

2019

FINANCIËEL JAARVERSLAG



Stichting Omroep Zeeland

Oost-Souburg

Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 22 april 2020

## Inhoud

BESTUURSVERSLAG.....	2
JAARREKENING .....	15
Balans per 31 december 2019.....	16
Exploitatierekening 2019 .....	18
Kasstroomoverzicht 2019 .....	19
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	20
Toelichting op de balans per 31 december 2019 .....	24
Toelichting op de exploitatierekening 2019 .....	33
Verantwoordingsverplichting in het kader van de WNT .....	38
AANVULLENDE TOELICHTINGEN .....	40
Sponsorbijdragen en bijdragen van derden .....	41
Bartering-contracten .....	42
Toelichting op nevenactiviteiten .....	42
Toelichting op exploitatierekening volgens categoriale indeling .....	43
OVERIGE GEGEVENS.....	45
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant.....	46

Oost-Souburg, 22 april 2020

# BESTUURSVERSLAG

# 'de Omroep is van ons Allemaal'

## **Inleiding:**

Naast het jaarverslag maken wij elk jaar een bestuursverslag dat hoort bij de jaarrekening over het financiële verantwoordingsjaar, in dit geval 2019. Hierop zijn de inrichtingseisen uit het Handboek voor de regionale publieke media-instellingen en de RPO van toepassing. Het bestuursverslag gaat over de organisatie, de verantwoording van de bedrijfsvoering en prestaties, de governance, de continuïteit van de organisatie en het risicomangement. Dat alles volgens een strak kader van het financieel handboek voornoemd. Het bestuursverslag verschilt van het jaarverslag van Omroep Zeeland waarin een bloemlezing aan verhalen is opgenomen die wij in 2019 aan ons publiek hebben verteld. En dat op een moderne, digitale manier: beeld en audio met tekst. In het jaarverslag doet bovendien de Regionale Mediaraad verslag van zijn inspanningen rond het vaststellen en toetsen van het programmabeleid en het klankborden met de hoofdredacteur. Voor een compleet beeld van omroep wordt nadrukkelijk verwezen naar het jaarverslag.

## **Thema Bestuursverslag 2019:**

Het thema van het jaarverslag is "de Omroep is van ons Allemaal". Dit is ook het thema van het bestuursverslag dat aansluit bij het thema van het CVDM (onze toezichthouder), te weten de Nederlandse Mediaconsument staat centraal. De toezichthouder wil extra aandacht besteden aan de toekomstbestendigheid van de informatievoorziening. Gezien de bedreigingen waarmee de Nederlandse Mediasector zich geconfronteerd ziet is het belangrijk ervoor te waken dat de Nederlandse Mediaconsument ook op langere termijn geïnformeerd blijft worden via een onafhankelijk, toegankelijk en pluriform media-aanbod. Dit actuele thema sluit goed aan bij de uitdagingen waarmee de regionale en lokale journalistiek kampt. In de passage over de continuïteit van de organisatie lichten wij dat verder toe.

## **Good governance en compliance:**

In het speelveld van de publieke omroep (landelijk, regionaal en lokaal) is Omroep Zeeland een regionale publieke omroep dat een wettelijke basis heeft in de Mediawet. Omroep Zeeland is een stichting (=rechtsvorm) zonder winstoogmerk en wordt bestuurd door een directeur-bestuurder die eindverantwoordelijkheid draagt. Omroep Zeeland heeft een hoofdredacteur in dienst die verantwoordelijk is voor de redactie conform een redactiestatuut, dat de onafhankelijke positie van de redactie waarborgt bij de uitoefening van haar journalistieke functie. Samen vormen de directeur-bestuurder en de hoofdredacteur van Omroep Zeeland de directie. Omroep Zeeland kent een Raad van Toezicht die overeenkomstig de statuten van de stichting en zijn eigen reglement toezicht houdt op de directeur-bestuurder en organisatie.

De hoofdredacteur heeft een eigen "Raad van Toezicht": de Regionale Mediaraad. Deze raad stelt het programmabeleid vast zoals dat wordt opgesteld door de hoofdredacteur en de evalueert en toetst de uitvoering. Ook de regionale mediaraad heeft een reglement, waarin zijn bevoegd- en verantwoordelijkheden worden beschreven. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de directie worden geregeld in het Directiestatuut.

Alle regionale omroepen in Nederland (in totaal 13) worden gecontroleerd door een externe toezichthouder, te weten het Commissariaat voor de Media, dat ook regels opstelt waaraan de omroepen moeten voldoen.

Sinds de wijziging van de Media in 2016 hebben de publieke regionale omroepen te maken met de Stichting RPO, die beschikt over een bestuurder met een eigen organisatie en een Raad van Toezicht die erop toeziet dat de RPO in afstemming en samenwerking met de regionale omroepen hun publieke media-opdracht uitvoeren. De RPO is de koepelorganisatie van de publieke regionale omroepen die de samenwerking van en tussen die regionale omroepen coördineert en bevordert. Het voert daarnaast een aantal wettelijke taken uit zoals het indienen van een begroting namens alle omroepen, het

opstellen van een Concessiebeleidsplan (nieuw) en vanaf 2020 het opstellen van een Prestatie-overeenkomst over wat is gerealiseerd uit het CBP. Het is overigens nog steeds zo dat naast de concessie en budget die de RPO heeft, de regionale omroepen een eigen budget en aanwijzing hebben. De regionale omroepen zijn bestuurlijk onafhankelijke organisaties, maar worden geacht nauw samen te werken met elkaar en de Stichting RPO.

Het bestuurlijk voortbestaan van de regionale publieke omroepen is verzekerd tot in ieder geval 2025. Die toestemming ligt vast in het Concessiebeleidsplan dat is gesloten tussen de RPO en de minister van OCW en in de aanwijzing die wij als publieke regionale omroep nodig hebben om te mogen uitzenden. Op 15 oktober 2019 hebben wij een (nieuwe) aanwijzing ontvangen dat wij als regionale publieke media-instelling publieke mediadiensten in de provincie Zeeland mogen verzorgen tot 19 oktober 2024. Inmiddels is duidelijk dat de minister niet voornemens is de Mediawet zodanig te wijzen dat de regionale omroepen hun zelfstandigheid verliezen.

Binnen Omroep Zeeland hebben wij ook het afgelopen jaar weer veel aandacht besteed aan Governance, omdat juist bij een publieke omroep goed bestuur een vanzelfsprekend onderdeel moet zijn in het functioneren. In het kader van governance hebben wij het afgelopen jaar de statuten van de stichting Omroep Zeeland gewijzigd, een reglement voor de regionale mediaraad opgesteld en het directiestatuut herzien. De belangrijkste wijziging in de statuten is de omstandigheid dat de voorzitter van de regionale mediaraad geen onderdeel meer uitmaakt van de Raad van Toezicht. Hiermee opereert de regionale mediaraad volstrekt onafhankelijk van de Raad van Toezicht. In dit verband verwijs ik naar de bijdrage van de voorzitter in het jaarverslag.

In het verslagjaar zijn via een openbare procedure en een vastgesteld profiel vier nieuwe leden voor de RvT geworven. Twee van de zittende leden waaronder voorzitter en vicevoorzitter zijn aan hun laatste jaar bezig van hun statutaire termijn en twee leden hebben voortijdig de Raad van Toezicht verlaten wegens persoonlijke redenen of een functie die niet te combineren is met het lidmaatschap van de RvT.

Verder wordt jaarlijks de nevenactiviteiten van alle medewerkers en leden van de RvT geactualiseerd in een gelijknamig register. In het kader van de AVG is een audit uitgevoerd die heeft geleid tot een aantal aanpassingen in de wijze waarop de AVG bij Omroep Zeeland is ingeregeld. De audit heeft geen bijzonderheden opgeleverd.

In 2019 zijn ook de voorbereidingen gestart om het redactiestatuut te herzien, dat voor de redactie, hoofdredacteur en de directeur een belangrijk kader biedt voor de bevoegdheden, verantwoordelijkheden en werkwijze van de redactionele medewerkers in de uitvoering van hun journalistieke taak.

Elk jaar houden wij de frauderisico analyse tegen het licht en toetsen een bepaald onderdeel op het risico van fraude. Zo nodig worden maatregelen getroffen. In 2019 hebben wij het gebruik van de bedrijfsauto's bekeken. Dit onderzoek heeft niet geleid tot frauduleuze handelingen. Daar waar nodig zijn de regels nog eens toegelicht en nader besproken.

### **Financieel resultaat 2019:**

Omroep Zeeland heeft het boekjaar 2019 afgesloten met een positief resultaat van € 549.899.

Dit resultaat is gerealiseerd door een optelsom van factoren: het niet invullen van verschillende vacatures, het afschaffen van de jubileumvoorziening, de toekenning van een frictiekostenvergoeding en eenmalige meevallers. Het positief resultaat wordt aangewend om de Reserve Media-aanbod aan te vullen. Deze reserve is in de jaren 2017 en 2018 aangesproken om overgangsmaatregelen te treffen die nodig waren om een structurele Rijksbezuiniging van 1 miljoen euro door te voeren. De afdeling Marcomsel (Marketing/Communicatie/Selling) en ORN hebben eveneens bijgedragen aan dit positieve resultaat omdat meer reclame is verkocht op onze eigen kanalen en ook op landelijke kanalen dan begroot voor 2019.

Het is de vraag of het gunstige beeld van 2019 in 2020 kan worden vastgehouden. Niet alleen laat de reclameomzet zich lastig voorspellen en is mede afhankelijk van mondiale ontwikkelingen, maar voor 2020 worden geen meevallers voorzien. Integendeel. De kosten lopen hoger op dan de inkomsten en we hebben nog geen duidelijkheid over het percentage Rijksindexering. Op het moment van schrijven van het jaarverslag zijn de Cao-onderhandelingen nog niet afgerond waardoor ook niet duidelijk is welke extra kosten hiermee zijn gemoeid. Feit is wel dat de kosten voor onderhoud huisvesting op onderdelen zijn toegenomen. Innovatie en deelname in projecten kosten eveneens geld en soms meer dan begroot door onvoorziene factoren. De aansturing en het management van grote samenwerkingsprojecten blijken altijd duurder uit te pakken dan begroot. Samenwerkingsprojecten worden in de risicomatrix opgevoerd als risico (zie gelijknamige paragraaf).

Kortom we komen elk jaar geld tekort om onze media wettelijke taak op een hoogwaardige manier uit te voeren.

De inspanningen voor de komende jaren zijn erop gericht de kosten zoveel mogelijk te beheersen, het reclame target te halen en zo mogelijk te overschrijden, programma's te verkopen aan grote partijen, liefst meerjarig, dan wel te sponsoren en door samenwerking met andere partijen te innoveren op een wijze die goedkoper is en aansluit bij de maatschappelijke ontwikkelingen. En altijd wordt gezocht naar manieren de output te verhogen.

### **Strategie van de organisatie:**

De inhoudelijke strategie van de organisatie is mede bepalend voor het succes daarvan op de middellange en lange termijn. Onze visie, missie en kernwaarden zijn richtinggevend voor onze strategie die door middel van plannen wordt vertaald naar de dagelijkse praktijk. Ons publiek staat daarin centraal. Interactie met ons publiek en betrouwbaarheid van onze berichtgeving en handelen zijn belangrijke elementen van onze strategie. Omdat het alweer acht jaar geleden is dat onze visie, missie en kernwaarden werd opgesteld, hebben wij in 2019 de voorbereidingen gestart voor een actualisering daarvan. Dat doen wij o.a. door met alle medewerkers die willen deelnemen, een aantal bijeenkomsten te houden die bouwstenen moeten leveren voor een aangepaste visie, missie en kernwaarden die de basis vormen voor een nader vast te stellen merkenstrategie. Vervolgens vertalen wij de uitkomsten van dat traject in competenties van medewerkers met bijbehorende houding en gedrag.

Wij zien op grond van de Mediawet twee kerntaken voor Omroep Zeeland: het garanderen van de regionale nieuwsvoorziening en het zijn van cultuurdrager. Omroep Zeeland wil dat de Zeeuwen goed geïnformeerd zijn door een onafhankelijke en betrouwbare berichtgeving over alles wat Zeeland beweegt op grond van journalistieke principes. Daarnaast wil Omroep Zeeland bijdragen aan een hechte en krachtige Zeeuwse samenleving waarop Zeeuwen trots kunnen zijn.

De strategie is erop gericht content te maken op TV, Radio en onlinekanalen die bijdragen aan bereik en aan het maken van verhalen die journalistiek relevant zijn. Voor diepgravende onderzoeksjournalistiek zijn geen middelen beschikbaar. Wel is ons redactiemodel ingericht om achtergronden van verhalen te brengen en te duiden. Daarnaast maken wij een meerjarenbeleidsplan dat jaarlijks wordt vertaald naar een uitvoeringsplan. Voor online is een strategisch plan ontwikkeld dat zich vooral richt op Facebook, onze website, app en Instagram. Het afgelopen jaar hebben wij ons YouTube kanaal verder ingericht en vormgegeven. Met de komst van nieuwe platformen is het steeds de uitdaging daarop snel in te spelen, waarbij de vraag wordt gesteld wat de behoefte is van ons publiek aan een specifieke online-kanaal. Het inspelen op de verwachtingen van ons publiek is erg belangrijk om relevant te blijven. Ons financiële kader is belangrijk in de keuze welk platform/kanaal wel wordt gebruikt en welke niet. Het mag duidelijk zijn dat wij niet elk platform kunnen omarmen en dat elk kanaal dat wordt ingezet in het verspreiden van onze verhalen, een eigen aanpak en redactie nodig heeft. Dat wringt met een belangrijk deel van ons publiek dat gebruik maakt van de traditionele kanalen die nog lang niet hun kracht hebben verloren. Integendeel. Ondanks het feit dat online groeit en zich verder ontwikkelt, is TV nog veruit het meest dominante

medium en is radio stabiel. Wel zien we dat internet en TV naar elkaar toe bewegen. Kortom samengevat zijn radio en TV nog steeds heel belangrijk, omdat TV het kanaal voor de Zeeuwen is met de meeste impact en Omroep Zeeland radio marktleider is in de regio.

In alles wat we maken, is de centrale vraag wat het betekent voor de individuele burger in zijn eigen leefomgeving. Ons hele redactiemodel is hierop gebaseerd. Onze berichtgeving en programma's worden door kijk-, luister- en onlineonderzoek gemeten: niet alleen in kwantiteit maar ook in kwaliteit. Het jaarbereik van alle kanalen blijft stabiel en beweegt zich rond de 86%. Daarmee behoort OZ tot de beste presterende regionale omroepen.

Onderdeel van deze bestuurlijke strategie is het samenwerken met partijen die ons innovatief of redactioneel kunnen ondersteunen. Dat kunnen andere regionale omroepen zijn maar ook landelijke omroepen zoals de NOS.

### **Organisatieontwikkeling:**

De strategie van de organisatie is erop gericht in te spelen op een veranderend medialandschap dat gekenmerkt wordt door fragmentatie (van platformen en content), technologische ontwikkelingen (opkomst van nieuwe platformen), vergrijzing (duurzame inzetbaarheid i.v.m. hogere pensioenleeftijd) en veranderende arbeidsmarkt en bevolkingsopbouw. Als Omroep Zeeland spelen wij daarop in door het aantrekken van jonge mensen op werkervaringsplaatsen, het bieden van opleidingen en trainingen zodat medewerkers zich nieuwe competenties eigen kunnen maken en mee kunnen bewegen met veranderde functie-eisen. Het volgen van cursussen en opleidingen op momenten dat het de medewerkers uitkomt, is mogelijk via het digitale opleidingsplatform Studytube, maar blijft vooralsnog achter bij de mogelijkheden. Een extra impuls is in 2020 nodig. Wij vragen zoveel mogelijk van medewerkers multifunctioneel te worden (door meerdere rollen te beheersen). Al deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat de complexiteit van het werk toeneemt. De werkgever zal dan ook meer moeten aansluiten bij de behoeften van de medewerker om hen optimaal te laten presteren. Flexibiliteit van werkgever en van werknemer is een vereiste. Een goede balans tussen werk en privé is belangrijk, terwijl het soms zo is dat een stapje extra van mensen wordt verlangd. De arbeidsmarktproblematiek wordt steeds meer voelbaar. Afgestudeerden van de journalistieke opleidingen moeten allereerst de weg naar Omroep Zeeland vinden en daarna worden opgeleid tot volwaardig journalisten. Dat vraagt van de eindredactie capaciteit en inzet. Tegelijkertijd wordt van de eindredactie steeds meer kwaliteiten als journalistiek manager gevraagd. Een meerjarig opleidingsplan met bijbehorend budget dat is gericht op ontwikkeling van is een voorwaarde. Daarbij hoort een arbeidsmarktbeleid dat voor nieuwe instroom zorgt. Een belangrijk pluspunt is dat jonge medewerkers snel ervaring kunnen opdoen over een breed terrein ondersteund met opleidingen, trainingen en begeleiding.

In het afgelopen jaar is een leiderschapstraject ingezet voor leidinggevenden dat in 2020 een vervolg krijgt die aansluit bij het visie, missie en kernwaardentraject. Het doorvertalen van de visie, missie en kernwaarden naar houding en gedrag evenals gewenste competenties van medewerkers zal aansluitend plaatsvinden. Dit traject is vertraagd door het vertrek van een van de (senior) eindredacteuren waardoor qua bezetting geen ruimte meer aanwezig was voor leiderschapstrajecten. Zoals gezegd krijgt het leiderschapstraject in 2020 een vervolg.

### **Innovatie en Technologische ontwikkelingen:**

De wereld om ons heen verandert snel en dat vraagt van ons veel flexibiliteit en aanpassingsvermogen hierop in te spelen. Of het nu gaat om nieuwe platformen, mediatechniek, andere vormen van journalistiek of het gebruik van nieuwe tools: we zullen ons moeten aanpassen aan de veranderingen. En dat doen we ook. Maar wel vanuit het besef dat Omroep Zeeland strategische keuzes op bijvoorbeeld het gebied van innovatie op online of mediatechniek, niet alleen kan maken. Zelfs als sector zijn wij vaak te klein om ontwikkelingen te overzien en daarin voor te lopen. Vandaar dat wij samenwerking met andere regionale omroepen en landelijke partijen heel belangrijk



vinden. Maar ook met lokale omroepen. Het is onze visie dat de drie lagen van de publieke omroep, te weten landelijk, regionaal en lokaal, elkaar nog verder kunnen versterken. Wat ons betreft verstaan wij onder innovatie niet alleen doorontwikkeling van soft- en hardware, maar ook welke nieuwe toepassingen voorhanden zijn die kunnen bijdragen aan een toekomstbestendige omroep. Een ander belangrijk criterium is voor ons in hoeverre technische en digitale keuzes bijdragen tot harmonisatie en standaardisering van de technische en digitale omgevingen van de regionale omroepen. Het is geen geheim dat Omroep Zeeland al jaren pleit voor het ontwerpen en inrichten van één technische en digitale omgeving die aansluit bij die van de NOS. Deze moet worden beschreven in één technische en digitale architectuur. Wij zien hierin mogelijkheden de kosten in de techniek/ICT fors te verlagen waarvan de besparing kan worden ingezet voor de programmering of andere belangrijke investeringen. Maar ook om de innovatie te versnellen door krachten te bundelen en zo de snelle ontwikkelingen in het mediale speelveld bij te benen en de juiste keuzes te maken voor het doen van investeringen. Het ontwerpen van een technische en digitale architectuur is inmiddels een speerpunt voor 2020 geworden.

Omroep Zeeland is eind 2019 getroffen door een hackersaanval. De schade hiervan is beperkt gebleven, omdat deze aanval snel is ontdekt, maar we zijn hiervan toch geschrokken. Omdat bij deze aanval mogelijk persoonsgegevens zijn gestolen, hebben wij dit incident gemeld bij de daarvoor bevoegde autoriteit. Vervolgens hebben wij een extern bureau ingehuurd voor een onderzoek/audit naar de gevolgen van deze aanval. De acties die daaruit zijn gevolgd, zijn opgepakt. In de eerste twee kwartalen van 2020 organiseren wij een bewustwordingstraining voor alle medewerkers en zal een beveiligingsbeleid worden opgesteld.

Samengevat heeft de afdeling TIM (techniek, ICT en Mediatechniek) zich in 2019 naast ondersteuning van de redactie, het realiseren van de dagelijkse uitzendingen en locatie-uitzendingen bij evenementen, beziggehouden met verbeterprojecten die de samenwerking met de redactie moeten bevorderen. Veel aandacht is uitgegaan naar de app-ontwikkeling die OZ met 9 andere omroepen uitvoert. Het beeldmontageplatform is vernieuwd, de radiowagen vervangen, Tekst TV is onder de loep genomen, de radio-software is vervangen en Topdesk is vernieuwd. Met deze laatste tool kunnen rapportages worden gemaakt, storingsen worden geregistreerd en kennis worden verzameld en ontsloten voor gebruikers.

### **Samenwerking met andere partijen:**

Grofweg onderscheiden wij twee vormen van samenwerking: programmatisch en bestuurlijk/operationeel. Voor de programmatische samenwerkingen wordt verwezen naar ons jaarverslag.

Bestuurlijk en operationeel gezien werken wij samen met andere regionale omroepen en de NOS.

Met de NOS werken wij als regionale omroepen graag samen op het gebied van het uitwisselen van video en berichten op bijvoorbeeld onze apps. In dit verband noemen wij het Convenant versterking publieke journalistiek. Via Bureau Regio, dat op de werkvloer van de NOS is gehuisvest, wisselen wij dagelijks content uit. Niet alleen programmatisch wordt samengewerkt, maar ook op het gebied van mediatechniek (beeldmontagesysteem en radio-automatisering) en het redactiesysteem iNOS, de belangrijkste tool voor de redacties om mee te werken.

Een gezamenlijk online-omgeving met de NOS vinden wij op termijn vanzelfsprekend. Op de korte termijn zetten wij in op online-samenwerking met acht andere regionale omroepen in GROE&I. Een gezamenlijk kennis en online-expertisecentrum. In eerste instantie richt dit centrum zich op onderhoud en support en in tweede instantie op doorontwikkeling en strategie. Op commercieel gebied werken wij samen in Omroep Reclame Nederland en met 9 regionale omroepen en de STER voor wat betreft de landelijke onlineverkoop. De directeur-bestuurder van Omroep Zeeland is een van de drie bestuursleden van Stichting ORN (voorheen stichting tijdelijk beheer ORN). Het label tijdelijk is in 2019 geschrapt.



We zijn blij met de samenwerking van de NOS waardoor onze berichten ook te bekijken zijn op de app van de NOS, tabje regio, en omgekeerd op de app van omroep Zeeland. Op onze app kunt u dus de meest geraadpleegde berichten van de NOS lezen. Hebt u onze app al gedownload?

In eigen huis hebben wij een aantal technische vervangingen tevens vernieuwingen doorgevoerd die bijdragen aan een efficiëntere werkwijze en output.

## Risicoparagraaf:

Het risicomangement vindt vooral plaats in het management van Omroep Zeeland. De risico's worden regelmatig geanalyseerd en worden nieuwe risico's onderscheiden, beoordeeld en zo nodig toegevoegd.

Om inzicht te bieden in de risico's is een risicomatrix opgesteld die per aandachtsgebied aangeeft wat het risico wordt geacht, wat de impact daarvan is en welke maatregelen worden getroffen om deze te verminderen. Twee jaar geleden hebben wij door een extern bureau de risico's laten onderzoeken onder 5 deelgebieden. Voor 2020 staat het monitoren van de resultaten op de agenda.

Basis voor de matrix is het COSO ERM model. Binnen dit model worden de risico's geïdentificeerd en de beheersingsmaatregelen benoemd. Hierbij wordt de nadruk gelegd op de wisselwerking tussen risico, prestatie, strategie en waarde. De risico's worden daarna ieder kwartaal geanalyseerd. De analyse is de basis voor de bepaling van het risicoprofiel dat wordt afgezet tegen een gewenst risicoprofiel. De analyse bestaat uit een indeling op basis van impact en waarschijnlijkheid.

Zo worden de risico's gelabeld en kan met actieplannen toegewerkt worden naar het gewenste profiel.

Risico's	Beheersingsmaatregelen	Laag	Medium	Hoog	Impact	Waarschijnlijkheid	Status
Strategisch	Wendbaarheid organisatie om in te spelen op ontwikkelingen				Hoog	Laag	50%
	Vernieuwingsbereidheid				Hoog	Laag	60%
	Klantenkennis				Medium	Laag	55%
	Concurrentiepositie online				Hoog	Hoog	65%
					Hoog	Hoog	65%
Operationeel	Marketing en Sales				Medium	Medium	30%
	Opleidingsniveau personeelsbestand				Medium	Medium	60%
	Arbeidsmarkt				Medium	Hoog	40%
	Technische complexiteit				Medium	Medium	50%
	Hacking van de internetsite				Hoog	Medium	40%
Financieel	Financiële middelen (rijksbijdrage)				Hoog	Hoog	10%
	Kostenbeheersing				Hoog	Laag	60%
	Dalende reclame inkomsten				Hoog	Medium	15%
	Reclameinkomsten lager dan de kosten				Hoog	Medium	50%
Compliance	Voldoen aan wettelijke normen en regels				Medium	Medium	90%
	Fraude				Medium	Laag	95%
	Contractenbeheer				Hoog	Medium	70%

  

	Huidige risicoprofiel		Hoog	% gerealiseerd
	Gewenst risicoprofiel		Medium	% niet gerealiseerd
			Laag	% gerealiseerd

## **Strategie:**

Hoe blijft Omroep Zeeland op de middellange en lange termijn relevant? In een snel veranderend speelveld, met grote Tech giganten zoals Facebook, Apple, Google en Amazon die de platformen beheersen maar ook de inkomsten uit reclame wegtrekken uit Nederland, is een toekomstvisie zeer belangrijk. De technologische ontwikkelingen hebben veel impact in een speelveld met veel concurrentie. Een eenduidige politieke visie op de publieke omroep ontbreekt. De invloed van grote Tech bedrijven is zeer groot. Deze bedrijven trekken informatie en reclame-inkomsten weg.

De Omroep zal wendbaar moeten zijn om in te kunnen spelen op nieuwe ontwikkelingen. De Cultuur die daarbij past is dat medewerkers vernieuwingsbereidheid hebben.

Het inzicht in de wensen van de klant is een continu proces mede ingegeven door de snelheid van vernieuwing. Daarvoor is het noodzakelijk om marktonderzoeken te doen (Markteffect/Motivaction).

Het ontwikkelen van een duidelijke koers vastgelegd in een visie, missie en kernwaarden. Deze moet worden vertaald naar een merkenstrategie, zodat nog duidelijker wordt wat de kracht en meerwaarde is van OZ.

Het voortdurende meten van prestaties via kijk, luister en online-onderzoek is belangrijk. Aan de hand van de KPI's dient de strategie te worden gerealiseerd.

Interactie met het publiek wordt maximaal bevorderd in de programmering, via ons ledenpanel en evenementen in de regio.

De concurrentie op internet is een continu proces dat door monitoring wordt gevolgd en dat wordt ondersteund met gebruikmaking van een analytys tool die de redactie ondersteunt in het maken van beslissingen en in het schrijven en distribueren van verhalen en video's over alle kanalen heen.

Te nemen maatregelen:

- \*Visie, missie en kernwaarden actualiseren
- \*Het opstellen van een merkenstrategie, inclusief branding en inzage in doelgroepen
- \*Het meten van kijk, luister- en onlinecijfers en monitoren daarvan
- \*Instellen van KPI's
- \*De vernieuwingsbereidheid wordt onderdeel van de strategie
- \*Instellen klantpanel
- \*Inzetten analytys tool

## **Operationeel:**

Marketing en Sales. Hier is sprake van teruglopende reclameomzet. Maatregel: Voor een goede marktwerking zijn een salesplan en een marketingplan noodzakelijk.

Personeelsplan: De opstelling van een strategisch personeelsplan is een onderdeel van het strategische beleid. Dit plan moet borg staan voor beheersing van het opleidingsplan en de positie op de arbeidsmarkt. Maatregel: opstellen strategisch personeelsplan, opleidingsplan en wervingsbeleid.

Technische complexiteit:

Architectuur: op termijn bij het ontbreken daarvan een risico omdat onvoldoende inzicht bestaat waarin moet worden geïnvesteerd en waarom. Met het risico van desinvesteringen of investeringen die niet aansluiten op andere omgevingen. Ontbreken van expertise is mogelijk aan de orde

Maatregelen: opstellen technische en digitale architectuur

Hacking van de internetsite: middelgrote kans met grote impact:

Maatregelen:

Audit

Bewustwording medewerkers via training

Opstellen veiligheidsbeleid

### **Financieel:**

De bekostiging van het Rijk is verantwoordelijk voor 89,4% van alle inkomsten bij Omroep Zeeland. Dit maakt de Omroep afhankelijk van deze inkomsten. Het financiële risico spitst zich toe op de hoogte van de bekostiging en de indexering. Hierbij is de centrale factor de Politiek.

De indexering moet gelijke tred houden met de oplopende kosten. Daarvoor is een basisvoorziening noodzakelijk die nu ontbreekt.

De beperking van het ontbreken van een basisvoorziening is dat bijna niet kan worden voldaan aan de eisen die de Omroepwet stelt aan een RMI. Onderzoeksjournalistiek wordt bijvoorbeeld vooral ingevuld door teams van journalisten die specifiek rond een thema verhalen met verdieping en achtergronden brengen. Daarnaast ziet OZ het maken van documentaires als een vorm van onderzoeksjournalistiek in zijn taak als cultuurdrager. In het geval dat de Rijksbijdrage naar beneden wordt bijgesteld dienen de kosten mee te kunnen bewegen. De bedrijfskosten van Omroep Zeeland zijn slechts gedeeltelijk variabel waarvan de loon- en salariskosten dominant zijn en verantwoordelijk voor ruim 66% van de totale kosten. Een daling van de rijksbijdrage heeft direct grote invloed op de output en programmering waardoor de wettelijke taak in gevaar komt. De kostenbeheersing is onderdeel van de maandelijkse plan & control cyclus waarbij mandatering op budgetten bij samenwerkingen moet worden ingericht om grip te behouden op kosten.

Maatregelen: Realiseren basisvoorziening, Verhoging indexering (landelijke politiek), mandatering budgetten externe samenwerkingen, Inrichten maandelijkse rapportages bij samenwerkingen

Overleg bestuurlijke inrichten bij samenwerkingen met andere regionale omroepen

### **Compliance en Governance:**

Imago-afbreuk indien de statuten, reglementen, regelingen niet op orde zijn.

De belangrijkste risico's daarbij zijn het moeten voldoen aan steeds toenemende wettelijke normen en regels welke grote impact hebben op de relatief kleine organisatie als Omroep Zeeland is en fraude. Onderdeel van fraude is corruptie en niet integer handelen.

Fraude: Omroep Zeeland hanteert een Fraude-risico analyse die jaarlijks met de Raad van toezicht wordt besproken. De controller houdt de risico's bij en doet jaarlijks een analyse op onderdelen uit het Fraude -risicoplan.

Corruptie en niet integer handelen: jaarlijks vindt een inventarisering plaats van nevenactiviteiten. Voor de vergroting van de bewustwording onder het personeel wordt voorlichting gegeven in personeelsbijeenkomsten en wordt het aanspreken op gedrag onderdeel van de cultuur gemaakt. De gedragscode wordt geactualiseerd.

Om het contractenbeheer te verbeteren is een contractendatabeheer ingericht. De contractenstroom wordt zo inzichtelijk en de beheersing vindt plaats d.m.v. maandelijkse rapportages.

### **Toekomst:**

De continuïteit van de organisatie staat zonder extra aanvullende middelen onder druk op de middellange en lange termijn (3 tot 5 jaren). Simpel gezegd komt Omroep Zeeland geld tekort om zijn media wettelijke taak uit te voeren conform het concessiebeleidsplan dat voor de sector in 2018 is vastgesteld. De jaarlijkse indexering weegt niet op tegen de oplopende kosten die zijn gemoeid met inflatie, CAO-verhogingen en heffingen van instanties zoals Buma en SENA. De reclameomzet fluctueert. Een goed resultaat zoals behaald in 2019 geeft geen garanties voor 2020. Weliswaar is de omzet van TV fors hoger dan verwacht en de omzet van radio fors lager, maar van een opwaartse trend voor TV en radio kan niet worden gesproken. De Online-omzet groeit maar niet in verhouding tot TV en radio en compenseert niet het inkomstenverlies van TV en radio. Vooral in dunbevolkte regio's zonder grote steden, of grote instellingen met een hoofdkantoor in de regio, is het niet realistisch te veronderstellen dat nog veel is te halen uit de markt. Programmatische verkoop en sponsoring dragen bij aan een bredere programmering maar uiteindelijk niet aan de exploitatie van OZ als bedrijf.

De inkomsten van de omroep komen vooral via de bekostiging van het Rijk. In het geval hierop wordt bezuinigd, heeft dit onmiddellijk consequenties voor de programmering en de redactie. OZ beschikt niet over een grote reserve om tegenvallers op te vangen. Overigens kan volgens de nieuwe regels van het Financieel Handboek het Reserve Media-aanbod niet de norm van 10% van het budget overstijgen. Het surplus wordt dan afgeroomd. Nu de bekostiging is gekoppeld aan het aantal inwoners van een regio, behoort OZ tot de kleine regionale omroepen die voortdurend onder druk staan. Op dit moment wordt onderzocht of een andere verdeling van gelden tussen regionale omroepen mogelijk is op vrijwillige basis. Zo ja dan kan voor de kostenkant een andere verdeelsleutel worden gehanteerd. Deze verkenning maakt onderdeel uit van het realiseren van een basisvoorziening waardoor ook de kleine regionale omroepen een aanbod kunnen verzorgen conform de ICE-norm van de Mediawet. De basisvoorziening is als ambitie opgenomen in het Concessiebeleidsplan.

### **Corona crisis 2020**

De huidige wereldcrisis die het gevolg is van de uitbraak van het Corona virus is op het moment van schrijven van het bestuursverslag in zijn volle omvang van invloed op de bedrijfsvoering. Het is een crisis die niet is voorzien en waarvan de gevolgen niet van tevoren konden worden ingeschat. Omroep Zeeland wordt mogelijk geconfronteerd met veel ziektegevallen en dat betekent een grote druk op de interne organisatie. Het management houdt zich bezig met scenario's. De impact is vanzelfsprekend gigantisch op de wereldeconomie. De echte gevolgen zullen in de komende maanden duidelijk worden. Wat zeker is dat de gevolgen binnen vijf weken na de uitbraak van het virus in Nederland groot zijn en bij Omroep Zeeland met name gevolgen heeft op de verkopen van de reclame. Zowel de landelijke verkopen als de regionale verkopen stagneren, offertes worden aangehouden en/of gecancelled en reeds ingeboekte campagnes worden uitgesteld of eveneens gecancelled. De omzetten kunnen naar verwachting teruglopen met 50% en afhankelijk van het moment dat deze crisis voorbij is nog hoger uitvallen. Dat heeft uiteraard grote gevolgen voor de bedrijfsvoering in 2020. Het blijkt het grootste risico te zijn voor de bedrijfsvoering van dit moment en dat risico maakt geen deel uit van de risicoparagraaf. Dat is gezien de onvoorspelbaarheid van deze crisis ook niet vreemd maar de impact is groter dan welke gelden voor de meeste andere risico's. Het resultaat dat over 2019 is gerealiseerd zal in 2020 nodig zijn om de exploitatie te kunnen dekken. Daarmee is de impact op de liquiditeitspositie van Omroep Zeeland zeer beperkt. Alle effort wordt gedurende deze crisis gestoken in het in standhouden van de berichtgeving en de uitoefening van de wettelijke taken. De sociale rol die Omroep Zeeland in de Provincie vertegenwoordigd is van het grootste belang voor haar bestaansrecht. Het bedrijf zet zich daar volledig voor in en kan dat door de publieke financiering die in deze tijden de zekerheid biedt dat de Omroep haar functie kan blijven uitoefenen. Het grootste risico van dit moment valt dus buiten de scope van de risico paragraaf. Het risico op de continuïteit op basis van de financiële vooruitzichten voor de komende twaalf maanden is zeer beperkt. De gevolgen voor de (nabije) toekomst liggen in de economische ontwikkelingen die het gevolg zijn van deze crisis. Te denken valt aan oplopende kosten overall en met name voor pensioenvoorzieningen en belastingdruk. Zoals in het verleden al eerder is gebeurd kan deze crisis leiden tot bezuinigingen op de rijksuitgaven en dat zal mogelijk ook ten koste gaan van de omroepen. Omroep Zeeland acht het risico dat de publieke financiering dusdanig wordt gekort dat sprake is van een materiële onzekerheid voor de continuïteit twaalf maanden vanaf de datum van dit rapport zeer beperkt. De publieke financiering voor het jaar 2020 is reeds toegezegd. Daarnaast is door het kabinet besloten dat in de huidige kabinetsperiode geen bezuiniging plaatsvindt. Tenslotte dient een subsidieverstrekker op basis van de wet een redelijke termijn in acht te nemen om de subsidieontvanger de gelegenheid te geven zich aan te passen op de nieuwe situatie met een lagere publieke financiering.

mr. Monique Schoonen mpm

Directeur

## Bedrijfsvoeringsverklaring

Commissariaat voor de Media  
Hoge Naarderweg 78  
1217 AH HILVERSUM

Betreft : bedrijfsvoeringsverklaring 2019  
Onze ref : 20-020 MS/WM

Geachte heer/mevrouw,

Deze verklaring is conform het Handboek Financiële Verantwoording Regionale Publieke Media-instellingen 2016 een toevoeging van de directie aan de jaarrekening. Bedrijfsvoering is in deze verklaring als volgt gedefinieerd: 'de sturing en beheersing van de bedrijfsprocessen binnen de organisatie om de gestelde (beleids)doelstellingen te kunnen realiseren'. Ten behoeve van deze verklaring zijn volgende onderwerpen nader beschreven:

- Risicomanagement: de wijze van sturing en beheersing inzake de onderstaande risico's:
  - strategische risico's
  - operationele risico's
  - financiële risico's
  - compliance risico's (naleving wet- en regelgeving)
- Administratieve organisatie en het systeem van informatievoorziening:
  - Managementinformatiestromen
  - Registratie van verplichtingen en contracten
- Kwaliteitsborging: de wijze van sturing en beheersing inzake kwaliteitsdoelstellingen (beleid);
- Personeel: de wijze van sturing en beheersing inzake personeelsdoelstellingen (beleid);
- Integriteit:
  - de wijze van sturing op en beheersing van integriteitsdoelstellingen;
  - de integriteitsregeling, die zowel betrekking heeft op medewerkers als directie en bestuur en tenminste de volgende onderwerpen omvat:
    - nevenfuncties;
    - acceptaties van geschenken;
    - onkostendeclaraties;
    - gebruikmaking van eigendommen van de regionale media-instelling;
  - een verklaring van de directie inzake de integriteit van bestuurders en werknemers;
- Scheiding van publieke en private geldstromen: sturing en beheersing inzake de scheiding van van hoofd- en neventaken.

Van de bovenstaande onderwerpen is een beschrijving van de sturing en beheersing op hoofdlijnen in het bestuursverslag opgenomen.

Op basis van de huidige inzichten en onderkende risico's verklaart het besturende orgaan van Stichting Omroep Zeeland dat niet is gebleken dat de bedrijfsvoering in 2019 niet heeft gefunctioneerd. Deze bedrijfsvoeringsverklaring heeft het besturende orgaan besproken met het toezichthoudende orgaan.

Hoogachtend,



mr. Monique Schoonen mpm  
Directeur

Commissariaat voor de Media  
Hoge Naarderweg 78  
1217 AH HILVERSUM

### **Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers**

Betreft : Stichting Omroep Zeeland  
Statutaire vestigingsplaats : Oost-Souburg  
Bijlage bij jaarrekening : 2019

Hierbij verklaart het bestuur dat Stichting Omroep Zeeland in 2019, in overeenstemming met artikel 2.142 lid 1 van de Mediawet, er voor heeft gezorgd dat noch de leden van de directie, noch werknemers of andere personen of rechtspersonen waarmee Stichting Omroep Zeeland een overeenkomst met het oog op de verzorging van haar programma's heeft gesloten, voor zichzelf, voor andere personen of rechtspersonen een op geld waardeerbaar voordeel van derden hebben bedongen of aanvaard, dat direct of indirect verband houdt met werkzaamheden van de betrokkene voor Stichting Omroep Zeeland.

Daarnaast verklaart het bestuur dat bestuurders, medewerkers of hun partners geen financiële of andere belangen hebben in ondernemingen, organisaties e.d. die een directe dan wel indirecte relatie met Stichting Omroep Zeeland hebben.



Mr. Monique Schoonen mpm  
Directeur



# JAAARREKENING

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

### ACTIVA

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Radio- en televisietechniek	138.946		266.083	
Gebouwen en terreinen	583.810		346.622	
Overige installaties inventarissen	563.556		416.650	
Bedrijfswagens	-		-	
Activa in uitvoering	23.089		391.457	
		1.309.401		1.420.813
<b>Financiële vaste activa</b>				
Deelnemingen		15.000		15.000
<b>Vlottende activa</b>				
Onderhanden werken en gereed product m.b.t. media-aanbod		22.296		-
Voorraden		17.889		34.500
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	179.750		194.961	
Belastingen en premies	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	238.778		189.254	
		418.528		384.215
<b>Liquide middelen</b>		1.913.825		1.427.949
<b>Totaal activa</b>		<u>3.696.939</u>		<u>3.282.477</u>

**PASSIVA**

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	1.600.000		1.600.000	
Reserve voor Media aanbod	694.834		144.935	
	<u>2.294.834</u>		<u>1.744.935</u>	
<b>Voorzieningen</b>				
Pensioenpremie	177.756		209.983	
Voorziening jubileumuitkeringen	36.946		125.981	
Loopbaantrajecten	51.918		38.518	
Groot onderhoud studiogebouw	78.000		72.079	
	<u>344.620</u>		<u>446.561</u>	
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva	663.450		695.087	
Belastingen en premies	382.491		334.479	
Pensioenpremies	-		25.938	
Investeringsverplichtingen	11.544		35.477	
	<u>1.057.485</u>		<u>1.090.981</u>	
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>3.696.939</u></u>		<u><u>3.282.477</u></u>	

## Exploitatierkening 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<u>Media-aanbod</u>			
- OCW-bijdrage	8.827.369	8.833.283	8.626.473
- Overige subsidies	118.257	-	481.395
- Reclamebaten	757.696	629.000	642.958
<u>Programmagebonden eigen bijdragen</u>			
- Sponsorbijdragen	-	-	-
- Bijdragen van overige derden	144.134	45.000	41.500
<u>Opbrengst nevenactiviteiten</u>			
	11.769	5.000	4.371
<u>Opbrengst stichtingsactiviteiten</u>			
	-	-	-
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>			
	18.404	-	86.990
<u>Barteringbaten</u>			
	-	5.000	15.000
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>9.877.629</b>	<b>9.517.283</b>	<b>9.898.687</b>
<b>LASTEN</b>			
<u>Lonen en salarissen</u>			
	4.965.296	4.948.177	5.274.825
<u>Sociale lasten</u>			
	1.219.696	1.309.645	1.269.216
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>			
	390.254	495.000	379.630
<u>Bijzondere waardevermindering van activa</u>			
	-	-	-
<u>Directe productielasten</u>			
- Facilitaire lasten	222.332	207.183	303.221
- Technische productiekosten media-aanbod	371.940	458.420	368.536
- Overige productiekosten media-aanbod	893.880	896.353	1.048.520
- Sales en reclame	264.216	249.297	338.189
<u>Overige bedrijfslasten</u>			
- PR en Promotie	31.755	70.507	94.964
- Huisvestingslasten	190.196	218.375	270.238
- Overige algemene kosten	779.404	659.328	680.697
<u>Barteringslasten</u>			
	-	5.000	15.000
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>9.328.969</b>	<b>9.517.283</b>	<b>10.043.035</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>548.660</b>	<b>-</b>	<b>-144.348</b>
<u>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren</u>			
	1.239	-	-
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>1.239</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>549.899</b>	<b>-</b>	<b>-144.348</b>
Over te dragen reserve voor media aanbod	-549.899	-	144.348
<b>Exploitatieresultaat na overdracht</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
FTE gemiddeld	83,83		85,31
FTE ultimo	81,08		85,49

## Kasstroomoverzicht 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat omroep activiteiten	194.679	-287.364
Exploitatieresultaat reclame activiteiten	353.981	143.016
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	390.254	379.630
- Mutatie voorzieningen	-101.941	42.729
<i>Bruto kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<u>836.973</u>	<u>278.010</u>
Veranderingen in het werkkapitaal:		
- Mutatie onderhanden werk	-22.296	-
- Mutatie voorraden	16.611	-7.465
- Mutatie vorderingen	-34.314	54.301
- Mutatie kortlopende schulden	-33.496	-161.833
<i>Netto kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<u>763.478</u>	<u>163.014</u>
<b>2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-278.841	-475.091
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.239	-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>-277.602</u>	<u>-475.091</u>
<b>3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	-	-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Mutatie liquide middelen (1+2+3)</b>	<u><u>485.876</u></u>	<u><u>-312.076</u></u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		
Liquide middelen einde boekjaar	1.913.825	1.427.949
Liquide middelen begin boekjaar	1.427.949	1.740.025
	<u><u>485.876</u></u>	<u><u>-312.076</u></u>

# Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Algemeen

De Stichting Omroep Zeeland heeft de jaarrekening opgesteld volgens het Handboek Financiële Verantwoording Regionale Publieke Media-instelling uitgegeven door het commissariaat voor de Media. Dit handboek is afgeleid van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder RJ640.

De principes van waardering en vaststelling van het resultaat zijn onveranderd gebleven ten opzichte van voorgaande jaren. Bedragen van voorgaande jaren zijn omgezet om te voldoen aan de presentatie van het huidige jaar.

Omroep Zeeland is statutair gevestigd te Middelburg, kantoorhoudend in Oost-Souburg en ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41114317. De activiteiten bestaan voornamelijk uit omroep activiteiten op radio en televisie en informatievoorziening via internet.

## Bijzondere ontwikkelingen

Met betrekking tot individuele balansposten en posten in de exploitatierekening wordt, conform het Handboek Verantwoording Regionale Publieke Media-instelling, een nadere tekstuele toelichting gegeven op bijzondere ontwikkelingen. Er is sprake van een bijzondere ontwikkeling indien een balanspost meer dan 10% wijzigt ten opzichte van de voorgaande periode.

Voor posten in de exploitatierekening is sprake van een bijzondere ontwikkeling indien er sprake is van een afwijking van 10% ten opzichte van de begroting of de realisatie in het voorgaand boekjaar.

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische kosten verminderd met een lineaire afschrijving (variërend van 2,5% tot 20%) gebaseerd op de verwachte economische levensduur rekening houdend met de restwaarde, danwel de lagere realiseerbare waarde. Indien de verwachting omtrent de totale gebruiksduur in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Voor de afschrijvingen worden de volgende percentages gehanteerd:

- Gebouwen/verbouwingen : 2,5 tot 10
- Inrichting gebouw : 20
- Facilitaire apparatuur : 12,5
- Hardware en software : 20
- Technische installaties : 6,67

## Financiële vaste activa

### Deelnemingen

De deelnemingen worden verantwoord tegen de verkrijgingsprijs dan wel de lagere realiseerbare waarde.

### Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

### Vorderingen

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

## **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Eigen vermogen**

Het Eigen Vermogen bestaat uit de Algemene reserve en de Reserve voor Media aanbod. De Algemene Reserve dient ter dekking van onvoorziene uitgaven en wordt ingezet voor de financiering van investeringen. Omroep Zeeland heeft besloten de huidige huisvesting te blijven gebruiken en hiervoor zullen onderhoudsinvesteringen moeten worden uitgevoerd. De Algemene Reserve dient ter dekking van deze investeringen.

De Reserve voor Media aanbod wordt opgebouwd uit de exploitatieresultaten. De middelen dienen voor de verzorging van media-aanbod in het volgende kalenderjaar en moeten worden besteed aan de doelen waarvoor zij oorspronkelijk bestemd zijn.

## **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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de pensioenvoorziening en de voorziening jubileumuitkeringen die gewaardeerd worden tegen de contante waarde. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De rekenrente die wordt gehanteerd is gebaseerd op de depositorente.

### ***Pensioenvoorziening***

De pensioenregeling van Stichting Omroep Zeeland is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen met betrekking tot deze regeling worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan het bedrijfstakpensioenfonds te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de groep en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de groep beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan Stichting Omroep Zeeland, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Met ingang van 1 januari 2006 is in de bedrijfstakpensioenregeling een overgangs- en compensatieregeling van toepassing ter zake van opgebouwde rechten van werknemers tot en met 2005 (artikel 44). Aan de uit de overgangs- en compensatieregeling voortvloeiende aanspraken zijn voorwaarden gesteld. Korthedshalve verwijzen we naar de regeling van het bedrijfstakpensioenfonds (PNO Media).

De overgangs- en compensatieregeling leidt tot een additionele verplichting welke op de balans is opgenomen in een voorziening. De als gevolg hiervan in de jaarrekening verantwoorde pensioenvoorziening is gebaseerd op basis van een door het PNO Media



aangeleverde berekening, uitgaande van een rekenrente van 1%. De opgebouwde rechten worden gebaseerd op de volledige indicatieve koopsommen per medewerker.

Op 31 december 2019 bedroeg de actuele dekkingsgraad van pensioenfonds PNO Media 99,5% (ultimo 2018: 101,2%).

### **Voorziening jubileumuitkeringen**

Omroep Zeeland heeft de regeling jubileumuitkeringen in 2019 afgeschaft, waarbij een overgangsregeling is opgenomen die voorziet in een gedeeltelijke vergoeding tot eind 2022. De voorziening is vanaf 2019 voorts berekend op basis van de in de CAO opgenomen verlofdagenregeling geldend bij het 25-jarig jubileum. Mutaties in de voorziening worden verantwoord onder de salariskosten in de exploitatierekening. Uitbetaalde bedragen die onder de overgangsmaatregel vallen worden in mindering gebracht op de voorziening en gepresenteerd als een onttrekking.

### **Voorziening groot onderhoud gebouw**

De voorziening is gevormd voor de spreiding van de kosten van groot onderhoud op basis van de uitgaven voor groot onderhoud zoals deze in de afgelopen jaren heeft plaatsgevonden. Jaarlijks zal de voorziening worden aangepast op basis van te verwachten onderhoudskosten.

### **Voorziening loopbaantrajecten**

Op grond van de cao afspraken bestaat ten behoeve van de werkzekerheidsafspraken een voorziening voor loopbaantrajecten. Hiervoor dient een voorziening van € 200 per werknemer te worden getroffen.

### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. In geval van operationele leasing worden de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies, opbrengstwaarde van de geleverde diensten en de bedrijfs- en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Inkomsten**

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waaraan de subsidie is toegekend.

De reclame inkomsten worden als gerealiseerd beschouwd op het moment van uitzending van de commercial. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit bijdragen van derden, inkomsten uit nevenactiviteiten, barterinkomsten en overige inkomsten.

### **Uitgaven**

De uitgaven worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Materiële vaste activa

	<b>Totaal</b>
	<u>€</u>
<b><u>Gebouwen en terreinen</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2019</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	2.411.451
Cumulatieve afschrijvingen	-2.064.829
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	<b><u>346.622</u></b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	290.521
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-3.525
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	3.525
Afschrijvingen	-53.333
<i>Totaal mutaties</i>	<b><u>237.188</u></b>
<b>Stand per 31 december 2019</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	2.698.447
Cumulatieve afschrijvingen	-2.114.637
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	<b><u>583.810</u></b>
<b><u>Radio- en televisietechniek</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2019</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	4.430.550
Cumulatieve afschrijvingen	-4.164.467
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	<b><u>266.083</u></b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	3.630
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-26.725
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	26.725
Afschrijvingen	-130.767
<i>Totaal mutaties</i>	<b><u>-127.137</u></b>
<b>Stand per 31 december 2019</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	4.407.454
Cumulatieve afschrijvingen	-4.268.508
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	<b><u>138.946</u></b>

	<b>Totaal</b>
	€
<b><u>Overige installaties en inventarissen</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2019</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	1.955.284
Cumulatieve afschrijvingen	-1.538.634
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	<b><u>416.650</u></b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	345.770
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-23.882
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	23.882
Afschrijvingen	-206.155
<i>Totaal mutaties</i>	<b><u>139.615</u></b>
<b>Stand per 31 december 2019</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	2.277.172
Cumulatieve afschrijvingen	-1.713.616
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	<b><u>563.556</u></b>
<b><u>Bedrijfswagens</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2019</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	71.580
Cumulatieve afschrijvingen	-71.580
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	<b><u>-</u></b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	-
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-71.580
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	71.580
Afschrijvingen	-
<i>Totaal mutaties</i>	<b><u>-</u></b>
<b>Stand per 31 december 2019</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	0
Cumulatieve afschrijvingen	-0
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	<b><u>0</u></b>
<b><u>Activa in uitvoering</u></b>	<b>23.088</b>
<b><u>Totaal boekwaarde</u></b>	<b><u>1.309.400</u></b>

Stichting Omroep Zeeland probeert middels een investeringsplanning de investeringen zoveel mogelijk gelijkmatig over de jaren te verdelen. De vervangingsinvesteringen worden zoveel mogelijk op een verantwoorde wijze gefaseerd. Door technologisch ontwikkelingen en goedkopere IT-oplossingen is verder fasering mogelijk. Kritische onderdelen worden vervangen en spareparts worden aangeschaft, zodat de overige hardware zonder problemen kan worden ingezet.

De post activa in uitvoering heeft betrekking op de kosten van renovatie van het dak van het hoofdgebouw.

### Overzicht van de investeringen:

	€	€
<b>Gebouwen en terreinen</b>		
Restyling redactie	270.117	
Verbouwing gebouw	11.766	
Vervanging CV installaties bijgebouw	5.125	
Zonneschermen hoofdgebouw	3.513	
	<hr/>	290.521
<b>Radio- en televisietechniek</b>		
Vervanging AVID	132.200	
Vervanging Omniplayer	45.500	
Locatieset Radio	3.630	
	<hr/>	181.330
<b>Overige installaties en inventarissen</b>		
Kantoormeubilair en inrichting	78.084	
Vervanging computers	58.028	
Vervanging satellietshotel	14.915	
Overige netwerk en computerapparatuur	9.337	
Server voor PRTG monitoring software	3.972	
Uitbreiding back-up systeem	3.734	
	<hr/>	168.070
<b>Totaal</b>		<hr/> <hr/> 639.920
<b>Overzicht activa in uitvoering</b>		
Renovatie dak	23.088	
	<hr/>	<hr/> <hr/> 23.088

### Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Deelnemingen</b>		
Deelneming in ORN CV	7.500	7.500
Deelneming in CRS CV	7.500	7.500
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

## Vlottende activa

### Onderhanden werken en gereed product m.b.t. media-aanbod

Programmavoorraad	22.296	-
	<u>22.296</u>	<u>-</u>

De programmavoorraad bestaat uit vooruit geproduceerde programma's in 2019 welke in 2020 uitgezonden zullen gaan worden. Voorraad op 1 januari 2019 was nihil.

## Vorraden

Promotiematerialen	15.773	29.253
Kantine- en huishoudelijke voorraden	1.749	2.276
Drukwerk	368	2.635
Geluidsdragers	-	336
	<u>17.889</u>	<u>34.500</u>

De voorraad is vooral lager wat betreft de voorraad promotiematerialen.  
De voorraad drukwerk is door verdere digitalisering vrijwel komen te vervallen.

## Vorderingen

### Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	179.750	194.961
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>179.750</u>	<u>194.961</u>

Het saldo handelsdebiteuren betreft met name reclameverkopen.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	118.461	100.814
Overige vorderingen	93.567	67.665
Subsidies	22.250	-
Fietsplan	3.950	3.084
Depotbedrag Post.nl	550	550
Nog te ontvangen bekostiging	-	17.141
	<u>238.778</u>	<u>189.254</u>

Onder de overige vorderingen is een vergoeding opgenomen van de RPO voor zenderkosten. De nog te vorderen subsidie betreft een subsidie voor de productie van een documentaire.

### Liquide middelen

Kas	25	124
Deutsche bank	-	195.664
Rabobank	1.904.560	1.228.898
ING	9.239	3.262
	<u>1.913.825</u>	<u>1.427.949</u>

De mutatie van het saldo liquide middelen is nader gespecificeerd in het kasstoomoverzicht dat onderdeel uitmaakt van die financiële jaarverslag. De stijging van de liquide middelen wordt vooral veroorzaakt door het positieve resultaat uit operationele activiteiten.



## Eigen vermogen

Het eigen vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.600.000	1.600.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>

De directie heeft het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 549.899 toegevoegd aan de Reserve voor Media aanbod.

### Reserve voor Media aanbod

Stand per 1 januari	144.935	289.283
Exploitatieresultaat	549.899	-144.348
Stand per 31 december	<u>694.834</u>	<u>144.935</u>

Het Commissariaat voor de Media heeft in de voorlichtingsbrief 2019 financieel toezicht van 21 januari 2020 de volgende passage opgenomen: Voor de jaarrekening 2019 zal het Commissariaat generiek ontheffing verlenen voor de toepassing van artikel 2.176 lid 1.

Artikel 2.176 lid 1:

Gereserveerde gelden voor de verzorging van media-aanbod worden in het volgende kalenderjaar besteed aan de doelen waarvoor zij oorspronkelijk bestemd zijn.

Voorts staat in de voorlichtingsbrief 2019 financieel toezicht vermeldt:

Het Commissariaat zal ook in 2019 een eventueel surplus RMA, dat conform het financieel handboek ultimo 2019 is toegevoegd aan de 'overlopende passiva budget media-aanbod' terug te vorderen.

De omvang van de reserve media aanbod van Omroep Zeeland blijft binnen de gestelde norm.

## Voorzieningen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Voorziening pensioenpremie</b>		
Stand per 1 januari	209.983	203.544
Mutatie	-32.227	6.439
Stand per 31 december	<u>177.755</u>	<u>209.983</u>

### Voorziening jubileumuitkeringen

Stand per 1 januari	125.981	114.541
Dotatie	-	11.440
Onttrekking	-4.067	-
Afboeking	-84.968	-
Stand per 31 december	<u>36.946</u>	<u>125.981</u>

In 2019 is besloten deze regeling gefaseerd af te bouwen. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt in de afboeking van het voorziene bedrag.

### Voorziening loopbaantrajecten

Stand per 1 januari	38.518	28.518
Dotatie	17.400	18.000
Onttrekking boekjaar	-4.000	-8.000
Stand per 31 december	<u>51.918</u>	<u>38.518</u>

### Voorziening groot onderhoud studiogebouw

Stand per 1 januari	72.079	57.229
Dotatie	5.921	14.850
Onttrekking boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>78.000</u>	<u>72.079</u>

Aan deze voorziening wordt gedoteerd op basis van een meerjaren onderhoudsplan.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	287.570	406.632
Reservering vakantiedagen en meeruren	127.902	85.587
Nog te betalen personeels- en freelancekosten	132.472	148.199
Vooruitontvangen (project)subsidies	34.726	40.603
Nog te betalen fee reclameverkoop	20.554	
Nog te betalen programmakosten	17.117	-
Nog te betalen faciliteiten	5.166	-
Overige schulden	37.943	14.067
	<u>663.449</u>	<u>695.087</u>

Het saldo overige schulden en overlopende passiva is een momentopname. Het saldo crediteuren was ultimo 2018 incidenteel hoger in verband met de restyling van de redactie die op dat moment in uitvoering was. De reservering voor vakantiedagen is ultimo 2019 hoger in verband met meer inzet eigen personeel gedurende het jaar. Dit is ook terug te zien in de stand van de nog te betalen freelancekosten; deze is ultimo 2019 fors lager.

## Belastingen en premies

Loonheffing	346.746	289.346
Omzetbelasting laatste tijdvak	34.162	45.133
SPAWW premie	1.583	-
	<u>382.491</u>	<u>334.479</u>

Het saldo te betalen loonheffingen ultimo 2019 is hoger in verband met de extra uitkering vanuit de werkgevers ad 2,6% over 2019. Het nog te betalen bedrag voor de SPAWW betreft alleen de maand december.

## Pensioenpremies

Nog te betalen pensioenpremies	-	25.938
	<u>-</u>	<u>25.938</u>

Er is ultimo 2019 geen sprake van nog te betalen pensioenpremies.

## Investeringsverplichtingen

Investeringsverplichtingen	11.544	35.477
	<u>11.544</u>	<u>35.477</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Leaseverplichtingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Leasekosten bedrijfsauto's	14.960	40.819
Leasekosten bedrijfsauto's tot einde contractdata	14.960	42.750
De totale leasekosten vervallen binnen 1 jaar		

### Gebeurtenissen na balansdatum

Het uitbreken van de coronacrisis in maart 2020 betreft een gebeurtenis na balansdatum die geen nadere informatie verschaft over de feitelijke situatie per balansdatum. Desondanks wordt Omroep Zeeland in 2020 mogelijk geconfronteerd met teruglopende reclameopbrengsten, oplopend ziekteverzuim en toenemende druk op de interne organisatie. Omroep Zeeland acht het risico dat de publieke financiering dusdanig wordt gekort dat sprake is van een materiële onzekerheid voor de continuïteit zeer beperkt. De publieke financiering voor het jaar 2020 is reeds toegezegd en Omroep Zeeland heeft een solide financiële positie. Daarnaast is door het kabinet besloten dat in de huidige kabinetsperiode geen bezuiniging plaatsvindt. Tenslotte dient een subsidieverstrekker op basis van de wet een redelijke termijn in acht te nemen om de subsidieontvanger de gelegenheid te geven zich aan te passen op de nieuwe situatie met een lagere publieke financiering. Op dit moment is het niet goed mogelijk om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van Omroep Zeeland. De impact van het financiële effect van de Coronacrisis op de continuïteit voor de komende twaalf maanden van Omroep Zeeland is naar verwachting zeer beperkt.

# Toelichting op de exploitatierekening 2019

## BATEN

### OCW-bijdrage

De OCW-bijdrage (of bekostiging) is gebaseerd op de bekostiging over het jaar 2018. Bij brief van 18 december 2018 heeft het CvDM de bekostiging vastgesteld op het bedrag van € 8.833.419 na aftrek van een verrekening over 2018 ad € 17.005 waarbij een index is gehanteerd van 2,4% ten opzichte van 2018. De index is later bijgesteld naar 2,33% en heeft een verrekening plaatsgevonden waardoor in de jaarrekening een Rijksbijdrage is opgenomen van € 8.827.369.

De totale bekostiging over 2019 is € 200.896 hoger dan over het voorgaande boekjaar.

### Overige subsidies

Dit betreft een bijdrage in de frictiekosten over 2018 ad € 66.274. Het Ministerie van OCW heeft een bijdrage toegezegd bij brief van 9 december 2019.

Voor het archiveringsproject kan in het jaar 2019 een bedrag aan inkomsten worden toegerekend ad € 40.603. Het project is in 2019 afgerond. De overige subsidies waren lager dan in 2018 omdat in dat jaar extra inkomsten konden worden toegerend aan het archiveringsproject.

### Reclame-inkomsten en barter-inkomsten

De netto-omzet van de reclameverkoop was € 128.696 hoger dan begroot. (+20,5%). De omzet was ruim € 114.738 hoger dan in 2018 (+17,8%). De omzet die is verkocht door het eigen verkoopapparaat bedroeg € 445.760 (2018: € 422.865). Daarmee steeg de omzet met € 22.895 (+5,4%). Daarnaast wordt in de provincie Zeeland reclame verkocht op platformen. Tegen de verwachting in daalde deze omzet in 2019 met 19% tot € 17.000 (2018: € 21.000). Er zijn geen bartercontracten in het boekjaar afgesloten (2018: € 15.000).

De landelijke omzet bedroeg in 2019 € 261.331 (2018 € 194.428) een stijging van € 66.903 (+34,4%).

De verkoop van landelijke internetreclame wordt niet meer door ORN verricht. In plaats daarvan wordt gebruik gemaakt van platformen waar d.m.v. realtime bidding (programmatische sales) reclame wordt verkocht. De omzet van die platformen bedroeg in 2019 € 33.500 tegen € 5.000 internet verkoop (ORN).

De relatief forse toename van de reclame verkopen zijn met name gerealiseerd met landelijke reclame via ORN (58,3%) en de omzet op de nationale platformen (24,8%).

De stijging van de eigen omzet is verantwoordelijk voor 20% van de toename terwijl de omzet van het provinciale platform daalde met € 3.582 (-3,1%).

### Bijdragen van overige derden

De gerealiseerde bijdragen hebben betrekking op diverse bijdragen ten behoeve van sportevenementen en programma's waaronder de verslaggeving van de Kustmarathon, Brico Cross en de Marathon Zeeuws Vlaanderen. Programmabijdragen zijn ontvangen voor de documentaires De Vergeten slag (bijdrage Prins Bernhard cultuurfonds voor de herdenking in het kader 75 jaar na WO II), De Slag om de Schelde (bijdrage van de Provincie Zeeland) en Weg van Water (bijdrage Waterschap Scheldestromen). Daarnaast zijn bijdragen ontvangen van de Veiligheidsregio en de ROVZ voor programma's over de verkeersveiligheid in Zeeland, het Koninklijk Zeeuws Genootschap en voor een programmareeks over oorzaken en oplossingen voor de klimaatproblematiek gemaakt door de Young Society Energy Challenge (YESC).

De bijdragen van derden zijn fors hoger dan in 2018. Dat moet met name worden gezien in het kader van 75 jaar Vrijheid waardoor extra bijdragen beschikbaar kwamen.

Op het moment van het opstellen van de begroting is er een bedrag geraamd op basis van aannames en ervaringsgegevens. De extra bijdragen waren dus niet voorzien.

## Nevenactiviteiten

De nevenactiviteiten hebben betrekking op verkoop van reportages en verhuur van radiostudio's. Er was in 2019 een grotere vraag naar beeldmateriaal, met name vanuit Hilversum (landelijke publieke en commerciële omroepen), dan in andere jaren. Voor een nadere toelichting van de nevenactiviteiten wordt verwezen naar de bijlage bij dit verslag.

## Overige bedrijfsopbrengsten

De opbrengsten hebben vooral betrekking op inkomsten van de provincie Zeeland voor de registratie van de Statenvergaderingen. Daarnaast is er een beperkte vergoeding ontvangen (€ 6.930) voor kabelgelden als vergoeding voor de doorgifte van het Omroep Zeeland TV-signaal buiten de provincie Zeeland en zijn er inkomsten gerealiseerd met de verkoop van oude inventaris. De kabelgelden waren in 2018 incidenteel hoog (€ 67.665) wat het grote verschil verklaart met de opbrengsten in 2019.

## LASTEN

### Algemeen

In 2018 is gewerkt naar een lager kostenniveau dat in 2019 is geëffectueerd. Dat kostenniveau is noodzakelijk gezien de tekorten in de afgelopen jaren. Dat is succesvol ingevoerd en zichtbaar op vrijwel alle kosten.

### Lonen en salarissen

De salariskosten van het vaste personeel waren in 2019 ruim € 309.500 lager dan in 2018 maar wel conform de begroting. Het gemiddeld aantal fte's was in vergelijking met 2018 fors lager. Dat is een bewuste keuze in het kader van het terugbrengen van de kosten. Er is ook sprake van toegenomen kosten als gevolg van een beëindigingsvergoeding en hogere saldi jaarurennorm en verlofsaldi. Bij elkaar was dat € 121.000. De hogere saldi zijn mede het gevolg van de vacatures waardoor medewerkers meer zijn ingezet.

In 2019 is geen CAO afgesloten terwijl dat wel de verwachting was. De werkgevers van de Publieke omroepen hebben op eigen initiatief een incidentele nabetaling ad 2,6% van het jaarsalaris uitgevoerd aan alle medewerkers die in dienst waren op 1 december 2019. In de begroting was geen rekening gehouden met een verhoging. De kostenstijging van de salarissen (€ 111.000) is daardoor hoger dan begroot. De bezetting op 31 december 2019 bedraagt 81,08 FTE (ultimo 2018: 85,49 FTE). De bezetting is lager door vacatures (zie ook de eerste alinea).

Tenslotte moet worden gemeld dat de regeling voor het 25 dienstjubileum is beëindigd en vervangen door een afbouwregeling. Dit besluit levert een incidentele meevaller op in het boekjaar van bijna € 85.000. In vergelijking met 2018 is er op deze post sprake van lagere kosten ad € 96.400.

### Sociale lasten en pensioenlasten

In de begroting is met betrekking tot de percentages van sociale lasten en pensioenlasten rekening gehouden met het niveau van 2018. Die verwachting bleek juist. De kosten wijken wel af van de begrote bedragen. De reden hiervoor is gelijk aan wat reeds staat vermeld bij de toelichting op de lonen en salarissen.

### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Voor de afschrijvingen worden de volgende percentages gehanteerd:

- Gebouwen/verbouwingen : 2,5 tot 10
- Inrichting gebouw : 20
- Facilitaire apparatuur : 12,5
- Hardware en software : 20
- Technische installaties : 6,67

In 2019 is de restyling afgerond en zijn de redactieruimtes in gebruik genomen. De afschrijvingen zijn daardoor toegenomen. In 2019 hebben verschillende (vervangings) investeringen plaatsgevonden welke gedetailleerd zijn toegelicht bij de toelichting van de materiële vaste activa. Een nieuw investeringsplan is in 2016 mede in overleg met de NOS opgesteld en dat heeft in vergelijking met het verleden geleid tot een structurele lagere investeringsgraad.

In 2019 bedraagt het investeringsbedrag € 639.920 (2018: € 247.333).

Het bedrag dat aan afschrijvingen is geboekt is € 1 ton lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat gedurende het boekjaar innovatieve technische ontwikkelingen zijn toegepast waardoor er goedkopere oplossingen mogelijk zijn. In samenwerking met de NOS wordt gekozen voor innovatieve oplossingen die IP-georiënteerd zijn in plaats van broadcast gericht. Dat heeft geleid tot lagere investeringen en dus ook tot lagere afschrijvingen. Als gevolg doet zich een verplaatsing voor van de kosten naar andere begrotingsposten. Verder worden vervangingsinvesteringen zoveel als verantwoord mogelijk gefaseerd in de tijd.

In toenemende mate wordt gekozen voor de inkoop van services waarbij geen investeringen noodzakelijk zijn. Dit verlaagd het investeringsniveau van de technische bedrijfsmiddelen en dus ook van de afschrijvingen.

## **Directe productiekosten**

### ***Facilitaire lasten***

De facilitaire lasten in 2019 zijn € 15.149 hoger dan begroot (7,3%) en bijna € 81.000 lager dan in 2018. De kosten zijn in 2019 lager omdat er in tegenstelling tot 2018 geen hoge ontwikkelingskosten zijn gemaakt voor de ontwikkeling van de gezamenlijke app van meerdere regionale omroepen. Tevens zijn de onderhouds- en beheerskosten van de internetsite bijna € 10.500 lager. Dat betreft het platform van Regiogrid.

Op 1 december 2018 is de verspreiding van het Tv-signaal via de satelliet beëindigd. Dat levert in 2019 een kostenbesparing op van bijna € 54.000.

De exploitatiekosten van de FM-zenders zijn in 2019 door een vergoeding van de RPO per saldo € 19.000 lager dan in 2018. De kosten bedragen in 2019 per saldo ruim € 74.000. Diverse kleine kosten stegen per saldo met 2.500.

### ***Technische productiekosten media-aanbod***

De technische productiekosten media-aanbod bestaan voornamelijk uit kosten in verband met onderhoud apparatuur en de kosten van het wagenpark. Zowel de kosten van het wagenpark (€ 130.071) als de kosten met betrekking tot onderhoud van apparatuur (€ 241.867) hebben zich vrijwel ontwikkeld conform de uitgaven in 2018.

Een deel van deze kosten zijn doorlopende contractuele kosten.

De kosten voor onderhoud zijn € 15.000 lager dan begroot als gevolg van een hogere raming op basis van voorgaande jaren. Onder deze post is een bedrag geraamd van € 100.000 voor innovatie. Een groot deel van de uitgaven voor innovatieve toepassingen en oplossingen dienen echter te worden verantwoord onder de post 'facilitaire lasten' en op andere begrotingsposten indien het automatiseringskosten betreft. De automatiseringskosten dienen volgens de regels van het Handboek onder de posten te worden verantwoord waarop ze betrekking hebben.

De uitgaven onder de technische productiekosten media-aanbod zijn hierdoor lager dan begroot.

### ***Overige productiekosten media-aanbod***

Het grootste deel van de overige productiekosten media-aanbod heeft betrekking op de directe programmakosten welke betrekking hebben op de realisatie van overige programmering. Deze programmering wordt voor een groot deel gerealiseerd door middel van uitbesteding aan derden.

Een deel van het programmabudget wordt gedekt door bijdragen van derden. In 2019 is er bijna € 100.000 meer aan inkomsten uit programmabijdragen gerealiseerd dan in het

voorgaand boekjaar (respectievelijk € 144.134 en € 41.500). in de begroting was rekening gehouden met een bedrag van € 45.000.

De uitgaven waren uiteindelijk € 2.473 hoger dan begroot. Dat is in verhouding met de programmabijdragen die zijn gerealiseerd. De uitgaven zijn circa € 155.000 lager dan vorig jaar. In 2018 is veel effort ingezet op de verslaggeving over de Gemeenteraadsverkiezingen (€ 135.000) wat als verklaring geldt van dit verschil. In 2019 is ingezet op de verslaggeving van de Kustmarathon, Brico Cross en de Marathon Zeeuws Vlaanderen en zijn documentaires geproduceerd in het kader van 75 jaar Vrijheid (zie voor de volledige opsomming ook de toelichting onder de "bijdragen van overigen derden" die onder de inkomsten is opgenomen).

Conform artikel 4 paragraaf 2 van het mediabesluit dient het programma-aanbod van de regionale publieke mediadienst voor ten minste vijftig procent te bestaan uit aanbod dat door de media-instelling zelf of uitsluitend in haar opdracht is geproduceerd. Omroep Zeeland heeft aan de gestelde voorwaarden in het verslagjaar voldaan.

### **Sales en reclame**

De kosten met betrekking tot sales en reclame zijn bijna € 15.000 hoger dan begroot en bijna € 74.000 lager in vergelijking met voorgaand jaar. De hogere uitgaven zijn voornamelijk toe te schrijven aan de hogere kosten van de verkoop-fee ORN. Door een hogere omzet die ORN heeft gerealiseerd zijn de kosten van de fee, die op basis van een percentueel aandeel van de omzet worden berekend, eveneens hoger. Dit betreft een bedrag van circa € 25.000. De BUMA-rechten die in 2018 fors waren gestegen zijn in 2019 door een incidentele correctie over voorgaande jaren éénmalig omstreeks € 74.000 lager. In de begroting was met deze afwijkingen geen rekening gehouden. De BUMA-lasten worden berekend op basis van het aantal kabelaansluitingen waarop Omroep Zeeland te zien is. Als gevolg hiervan is Omroep Zeeland in 2018 extra aangeslagen, maar heeft in 2019 een herverdeling van de kosten plaatsgevonden. In 2018 is een vergoeding ontvangen van de KPN voor de doorgifte van het tv-sigitaal welke zijn verantwoord onder de inkomsten. Ook in 2019 is een vergoeding ontvangen maar deze is als gevolg van de herverdeling veel lager. De kosten van de kijk- en luisteronderzoeken waren door specifieke onderzoeken in 2019 hoger dan in 2018 (circa € 4.000). De uitgaven zijn in 2019 incidenteel lager als gevolg van een onderbezetting op de afdeling waardoor diverse plannen niet konden worden gerealiseerd.

### **PR en promotie**

Onder de post PR en promotie worden verder de uitgaven verantwoord die betrekking hebben op het vergroten van de zichtbaarheid van Omroep Zeeland en het op een positieve manier beïnvloeden van de beleving van het merk Omroep Zeeland.

Uitgaven bestaan voor een groot deel uit programmapromotie bijvoorbeeld belettering van bedrijfsauto's, lichtmastreclame, drukwerk, vlaggen, een podiumwagen, gadgets en ander promotiemateriaal tijdens (zakelijke) evenementen zoals Film by the Sea, het Zeeland Nazomer Festival, muziekfestivals, Contacta en de Kustmarathon.

Als gevolg van een onderbezetting op de afdeling zijn slechts minimaal uitgaven gedaan t.b.v. de zichtbaarheid wat zich uit in een grote daling van de uitgaven.

In 2018 was deze inzet vele malen groter, ook door grote evenementen die in dat jaar hebben plaatsgevonden.

De ondersteuning in het verslagjaar heeft naast de aandacht voor de reeds genoemde evenementen betrekking gehad op de instelling van een klantenpanel en de uitwerking van de merkstrategie om de omnichannel presence in het digitale domein uit te bouwen. Dat gebeurt door toepassing van een analytics tool die de nieuwsredactie ondersteunt in het nemen van beslissingen en in het schrijven en distribueren van verhalen en video's over alle kanalen heen.

Tevens hebben beperkt uitgaven plaatsgevonden voor de corporate communicatie dat onderdeel uitmaakt van de post PR en Promotie.



## Huisvestingskosten

Onder deze post worden de kosten belastingen, verzekeringen, bewaking, schoonmaken, onderhoud gebouwen en inventaris en het energieverbruik verantwoord.

Voor de bewaking van de bedrijfsgebouwen in Oost-Souburg wordt gebruik gemaakt van een beveiligingsbedrijf.

De huisvestingskosten zijn circa € 80.000 lager dan voorgaand jaar. Dit houdt in hoofdzaak verband met hoge reinigingskosten in 2018 van de kelderruimten waar asbestvezels waren aangetroffen. De kosten van reiniging waren bijna € 60.000. In 2019 was er geen noodzaak de reinigingswerkzaamheden verder uit te breiden. Toch zijn niet alle besmette ruimten gereinigd en daar bestaat ook geen verplichting voor. Conform de geplande werkzaamheden voor groot onderhoud is ruim € 5.900 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening (in 2018 was dat € 14.800). De huurlasten zijn in 2019 nihil omdat in 2018 de huur van de studioruimte in Terneuzen is beëindigd. De kosten die daarmee worden bespaard bedragen € 12.600. Alle verschillen met 2018 zijn daarmee toegelicht. Het overige onderhoud betreft voornamelijk beveiliging van het gebouw, onderhoud inventaris, tuin en lift.

De overige huisvestingskosten zijn vrijwel conform voorgaand jaar en de begroting gerealiseerd. De uitgaven voor belastingen, energie, schoonmaak en verzekering gebouwen bedroeg in totaal € 126.118 (2018: € 136.529). Verder is er nog sprake van kosten voor bewaking en beveiliging. Dit is volledig uitbesteed en de hieraan verbonden kosten bedroegen in 2019 € 9.555 (2018: € 7.961).

De huisvestingskosten waren € 28.000 lager dan begroot. De hogere raming was gemaakt voor de post onderhoud, maar deze uitgaven bleven binnen de verwachting.

## Overige algemene lasten

Deze kosten hebben betrekking op de kantoorkosten (drukwerk, porto, automatisering, documentatie, vergaderingen en representatie), telefoonkosten, bestuurskosten, accountants- en advieskosten en reis- en verblijfskosten voor dienstreizen.

De totale algemene kosten zijn circa € 98.700 hoger dan in 2018 en ruim € 120.000 hoger dan begroot. Dit hangt vooral samen met hoge kosten voor juridische adviezen die verband houden met de beëindiging van een arbeidsovereenkomst, advisering t.b.v. de redactie, een scan naar de werkwijze op de Nieuwsredactie en ondersteuning van de afdeling Techniek/ICT. Hierbij is tevens een risico-inventarisatie plaatsgevonden. Als gevolg van deze noodzakelijke adviezen is ruim € 30.000 meer uitgegeven dan was voorzien. Onder deze post worden ook automatiseringskosten verantwoord. De kosten van automatisering waren hoger dan verwacht. Deze hogere kosten worden gedekt door lagere afschrijvingen als gevolg van het feit dat door verdere automatisering diensten worden uitbesteed in plaats van in eigen beheer worden uitgevoerd. De investeringen en de afschrijvingen dalen daardoor (zie ook de toelichting bij de afschrijvingen). Onder deze begrotingspost worden ook de kosten verantwoord van het iNOS-redactiesysteem. De overige afdeling gerelateerde algemene kosten waaronder telefoonkosten, kantoorbenodigdheden, documentatiekosten, kopieerkosten e.d. zijn over de gehele linie verder gedaald. Dat is logisch gezien de toenemende digitalisering van processen. In 2019 zijn de reiskosten aanzienlijk gedaald als gevolg van de doorgevoerde inzet van bedrijfswagens.

De bijdrage aan de RPO heeft in 2019 € 24.917 bedragen. In 2018 was dat een bedrag van € 23.239.

## Resultaat

Het financiële resultaat komt uit op een overschot van € 549.899.

Dit resultaat is toegevoegd aan de Reserve voor Media aanbod.

## Verantwoordingsverplichting in het kader van de WNT

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) onderstaand de volgende toelichting inzake bezoldigingen bij Omroep Zeeland:

### Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>mr M. Schoonen mpm</b>
-----------------------	---------------------------

<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-jan t/m 31-dec
Deeltijdfactor in FTE	1
Dienstbetrekking	ja

<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen *1)	€	153.205
Beloningen belastbaar op termijn	€	13.772
<i>Subtotaal</i>	<b>€</b>	<b>166.977</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>166.977</b>

Reden waarom overschrijding al dan niet toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

<b>Gegevens 2018</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-jan t/m 31-dec	
Deeltijdfactor 2018 in fte	1	
Dienstbetrekking	ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	150.845
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.501
<b>Totale bezoldiging 2018</b>	<b>€</b>	<b>164.346</b>

\*1) De directeur ontvangt geen vaste onkostenvergoeding. Er vindt enkel een onkostenvergoeding plaats op gemaakte kosten.

## Toezichthouders

De Raad van Toezicht heeft in 2019 bestaan uit de volgende leden:

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>	<b>Bezoldiging</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
De heer Ing. J.I. Hennekeij	Voorzitter	€ -	€ -
De heer Ir. M.L. van der Wel	Lid	€ 2.500	€ 2.000
De heer Mr. J. Anthonise MBA	Lid	€ 2.500	€ 2.000
De heer drs. J. Bergen, huisarts	Lid	€ 500	€ 2.000
Mevrouw Mr. A. Heijning-van den Breemer	Lid	€ 1.166	€ 2.000
De heer A.H. Capello MBA	Lid	€ 833	€ -
Mevrouw W.A. Treurniet - Klapwijk	Lid	€ 833	€ -
De heer Mr. drs. K.E.A. Bremer RA	Lid	€ 833	€ -
Mevrouw drs. A.R.M. Ficq - Bax	Lid	€ 833	€ -

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht liggen onder de geldende WNT-maxima voor voorziter en leden van respectievelijk € 29.100 en € 19.400.

# **AANVULLENDE TOELICHTINGEN**

**(modellen financieel handboek)**

## Sponsorbijdragen en bijdragen van derden

Titel Media-aanbod	Aantal afleveringen	Naam organisatie	Totale bijdrage	Commerciele sponsoring	NPO-fonds	CoBo	Media-Fonds	Overige derden
<b>Sponsorbijdragen en bijdragen van derden ontvangen door de media-instelling</b>								
Brico Cross Hulst	1	Sport ID BVBA	€ 5.000	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Wederopbouw West Zeeuws Vlaanderen	1	Rebecca van Wittene Producties	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Weg van Water	12	Waterschap Scheldestromen	€ 25.000	€ 25.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Marathon Zeeuws Vlaanderen	1	Stichting Marathon Zeeuws-Vlaanderen	€ 3.500	€ 3.500	€ -	€ -	€ -	€ -
YESC	13	Koninklijk Zeeuwsch Genootschap der Wetenschappen	€ 41.322	€ 41.322				
Zeeland 100% Verkeersveilig	5	Regionaal Orgaan Verkeersveiligheid Zeeland	€ 24.793	€ 24.793	€ -	€ -	€ -	€ -
Start viering 75 jaar vrijheid	1	Provincie Zeeland	€ 5.372	€ 5.372	€ -	€ -	€ -	€ -
Trugkieke '40-'45	4	Intertent	€ 3.500	€ 3.500	€ -	€ -	€ -	€ -
Zeeland Veilig	5	Veiligheidsregio Zeeland	€ 12.397	€ 12.397	€ -	€ -	€ -	€ -
De Vergeten Slag	1	Prins Bernhard Cultuurfonds Zeeland	€ 22.250	€ 22.250	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal bijdragen van derden ontvangen door media-instelling</b>			<b>€ 144.134</b>	<b>€ 144.134</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Sponsorbijdragen en bijdragen van derden ontvangen door buitenproducent</b>								
Wederopbouw West Zeeuws Vlaanderen	1	Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	€ 23.000	€ 23.000	€ -	€ -	€ -	€ -
		Prins Bernhard Cultuurfonds Zeeland	€ 6.500	€ 6.500	€ -	€ -	€ -	€ -
		Gemeente Sluis	€ 4.000	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ -
		Prins Bernhard Cultuurfonds Zeeland	€ 13.200	€ 13.200	€ -	€ -	€ -	€ -
Operatie Oosterschelde	1	Stichting Nationaal Monument Watersnood 1953	€ 1.750	€ 1.750	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal bijdragen van derden ontvangen door buitenproducenten</b>			<b>€ 48.450</b>	<b>€ 48.450</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Bartering-contracten

Er zijn geen barthers afgesloten in 2019.

## Toelichting op nevenactiviteiten

	Verhuur radio- studio's aan landelijke omroepen	Verkoop reportages	Totaal
<b>Baten</b>			
Opbrengst overige nevenactiviteiten	€ 113	€ 11.657	€ 11.769
<i>Som der bedrijfslasten</i>	€ 113	€ 11.657	€ 11.769
<b>Lasten</b>			
Lonen en salarissen	€ -	€ -	€ -
Sociale lasten	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -
Directe productiekosten	€ -	€ -	€ -
Overige bedrijfslasten	€ -	€ -	€ -
Toerekening organisatiekosten	€ -	€ -	€ -
<i>Som der bedrijfslasten</i>	€ -	€ -	€ -
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 113	€ 11.657	€ 11.769
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	€ -	€ -	€ -
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	€ -	€ -	€ -
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	€ -	€ -	€ -
Waardeveranderingen van beleggingen resp. effecten	€ -	€ -	€ -
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -	€ -	€ -
<i>Som der financiële baten en lasten</i>	€ -	€ -	€ -
<b>Exploitatieresultaat voor toerekening Eigen bijdragen</b>	€ 113	€ 11.657	€ 11.769

Het totaal van de kolom baten van de specificatie sluit aan op de verantwoorde baten in de exploitatierekening.

Gezien de zeer beperkte omvang van de nevenactiviteiten (€ 11.769) is besloten om geen kosten toe te rekenen aan de nevenactiviteiten aangezien dit niet van belang is voor het inzicht van de gebruiker. Er is geen sprake van verlieslatende activiteiten.

## Toelichting op exploitatierekening volgens categoriale indeling

	Media-aanbod	Nevenactiviteiten	Organisatiekosten	Totaal	Begroting	Afwijking boekjaar - begroting in % van begroting
<b>Baten</b>						
Media-aanbod	€ 9.703.321	€ -	€ -	€ 9.703.321	€ 9.462.283	2,55%
Programmagebonden eigen bijdragen	€ 144.134	€ -	€ -	€ 144.134	€ 45.000	220,30%
Opbrengst nevenactiviteiten	€ -	€ 11.769	€ -	€ 11.769	€ 5.000	135,38%
Opbrengst stichtingsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 18.404	€ -	€ -	€ 18.404	€ 0	0,00%
Bateringbaten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000	-100,00%
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	€ 9.865.859	€ 11.769	€ -	€ 9.877.628	€ 9.517.283	3,79%
<b>Lasten</b>						
Lonen en salarissen	€ 4.014.448	€ -	€ 950.848	€ 4.965.296	€ 4.948.175	0,35%
Sociale lasten	€ 684.844	€ -	€ 534.852	€ 1.219.696	€ 1.309.645	-6,87%
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 144.658	€ -	€ 245.596	€ 390.254	€ 495.000	-21,16%
Bijzondere waardevermindering van activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Directe productiekosten	€ 1.704.975	€ -	€ 47.393	€ 1.752.368	€ 1.811.253	-3,25%
Overige bedrijfslasten	€ 26.372	€ -	€ 974.983	€ 1.001.355	€ 948.210	5,60%
Toerekening organisatiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Barteringslasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000	-100,00%
<i>Som der bedrijfslasten</i>	€ 6.575.298	€ -	€ 2.753.671	€ 9.328.969	€ 9.517.283	-1,98%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 3.290.561	€ 11.769	€ -2.753.671	€ 548.659	€ 0	0,00%

	Media-aanbod	Nevenactiviteiten	Organisatiekosten	Totaal	Begroting	Afwijking boekjaar - begroting in % van begroting
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	€ 1.240	€ -	€ -	€ 1.240	€ -	100,00%
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Gerealiseerde waardeverandering van beleggingen resp. effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Ongerealiseerde waardeverandering van beleggingen resp. effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Ongerealiseerde waardeverandering van materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Rentelasten en soortgelijk kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Som der financiële baten en lasten</i>	€ 1.240	€ -	€ -	€ 1.240	€ -	100,00%
<b>Exploitatieresultaat voor toerekeningen</b>						
<b>Eigen Bijdragen</b>	€ 3.291.801	€ 11.769	€ -2.753.671	€ 549.899	€ 0	100,00%
Toerekening resultaat niet-prog.gebonden EB	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
<b>Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	€ 3.291.801	€ 11.769	€ -2.753.671	€ 549.899	€ 0	100,00%
Over te dragen reserve voor media-aanbod	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
<b>Exploitatieresultaat na overdracht</b>	€ 3.291.801	€ 11.769	€ -2.753.671	€ 549.899	€ 0	100,00%
FTE gemiddeld				83,83		
FTE ultimo				81,08		



# OVERIGE GEGEVENS

# Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Nog in te voegen