

ONIT

**JAARVERSLAG
2016**

BEELD EN GELUID

SIDE

EN



JAAARREKENING 2016

BEELD EN GELUID



BALANS PER 31 DECEMBER 2016**Na verdeling resultaat***(in euro's)*

	<i>31 december 2016</i>	<i>31 december 2015</i>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	32.135.297	33.360.885
Inventaris en apparatuur	7.559.894	9.098.532
MVA in ontwikkeling	<u>1.420.819</u>	<u>1.168.571</u>
Totaal vaste activa	41.116.010	43.627.988
Totaal vlottende activa	<u>28.030.453</u>	<u>26.962.654</u>
Totaal activa	<u>69.146.463</u>	<u>70.590.642</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	509.427	476.385
Bestemmingsreserves	<u>7.946.033</u>	<u>7.570.331</u>
	8.455.460	8.046.716
Voorziening	64.812	438.632
Langlopende schulden	52.342.069	53.085.142
Totaal kortlopende schulden	<u>8.284.122</u>	<u>9.020.152</u>
Totaal passiva	<u>69.146.463</u>	<u>70.590.642</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Realisatie 2016</i>	<i>Begroting 2016</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Realisatie 2015</i>
BATEN				
Inkomsten dienstverlening	1.661.833	1.614.664	1.358.941	1.643.646
Inkomsten Experience	2.947.718	3.037.592	3.088.426	2.898.447
Sponsorinkomsten	537.147	570.000	446.750	752.775
Overige inkomsten	587.151	56.700	39.975	682.189
Totale opbrengsten	5.733.849	5.278.956	4.934.092	5.977.057
Structurele subsidie OCW	20.784.729	20.784.728	22.909.436	21.852.827
Vergoeding knelpunt beheerlasten digitale opslag	1.020.000	1.020.000	–	–
Vergoeding overige knelpunten BvdT	1.510.186	1.510.186	–	–
Subsidies additioneel gefinancierde activiteiten	2.699.823	1.900.000	2.080.038	2.159.247
Overige subsidies en bijdragen	80.268	70.000	387.450	40.698
Totale subsidies/bijdragen	26.095.006	25.284.914	25.376.924	24.052.772
Totaal baten	31.828.855	30.563.870	30.311.016	30.029.829
LASTEN				
Beheerlasten personeel	1.189.365	1.352.242	1.578.936	1.853.261
Beheerlasten materieel	5.973.109	5.679.263	5.604.187	6.229.930
Opbrengst interne doorbelastingen add. gefinanc. activiteiten	(367.372)	(310.000)	(310.000)	(301.702)
Totale beheerlasten	6.795.102	6.721.505	6.873.123	7.781.489
Personele lasten structureel gefinancierde activiteiten	9.548.831	9.264.732	10.830.641	9.107.239
Materiële lasten structureel gefinancierde activiteiten	11.660.229	12.668.633	10.674.736	10.853.890
Interne doorbelastingen	367.371	310.000	310.000	305.306
Beheerlasten digitaal archief ten laste algemene reserve	–	–	–	(1.020.000)
Totale lasten structureel gefinancierde activiteiten	21.576.431	22.243.365	21.815.377	19.246.435
Totaal lasten	28.371.533	28.964.870	28.688.500	27.027.924
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	3.457.322	1.599.000	1.622.516	3.001.905
Rentebaten	40.978	175.000	50.000	163.373
Rentelasten	(3.089.555)	(3.090.000)	(3.046.308)	(3.130.663)
Exploitatieresultaat	408.744	(1.316.000)	(1.373.792)	34.615
Mutatie bestemmingsreserves	375.702	(1.316.000)	(1.373.792)	1.054.615
Netto resultaat	33.042	–	–	(1.020.000)

CATEGORIALE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Totaal beheer</i>	<i>Structureel gefinancierde activiteiten</i>	<i>Totaal Beeld en Geluid</i>
Baten	P1	P2	
Inkomsten dienstverlening	19.240	1.642.593	1.661.833
Inkomsten Experience	260.971	2.686.747	2.947.718
Sponsorinkomsten	80.000	457.147	537.147
Overige inkomsten	239.015	348.136	587.151
Totale opbrengsten	599.226	5.134.623	5.733.849
Structurele subsidie OCW	20.784.729	–	20.784.729
Vergoeding knelpunt beheerlasten digitale opslag	1.020.000	–	1.020.000
Vergoeding overige knelpunten BvdT	1.510.186	–	1.510.186
Subsidies additioneel gefinancierde activiteiten	–	2.699.823	2.699.823
Eigen bijdrage additioneel gefinancierde activiteiten	–	80.268	80.268
Totale subsidies/bijdragen	23.314.915	2.780.091	26.095.006
Totaal baten	23.914.141	7.914.714	31.828.855
Lasten	P1	P2	
Personeelslasten	1.189.365	9.548.831	10.738.196
Indirecte personeelslasten	415.117	414.609	829.726
Huisvestingslasten	1.968.517	34.041	2.002.558
Afschrijvingslasten	2.548.156	1.287.729	3.835.885
Dotaties	23.028	–	23.028
Uitbestedingen	477.418	5.616.778	6.094.196
Kantoorkosten	180.311	83.130	263.441
Materialen en verbruiksgoederen	37.836	1.280.887	1.318.723
Onderhoudskosten	52.771	2.260.900	2.313.671
Marketing en publiciteit	44.702	510.558	555.260
Bestuurs- en organisatiekosten	225.253	171.597	396.850
Interne doorbelastingen	(367.372)	367.371	(1)
Totaal lasten	6.795.102	21.576.431	28.371.533
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	17.119.039	(13.661.717)	3.457.322
Rentebaten	40.978	–	40.978
Rentelasten	(3.089.555)	–	(3.089.555)
Exploitatieresultaat	14.070.461	(13.661.717)	408.744

Structurele beheerlasten en lasten structureel gefinancierde activiteiten	Directie	Staf	Facilitaire zaken	Totaal beheerlasten		Unit Archief	Unit Museum	Onderzoeks agenda	Unit Bedrijfsvoering	Totaal activiteitenlasten
				P1	P2					
Baten										
Inkomsten dienstverlening	19.240	-	-	19.240		989.469	(761)	413	653.472	1.642.593
Inkomsten Experience	88.743	-	172.228	260.971		-	2.685.180	-	1.567	2.686.747
Sponsorinkomsten	80.000	-	-	80.000		-	-	35.633	421.514	457.147
Overige inkomsten	189.820	19.499	29.696	239.015		37.945	86.814	223.411	(34)	348.136
Totale opbrengsten	377.803	19.499	201.924	599.226		1.027.414	2.771.233	259.457	1.076.519	5.134.623
Structurele subsidie OCW	20.784.729	-	-	20.784.729		-	-	-	-	-
Vergoeding knelpunt beheerlasten digitale opslag	1.020.000	-	-	1.020.000		-	-	-	-	-
Vergoeding overige knelpunten BvdT	1.510.186	-	-	1.510.186		-	-	-	-	-
Subsidies additioneel gefinancierde activiteiten	-	-	-	-		-	1.051.151	1.648.672	-	2.699.823
Eigen bijdrage additioneel gefinancierde activiteiten	-	-	-	-		(4.052)	31.500	52.820	-	80.268
Totale subsidies/bijdragen	23.314.915	-	-	23.314.915		(4.052)	1.082.651	1.701.492	-	2.780.091
Totaal baten	23.692.718	19.499	201.924	23.914.141		1.023.362	3.853.884	1.960.949	1.076.519	7.914.714
Lasten										
Personeelslasten	335.848	595.290	258.227	1.189.365		3.869.969	3.070.283	1.321.422	1.287.157	9.548.831
Indirecte personeelslasten	90.576	211.792	112.749	415.117		129.483	118.147	135.209	31.770	414.609
Huisvestingslasten	285	-	1.968.232	1.968.517		983	32.833	-	225	34.041
Afschrijvingslasten	-	-	2.548.156	2.548.156		680.368	604.534	-	2.827	1.287.729
Dotaties	23.028	-	-	23.028		-	-	-	-	-
Uitbestedingen	207.196	113.441	156.781	477.418		2.325.230	1.388.532	1.251.741	651.275	5.616.778
Kantoorkosten	41.897	7.343	131.071	180.311		18.213	45.492	9.525	9.900	83.130
Materialen en verbruiksgoederen	893	1.820	35.123	37.836		211.763	1.012.168	31.538	25.418	1.280.887
Onderhoudskosten	1.320	3.357	48.094	52.771		2.014.876	101.803	46.469	97.752	2.260.900
Marketing en publiciteit	42.063	2.158	481	44.702		79.450	397.130	30.788	3.190	510.558
Bestuurs- en organisatiekosten	107.610	73.547	44.096	225.253		29.504	64.397	26.439	51.257	171.597
Interne doorbelastingen	(199.697)	-	(167.675)	(367.372)		188.160	130.273	48.938	-	367.371
Totaal lasten	651.019	1.008.748	5.135.335	6.795.102		9.547.999	6.965.592	2.902.069	2.160.771	21.576.431
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	23.041.699	(989.249)	(4.933.411)	17.119.039		(8.524.637)	(3.111.708)	(941.120)	(1.084.252)	(13.661.717)
Rentebaten	40.978	-	-	40.978		-	-	-	-	-
Rentelasten	(3.089.555)	-	-	(3.089.555)		-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	19.993.121	(989.249)	(4.933.411)	14.070.461		(8.524.637)	(3.111.708)	(941.120)	(1.084.252)	(13.661.717)

UITGANGSPUNTEN EN GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Bij het opstellen van de jaarrekening is de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Organisaties zonder winststreven (RJ 640) toegepast. Daarnaast is zoveel mogelijk aansluiting gezocht met het binnen Beeld en Geluid gehanteerde interne rapportagemodel en het "Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2013 - 2016" van het ministerie van OCW.

OORDELEN EN SCHATTINGEN

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening hanteert de leiding van Beeld en Geluid diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn, indien van toepassing, toegelicht bij behandeling van de betreffende rubriek.

BEKOSTIGING

De bekostiging van Beeld en Geluid vindt als volgt plaats:

- Jaarlijks verstrekt het ministerie van OCW bekostiging op basis van een door het ministerie goedgekeurde begroting. Een eventueel overschot of tekort na mutatie bestemmingsreserves wordt aan het eigen vermogen toegevoegd dan wel onttrokken. De algemene reserve kan daarmee slechts ten goede komen aan activiteiten waarvoor de bekostiging is verstrekt.
- Een aantal activiteiten van Beeld en Geluid wordt op tijdelijke basis bekostigd door geormerkte projectsubsidies. Deze subsidies worden toegekend door het ministerie, de Europese Commissie en andere instanties. Indien de subsidies nog niet zijn ontvangen maar er reële zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen, worden deze in de balans opgenomen als nog te ontvangen gelden.
- Naast de structurele bekostiging en incidentele subsidies heeft Beeld en Geluid inkomsten uit omzet aan derden. Het eigen inkomstenpercentage⁵ bedraagt voor 2016 37% (2015⁶ 40%).
- Indien een vergoeding nog niet is toegekend, maar redelijkerwijs verwacht mag worden dat de toekenning zal volgen, wordt de vergoeding in het resultaat van het lopende boekjaar verwerkt. Mochten er wijzigingen aangebracht worden in de vergoeding dan zullen deze in het resultaat van het volgende boekjaar verwerkt worden.

FISCALE POSITIE

Beeld en Geluid is BTW-plichtig voor zijn activiteiten. Er wordt per maand aangifte gedaan.

Met ingang van 2016 is de wet op de vennootschapsbelasting voor indirecte overheidsbedrijven ingevoerd. Om te beoordelen of deze regeling ook voor het instituut geldt heeft Beeld en Geluid een externe deskundige gevraagd hier onderzoek naar te doen. Uit dit onderzoek is gebleken dat er geen VPB plicht voor Beeld en Geluid geldt.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen over de verwachte gebruiksduur, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Materiële vaste activa met een aanschafprijs van minder dan € 2.500 worden direct ten laste van het resultaat gebracht. Door het management is vastgesteld dat er geen indicaties zijn voor een duurzame waardevermindering van het gebouw.

Materiële vaste activa die aangeschaft worden ten behoeve van een additioneel gefinancierd project worden direct ten laste van dat project gebracht indien het activum uitsluitend gebruikt wordt tijdens de looptijd van het project en deze looptijd korter is dan de gebruikelijke levensduur van het desbetreffende activum.

⁵ Berekend conform de door het Ministerie van OCW gehanteerde berekeningswijze. Hierbij wordt het eigen inkomsten percentage weergegeven als het totaal aan eigen inkomsten ten opzichte van het totaal aan structurele subsidies.

⁶ Bij de berekening zijn de incidentele baten (frictievergoeding 2014 en 2015) niet meegenomen.

Ontvangen subsidie voor de aanschaf van een activum wordt direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde indien de gebruiksduur van het activum gelijk is aan de resterende looptijd van de activiteit waarvoor de subsidie is toegekend. Het activum wordt geactiveerd voor de waarde, na aftrek van de subsidie. Op deze waarde vindt lineaire afschrijving plaats op basis van onderstaande percentages. Indien de gebruiksduur langer is dan de resterende looptijd van de activiteit wordt het activum geactiveerd tegen de volledig aanschafwaarde. Uit de hiervoor ontvangen subsidie wordt een bestemmingsreserve gevormd ter egalisatie van de toekomstige afschrijvingslasten.

Voor de afschrijvingen worden percentages gehanteerd die gebruikelijk zijn in de branche en zoveel mogelijk aansluiten bij de reële economische levensduur. Een activum waarvan voorzien kan worden dat de levensduur korter is dan de duur waaraan het voor dat activum geldend percentage is ontleend, wordt over de kortere termijn afgeschreven.

Gehanteerde percentages:

Terreinen	0%
Gebouwen	2,5% per jaar
Verbouwingen	10 % per jaar
Installaties	10% per jaar / 6,67% per jaar
Machines	10% per jaar
Automatisering en software	33,3% (hardware) en 20%(software) per jaar
Apparatuur	20% per jaar
Tentoonstellingen	10% per jaar
Meubilair en overige inventaris	10% per jaar

Afschrijvingen vangen aan zodra het activum in gebruik is genomen.

VOORRADEN

Vorraden betreffen de voorraden van de museumwinkel en museumkaarten die Beeld en Geluid verkoopt. Deze voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere opbrengstwaarde.

DEBITEUREN

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van ouderdom van de vorderingen. Oude vorderingen waarbij zekerheid bestaat over de inbaarheid worden niet voorzien.

OVERIGE VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

ALGEMENE RESERVE

Deze wordt gevormd door toevoeging of onttrekking van het jaarlijkse resultaat na mutatie bestemmingsreserve.

VOORZIENINGEN

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening

wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de in het voorgaande vermelde waarderingsgrondslagen.

TOEREKENING ORGANISATIEKOSTEN AAN PROJECTEN

Beeld en Geluid belast een deel van de kosten van de directie, bedrijfsvoering en ict (organisatiekosten) door aan de additioneel gefinancierde activiteiten⁷. De doorbelasting vindt plaats tegen een standaardtarief van € 19,53 per uur⁸ voor de aan de projecten bestede personeelsuren met een maximum van € 31.250 per jaar per fte. Dit standaardtarief is ontleend aan de Handleiding Overheidstarieven 2016.

PENSIOENEN

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenregeling is in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrage omdat overeenkomstig RJ 271.310 is voldaan aan de voorwaarde dat:

- de stichting is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds
- de stichting geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de instelling waar de pensioenen zijn ondergebracht, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premies.

Bovenstaande betekent dat de verschuldigde pensioenbijdragen in de winst- en verliesrekening zijn verantwoord en dat nog te betalen bijdragen in de kortlopende schulden zijn verantwoord.

Beeld en Geluid heeft de pensioenen ondergebracht bij Stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor de Media (PNO Media). Eind 2016 kende het fonds een dekkingsgraad van 91,3% wat onder het wettelijk vereiste minimum ligt. Omdat de dekkingsgraad wel boven de kritische ondergrens van circa 90% ligt hoeven de pensioenen in 2017 niet aangepast te worden.

GRONDSLAGEN KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in de staat van herkomst en besteding der middelen bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Hilversum, 20 april 2017

⁷ Uitgezonderd de door de Europese Commissie gesubsidieerde projecten.

⁸ Bij de berekening van het uurtarief is uitgegaan van 1600 werkbare uren per fte per jaar.

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2016

VERGELIJKENDE CIJFERS

In dit financieel jaarverslag zijn ter vergelijking de door het ministerie van OCW goedgekeurde begroting voor het jaar 2016 opgenomen en de begroting voor 2017. Tevens zijn de jaarcijfers 2015 opgenomen. Ten opzichte van de in de jaarrekening 2015 gepresenteerde cijfers zijn enkele presentatieaanpassingen gemaakt om het vergelijking te vereenvoudigen.

ADDITIONEEL GEFINANCIERDE ACTIVITEITEN

Beeld en Geluid maakt intern onderscheid tussen structureel en additioneel gefinancierde activiteiten. Deze taken behoren tot de kerntaken van Beeld en Geluid maar de additionele gefinancierde activiteiten kunnen slechts dan uit gevoerd worden wanneer er additionele middelen beschikbaar gesteld worden. Dit kunnen subsidies zijn die verstrekt worden door het ministerie OCW en de Europese commissie. Ook andere ministeries en andere instanties verstrekken soms deze additionele middelen. In het financieel verslag worden deze activiteiten niet afzonderlijk verantwoord. Wel worden de structurele en additionele financiering apart gepresenteerd.

De laatste jaren zien we bij de additioneel gefinancierde activiteiten dat er minder voorgefinancierd wordt. De bedragen vooruitontvangen subsidie nemen af en de post nog te ontvangen subsidie neemt toe. Gezien de liquiditeitspositie en de huidige lage rentevergoedingen leidt dit niet tot knelpunten. Naast de genoemde middelen voor de additionele gefinancierde activiteiten ontvangt Beeld en Geluid middelen vanuit fondsen en/of goede doelenloterijen, zoals de BankGiroLoterij. De activiteiten die hiermee uitgevoerd kunnen worden, worden in het financieel jaarverslag niet apart verantwoord maar de ontvangen middelen wel.

BANKGIROLOTERIJ

De jaarlijkse bijdrage van de BankGiro Loterij aan Beeld en Geluid wordt aangewend om publiekspresentaties te maken rond media, mediacultuur en audiovisueel erfgoed. Deze bijdrage bestaat uit een vaste bijdrage van driehonderdduizend euro en een variabel bedrag dat door de deelnemers van de BankGiro Loterij geormerkt is voor Beeld en Geluid. In 2016 kreeg Beeld en Geluid € 79.859,- uit dit geormerkt meespelen door de deelnemers van de BankGiro Loterij in 2015.

De structurele bijdrage uit de opbrengst van 2015 is in 2016 gedeeltelijk besteed aan de realisatie van de tijdelijke tentoonstelling *Let's YouTube*, die loopt van 7 oktober 2016 tot 9 juli 2017. Deze tentoonstelling spreekt een brede doelgroep aan. Rond de tentoonstelling zijn ook publieksevenementen georganiseerd met diverse YouTubers voor diverse doelgroepen. Een deel van de structurele bijdrage van de BankGiro Loterij is aangewend voor actualisatie en vernieuwing van de vaste museale opstelling, de Experience. De nieuwe vaste exhibit 'FREEZE! AN ADVENTURE IN 100 FRAMES' van animatiestudio Job, Joris en Marieke is geïnstalleerd. Tevens is een deel van de bijdrage aangewend voor een programmering over sport en media in de sportzomerprogrammering over legendarische sportverslaggevers op radio en televisie.

KNELPUNTEN

Eind 2014 is het project "Beelden voor de Toekomst" afgerond. Tijdens de afronding was reeds bekend dat Beeld en Geluid kampte met een knelpunt van € 1 miljoen voor de kosten van digitale opslag en datamanagement. Dit knelpunt is in 2015 opgelost doordat Beeld en Geluid op verzoek van het ministerie het knelpunt bekostigd heeft door dit vanuit haar algemene reserve te bekostigen. Tijdens de eerste maanden van 2015 bleek dat er nog enkele knelpunten bestonden rond het voortzetten van een aantal activiteiten vanuit Beelden voor de Toekomst. Deze knelpunten zijn in 2015 opgelost door onder meer het uitstellen van onderhoud.

De knelpunten gezamenlijk werden berekend op € 2,5 miljoen. De knelpunten bestonden uit kosten voor digitale opslag, datamanagement, onderwijsplatforms, kennisfunctie en het voortzetten van de digitaliseringstraat.

Voor 2016 heeft het ministerie deze knelpunten via de toekenning van een incidentele vergoeding opgelost onder de toezegging dat er voor 2017 gezocht zou worden naar een structurele oplossing. Zij

heeft hiervoor de Boston Consulting Group (BCG) opdracht gegeven een onderzoek naar deze knelpunten en de financieringsbehoefte van het instituut uit te voeren. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden in de periode juni - september 2016. Uit dit onderzoek is gebleken dat de knelpunten € 2,7 miljoen bedroegen en dat Beeld en Geluid zelf in staat is om in haar exploitatie € 1,1 miljoen financiële ruimte voor deze knelpunten te vinden. Omdat het tijd kost deze ruimte te realiseren heeft BCG berekend dat Beeld en Geluid in 2017 € 2 miljoen nodig heeft en in 2018 1,67 miljoen. De staatssecretaris heeft de aanbevelingen overgenomen en daarmee ontvangt Beeld en Geluid een aanvullende vergoeding voor 2017 van € 2.000.000.

MANAGEMENT CONTROL EN ABM

Naast de financiële aanbevelingen heeft BCG aanbevolen het management control systeem robuuster te maken en in te richten met als uitgangspunten de zes benoemde hoofdactiviteiten van het instituut. Deze hoofdactiviteiten zijn: mediaarchief, mediamuseum, onderwijs & educatie, kennis en knooppuntfunctie, bedrijfsvoering en directie & staf. De begoting 2017 is nog ingericht op basis van de organisatie-indeling maar intern wordt inmiddels gemanaged op basis van activiteiten (via de werkwijze van activity based management). Het jaarverslag 2017 zal ook op basis hiervan worden opgesteld. Een en ander heeft impact op de organisatie en in de tweede helft van 2017 zal worden besloten waar in de organisatie eventuele aanpassingen moeten plaatsvinden.

RESULTAAT 2016

Het resultaat over 2016 is positiever uitgevallen dan begroot. Belangrijke oorzaken zijn:

- Vanwege de grote onzekerheid omtrent een structurele oplossing van knelpunten is Beeld en Geluid terughoudend geweest met het aangaan van nieuwe verplichtingen en het doen van nieuwe investeringen en onderhoud van bepaalde onderdelen.
- De ontwikkeling van het nieuwe MAM-systeem (DAAN) verloopt langzamer dan gepland waardoor bepaalde onderhoudskosten uitgesteld zijn en afschrijvingen niet hebben plaatsgevonden.
- Het project voor de vernieuwing van het museum is later op gang gekomen en uitgaven zijn daarmee ook uitgesteld.

Bovengenoemde ontwikkelingen leiden ook tot een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserves. Wanneer deze effecten meegenomen worden valt het resultaat € 947.977 gunstiger uit dan begroot.

In 2014 is een inschatting van de kosten gemaakt voor de vernieuwing van de onderwijsplatforms. Voortschrijdend inzicht en ervaringen met de ontwikkeling van DAAN hebben ertoe geleid dat we nu rekening houden met een tegenvaller van € 750.000 op de investering. Om deze tegenvaller in de toekomstige begrotingen op te kunnen vangen is besloten om dit bedrag ten laste van het resultaat te reserveren voor egalisatie. Na aftrek voor de dotatie aan overige bestemmingsreserves bedraagt het netto resultaat over 2016 € 33.042 wat toegevoegd wordt aan de algemene reserve.

PERSENELE LASTEN BEELD EN GELUID

In het volgende overzicht is de formatieve omvang opgenomen alsmede de pensioen- en sociale premies door Beeld en Geluid afgedragen.

Toelichting sociale lasten en pensioenen

	2015	2016
Aantal fte	137	135
Sociale lasten	1.142.202	1.093.884
Pensioenen	808.743	684.242
Totaal	1.950.945	1.778.126