karakter.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de SOM.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor uitgaven die in een volgend boekjaar zullen worden gemaakt, maar die hun oorsprong vinden voor het eind van het onderhavige boekjaar.

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Het deel van de langlopende schuld welke wordt afgelost binnen twaalf maanden na verslagdatum, wordt als kortlopende schuld gepresenteerd.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten met een bijzondere bestemming

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, al dan niet via specifieke acties, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten opgenomen, onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld.

Vergoeding door het ministerie van OCW

Het budget is gebaseerd op de door het ministerie van OCW ter beschikking gestelde middelen. De aan het verslagjaar toe te rekenen vergoeding van het ministerie van OCW zijn verantwoord als baten.

Vergoeding Levende Muziek

Het budget Levende Muziek is gebaseerd op de door de Nederlandse Publieke Omroep (NPO) ter beschikking gestelde middelen voor de Levende Muziek NPO Radio 4. Uitkering vindt plaats, via de Geld op Schema systematiek van de NPO, door de NTR en AVROTROS.

Overige Baten

Overige baten, ticket opbrengsten, subsidies, donaties, schenkingen en overige inkomsten, worden verantwoord wanneer deze zijn ontvangen.

De overige baten vloeien voort uit transacties of andere gebeurtenissen waarvan de aard overeenkomt met de aard van de activiteiten die gewoonlijk in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening worden verricht, maar die zich op een bepaalde manier onderscheiden van de andere transacties of gebeurtenissen die onderdeel zijn van de gewone bedrijfsuitoefening.

Lasten

Als lasten zijn opgenomen de aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.
Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Pensioenen

De SOM en de Stichting USP zijn aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PNO Media en passen samen met andere rechtspersonen (media-instellingen) dezelfde toegezegde-pensioenregeling toe. De stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van de hogere toekomstige premies.

De pensioengrondslag is vastgelegd in de Collectieve Arbeidsovereenkomst van de SOM en wordt berekend op het fulltime jaarsalaris (maandsalaris x 12 maanden x 1,08 vakantietoeslag) minus de franchise.

Voor de remplaçanten geldt de pensioenregeling Remplaçanten Nederlandse Orkesten bij het pensioenfonds voor Kunst en Cultuur. Dit betreft een toegezegde bijdrage regeling waarbij de premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn.

Frictiekosten

Bijdragen in de frictiekosten voor zover betrekking hebbend op regelingen aangaande de medewerkers, worden rechtstreeks voorzien in de balans. Betalingen verricht in het kader van de betreffende regelingen aan de medewerkers worden rechtstreeks in mindering gebracht op deze voorziening. Een en ander conform gebruik bij dergelijke regelingen en eerdere afspraken met het Ministerie van OCW hierover. De primaire verantwoording vindt namelijk plaats in de Stichting Uitvoering Sociaal Plan SOM.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, wordt het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, verwerkt in de winst-en-verliesrekening op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Doorberekende kosten/opbrengsten

De doorberekende kosten zijn de kosten die boven het bedongen voorzieningenniveau door de SOM zijn gemaakt ten behoeve van de opdrachtgever en die vervolgens aan de opdrachtgever in rekening worden gebracht.

Opbrengsten zijn voornamelijk ontvangsten van versterkingskosten, naburige rechten, zaalrechten en overige kosten ten laste van derden.

FINANCIELE INSTRUMENTEN EN RISICOBEHEERSING

Vreemde valuta

In- en verkooptransacties in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koersen per transactiedatum. Vorderingen en schulden zijn omgerekend tegen de per balansdatum geldende wisselkoersen. De hieruit resulterende winsten en verliezen zijn in de staat van baten en lasten verwerkt.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

MATERIELE VASTE ACTIVA

Het verloop en de afschrijvingspercentages van materiële vaste activa zijn als volgt:

						2015
	Gebouw, grond en aanp. Gebouw	Inventaris	Apparatuur en overige	Muziek-instru-menten	Activa in constructie	Totaal
(in duizenden euro's)						
Aanschafwaarde	10.565	821	527	1.315	-	13.228
Cumulatieve afschrijvingen	3.374	745	504	791	-	5.414
Boekwaarde per 1 januari	7.191	76	23	524	-	7.814
Investeringen	19	98	8	-	103	228
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	221	30	23	74	-	348
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Mutaties	-202	68	-15	-74	103	-120
Aanschafwaarde	10.584	919	535	1.315	103	13.456
Cumulatieve afschrijvingen	3.595	775	527	865	-	5.762
Boekwaarde per 31 december	6.989	144	8	450	103	7.694

Afschrijvingspercentages	Gebouw, grond en aanp. Gebouw	Inventaris	Apparatuur en overige	Muziek-instrumenten	Activa in constructie
Gebouw	4%				
Grond	0%				
Aanpassing gebouw	5%				
Inventaris		12,5% - 20%			
Apparatuur			12,5% - 33,3%		
Kleding			20%		
Overige			25%		
Muziekinstrumenten				8,30%	

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Het Muziekinstrumentenfonds is als een bestemmingsfonds onderdeel van het kapitaal van de stichting. De uit dit fonds verstrekte leningen hebben doorgaans een looptijd van maximaal 5 jaar.

Uit dit fonds kunnen bij wijze van voorschot bedragen beschikbaar worden gesteld, als regel aan musici in dienst voor onbepaalde tijd van de SOM, ter financiering van de aankoop van muziekinstrumenten welke zij voor hun werk nodig hebben en waarvan de SOM c.q. de daardoor aangewezen functionaris(sen) de aankoop wenselijk acht(en) na ingewonnen deskundig advies.

Indien het verzoek wordt ingewilligd, wordt dit aan de musicus schriftelijk medegedeeld door de secretaris van het fonds. In deze mededeling wordt de hoogte van het voorschot vermeld, dat als regel niet meer dan 2/3 deel van de aankoopsom zal bedragen met een maximum van € 25.000. Tevens wordt medegedeeld onder welke voorwaarden het voorschot wordt toegekend.

Aan de musicus zal over het voor een instrument te verstrekken voorschot geen rente worden berekend, indien dit voorschot een bedrag van € 12.500 (twaalfduizendvijfhonderdeuro) niet te boven gaat. Voor hogere voorschotten wordt per jaar een rente berekend van 1% boven het promesse disconto op het moment van aangaan van de lening over het bedrag waarmee het voorschot c.q. het niet afgeloste deel daarvan de som van € 12.500 overschrijdt.

Over rentedragende leningen van het Muziekinstrumentenfonds wordt de op het moment van aangaan van de lening geldende rente vastgesteld voor de gehele periode. De rente wordt jaarlijks verantwoord in de resultatenrekening. De ontvangen rente bedroeg over 2015 € 288.

Het verloop van de verstrekte leningen van het Muziekinstrumenten fonds:

	2015	2014
(In duizenden euro's)		
Uitstaand 1 januari	11	14
Verstrekt	26	2
Verrekend	8	5
Uitstaand 31 december	29	11

VORDERINGEN

(in duizenden euro's)	2015	2014
Nog te ontvangen Frictiekosten van OCW	752	530
Voorschotten	23	46
Bedrijfsfitness- en fietsenplan	4	6
Vooruitbetaalde kosten	347	169
Overige Nog te ontvangen bedragen	181	136
Vorderingen en overlopende activa	**1.307**	**887**

LIQUIDE MIDDELEN

Onder de liquide middelen zijn deposito's begrepen ad € 1.525.000, die niet gebonden zijn aan een maximale looptijd. De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de SOM, respectievelijk USP.

(in duizenden euro's)	2015	2014
Kas	4	2
ABN-AMRO rekening-courant	128	142
ABN-AMRO rekening-courant USP	47	8
ABN-AMRO jaardeposito	700	1.000
ABN-AMRO jaardeposito USP	1.525	2.158
BNG rekening	68	68
Liquide middelen	**2.472**	**3.378**

KAPITAAL

Stichtingskapitaal

Bij de oprichting van de SOM (voorheen MCO) is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een beginkapitaal ingebracht van € 680.670.

Bestemmingsfonds

Er is een Muziekinstrumentenfonds waarin bij de oprichting van de stichting door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een bedrag is gestort van € 272.268. Uit dit fonds kunnen bij wijze van lening bedragen beschikbaar worden gesteld aan musici in dienst van de stichting ter financiering van de aankoop van muziekinstrumenten welke zij voor hun werk nodig hebben en waarvan de stichting de aankoop wenselijk acht na ingewonnen deskundig advies.

In 2015 is een bestemmingsfonds Levende Muziek gevormd. Jaarlijks wordt het resultaat van de activiteiten Levende Muziek aan dit fonds toegevoegd. Het fonds is bestemd voor toekomstige productiekosten van het media aanbod Levende Muziek.

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

(in duizenden euro's)	2015	2014
Saldo 1 januari	179	179
Bij: resultaatbestemming voorgaand jaar	193	
Bij: resultaatbestemming huidig jaar	63	-
Saldo 31 december	**435**	**179**

(in duizenden euro's)	2015	2014
Saldo bestaat uit:		
Muziekinstrumentenfonds	179	179
Levende Muziek	256	-
Saldo 31 december	**435**	**179**

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve bestaat per 31 december 2015 geheel uit de bestemmingsreserve Muziekbibliotheek (€ 300.000).

In 2014 is gestart met een onderzoek naar de mogelijkheden om (delen van) de Muziekbibliotheek te behouden voor het Nederlandse muziekleven. In overleg met het Nederlands Muziek Instituut (NMI), het Koninklijk Conservatorium en de Gemeente Den Haag wordt onderzocht of herplaatsing en heropenstelling van de collecties mogelijk is in Den Haag. De bestemmingsreserve is ter dekking van te verwachten kosten voor de transitie van de Muziekbibliotheek.

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

(in duizenden euro's)	2015	2014
Saldo 1 januari	300	300
Bij: dotatie transitie muziekbibliotheek	-	-
Af: afschrijvingskosten vleugels	-	-
Saldo 31 december	**300**	**300**

Aan deze van het kapitaal afgezonderde reserves is door de directie van de stichting een meer beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan. De reserve kan aansluitend worden aangewend voor de transitie van de Muziekbibliotheek. Per 1 augustus 2013 is de Muziekbibliotheek van de Omroep gesloten als gevolg van bezuinigingen in de mediabegroting.

Algemene Reserve

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt:

(in duizenden euro's)	2015	2014
Saldo 1 januari	378	577
Saldo boekjaar SOM	409	-199
Mutatie bestemmingsfonds voorgaand boekjaar LM	-193	-
Mutatie bestemmingsfonds huidig boekjaar LM	-63	-
Mutatie bestemmingsreserve muziekbibliotheek	-	-
Saldo 31 december	**531**	**378**

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(in duizenden euro's)	01.01.2015	Toevoeging	Onttrekking	31.12.2015
Groot onderhoud	600	40	40	600
Reorganisatie	165	-	75	90
Uitvoering Sociaal Plan	1.807	80	361	1.526
Jubileumuitkering	191	77	31	237
Voorzieningen	**2.763**	**197**	**507**	**2.453**

Voorziening groot onderhoud

Op basis van een onderhoudsplan vindt er normaal gesproken jaarlijks een reservering of herziening plaats. De reservering wordt op- en afgebouwd conform het onderhoudsplan tot en met 2020.

Van de voorziening is een bedrag van € 150.000 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Voorziening reorganisatie

Vanaf 1 augustus 2013 is het MCO 'omgelabeld' naar de SOM en wordt het bedrijf gecontinueerd. De gevolgen van de reorganisatie worden afgewikkeld conform een met vakorganisatie overeengekomen Sociaal Plan MCO 2012. Voor de afwikkeling van het sociaal plan ontvangt de SOM van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een frictiekostenvergoeding waaruit alle huidige en toekomstige financiële verplichtingen wegens de reorganisatie kunnen worden voldaan en afgewikkeld.

Als gevolg van de reorganisatie in 2013 heeft de SOM een voorziening getroffen voor de reorganisatie die primair niet kunnen worden vergoed op basis van de OCW regeling *Voorschriften frictiekosten*. De frictiekosten kunnen ontstaan als gevolg van de bezuinigingen op de mediabegroting in de periode 2012 – 2015. De niet-gedekte kosten betreffen met name scholing en financieel individueel advies, zoals toegezegd in het goedgekeurde sociaal plan MCO.

De onttrekking in 2015 bedraagt € 75.000.

Voorziening Uitvoering Sociaal Plan

De voorziening Uitvoering Sociaal Plan (hierna: USP) bestaat uit een USP 2005 en USP 2013.

Het Sociaal Plan 2005 is tot stand gekomen wegens de toenmalige bezuiniging op de Stichting Muziekcentrum van de Omroep. Deze bezuiniging – met name de opheffing van het Radio Symfonieorkest en het Radio Kamerorkest – werd gerealiseerd door middel van het terugbrengen van de formatie. De reorganisatie en ontslagkosten van die bezuinigingsoperatie zijn bepaald door het Sociaal Plan MCO 2005 en betaald uit de USP 2005.
De totale kosten van het Sociaal Plan 2005 zijn ultimo 2011 begroot op € 15.343.000. Dit bedrag is gebaseerd op:

- Uitvoeringsbepalingen van het Sociaal Plan;
- Aantal deelnemers aan het Sociaal Plan: 87 medewerkers (= 71,42 FTE);
- Loonkosten;
- Pensioen- en sociale verzekeringspremies;
- Aannames voor toekomstige jaren met betrekking tot loonindexering, sociale lasten en pensioenkosten
- Terugbrengen van de formatie van de klassieke orkesten, koor en stafmedewerkers.

Voor de kosten van het Sociaal Plan is in 2005 een voorziening getroffen.

De totale kosten van het Sociaal Plan 2013 zijn ultimo 2015 begroot op € 2.257.813. In 2015 is dit verhoogd naar € 2.285.159 vanwege aanpassingen van het aantal deelnemers en hun kosten van het sociaal Pan 2013. Dit bedrag is gebaseerd op:

- Uitvoeringsbepalingen van het Sociaal Plan;
- Aantal deelnemers aan het Sociaal Plan: 45 medewerkers;
- Loonkosten;
- Pensioen- en sociale verzekeringspremies;
- Aannames voor toekomstige jaren met betrekking tot loonindexering, sociale lasten en pensioenkosten
- Uitplaatsing Metropole Orkest, opheffen Radio Kamer Filharmonie, Muziekbibliotheek van de Omroep en MCO Educatie en het terugbrengen van de formaties van het Radio Filharmonisch Orkest, het Groot Omroep Koor en de staf.

Voor de kosten van het Sociaal Plan is in 2013 een voorziening getroffen.

Voorziening jubileumuitkeringen

Voor toekomstige jubileumuitkeringen is een voorziening opgenomen. Deze voorziening is bestemd door jubilea van 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar in dienst. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de uitkeringen rekening houdend met de kans dat werknemers uit dienst kunnen gaan. Na de aangekondigde bezuinigingen is op basis hiervan een herrekening gemaakt.

Van de voorziening jubileumuitkeringen is een bedrag van € 222.000 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

LANG VREEMD VERMOGEN

Hypothecaire leningen

Voor de aankoop en de kosten van onderhoud van het gebouw aan de Heuvellaan 33 in Hilversum heeft de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een annuïteiten geldlening verstrekt van € 9.500.000. De hoofdsom en de looptijd van de lening zijn op 8 oktober 2013 herzien. De hoofdsom is verlaagd tot € 5.000.000 en de lening heeft een looptijd tot 8 oktober 2033. De annuïteit bedraagt € 408.045 per jaar. Het rentepercentage is 5,2%.

De gestelde zekerheden zijn:
- Recht op hypotheek op de bestaande onroerende zaal gelegen te Hilversum aan de Heuvellaan 33;
- Pandrecht op de huisvestingskostenvergoeding van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap gedurende de looptijd;
- De huisvestingskostencomponent in de bijdrage van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, dient op een daarvoor bestemde rekening bij de Bank te worden gestort;
- Het door de bank te ontvangen afschrift van de garantie van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor de huisvestingskosten van de SOM dient de bank te conveniëren.

	2015
	Lening BNG
(in duizenden euro's)	
Uitstaand 01.01.2015	4.852
Nieuw	-
Afgelost 2015	156
Uitstaand 31.12.2015	4.696
Aflossing in 2016 (zie kortlopende schulden)	164
Langlopende deel per 31.12.2015	4.532
Uitstaand 31.12.2015	4.696
Uitstaand deel 1-5 jaar	909
Uitstaand deel < 5 jaar	3.787
Uitstaand 31.12.2015	4.696

KORTLOPENDE SCHULDEN

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De nog te betalen frictiekosten hebben betrekking op de door de SOM aangegane verplichtingen uit hoofde van de frictiekosten waarvoor nog geen (voorschot) financiering van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is ontvangen. Zie ook debetzijde van de nog te ontvangen frictiekosten Onderwijs, Cultuur en Wetenschap onder de kortlopende vorderingen.

	2015	2014
(in duizenden euro's)		
Crediteuren	717	505
Crediteuren buitenland	47	5
Crediteuren	**764**	**510**

	2015	2014
(in duizenden euro's)		
Afdracht BTW	11	64
Af te dragen LH en premies werknemersverz.	426	476
Te vorderen /af te dragen pensioenpremies	-	24
Belastingen en premies sociale verzekeringen	**437**	**564**

(in duizenden euro's)	2015	2014
Voorschot frictiekosten	922	1.453
Nog te betalen salarissen en honoraria	93	54
Nog te betalen royalty's musici	60	69
Nog op te nemen vakantiedagen	71	73
Nog te betalen rente geldlening BNG	41	42
Nog te ontvangen facturen	149	157
Nog te betalen kosten	260	197
Vooruit ontvangen	264	139
Overige schulden op korte termijn	**1.860**	**2.183**

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Operationele lease

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease van vervoermiddelen als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Sternlease	20	54	-

Huurverplichtingen

Er is een jaarlijkse huurverplichting aan de VARA van € 51.000 excl. BTW voor de huur van een parkeerterrein aan de Heuvellaan en bijgebouwen aan de Pennweg. Deze huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde duur. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaatst door opzegging met inachtneming van een termijn van twee jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de consumentenprijsindex (CPI).

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

De SOM is budgetverantwoordelijk. Dit houdt in dat de jaarlijkse voor- en nadelige verschillen tussen het toegewezen budget van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de werkelijke kosten ten gunste of ten laste zullen komen van de Algemene Reserve. Het ministerie heeft tot en met het boekjaar 2014 de vergoeding definitief vastgesteld. Over 2015 dient het ministerie zich nog uit te spreken.

	2015			2014
	Werkelijk	Begroting	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Vergoeding ministerie OCW	15.071	15.071	-	14.885
Financieringsbijdrage uit frictiekosten	176	140	36	200
Levende Muziek (vanuit Geld op Schema)	3.080	3.050	30	3.050
Ticketinkomsten	1.486	1.523	-37	1.584
Verhuur opbrengsten pand	773	635	138	678
Uitkoopsom concerten	440	192	248	440
Subsidies	259	-	259	163
Sponsorgelden	22	123	-101	32
Overige opbrengsten	107	161	-54	131
Totaal baten	**21.414**	**20.895**	**519**	**21.163**

Vergoeding door het ministerie van OCW

De vergoeding van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft een structureel karakter. Onder Klassiek vallen de baten en lasten uit de taakstellende activiteiten conform Afdeling 2.6.7. Mediawet.

Levende Muziek

Sinds 1 augustus 2013 zijn de activiteiten van de Levende Muziek ondergebracht bij de SOM. Hierdoor komen de baten en lasten van de Levende Muziek voor rekening van de SOM en worden deze verantwoord in de jaarrekening.

LASTEN

Vaste medewerkers

De kosten van vaste medewerkers hebben betrekking op de actieve en inactieve ex-medewerkers met wie een arbeidsovereenkomst van kracht is of is geweest. Kosten voor detachering zijn de kosten voor gedetacheerde medewerkers van de NTR en de AVROTROS.

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Lonen en salarissen	8.614	9.084	-470	8.640
Werkgeverslasten:				
- Pensioenen	1.102	1.186	-84	1.232
- Sociale premies	1.589	1.393	196	1.656
- Overige personeelskosten	418	332	86	382
Totaal werkgeverslasten	3.109	2.911	198	3.270
Loonkosten t.l.v. voorziening USP	-16	-	-16	-16
Detachering	662	645	17	721
Totaal vaste medewerkers	**12.369**	**12.640**	**-271**	**12.615**

De ensembles zijn begroot op basis van hun organieke bezettingen. In geval van vacatures wordt tijdelijke vervanging ingehuurd. De kosten van inhuur wegens vacatures zijn niet begroot en dienen te worden gecompenseerd uit de onderschrijding van de kosten van vaste medewerkers organiek en uit het budget voor arbeidsovereenkomsten voor bepaalde duur.

Totaal aantal medewerkers

	Werkelijk ultimo december	Gemiddeld	Begroot	Verschil
(in FTE's)				
2015	181,9	185,8	194,2	-8,4
2014	188,7	191,1	194,2	-3,1

Het totaal aantal medewerkers is inclusief Levende Muziek (vast en detachering).

Flexibele medewerkers

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Inhuur wegens vacatures	478	0	478	316
Inhuur wegens ziekte	259	360	-101	352
Inhuur wegens vervanging	101	150	-49	120
Overige freelance contracten	444	442	2	315
	1.282	952	330	1.103
Bij/Af: verplichte inzet USP	0	0	0	0
Totaal	**1.282**	**952**	**330**	**1.103**

Extra kosten flexibele medewerkers worden veroorzaakt door extra kosten inhuur wegens vacatures veroorzaakt door de reorganisatie. Inhuur wegens ziekte is gestegen door een hoger dan gemiddeld ziekteverzuim.

Dirigenten

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Groot Omroepkoor	190	120	70	117
Radio Filharmonisch Orkest	887	980	-93	975
Totaal	**1.077**	**1.100**	**-23**	**1.092**

Artistieke inhuur

De kosten van artistieke inhuur zijn o.a. de kosten van solisten, componisten en gastorkesten in de omroepseries.

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Artistieke inhuur	2.017	1.814	203	1.970
Totaal	**2.017**	**1.814**	**203**	**1.970**

Kostenvergoeding medewerkers

Door de SOM wordt een kleding- en een instrumentvergoeding verstrekt. Tevens is er een vergoeding van verblijfkosten bij werkzaamheden buiten de standplaats (SOM in Hilversum).

Techniek- en programmakosten

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Aanschaf muziekwerken	205	139	66	233
Programmakosten	1.727	1.620	107	1.841
Onderhoud	14	10	4	21
Techniek	296	307	-11	314
Totaal	**2.242**	**2.076**	**166**	**2.409**

Voor de aanschaf van muziekwerken voor de producties wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van gekochte materialen. Indien een muziekwerk niet kan worden gekocht, dient het materiaal te worden gehuurd.
De post onderhoud betreft onderhoudskosten, zoals snaren en reparaties, aan instrumenten die eigendom zijn van de SOM.

Huisvestingskosten

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Nutsbedrijven/schoonmaak/belasting/verzekeringen	512	502	10	513
Externe huurkosten	51	51	-	51
Onderhoud	341	225	116	261
Reservering groot onderhoud	40	150	-110	15
Totaal	**944**	**928**	**16**	**840**

Voor het gebruik van het parkeerterrein aan de Heuvellaan en de bijgebouwen aan de Pennweg is huur verschuldigd aan de VARA. Voor 2015 bedroeg de huur € 51.000 excl BTW.

De onkosten voor de opslagsystemen van de Muziekbibliotheek worden ook in deze post opgenomen.

Overige bedrijfskosten

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Verzekeringen	79	81	-2	78
Restauratieve voorziening	158	63	95	144
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	91	119	-28	88
Automatisering	360	243	117	372
Kleine investeringen	3	-	3	3
Algemene kosten	-90	300	-393	51
Totaal	**601**	**806**	**-208**	**736**

Algemene kosten

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
Telefoonkosten	45	47	-2	50
Marcom	26	-	26	38
Salaris/personeelsadministratie	22	10	12	23
Accountants, juridisch, fiscaal en overig advies	93	35	58	74
Optimalisering bedrijfsvoering	120	-	120	-
Ondernemingsraad	11	10	1	6
Diverse baten & lasten voorgaand jaar	-412	10	-422	-26
Vrijval Pro Rata deel BTW	-39	-	-39	-202
Overig	44	188	-144	88
Totaal	**-90**	**300**	**-390**	**51**

Onder de algemene kosten vallen de BTW teruggaven op de algemene kosten. Het betreft een pro-rata regeling die in 2011 is getroffen met de belastingdienst.

In 2015 is er een verloopstaat van de werkelijke frictiekosten 2011-2015 opgemaakt. Hierin zijn nagekomen baten voorgaand boekjaar van € 312.000 opgenomen.

AFSCHRIJVINGEN

	2015			2014
	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk
(in duizenden euro's)				
inventaris, apparatuur, muziekinstrumenten, aanpassing gebouw	127	152	-25	140
MCO-gebouw	221	175	46	216
Totaal	**348**	**327**	**21**	**356**

De afschrijvingen liggen hoger dan begroot door meer afschrijving veroorzaakt door de (extra) investeringen die in 2015 zijn gedaan.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

(in duizenden euro's)	2015 Werkelijk	2015 Budget	2015 Verschil	2014 Werkelijk
Betaalde interest:				
- Bank Nederlandse Gemeenten	251	227	24	259
Ontvangen interest				
- Muziekinstrumentenfonds	-1	-	-1	-
- Interest overige leningen	-	-	-	-
- ABN Amro Bank deposito's	-26	-1	-26	-35
Totaal	**224**	**227**	**-3**	**224**

De financiële baten en lasten bestaan uit interestopbrengsten uit spaartegoeden en uit interestkosten van de annuïteitenhypotheek. Deze kosten liggen onder begroting door de lage rentepercentages op de spaarmiddelen en een te laag begrote interestlast uit de annuïteit.

Verhuur MCO-gebouw

Met ingang van 2012 is, na akkoord ministerie en hypotheeknemer/bank, de verhuur van het pand gestart. Medio 2012 hebben we onze eerste nieuwe huurders ontvangen. Dit verhuurbeleid is verder uitgebouwd, waardoor een sluitende exploitatie van het pand is geborgd voor de komende jaren.

Doorberekende kosten

Kosten die door de SOM voor producties gemaakt moeten worden, maar niet behoren tot de organieke kosten van de SOM, worden doorberekend aan de opdrachtgevers.

De hieronder vallende kosten en doorberekeningen zijn begroot op nihil, maar laten een overschot van € 99.000 zien door lagere vergoeding van naburige rechten.

BEZOLDIGING RAAD VAN TOEZICHT EN DIRECTIE – WNT

Aan de leden van de Raad van Toezicht is een onkostenvergoeding verstrekt conform het reglement Raad van Toezicht. De voorzitter ontvangt een vergoeding van € 1.500 op jaar basis en de andere leden een vergoeding van € 1.000. Dit als tegemoetkoming in de kosten.

De directie van de SOM bestaat uit een algemeen directeur. De bezoldiging van de directie SOM bestaat alleen uit de honorering directeur.

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 2015

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Omroep Muziek van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Omroep Muziek is € 178.000. 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 Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum .

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen	**2015**			**2014**
bedragen x € 1	M.N.R. Haenen		S.P.F.M. Paardekooper	S.P.F.M. Paardekooper
Functie(s)	Directeur		Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2015	19/10 - 31/12		1/1 - 30/11	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7		1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee		ja	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee		ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee		-	-
Bezoldiging				
Beloning	€ 37.500		€ 106.802	€ 115.057
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -		€ 2.701	€ 5.234
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -		€ 13.150	€ 17.480
Subtotaal	€ 37.500		€ 122.653	€ 137.771
Onverschuldigd betaald bedrag	€ -		€ -	€ -
Totaal bezoldiging	**€ 37.500**		**€ 122.653**	**€ 137.771**
Toepasselijk WNT-maximum	-		€ 162.882	€ 230.474
Motivering indien overschrijding: zie	nvt		nvt	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen	2015		
bedragen x € 1	F.B.J. Grapperhaus	J.J. van der Wijk	K.G. Samplonius
Functie(s)	Voorzitter RvT	RvT lid 1	RvT lid 2
Duur dienstverband	1/1 - 4/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT maximum	€ 24.652	€ 17.800	€ 17.800
Bezoldiging			
Beloning	€ 1.375	€ 1.000	€ 1.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	€ 1.375	€ 1.000	€ 1.000
Onverschuldig betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**€ 1.375**	**€ 1.000**	**€ 1.000**
Motivering indien overschrijding: zie	nvt	nvt	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen	2014		
bedragen x € 1	F.B.J. Grapperhaus	J.J. van der Wijk	K.G. Samplonius
Functie(s)	Voorzitter RvT	RvT lid 1	RvT lid 2
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	€ 1.500	€ 1.000	€ 1.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	**€ 1.500**	**€ 1.000**	**€ 1.000**
Toepasselijk WNT-maximum 2014	€ 17.286	€ 11.524	€ 11.524

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband van topfunctionarissen

In 2015 is een dienstverband van een topfunctionaris beëindigd. In 2014 zijn geen dienstverbanden van topfunctionarissen beeindigd.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan	2015	2014
bedragen x € 1	S.P.F.M. Paardekooper	geen
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur	nvt
Omvang dienstverband (in fte)	1	-
Echter of fictieve dienstbetrekking?	ja	-
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	€ 75.000	-
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015	
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindigin	€ 18.000	-
Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	**€ 18.000**	-
Waarvan betaald in 2015	€ 18.000	-
Motivering indien overschrijding: zie	nvt	nvt

Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 en 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Er zijn in 2015 en 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING STICHTING OMROEP MUZIEK

Enkelvoudige balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

Activa		2015		2014
(in duizenden euro's)				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.989		7.191	
Inventaris	144		76	
Apparatuur	8		23	
Muziekinstrumenten	450		524	
Activa in constructie	103		-	
		7.694		7.814
Financiële vaste activa				
Muziekinstrumentenfonds	29		11	
		29		11
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	655		321	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.405		1.231	
		2.060		1.552
Liquide middelen		900		1.212
		10.683		10.589

Passiva (in duizenden euro's)		2015		2014
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	681		681	
Bestemmingsfonds	435		179	
Bestemmingsreserve	300		300	
Algemene reserve	531		378	
		1.947		1.538
Voorzieningen				
Groot onderhoud	600		600	
Reorganisatie	90		165	
Jubileumuitkering	237		191	
Overige	-		-	
		927		956
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen	4.532		4.696	
		4.532		4.696
Kortlopende schulden				
Aflossingen op langlopende schulden	164		156	
Kredietinstellingen	-		-	
Crediteuren	739		506	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	431		532	
Pensioenen	3		34	
Overige schulden	1.940		2.171	
		3.277		3.399
		10.683		10.589

Enkelvoudige staat van baten en lasten

	2015			2014
	Werkelijk	Begroting	Verschil	Werkelijk
(In duizenden euro's)				
Vergoeding ministerie OCW	15.071	15.071	-	14.885
Financieringsbijdrage uit frictiekosten	176	140	36	200
Levende Muziek (vanuit Geld op Schema)	3.080	3.050	30	3.050
Overige	3.087	2.634	453	3.028
Baten	**21.414**	**20.895**	**519**	**21.163**
Vaste Medewerkers organiek	12.369	12.640	-271	12.615
Flexibele medewerkers	1.282	952	330	1.103
Dirigenten	1.077	1.100	-23	1.092
Artistieke inhuur	2.017	1.814	203	1.970
Totaal arbeidskosten	16.745	16.506	239	16.780
Afschrijvingen	348	327	21	356
Totaal techniek- en programmakosten	2.242	2.076	166	2.409
Huisvesting	944	928	16	840
Overige bedrijfskosten	583	806	-223	717
Financiele lasten en baten	242	252	-10	243
Opbrengsten/doorberekende kosten	-	-	-	-
Totaal overige kosten	4.359	4.389	-30	4.565
Doorberekende kosten	-99	-	-99	17
Lasten	**21.005**	**20.895**	**110**	**21.362**
Saldo baten en lasten	**409**	**-**	**409**	**-199**

Enkelvoudige saldo staat van baten en lasten - verdeling resultaat en saldo

Verdeling resultaat

(in duizenden euro's)	2015	2014
Klassiek	346	-392
Levende Muziek	63	193
Totaal	**409**	**-199**

Verdeling saldo

(in duizenden euro's)	2015	2014
Onttrekking bestemmingsfonds	-	-
Dotatie bestemmingsreserve Muziekbibliotheek	-	-
Dotatie bestemingsfonds Levende Muziek	63	
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-
Mutatie algemene reserve	346	-199
Saldo	**409**	**-199**

ALGEMENE TOELICHTING

De enkelvoudige jaarrekening is, op enige posten na, gelijk aan de geconsolideerde jaarrekening. In de enkelvoudige jaarrekening worden de afwijkende posten toegelicht.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

(in duizenden euro's)	2015	2014
Nog te ontvangen Frictiekosten van OCW	752	530
Voorschotten	23	46
Bedrijfsfitness- en fietsenplan	4	6
Vooruitbetaalde kosten	159	169
Vordering USP	300	348
Overige Nog te ontvangen bedragen	167	132
Vorderingen en overlopende activa	**1.405**	**1.231**

(in duizenden euro's)	2015	2014
Kas	4	2
ABN-AMRO rekening-courant	128	142
ABN-AMRO jaardeposito	700	1.000
BNG	68	68
Liquide middelen	**900**	**1.212**

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de Stichting Omroep Muziek.

VOORZIENINGEN

De toelichting is opgenomen onder de geconsolideerde cijfers.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

(in duizenden euro's)	2015	2014
Crediteuren	692	501
Crediteuren buitenland	47	5
Crediteuren	**739**	**506**

(in duizenden euro's)	2015	2014
Afdracht BTW	11	64
Af te dragen LH en premies werknemersverz.	420	468
Te vorderen /af te dragen pensioenpremies	3	34
Belastingen en premies sociale verzekeringen	**434**	**566**

(in duizenden euro's)	2015	2014
Voorschot frictiekosten	922	1.453
Nog te betalen salarissen en honoraria	93	54
Nog te betalen royalty's musici	60	69
Nog op te nemen vakantiedagen	71	73
Nog te betalen rente geldlening BNG	41	42
Kortlopend deel verplichting aan USP	80	-
Nog te betalen kosten	673	480
Overige schulden op korte termijn	**1.940**	**2.171**

De nog te betalen frictiekosten hebben betrekking op de door de SOM aangegane verplichtingen uit hoofde van de frictiekosten waarvoor nog geen (voorschot) financiering van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is ontvangen. Zie ook de debetzijde van de nog te ontvangen frictiekosten OCW onder de kortlopende vorderingen.

De verplichting aan USP is ontstaan vanwege aanpassingen van het aantal deelnemer en hun kosten van het Sociaal Plan.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die relevant zijn voor het financieel verslag zoals gepresenteerd.

Hilversum,
Stichting Omroep Muziek

OVERIGE GEGEVENS

VASTSTELLING JAARREKENING 2015

Op 14 juli 2015 is de jaarrekening 2015 vastgesteld. Door de Raad van Toezicht is het besluit bekrachtigd om het voordelig saldo 2015 van € 409.000, voor een bedrag van € 63.000 ten gunste van het bestemmingsfonds Levende Muziek te brengen en het restant ad € 346.000 ten gunste van de algemene reserve te brengen, hetgeen als zodanig in de jaarrekening 2015 is opgenomen.

VASTSTELLING BEGROTING 2015

In de op 10 december 2014 gehouden vergadering werd de begroting 2015 vastgesteld door de Raad van Toezicht.

VERWERKING SALDO

Voor de verwerking van het saldo wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van Stichting Omroep Muziek

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omroep Muziek op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640) en de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Omroep Muziek te Hilversum ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Omroep Muziek en de enkelvoudige jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015;
- de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 640 en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Omroep Muziek 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.

Ref.: e0384879

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N V (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N V (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N V (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B V (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B V (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B V (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing Op www pwc nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam

Verantwoordelijkheden van de directie

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen bij en krachtens de WNT; en voor
- een zodanige interne beheersing die de directie 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 directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid 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. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 14 juli 2016
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

M. Septer RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2015 van Stichting Omroep Muziek

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 organisatie 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.

Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de vennootschap opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de directie 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.

MEDEWERKERS SOM 2015

Overzicht totaal aantal medewerkers in FTE's

(in duizenden euro's)	Werkelijk ultimo december 2015	Gemiddeld 2015	Begroting 2015	Verschil
Uitvoerend musici	148,5	151,1	159,9	-8,8
Medewerkers, directie en staf, ensemblebureaus, assistenten, muziekverzorgers en gedetacheerden Levende Muziek	33,4	34,7	34,7	0,0
Totaal	181,9	185,8	194,6	-8,8
Boekjaar 2014	179,9	182,3	185,7	-3,4

Voor de activiteiten van de Levende Muziek zijn medewerkers in dienst bij de SOM of in dienst bij de NTR of AVROTROS. In de totalen zijn alle medewerkers van de Levende Muziek opgenomen.

De deelnemers aan het Sociaal Plan zijn niet opgenomen in het overzicht medewerkers omdat er met deze groep geen arbeidsovereenkomst meer bestaat.

Gemiddeld aantal medewerkers in FTE's op kostenplaats

	Directie en staf	Artistieke Staf	GOK	RFO	Totaal
Uitvoerend musici			53,3	97,8	151,1
Medewerkers, directie en staf, ensemblebureaus, assistenten, muziekverzorgers en gedetacheerden Levende Muziek	14,4	20,3			34,7
Totaal	14,4	20,3	53,3	97,8	185,8
Begroot					194,6
Verschil					-8,8

VERANTWOORDING VERGOEDING REORGANISATIEKOSTEN 2005

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft aan de SOM een bedrag van € 13 miljoen beschikbaar gesteld ter bekostiging van de reorganisatiekosten (brief d.d.11 juli 2005, kenmerk MLB/FTZ/2005/30.560).

(in duizenden euro's)	Cum. t/m december 2015	Mutaties 2015	Mutaties t/m 2014
Bijdrage ministerie van OCW	13.000	-	13.000
Frictiekosten 2004	-145		-145
Frictiekosten 2005	-2.078		-2.078
Kosten uitvoering Sociaal Plan	-15.388	-44	-15.344
Totaal reorganisatiekosten	-17.611	-44	-17.567
Bestemmingsreserve loonaanpassing	1.376	-	1.376
Inzet musici bij MCO	241	-	241
Ontvangen rente	1.143	18	1.125
Bijdrage MCO/SOM	2.760	18	2.742
Stand 31 december 2013	**-1.851**	**-26**	**-1.825**

In 2011 hebben het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en het (toenmalige) MCO gesproken over de financiering van het Sociaal Plan 2005 voor de periode vanaf 2010 tot en met de geschatte einde van de looptijd (2018).

Door de positieve resultaat- en vermogensontwikkeling van de SOM en de reorganisatie 2013, is dit punt geen onderwerp meer van discussie. De totale extra eigen bijdragen van de SOM voor USP 2005 wordt geschat op € 2,0 miljoen aan het einde van de looptijd. Deze kosten zijn opgenomen in de voorziening USP.

VERANTWOORDING VERGOEDING REORGANISATIEKOSTEN 2013

Het Ministerie van OCW heeft aan de SOM middelen beschikbaar gesteld ter bekostiging van de reorganisatiekosten. Hieraan zijn voorschriften verbonden zoals vermeld in de brief d.d. 4 november 2011, kenmerk 338036.

Bij het aanvragen van het voorschot in het voorjaar van 2012 (€ 4.200.000), was de verwachting dat, vooruitlopend op het Sociaal Plan, er meer medewerkers vrijwillig zouden vertrekken in 2012. Dit is niet gebeurd en hierdoor was er een voorlopig overschot op de beschikbaar gestelde middelen in 2012. Dit overschot werd in 2013 aangevuld met een tweede voorschot en aangewend voor de medewerkers die afvloeiden bij de reorganisatie per 31 juli 2013, waarna een overschot eind 2013 resteerde van € 1.452.810.

De goedgekeurde verantwoording frictiekosten 2014 (€ 530.289) is in de jaarrekening 2015 verrekend met het resterende overschot eind 2013. Hierdoor resteert een schuld van € 922.521.

Voor 2015 is een aanvraag voorschot frictiekosten ingediend, die ingetrokken is. Reden hiervan is dat er een verloopstaat 2011-2015 van de werkelijk gemaakt frictiekosten is opgemaakt. Het totaal ontvangen voorschot (€ 21.484.676) is gesaldeerde met de werkelijk gemaakte kosten (€ 21.314.166). Hierdoor resteert een schuld van € 170.511 aan het ministerie van OCW.

De frictiekosten 2011-2015 zijn als volgt te specificeren:

			2011-2015
	Werkelijke kosten	Eerder uitgevraagde kosten	Verschil
(in duizenden euro's)			
Arbeidskosten	14.646	14.192	454
Outplacement kosten	408	403	5
Juridische kosten	122	121	1
Advieskosten en financieringsbijdrage	1.897	1.654	243
Accountantskosten	78	67	11
Ontbinden externe contracten	3.562	3.562	-
Overige kosten	601	563	38
Totaal	**21.314**	**20.562**	**752**

Onder de post overige vorderingen op korte termijn is de vordering frictiekosten 2011-2015 ad € 752.011 opgenomen. Onder de post overige schulden op korte termijn is het restant voorschot frictiekosten 2014 € 922.521 opgenomen. Dit bedrag is niet verrekend met de vordering van werkelijk frictiekosten 2011-2015.