

# Jaarrekening 2021

Stichting Schouwburg de Kampanje

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING, RESULTAATBEPALING

### Vestigingsplaats en oprichting

Stichting Schouwborg de Kampanje (geregistreerd onder KVK-nummer 37057730) is statutair en feitelijk gevestigd te Den Helder en opgericht d.d. 23 april 1986.

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn rJK c1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Continuïteit

De Kampanje is, alle sluitingsperiodes bij elkaar geteld, door de coronacrisis in 2021 zeer lang volledig gesloten geweest. Deze periode van volledige sluiting bedraagt in 2021 voor de horeca circa vierenhalf maand en voor het theater zelfs nagenoeg een half jaar. Tijdens de periodes van openstelling waren wisselende beperkingen en maatregelen van kracht bij theater- of restaurantbezoek en de commerciële verhuur, zoals bijvoorbeeld testen voor toegang, 1,5meter afstand houden en maximering bezoekersaantallen. Uiteraard hebben deze een nadelige invloed op de operationele omzet gehad.

De ondersteunende pakketten van de overheid (NOW en TVL) zijn in 2021 meerdere malen verlengd en financieel stevig opgehoogd, waardoor de Stichting over 2021 geen exploitatietekort heeft en aan al haar verplichtingen heeft kunnen voldoen. De noodsteun van de overheid loopt inmiddels al door tot en met het 1<sup>e</sup> kwartaal 2022 en de gemeente Den Helder heeft, net als voor 2021, in de subsidiebeschikking 2022 aangegeven wederom coulant om te gaan met niet behaalde prestaties en resultaten als gevolg van de coronaomstandigheden. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

### *Materiële vaste activa*

Nieuwbouw, verbouwingen, installaties en bedrijfsinventarissen worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De kosten van periodiek groot onderhoud m.b.t. tot het gebouw zijn voor rekening van de verhuurder.

### *Voorraden*

De horecavoorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling. De stichting hanteert de fifo systematiek voor de voorraden.

### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Eigen vermogen*

Binnen het eigen vermogen zijn bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gevormd. Dotaties en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen vinden plaats vanuit de resultaatverdeling.

#### *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.

#### *Langlopende schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen voor het volgende boekjaar worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### *Resultaatbepaling*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar, zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa. Er wordt in principe afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, tenzij in bijzondere gevallen daarvan geargumenteed wordt afgeweken.

#### *Pensioenlasten*

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting PFZW. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. De Kampanje heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt volgens de indirecte methode opgesteld door middel van vergelijking tussen begin- en eindbalans van het betreffende boekjaar. Hierbij wordt het resultaat aangepast voor mutaties die niet hebben geleid tot ontvangsten of uitgaven gedurende het boekjaar.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2021	Investering 2021	Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Gebouw	580.475	0	16.582	563.893
Algemene installaties	356.404	0	10.298	346.106
Installaties en inventaris theaterfunctie	233.742	0	19.023	214.719
Stoffering en inventaris algemeen	542.549	2.908	64.110	481.347
Keukeninventaris	205.656	1.428	21.206	185.878
ICT, telefoon en infrastructuur	32.791	5.182	8.971	29.002
Exploitiemiddelen	38.954	18.857	11.636	46.175
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>1.990.571</b>	<b>28.375</b>	<b>151.826</b>	<b>1.867.120</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.990.571</b>	<b>28.375</b>	<b>151.826</b>	<b>1.867.120</b>

Materiële vaste activa	Aanschaf- waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Gebouw	663.267	99.374	563.893
Algemene installaties	407.496	61.390	346.106
Installaties en inventaris theaterfunctie	307.306	92.587	214.719
Stoffering en inventaris algemeen	797.794	316.448	481.346
Keukeninventaris	298.218	112.340	185.878
ICT, telefoon en infrastructuur	66.867	37.864	29.003
Exploitiemiddelen	85.981	39.806	46.175
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>2.626.929</b>	<b>759.809</b>	<b>1.867.120</b>

Afschrijvingspercentages en -termijnen

	Termijn	Percentage(s)
Verbouwingen	10-40 jaar	2,5%-10%
Installaties	5-15 jaar	6,7%-20%
Inventarissen	5-10 jaar	10%-20%

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
<i>Voorraad</i>		
Drank- en keukenvorraden	22.854	15.423
Drukwerk en kantoorartikelen	3.442	4.749
Lampen en voorraad theatertechniek	4.761	4.820
Diverse exploitatiemiddelen	13.717	8.848
Emballage	<u>3.902</u>	<u>3.983</u>
	<b><u>48.676</u></b>	<b><u>37.823</u></b>
 <i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
Onder de debiteuren zijn de vorderingen uit hoofde van verhuur en consumptieve verstrekkingen verantwoord.		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	16.682	10.117
Voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>16.682</b>	<b>10.117</b>
 <i>Belastingdienst, omzetbelasting, loonheffing en sociale lasten</i>		
Omzetbelasting	<u>18.087</u>	<u>53.077</u>
	<b><u>18.087</u></b>	<b><u>53.077</u></b>
 <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	909	1.927
Uitkeringen verzekering	13.684	2.903
Nog te ontvangen toegezegde sponsorgelden en bijdragen	0	15.000
Noodsteun provincie Noord Holland en gemeente Den Helder	0	196.436
Noodsteun NOW en TVL	487.137	0
Diversen	<u>67.974</u>	<u>131.998</u>
	<b><u>569.704</u></b>	<b><u>348.264</u></b>
 <i>Liquide middelen</i>		
Bank- en kassaldi	2.527.755	1.723.947
Waardepapieren en gelden onderweg	<u>-125.796</u>	<u>-65.696</u>
	<b><u>2.401.959</u></b>	<b><u>1.658.251</u></b>

PASSIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 1 januari</i>		
Cultureel	-251.867	-290.359
Zakelijk	<u>394.939</u>	<u>284.234</u>
<i>Continuïteitsreserve per 1 januari</i>	143.072	-6.125
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Saldo opheffing diverse bestemmingsreserves Cultureel	62.907	
Resultaatbestemming Cultureel	261.356	38.492
Resultaatbestemming Zakelijk	<u>198.512</u>	<u>110.705</u>
	<u>522.776</u>	<u>149.197</u>
<i>Continuïteitsreserve per 31 december</i>	<u><u>665.848</u></u>	<u><u>143.072</u></u>
 <i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 31 december</i>		
Cultureel	72.396	-251.867
Zakelijk	<u>593.452</u>	<u>394.939</u>
	665.848	143.072
De reserve dient ter dekking van financiële risico's op korte termijn met als doel het waarborgen dat de stichting haar activiteiten in de toekomst zal (kunnen) blijven voortzetten.		
 <i>Bestemmingsreserve professioneel podiumaanbod per 1 januari</i>	122.085	122.921
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Mutatie op grond van uitgaven en inkomsten	-3.209	-836
Dotatie herstel culturele sector 2022 t/m 2024	<u>225.000</u>	
	221.791	
De reserve is bedoeld om schommelingen in de kosten van programmering van voorstellingen te voorkomen.		
<i>Bestemmingsreserve professioneel podiumaanbod per 31 december</i>	<u><u>343.876</u></u>	<u><u>122.085</u></u>
 <i>Bestemmingsreserve sponsorgelden per 1 januari</i>	41.240	41.240
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Mutatie reserve	-41.240	0
Opheffing 2021 saldo naar continuïteitsreserve		
De gelden zijn afkomstig van sponsors van de schouwburg, o.a. door opbrengsten van naamgeving aan zalen. Uit deze gelden worden bijdragen geleverd aan voor de schouwburg van belang zijnde activiteiten.		
<i>Bestemmingsreserve sponsorgelden per 31 december</i>	<u><u>0</u></u>	<u><u>41.240</u></u>

Jaarrekening 2021 van Stichting Schouwborg de Kampanje

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><i>Bestemmingsreserve activiteiten muziektent per 1 januari</i></b>	8.909	8.909
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Mutatie reserve	-8.909	0
Opheffing 2021 saldo naar continuïteitsreserve		
De gelden zijn bestemd voor activiteiten in de muziektent Timorpark.		
Activiteiten vinden alleen plaats indien de financiële middelen toereikend zijn. Hiermee wordt een financieel risico nadrukkelijk uitgesloten.		
<b><i>Bestemmingsreserve activiteiten muziektent per 31 december</i></b>	<u>0</u>	<u>8.909</u>
<b><i>Bestemmingsreserve sponsorgelden businessclub per 1 januari</i></b>	12.758	12.758
Mutatie reserve	-12.758	
Opheffing 2021 saldo naar continuïteitsreserve		
De gelden zijn deels bedoeld voor businessclubactiviteiten en deels om bij te dragen aan een betere exploitatie.		
<b><i>Bestemmingsreserve sponsorgelden businessclub per 31 december</i></b>	<u>0</u>	<u>12.758</u>
<b><i>Bestemmingsfonds akoestiek per 1 januari</i></b>	48.333	49.583
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Bijdrage aan afschrijving	-1.250	-1.250
De gedoneerde gelden zijn bestemd als bijdrage in de jaarlijkse afschrijvingskosten voor de akoestische voorzieningen in de foyer van de grote zaal.		
<b><i>Bestemmingsfonds akoestiek per 31 december</i></b>	<u>47.083</u>	<u>48.333</u>
<b><i>Bestemmingsfonds COVID-19 per 1 januari</i></b>	19.200	0
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging fonds	22.056	19.200
Onttrekking fonds	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie bestemmingsfonds	22.056	19.200
De gelden zijn bestemd om de kosten te dekken van extra voorzieningen en aanpassingen die nodig zijn om 1,5meter afstand te kunnen houden bij openstelling met beperkingen.		
<b><i>Bestemmingsfonds COVID-19 per 31 december</i></b>	<u>41.256</u>	<u>19.200</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
<i>Voorziening groot onderhoud per 1 januari</i>	100.668	82.105
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging dotatie	21.994	21.563
Uitgaven :	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Mutatie voorziening	21.994	18.563

De voorziening is bedoeld ter dekking van de kosten van het groot onderhoud. De Kampanje wordt per 1 september 2015 gehuurd van Willemsoord B.V. Het gebouwgebonden onderhoud is voor rekening van Willemsoord B.V.

<i>Voorziening groot onderhoud per 31 december</i>	<u><u>122.662</u></u>	<u><u>100.668</u></u>
--	-----------------------	-----------------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Voorziening groot onderhoud trekkenwand per 1 januari</i>	300.000	200.000
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging dotatie	102.000	100.000
Uitgaven :	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie voorziening	102.000	100.000

De voorziening is bedoeld ter dekking van de kosten van het meerjaren-onderhoudsprogramma van de theatertechnische installatie.

<i>Voorziening groot onderhoud trekkenwand per 31 december</i>	<u><u>402.000</u></u>	<u><u>300.000</u></u>
--	-----------------------	-----------------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
<i>Leningen per 1 januari</i>	2.500.000	2.500.000
Aflossingstermijn	-119.050	
Aflossing komend jaar	-119.050	
Lening 2016 gem. Den Helder, hoofdsom per 31-12-2021		
De lening heeft een looptijd van 25 jaar met een uitgestelde aflossing van 4 jaar. De 1e aflossing van 119.050 vindt plaats in 2021. De rente bedraagt draagt 2,98% per jaar.		
<i>Leningen per 31 december</i>	<u><u>2.261.900</u></u>	<u><u>2.500.000</u></u>

#### Zekerheden

Als zekerheidsstelling op de langlopende schuld aan de gemeente Den Helder is de inventaris ingebracht. De inventaris is in 2019 getaxeerd op € 8.685.000.



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	<u>25.938</u>	<u>40.704</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting, loonheffing en soc.lasten	38.442	40.110
Pensioenpremies en sociaal fonds	3.443	4.331
	<u>41.885</u>	<u>44.441</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Gereserveerde vakantiegelden en tegoed vakantiedagen	57.168	60.317
Accountantskosten controle jaarrekening	24.115	26.966
Vooruit ontvangen sponsorgelden	24.954	23.029
Steunfonds gemeente DH en provincie NH	0	196.436
Aflossing lening gemeente DH	119.050	0
Overige overlopende passiva	69.382	39.910
Noodsteun NOW en TVL	74.792	0
Vooruit ontvangen kaartverkoop incl. servicekosten	572.703	331.894
Vooruit ontvangen arrangementen	20.279	13.015
Cadeau- en tegoedbonnen en consumptiemunten	7.336	25.127
	<u>969.779</u>	<u>716.693</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>
<b>BATEN</b>			
Omzet zakelijke dienstverlening	815.298	853.000	961.677
Omzet overig	105.431	18.707	137.387
Omzet sponsoring	54.974	63.174	46.211
Omzet theater	414.088	310.515	204.937
Subsidie gemeente Den Helder	1.964.805	2.029.802	2.013.552
Overige opbrengsten	615.198	209.631	867.428
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u><u>3.969.794</u></u>	<u><u>3.484.829</u></u>	<u><u>4.231.192</u></u>
<b>LASTEN</b>			
Kostprijs omzet zakelijke dienstverlening	210.078	192.710	229.650
Kostprijs omzet cultureel	412.620	326.332	208.474
Kosten sponsoring	6.162	21.080	2.499
Afschrijvingen	172.826	157.177	151.826
Personeelskosten verloning	1.494.110	1.513.676	1.413.418
Indirecte personeelskosten	42.988	80.296	37.068
Dotatie voorzieningen	121.563	123.994	123.994
Huisvestingskosten	893.480	945.565	895.473
Kantoorkosten	69.766	70.626	67.810
Algemene kosten	97.261	89.149	89.419
Exploitatiekosten	64.952	43.383	107.706
Overige kosten	142.812	136.457	117.985
	<u><u>3.728.618</u></u>	<u><u>3.700.445</u></u>	<u><u>3.445.322</u></u>
Saldo	241.176	-215.616	785.870
Financiële baten en lasten	-74.865	-84.500	-83.404
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	166.311	-300.116	702.466
Toevoeging reserves en fondsen	262.954	0	706.925
Onttrekking reserves en fondsen	-96.643	-300.116	-4.459
<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

### Algemeen

Bij de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling is onder 'Continuïteit' vermeld dat diverse sluitingen in 2021 hebben geleid tot omzetzakelijkheid voor culturele activiteiten en zakelijke activiteiten. In verband met de coronamaatregelen is bij het opstellen van de begroting 2021 reeds voorzien in een daling van 70% voor culturele activiteiten en 40% voor zakelijke activiteiten.

### Resultaat

Het resultaat 2021 voor bestemming bedraagt € 702.466 positief (2020: € 166.311 positief). De gemeente Den Helder heeft in de beschikking subsidievaststelling 2020 verzocht de reserve continuïteit te splitsen in een cultureel- en zakelijk deel. Dit onderscheid is met terugwerkende kracht tot 1-1-2016 (1<sup>e</sup> jaar Willemsoord) opgenomen in de jaarrekening.

Een toelichting op hoofdlijnen volgt hierna, waarbij de bedragen afgerond zijn op hele euro's. Voor een detaillering van baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

### Baten

De totale baten 2021 zijn, inclusief ontvangen noodsteun, € 746.363 hoger dan begroot en € 261.398 hoger dan de realisatie 2020. Voor de cijfermatige afwijkingen ten opzichte van de begroting, voor zowel de baten als voor de lasten, wordt verwezen naar de staat van baten en lasten 2021. Een korte toelichting hierbij:

- De zakelijke omzet voor 2021 is op voorhand lager begroot, rekening houdend met beperkende maatregelen. Dankzij een goed zomerseizoen en de hoge omzet van het EMD-congres is de uiteindelijke realisatie hoger uitgekomen.
- Net als bij de zakelijke omzet, is ook de culturele omzet lager ingeschat. Door de lange periode van sluiting(en) en de openstelling(en) met beperkingen is de omzet –waar 70% was ingeschat- uiteindelijk met circa 80% zelfs nog lager uitgekomen.
- In 2021 is in totaliteit € 867.428 aan noodsteun ontvangen. Tijdens de opstelling van de begroting was bekend dat de noodsteun zou doorlopen tot en met het 1<sup>e</sup> kwartaal 2021. Door de voortdurende pandemie zijn de regelingen in 2021 echter continu verlengd en uitgebreid. Dit verklaart het hoge verschil ten opzichte van de begroting.

### Lasten

De totale lasten 2021 zijn € 255.123 lager dan begroot en met € 283.296 gedaald ten opzichte van de realisatie 2020. De grootste en belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- Bij de baten is reeds aangegeven dat er in 2021 sprake is van langdurige sluiting(en) en dit gaat ontegenzeggelijk op voor het theater. Alleen al in het 1<sup>e</sup> halfjaar 2021 bedraagt het aantal niet gespeelde voorstellingen 99 en als gevolg hiervan zijn de directe voorstellingskosten lager.
- Nagenoeg alle lasten, een enkele uitzondering daargelaten, zijn lager dan begroot en dit is een direct gevolg van de diverse sluitingen in 2021 en ook het veelvuldig thuiswerken door medewerkers is hierop van invloed geweest.