

cultuur eindhoven

Jaarplan 2024

Eindhoven, 9 oktober 2023
208CEB1023

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	3
2	Inleiding	4
2.1	Algemeen	4
3	Cultuur Eindhoven als fonds	6
3.1	Subsidies in 2024	7
3.2	Werkwijze	9
4	Cultuur Eindhoven als expert	11
4.1	Activiteiten	11
5	Cultuur Eindhoven als verbinder	13
5.1	Activiteiten	13
6	Communicatie	14
6.1	Focus en aanpak 2024	14
7	Organisatie	16
8	Financiën	17
8.1	Subsidies	17
8.2	Begroting Cultuur Eindhoven	19
8.3	Risicoparagraaf	22

1 Voorwoord

2024 is het laatste jaar van de beleidsperiode 2021-2024, een periode die tot nu toe onvoorspelbaar verliep vanwege Covid-19, de oorlog in Oekraïne en de energiecrisis. Dankzij extra middelen van de gemeente is er de afgelopen jaren veel steun verleend aan makers en culturele organisaties in de stad. Dat heeft er mede voor gezorgd dat het cultuuraanbod in Eindhoven divers en aantrekkelijk is gebleven. Hoewel makers en culturele organisaties weer volop kunnen ondernemen, zijn er duidelijk nog wat zwakke plekken in het ecosysteem. Hier willen we als Cultuur Eindhoven in 2024 ook aandacht aan besteden en waar nodig het college van B&W adviseren over eventuele maatregelen. Een van de aandachtspunten is de verzwakte positie van makers. Daarom verzoeken we het college om een extra bijdrage ten behoeve van de Snelgeldregeling.

In november 2023 stelt de gemeenteraad de Cultuurbrief en Subsidieverordening Cultuur Eindhoven voor de periode 2025-2028 vast. Dat is de basis voor ons team om in 2024 de aanvraagronde voor meerjarige subsidies 2025-2028 uit te voeren. Adequate informatie vooraf, zorgvuldige behandeling van subsidieaanvragen en waar nodig afstemming met de provincie en het Rijk zullen in 2024 veel aandacht krijgen. We rekenen erop dat we met de besluiten over meerjarige subsidies in de periode 2025-2028 een stevig fundament kunnen creëren voor een rijk en divers cultuuraanbod in de stad. Tevens zijn in de Cultuurbrief een aantal aandachtspunten en ambities geformuleerd die nog nadere uitwerking en advies vereisen, zoals een consistente implementatie van Fair Pay in de sector. Voor doorontwikkeling en professionalisering van de culturele sector zijn ook extra middelen nodig voor de periode 2025-2028, zoals we in de Cultuurbrief hebben uiteengezet.

Een ambitieuze en snelgroeiende stad verdient een veelzijdig en onderscheidend cultuuraanbod waarbij alle inwoners kansen krijgen om mee te doen. We zijn bijvoorbeeld blij en tevreden dat we dankzij extra middelen van het Rijk voor Impuls voor Jongerencultuur ook in 2024 weer nieuwe projecten van en voor jongeren mogelijk kunnen maken.

Als team gaan we komend jaar met onze deskundigheid en open houding zoveel mogelijk kansen creëren voor doorontwikkeling, zowel van makers en culturele organisaties in de stad als de culturele loopbaan van inwoners van Eindhoven.

Tanja Mlaker
Directeur – bestuurder Cultuur Eindhoven

2 Inleiding

Het jaar 2024 is het laatste jaar van de huidige beleidsperiode en zal voor een groot deel in het teken staan van de nieuwe beleidsperiode 2025-2028. Om tijdig besluiten te nemen over meerjarige subsidies voor de periode 2025-2028 worden deze regelingen in 2024 opengesteld. Daarom zullen er in 2024 zes regelingen openstaan. Twee daarvan, de regeling voor de *Eindhovense Basis* en de *Professionele Kunsten in samenhang met Rijk en provincie* gelden voor de gehele periode 2025-2028. Verder vindt er een subsidieronde plaats voor tweejarige *Programma's* (2025-2026) en de jaarlijks terugkerende regelingen *Projecten* en *Snelgeld*. Doordat het programma 'Impuls voor Jongerencultuur' in 2024 kan worden gecontinueerd dankzij de extra middelen van het Rijk, is ons advies aan het college om de subsidieregeling voor Jongerencultuur in 2024 voort te zetten. Al met al wordt 2024 dus een druk jaar waarin de focus ligt op de uitvoering van het subsidieproces.

In 2023 heeft Cultuur Eindhoven de Cultuurscan en Cultuurbrief geschreven. De Cultuurbrief, en de bijbehorende subsidieverordening, wordt naar verwachting eind november vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee is de basis gelegd voor het cultuurbeleid in de periode 2025-2028. Behalve de uitvoering van diverse subsidieregelingen zal Cultuur Eindhoven in 2024 ook tijd en aandacht besteden aan overleg en afstemming met andere overheden over het beleid voor de komende jaren en over een langjarig perspectief op onderlinge samenwerking.

2.1 Algemeen

In de statuten van Cultuur Eindhoven zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- a. het op transparante wijze uitvoeren van het cultuurbeleid, zoals vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Eindhoven;
- b. de betekenissen van kunst en cultuur vergroten voor de stad Eindhoven, haar bewoners en gebruikers;
- c. het stimuleren van een dynamisch en inspirerend kunst- en cultuurklimaat binnen de stad Eindhoven;
- d. het stimuleren van creativiteit en kunstontwikkeling binnen de stad Eindhoven;
- e. het adviseren van de gemeente Eindhoven over het (te ontwikkelen) cultuurbeleid;
- f. het adviseren van (culturele of andere) organisaties gericht op de realisatie van kunst, cultuur en creativiteit binnen de stad Eindhoven;
- g. het financieren van het kunst- en cultuuraanbod binnen de stad Eindhoven en het bieden van financiële ondersteuning aan rechtspersonen die binnen de stad Eindhoven kunst- en cultuurprojecten realiseren.

Bij de invulling van haar taken hanteert Cultuur Eindhoven de volgende principes:

- a. transparant zijn in haar processen;
- b. een gelijk speelveld voor iedereen creëren;
- c. flexibiliteit bewerkstelligen en zelf flexibel zijn;
- d. verbindingen maken;
- e. versterken van de kunst en cultuur in Eindhoven.

Cultuur Eindhoven vertaalt de statutaire doelstellingen naar de volgende missie:

Cultuur Eindhoven bouwt als fonds, expert en verbinder aan een sterk cultureel ecosysteem met een rijk en divers aanbod voor alle Eindhovenaren.

De activiteiten van de drie basisfuncties:

1. Cultuur Eindhoven is een **fonds** dat transparant een gelijk speelveld creëert voor de verdeling van subsidies voor kunst en cultuur in Eindhoven en verantwoording aflegt over de verdeling en impact van de middelen.
2. Cultuur Eindhoven is een **expert** die diverse stakeholders (met name individuele kunstenaars, instellingen en de gemeente) adviseert en beleid ontwikkelt in samenspraak met betrokken partijen en stakeholders.
3. Cultuur Eindhoven is een **verbinder** die door het aangaan en creëren van (nieuwe) netwerken zorgt voor een grotere zichtbaarheid van en draagvlak voor kunst en cultuur in de stad.

Bij de invulling van de drie functies staat het voor Cultuur Eindhoven voorop bij te dragen aan de artistieke, de zakelijke en de publieksonwikkeling van kunst en cultuur in Eindhoven.

Cultuur Eindhoven faciliteert de culturele sector van Eindhoven vanuit haar onafhankelijke positie met financiële middelen, kennis, expertise en netwerken.

De kernwaarden van Cultuur Eindhoven: Open, Gastvrij, Betrokken, Integer.

3 Cultuur Eindhoven als fonds

In dit hoofdstuk worden de werkzaamheden beschreven die bij de taak van fonds (subsidieverstrekker) horen. De Cultuurbrief 2021-2024, de subsidieverordening 2021-2024 en het mandaatbesluit voor de uitvoering van de verordening vormen het kader voor de werkzaamheden van Cultuur Eindhoven. De Subsidieverordening Cultuur Eindhoven 2021-2024 is de uitwerking van de Cultuurbrief en daardoor bepalend voor de aanvragers van subsidie, de beoordeling van de aanvragen door de Cultuurraad en het definitieve besluit over de subsidieaanvragen door Cultuur Eindhoven. 2024 is het vierde en laatste jaar van de lopende beleidscyclus. Alle lopende regelingen zullen worden uitgevoerd.

Daarnaast zijn er verschillende zaken die in 2024 aangemerkt kunnen worden als extra werkzaamheden en boven op de reguliere taken komen te liggen, zoals de vaststellingen met betrekking tot compensatie van energielasten en uitvoering van het programma Impuls voor Jongerencultuur.

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen voor de beleidscyclus 2025-2028 zodat begin 2024 het subsidieproces voor de aanvragers kan starten. In 2024 zal het subsidieproces voor de periode 2025-2028 worden ingericht en opgestart, met name de aanvraagronde voor meerjarige subsidies. Ook de besluitvorming over meerjarige subsidies vindt in 2024 plaats. Hiermee wordt aan een aantal organisaties langjarig perspectief gegeven.

Gelijk speelveld

Als fonds zorgt Cultuur Eindhoven dat het een gelijk speelveld creëert voor de verdeling van subsidies voor kunst en cultuur in Eindhoven. Wij leggen verantwoording af over de verdeling en het effect van de subsidies, zowel aan de gemeente Eindhoven als opdrachtgever, als aan de inwoners door het publiceren van relevante rapportages. De Cultuurraad is het adviesorgaan dat subsidieaanvragen beoordeelt (m.u.v. van Snelgeld en gilden). De Cultuurraad adviseert aan de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder heeft het mandaat van het college om te besluiten over de subsidies.

Afspraken en verantwoording

Cultuur Eindhoven komt de volgende afspraken na en legt daarover verantwoording af:

- transparantie – door het publiceren van alle gegevens over subsidieverdeling (overzicht ingediende aanvragen, advies Cultuurraad en besluiten);
- zorgvuldigheid – uit zich in het handelen van Cultuur Eindhoven tijdens het subsidieproces, vanaf de aanvraag tot vaststelling van subsidie. Dit meten we tevens tweejaarlijks met een onafhankelijk tevredenheidsonderzoek onder aanvragers.
- verantwoording – via een rapportage van verdeling en effect van de subsidiemiddelen van de gemeente Eindhoven. We hanteren KPI's om te reflecteren op de effecten van subsidie. Deze rapportage overhandigen we aan de gemeente Eindhoven en publiceren we op onze website cultuureindhoven.nl.

Beleidscyclus

Als bestuursorgaan is Cultuur Eindhoven gebonden aan een transparante, uniforme, rechtmatige en doelmatige werkwijze. Deze werkwijze is voor belanghebbenden inzichtelijk en controleerbaar. Cultuur Eindhoven werkt met een vierjarencyclus. Ze sluit daarmee aan bij de beleidscyclus van het Rijk en die van de provincie Noord-Brabant. Dit maakt het proces voor aanvragers (die bij meerdere overheden subsidie aanvragen) efficiënter.

3.1 Subsidies in 2024

Zoals eerder vermeld, is 2024 het laatste jaar van de subsidieperiode 2021-2024. In 2024 worden nog enkele subsidieaanvragen behandeld die betrekking hebben op 2024. Voor de rest zullen in 2024 meerjarige subsidieaanvragen worden behandeld die betrekking hebben op (een deel van) de periode 2025-2028. Verder is er dan ook nog een aantal overige subsidies. In dit hoofdstuk worden alle subsidies kort toegelicht.

Subsidies voor 2024

Deze subsidies horen nog bij de beleidsperiode 2021-2024. In 2024 zullen er nog eenmalige subsidies worden verleend voor dat jaar. Hieronder vallen twee tranches voor Projectsubsidies en twee tranches binnen de Snelgeldregeling.

Verder zal Cultuur Eindhoven zich in 2024 in de rol van fonds bezighouden met het monitoren en vaststellen van jaarsubsidies uit 2023 en incidentele subsidies uit de periode 2021-2024.

Subsidies voor 2025-2028

In 2024 worden de subsidieaanvragen voor de meerjarige subsidies beoordeeld. Dit gaat over de tweejarige programmasubsidies voor de periode 2025-2026, de vierjarige subsidies voor Eindhovense Basis en de deelregeling Professionele kunsten in samenhang met Rijk en provincie. Bovendien wordt in het najaar van 2024 de eerste Projectronde 2025 opengesteld.

Overige subsidies

Cultuur Eindhoven verstrekt met mandaat van de gemeente Eindhoven gelabelde subsidies welke betrekking hebben op activiteiten die niet binnen de subsidieregeling vallen, maar in het beleid van de gemeente Eindhoven wel van belang zijn.

In het kalenderjaar 2024 gaat het om volgende subsidies:

- matching van de rijksregeling Cultuureducatie met Kwaliteit, met CultuurStation als penvoerder;
- huurcompensatie van Broet en Baltan i.v.m. de huisvesting in het Natlab (zolang deze gevestigd zijn in het Natlab);
- bewonersbibliotheken (deze subsidie blijven we verstrekken op basis van de vastgestelde overeenkomst. Daarmee continueren we de werkwijze van de afgelopen jaren). Dit betreft het in stand houden van kleine collecties boeken en abonnementen op tijdschriften e.d. op specifieke sociaal-maatschappelijke locaties in de stad;
- op basis van een collegebesluit in het najaar van 2023 zal in 2024 ook gelabelde subsidie voor huisvesting worden verleend aan PopEi i.v.m. de herziene huurovereenkomst met de gemeente.

De negen Eindhovense gilden kunnen tot en met 2024 gebruikmaken van een speciale subsidieregeling. Daarbij kan elk jaar een vast bedrag van € 1.750,- worden aangevraagd voor het uitvoeren van specifieke en openbare gilde-activiteiten. Deze subsidie wordt verleend en ineens vastgesteld. Voor de periode 2025-2028 is het voorstel om de financiering van de gilden uit te voeren als een gelabelde subsidie.

Voor 2024 zijn extra middelen door het Rijk verleend voor Impuls voor Jongerencultuur. Cultuur Eindhoven doet aan het college een voorstel voor inzet van deze middelen en zal hieraan ook in 2024 uitvoering geven.

In 2023 zijn er subsidies verstrekt aan een aantal culturele organisaties als steun vanwege hogere energielasten. In 2024 zullen de vaststellingen van subsidies voor de energiecompensatie plaatsvinden.

Planning

Januari	
1 jan	Openstellen Snelgeld 2024-1 (beoordeling doorlopend)
31 jan	Deadline indienen meerjarige subsidie Professionele kunsten in samenhang met Rijk en provincie
31 jan	Deadline indienen Projecten 2024-2
Februari	
15 feb	Openstellen Impuls voor jongerencultuur 2024-1*
29 feb	Deadline indienen Impuls voor jongerencultuur 2024-1*
Maart	
April	
1 apr	Openstellen regeling Eindhovense Basis 2025-2028
11 apr	Deadline besluit Impuls voor jongerencultuur 2024-1*
Mei	
1 mei	Openstellen Projecten 2024-3
1 mei	Deadline besluit Projecten 2024-2
31 mei	Deadline indienen Snelgeld 2024-1
31 mei	Deadline indienen Eindhovense Basis 2025-2028
31 mei	Deadline indienen Projecten 2024-3
Juni	
15 juni	Openstellen Impuls voor jongerencultuur 2024-2*
28 jun	Deadline besluiten Snelgeld 2024-1
30 jun	Deadline indienen Impuls voor jongerencultuur 2024-2*
Juli	
1 juli	Openstellen regeling Programma 2025-2026
3 juli	Deadline besluiten Professionele kunsten in samenhang met Rijk en provincie
Augustus	
11 aug	Deadline besluiten Impuls voor jongerencultuur 2024-2*
30 aug	Deadline indienen Programma 2025-2026
30 aug	Deadline besluiten Projecten 2024-3
September	
1 sep	Openstellen Projecten 2025-1
1 sep	Openstellen Snelgeld 2024-2 (beoordeling doorlopend)
30 sep	Deadline indienen Projecten 2025-1
Oktober	
November	
1 nov	Deadline besluiten Eindhovense Basis 2025-2028
December	
30 dec	Deadline besluiten Projecten 2025-1
31 dec	Deadline besluiten Programma 2025-2026
31 dec	Deadline indienen Snelgeld 2024-2 (beoordeling doorlopend)

* Deze data zijn nog niet definitief

3.2 Werkwijze

Cultuur Eindhoven communiceert actief over de financieringsmogelijkheden. We proberen iedereen zo goed mogelijk te ondersteunen bij de voorbereiding van de subsidieaanvraag. Bijvoorbeeld door informatie op de website, maar vaak ook via persoonlijk contact tijdens het spreekuur of informatiebijeenkomsten. Uit de gestelde vragen hebben we gemerkt dat de regelingen steeds bekender worden en minder uitleg behoeven, maar dat de aanvragers het sparren over een aanvraag nog steeds zeer zinvol vinden. In 2024 zullen we vanwege de nieuwe subsidieverordening meer openbare bijeenkomsten organiseren, zodat we potentiële aanvragers tijdig en breed kunnen informeren en adviseren. Daarnaast investeren we in de publicatie van een nieuwe handleiding voor de aanvraag en verantwoording van subsidies.

De subsidiecyclus bestaat uit drie stappen, namelijk: subsidie verlenen, subsidie monitoren en subsidie vaststellen. De stappen van het proces zijn voor de verschillende onderdelen van de subsidieregeling in hoofdlijnen dezelfde.

Cultuurraad en beoordeling

De Cultuurraad beoordeelt de meerjarige aanvragen en projectsubsidies. Op basis van het advies van de Cultuurraad neemt de directeur-bestuurder een besluit. Voor Snelgeld besluit de directeur-bestuurder aan de hand van het advies van de beleidsmedewerkers. De aanvragen van de gilden worden getoetst aan de voorwaarden en toegekend op basis van de beoordeling door de betrokken medewerker van Cultuur Eindhoven.

De Cultuurraad bestaat conform de statuten van de stichting uit ten minste 21 leden. De Cultuurraad staat onder leiding van een onafhankelijke voorzitter. In 2023 heeft de werving plaatsgevonden en op 23 augustus 2023 heeft de Raad van Toezicht acht nieuwe leden benoemd.

Om de uitwisseling van kennis en ervaring te stimuleren, organiseert Cultuur Eindhoven regelmatig informatieve bijeenkomsten voor de Cultuurraad.

Subsidie verlenen

Sinds 2016 werd een online subsidiesysteem (Funding Solutions) gebruikt. In 2023 is gekozen voor een nieuw systeem van Vindsubsidies. Het systeem is gedurende 2023 ingericht en wordt in december 2023 in gebruik genomen voor alle subsidieprocessen. Het nieuwe subsidiesysteem is gebruiksvriendelijker en efficiënter. In 2024 zal Cultuur Eindhoven dus van het nieuwe systeem gebruikmaken. Om aanvragers wegwijs te maken in het nieuwe systeem zullen we tevens extra informatiebijeenkomsten organiseren.

Monitoring

Doel van de monitoring is om afwijkende ontwikkelingen vroegtijdig te signaleren zodat bijsturing mogelijk is. Bij Eindhovense Basis-instellingen monitoren we op basis van een jaarlijkse tussentijdse rapportage en de jaarverantwoording. De directeur-bestuurder voert samen met de verantwoordelijke beleidsmedewerker van iedere Eindhovense Basis-instelling jaarlijks een monitorgesprek. .

Met de organisaties die meerjarige subsidies ontvangen, zoals meerjarige subsidies 2021-2024 en de Programmaregeling 2023-2024, worden in het najaar van 2023 en in het voorjaar van 2024 monitorgesprekken gevoerd.

Vaststellen

Na afloop van de activiteiten waarvoor de subsidie (> € 5.000,-) is verleend, stuurt de subsidieontvanger een aanvraag tot vaststelling van de subsidie in. Dit is de laatste stap die tegelijkertijd de basis vormt voor de verantwoording door Cultuur Eindhoven van het effect en de impact van verleende subsidiemiddelen. De aanvraag tot vaststelling wordt door de beleidsmedewerkers beoordeeld. Bij een positieve beoordeling wordt, waar van toepassing, het restant van het subsidiebedrag overgemaakt. Als sprake is van

onderpresteren, heeft Cultuur Eindhoven de mogelijkheid te korten op het beschikte subsidiebedrag. We kijken dan naar de procentuele afwijking ten opzichte van het oorspronkelijke prestatieplan.

Bezwaar, Beroep & Klachten (BBK)

Cultuur Eindhoven is gehouden aan de Algemene wet bestuursrecht. In de wet is geregeld dat aanvragers bezwaar kunnen maken tegen een besluit van een bestuursorgaan. Daarnaast heeft Cultuur Eindhoven een klachtenregeling. BBK van de gemeente behandelt de bezwaren. Vanwege de uitvoering van het subsidiebeleid in mandaat is het college verantwoordelijk voor de besluiten op bezwaren.

4 Cultuur Eindhoven als expert

Cultuur Eindhoven vervult de rol van expert voor individuele kunstenaars, culturele instellingen en de gemeente. Dit doen we door het geven van gericht advies en door beleidsontwikkeling. Cultuur Eindhoven is de expert op het gebied van kunst en cultuur(beleid). 2024 staat voor een groot deel in het teken van de meerjarige subsidieaanvragen voor de periode 2025-2028. Om deze reden zal Cultuur Eindhoven in 2024 bijeenkomsten organiseren over de nieuwe subsidiesystematiek en criteria hiervan. Daarnaast zullen er informatiebijeenkomsten worden gepland over het nieuwe subsidiesysteem. Tot slot willen we ook bijeenkomsten organiseren over de drie culturele codes en het thema duurzaamheid.

4.1 Activiteiten

Onze activiteiten zijn erop gericht de kennis binnen de kunst- en cultuursector te vergroten. Door samenwerkingen te zoeken met partijen die specifieke expertise in huis hebben, bouwen we een netwerk om onze expertrol te versterken.

Advies aan de culturele sector

- Spreekuur

Het spreekuur is een wekelijks moment waarop met name beleidsmedewerkers beschikbaar zijn voor vragen van makers en culturele organisaties uit Eindhoven. Deze vragen hebben vaak betrekking op onze subsidieregelingen, maar kunnen overal over gaan. Doorgaans verstrekken de beleidsmedewerkers algemene informatie over één van de vijf regelingen (vaak de Snelgeld- of de Projecten-regeling). Daarnaast kunnen bezoekers aan het spreekuur ook specifieke vragen hebben, bijvoorbeeld over mogelijke samenwerkingen of een conceptaanvraag. De spreekuren zijn een effectieve manier om gastvrij en betrokken te zijn bij de makers en culturele initiatieven in de stad.

Zowel individuele kunstenaars als instellingen maken veelvuldig gebruik van deze mogelijkheid om gericht advies te krijgen. Gemiddeld komen er drie bezoekers per inloopspreekuur. Het spreekuur is doorgaans op maandag van 13:00 tot 15:00 uur, maar adviesgesprekken worden ook regelmatig op afspraak ingepland.

- Informatiebijeenkomsten

In 2024 zal Cultuur Eindhoven informatiebijeenkomsten organiseren over de subsidieregelingen 2025-2028 om de sector voor te bereiden op de (meerjarige) subsidieaanvragen voor die periode. De criteria die Cultuur Eindhoven hanteert zijn bijvoorbeeld veranderd.

Aangezien de Fair Practice Code, de Code Governance en de Code Diversiteit en Inclusie een grotere rol gaan spelen in het subsidieproces van 2025-2028, is het belangrijk dat de Eindhovense cultuursector passende vervolgstappen zet. Cultuur Eindhoven wil in 2024 inventariseren of extra activiteiten ten behoeve van informatievoorziening en kennisuitwisseling wenselijk zijn en welke rol landelijke, ondersteunende organisaties kunnen vervullen.

Verder wil Cultuur Eindhoven in 2024 aandacht besteden aan het thema duurzaamheid. In samenhang met de inventarisatie van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zullen we ook voor Eindhovense culturele organisaties in kaart brengen op welke manier de cultuursector in Eindhoven reeds bezig is met dit belangrijk onderwerp. En welke kennis en/of ondersteuning nodig is in de komende jaren zodat culturele organisaties vervolgstappen kunnen zetten.

Advies aan de gemeente

- Cultuurbrief 2025-2028

In 2023 heeft Cultuur Eindhoven de Cultuurscan en Cultuurbrief geschreven, zoals gedefinieerd in onze statuten. De Cultuurbrief is een voorstel voor toekomstig beleid en is in september 2023 aangeboden aan het college van B&W. Bij het schrijven van de Cultuurbrief 2025-2028 zijn makers en culturele instellingen uit de stad actief betrokken geweest. De Cultuurbrief en subsidieverordening 2025-2028 worden naar verwachting eind november 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. In de Cultuurbrief staan ook ambities en doelstellingen die door de gemeente nog nader uitgewerkt dienen te worden, zoals cultuur in de wijken en het uitbreiden van fysieke culturele plekken in de stad. We verwachten dat we komende jaren als adviseur worden betrokken bij het realiseren van deze ambities.

- Regulier beleidsadvies

Cultuur Eindhoven voorziet het college gevraagd en ongevraagd van advies over de ontwikkelingen in de culturele sector. Cultuur Eindhoven adviseert de gemeente waar nodig over specifieke dossiers en/of vragen die een relatie hebben met cultureel aanbod, zoals met de gemeentelijke afdeling Vastgoed over huisvesting van culturele initiatieven. Daarnaast levert Cultuur Eindhoven relevante informatie over uitvoering van subsidies.

De directeur-bestuurder neemt verder deel aan het BrabantStad-overleg en als vertegenwoordiger van BrabantStad aan strategisch overleg met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Hiermee dragen we actief bij aan een goede afstemming met en samenwerking tussen overheden. In die samenwerking wordt ook uitgebreid aandacht besteed aan actuele ontwikkelingen.

Cultuur Eindhoven is ook actief betrokken bij het Culture Forum van het Europese netwerk Eurocities.

5 Cultuur Eindhoven als verbinder

De rol van verbinder ziet Cultuur Eindhoven in de ruimste zin van het woord. Vanuit de expertrol hebben we goed zicht op de ontwikkelingen in stad, regio en land. Om (nieuwe) verbindingen te stimuleren organiseren we laagdrempelige bijeenkomsten, zoals de ontbijtsessies en werkbezoeken.

5.1 Activiteiten

Met de activiteiten van verbinder beoogt Cultuur Eindhoven een breed platform te bieden. De stichting werkt hierbij faciliterend en probeert, waar mogelijk, in te zetten op verduurzaming van de resultaten. Een aantal activiteiten staat al vast, maar er wordt tevens spontaan ingespeeld op gelegenheden en initiatieven die zich gedurende het jaar voordoen.

- Eindhoven Cultuurprijs

Cultuur Eindhoven reikt eenmaal per jaar de Eindhoven Cultuurprijs uit aan culturele instellingen, initiatieven of individuele makers voor hun verdiensten voor de stad. Er worden ieder jaar twee prijzen vergeven: een Waarderingsprijs (genomineerden bestaan langer dan vijf jaar en hebben veel betekenis voor de stad) en een Stimuleringsprijs (genomineerden bestaan korter dan vijf jaar en hebben zeer veel potentie om door te groeien). Elke prijs bestaat uit een geldbedrag van € 7.500,-. De winnaars worden door een jury gekozen. Daarnaast wordt er een Publieksprijs vergeven die sinds 2022 gesponsord wordt door Braintown. Het publiek kan stemmen op zijn of haar favoriet en de genomineerde met de meeste stemmen wint de Braintown Publieksprijs. Het doel van de Cultuurprijs is het vieren van cultuur, plus waardering en stimulering tonen aan de vele culturele initiatieven/makers die Eindhoven rijk is. In 2024 zal de Eindhoven Cultuurprijs voor de achtste keer plaatsvinden.

- Kies je Kunst

Om kunstbeoefening onder jongeren te stimuleren, werken Cultuur Eindhoven en de afdeling Sport van de gemeente samen binnen het project 'Kies je Sport en Kunst'. Hierin kunnen basisschoolleerlingen het gehele aanbod van Eindhoven ontdekken. Zij komen via proeflessen of andere modules in aanraking met kunst- en cultuurlessen. Zowel gesubsidieerde als ongesubsidieerde aanbieders doen hieraan mee.

- Ontbijtsessies

Het doel van de ontbijtsessies is om instellingen een gelegenheid te bieden waar ze elkaar ontmoeten en kunnen meepraten over verschillende onderwerpen die ze zelf aandragen, of door Cultuur Eindhoven bepaald worden. Uit voorgaande edities is gebleken dat wanneer er een thema of onderwerp aan bod komt waar echt behoefte aan is, de ontbijtsessies goed bezocht worden. Wanneer er landelijke ontwikkelingen of nieuwe mogelijkheden zijn tot samenwerking, of als er input nodig is vanuit de sector, biedt een ontbijtsessie gelegenheid om die te bespreken. Ontbijtsessies zullen in 2024 dan ook weer zes tot acht keer worden georganiseerd.

6 Communicatie

Cultuur Eindhoven gebruikt verschillende communicatiemiddelen om de doelgroep te informeren over relevante zaken op het gebied van haar functie als verbinder, expert en fonds. Er wordt in de breedte gecommuniceerd op sociale media en per e-mail, maar er wordt ook veel individueel en per segment gecommuniceerd richting aanvragers, cultuurmakers en andere geïnteresseerden. Daarnaast communiceert Cultuur Eindhoven intensief met de gemeente Eindhoven.

6.1 Focus en aanpak 2024

Begin 2023 is er opdracht gegeven aan Markteffect uit Eindhoven om een stakeholdersonderzoek uit te voeren. Met dit onderzoek zijn we op zoek gegaan naar de beleving van de betrokken stakeholders ten aanzien van Cultuur Eindhoven en de dienstverlening die wij bieden. Verder gaat dit onderzoek dieper in op het imago en de impact van Cultuur Eindhoven, en op de helderheid van de huidige subsidieverlening. De resultaten geven ons ook een focus en aanpak voor 2024.

Uit alle respons zijn vier grote aanbevelingen geformuleerd. De eerste aanbeveling betreft: verschaft duidelijkheid over de invulling van diversiteit en inclusie (met het oog op de gelijknamige code). De tweede spitst zich toe op bredere informatie, het geven van feedback en het aanmaken van een Instagram-account. De derde aanbeveling gaat over tweetalig communiceren en de laatste over het organiseren van ontbijtsessies op een ander tijdstip.

Mede naar aanleiding van dit onderzoek hebben we in 2023 reeds een aantal verbeteringen doorgevoerd in onze communicatie: waar het relevant is om tweetalig te communiceren, doen we dat. In 2024 zetten we dit voort en zal er, waar mogelijk, meer ingezet worden op communicatie via video. Met een nieuw Instagram-kanaal communiceren we directer met onze doelgroep. Ons subsidiesysteem wordt vernieuwd, met flinke verbeteringen op het gebied van de klantvriendelijkheid. Vanaf 1 januari 2024 wordt het nieuwe subsidiesysteem gebruikt voor alle processen.

Tenslotte zullen we in 2024 inzetten op goede communicatie richting stakeholders over de nieuwe subsidieverordening 2025-2028. Dat geldt eveneens voor het uitbreiden van het netwerk van Kies je Kunst voor jongeren en we bekijken, naar aanleiding van het stakeholdersonderzoek, mogelijkheden om bijeenkomsten en ochtendsessies op verschillende tijdstippen te organiseren.

Bovenstaande doelen willen we bereiken door middel van het organiseren van verschillende informatiebijeenkomsten omtrent de nieuwe Subsidieverordening 2025-2028; daarbij informeren we de potentiële aanvragers over alle mogelijkheden. Daarnaast zullen we alle informatie omtrent de subsidieaanvragen, zoals nieuwe handleidingen en formats, updaten en aanpassen naar de periode 2025-2028. Hierdoor wordt deze toegankelijk voor iedereen en is voor iedere subsidieronde de juiste informatie beschikbaar. Voor het Snelgeld zal deze communicatie tweetalig beschikbaar zijn.

Omdat we tevens met een nieuw aanvraagstelsel werken, zetten we ook in op een aantal gerichte informatiebijeenkomsten hierover. De doelstelling is dat we de sector tijdig informeren, zodat men voldoende tijd heeft om een aanvraag voor te bereiden. We richten ons op het organiseren van verschillende informatiebijeenkomsten, zodat de informatie op de juiste doelgroep toegespitst wordt: zo wordt het aanvraagstelsel uitgelegd aan meerjarige aanvragers en is er tevens een aparte bijeenkomst voor bijvoorbeeld de Cultuurraad, die weer heel anders met het systeem aan de slag gaat.

Wat betreft onze doelgroep benadering en uitbreiding van ons netwerk op het gebied van jongeren, wordt met behulp van een uitgebreide campagne meer aandacht gegenereerd voor Kies je Sport en Kies je Kunst

voor jongeren. Met behulp van communicatiebureau Jong & Je Wil Wat en verschillende klankbordgroepen van jongeren wordt er, in samenwerking met de gemeentelijke afdelingen communicatie en Sport, gekeken naar een uitgebreide campagne om dit platform beter bekend te maken bij jongeren.

7 Organisatie

Cultuur Eindhoven werkt met een Raad van Toezicht-model. De nieuwe RvT is per 1 juli 2023 aangesteld. De directeur van Cultuur Eindhoven is tevens bestuurder van de stichting.

De vaste bezetting van de organisatie bestaat uit: directeur-bestuurder (1 fte), 3 beleidsmedewerkers (2,89 fte's), 1 beleidsondersteuner (0,89 fte), 1 financieel controller (0,89 fte), 1 managementassistent (1 fte), 1 communicatiemedewerker (0,83 fte) en 1 secretaris van de Cultuurraad (0,67 fte).

Het totaal aantal fte's komt hiermee uit op 8,17.

Vanwege de omvang van subsidieprocessen in 2024 zal een tijdelijke inhuur noodzakelijk zijn ten behoeve van de Cultuurraad (voor werkzaamheden van de secretaris van de Cultuurraad). Daarnaast verwachten we dat er voor de uitvoering van het programma Impuls voor Jongerencultuur tijdelijk extra capaciteit nodig zal zijn.

De arbeidsvoorwaarden zijn vastgelegd in het arbeidsvoorwaardenreglement, de beloning is conform cao-gemeenten. De huidige cao loopt tot 1 januari 2024. De algemene salarisontwikkeling voor 2024 is bij het vaststellen van het jaarplan nog niet bekend.

8 Financiën

8.1 Subsidies

Stichting Cultuur Eindhoven

JAARPLAN 2024

overzicht subsidies

	Jaar 2024
Te beschikken subsidie:	
Subsidie gemeente Eindhoven 2024	€ 23.805.000
Indexering 5,2%	€ 1.238.000
Subsidie gemeente Eindhoven 2024 NNN / Futurelab	€ 554.000
Subsidie gemeente Eindhoven 2024 huurcompensatie gelabeld	€ 85.000
Beginbalans gelabelde subsidie tweejarige programma's 2023/2024	€ 300.550
Extra middelen Snelgeld	€ 50.000
Totaal subsidie beschikbaar 2024	€ 26.032.550
Verdeling per regeling	
Eindhovense Basis	€ 18.997.659
Professionele kunsten in samenhang met Brabantstad	€ 2.667.813
(*) Tweejarige programmasubsidie	€ 1.064.842
Inzet incidentele middelen tweejarige subsidie 2023/2024	€ 300.550
Indexering 5,2%	€ 1.238.000
Project ronde 1	€ 180.000
Project ronde 2	€ 180.000
Project ronde 3	€ 180.000
Snelgeld	€ 250.000
Gelabelde subsidies	€ 907.000
Gilden	€ 15.750
Eindhoven Cultuurprijs	€ 15.000
Overige subsidies	€ 35.936
Totaal	€ 26.032.550

(*) Dit betreft de middelen binnen het subsidieplafond uit het reguliere subsidiebudget. Incidentele middelen van het college zijn verleend aan organisaties die een tweejarige programmasubsidie hebben aangevraagd en een positief advies van de Cultuurraad hebben gekregen.

Algemeen

De subsidiebeschikkingen voor de meerjarige subsidie Eindhovense Basis en Professionele kunsten in samenhang met Brabantstad zijn in 2020 beschikt voor meerdere jaren in de beleidsperiode 2021-2024. Bovengenoemde subsidieregelingen zijn over 2023 met 5,3% geïndexeerd, wat doorwerkt in de opvolgende jaren. De bedragen bij de diverse subsidieregelingen sluiten aan op de kaders uit de Cultuurbrief 2021-2024, zoals vastgesteld door de gemeenteraad op 26 november 2019. Indexering van 5,2% over het jaar 2024 is noodzakelijk om koopkrachtverlies ongedaan te maken, wat doorwerkt in de opvolgende bestuursperiode. De indexering wordt conform de geldende systematiek verstrekt aan organisaties die jaarsubsidies ontvangen.

Op 29 november 2022 heeft het college van B&W een positief besluit genomen om € 680.000,- aan extra middelen ter beschikking te stellen aan organisaties die onderdeel uitmaken van het Eindhovense culturele ecosysteem en onder de zaaglijn zijn gekomen in de tweejarige programmaronde door gebrek aan middelen. Deze extra middelen zijn in 2023 aan vijf organisaties beschikt en ingezet voor de jaren 2023 en 2024.

De post 'Overige subsidies' is bedoeld ter dekking van risico's bij bezwaren over incidentele subsidies en de nog nader te bepalen bijdrage aan de uitvoering van het werkplan Cultuur van BrabantStad.

De gelabelde subsidies worden door Cultuur Eindhoven namens het college van B&W verleend en bestaan uit:

Cultuureducatie met Kwaliteit	€ 182.000,-
Huursubsidie PopEi	€ 85.000,-
Huursubsidie BROET en Baltan	€ 66.000,-
Bewonersbibliotheken	€ 20.000,-
Next Nature Network	€ 554.000,-

Het budget van Snelgeld is in 2024 € 250.000,-, dit met inzet van een extra bijdrage voor Snelgeld. De gemeente heeft extra middelen beschikbaar gesteld om de Eindhovense makers te stimuleren en het culturele klimaat te versterken. Daarnaast zal een eventueel overschot uit het bestemmingsfonds 2023 ingezet worden als extra middelen voor dit programma.

Afspraak met B&W voor de huidige beleidsperiode

Bij de deelregeling Professionele kunsten in samenhang met BrabantStad vragen culturele organisaties over meerdere jaren subsidie aan die aansluiten op de geprognostiseerde activiteiten. Activiteiten kunnen jaarlijks veranderen waardoor de subsidiebehoefte ook kan verschillen. Als communicerende vaten fluctueert hiermee het jaarlijks beschikbaar subsidiebudget voor projecten en Snelgeld.

Om consistent subsidiebeleid te kunnen voeren, wordt een eventueel onbenut bedrag uit het subsidiebudget alleen aan het einde van de beleidsperiode retour gestort aan de gemeente. Met deze systematiek kan Cultuur Eindhoven tussentijdse overschotten of tekorten in de vierjaarlijkse beleidsperiode meenemen naar een opvolgend jaar en het beschikbare subsidiebedrag voor projecten en Snelgeld stabiel houden.

Risico's culturele instellingen

Hoge inflatie en energielasten, loonkostenontwikkelingen en verslechterde economische omstandigheden resulteren in onzekere publiek gerelateerde inkomsten, die in 2024 een impact kunnen hebben op de culturele sector. Als Cultuur Eindhoven blijven we in gesprek met de sector en gemeente om knelpunten tijdig te signaleren en mee te denken over mogelijke oplossingen. Naar verwachting zal ook komend jaar van makers en culturele organisaties in de stad veel aanpassingsvermogen worden gevraagd om de onzekerheden het hoofd te bieden.

8.2 Begroting Cultuur Eindhoven



	Definitief Jaar 2021	Definitief Jaar 2022	Forecast Jaar 2023	Begroting Jaar 2024	Totaal 2021 - 2024
	€	€	€	€	€
<i>Baten</i>					
bijdrage gemeente beheerslasten personeel	728.050	751.500	756.000	833.000	3.068.550
bijdrage gemeente beheerslasten materieel	247.000	250.000	259.000	272.000	1.028.000
overige baten	87.065	37.065	60.000	20.000	204.130
Totaal baten	1.062.115	1.038.565	1.075.000	1.125.000	4.300.680
<i>lasten</i>					
werk door derden	7.020	12.838	20.000	30.000	69.858
kosten cultuurraad	51.026	43.579	55.000	65.000	214.605
lonen en salarissen	546.248	537.598	637.836	638.853	2.360.535
sociale lasten	87.942	77.911	103.730	102.216	371.799
pensioenlasten	100.702	94.499	108.512	108.605	412.318
afschrijving vaste activa	4.000	3.638	1.188	10.000	18.826
huisvestingskosten	33.208	34.428	34.517	35.207	137.360
overige activiteitslasten materieel	41.654	31.525	75.000	45.000	193.179
inventaris- en inrichtingskosten	0	0	550	550	1.100
marketing- en communicatiekosten	21.658	24.122	30.000	30.000	105.780
overige personeelskosten	50.845	37.050	45.000	47.000	179.895
algemene kosten	63.504	65.016	78.004	63.884	270.408
Totale lasten	1.007.807	962.204	1.189.337	1.176.316	4.335.664
EBITDA (baten minus lasten)	54.308	76.361	-114.337	-51.316	-34.984
<i>Financiële baten en lasten</i>					
Rentelasten	-6.397	-4.502	10.000	10.000	9.101
Resultaat voor belasting	47.911	71.859	-104.337	-41.316	-25.883
Vennootschapsbelasting 2021 - 2024 (15%)	-7.187	-10.779	15.651	6.197	3.882
Resultaat na belasting	40.724	61.080	-88.686	-35.118	-22.000

Algemeen

Het jaar 2024 maakt financieel onderdeel uit van de meerjarenbegroting over de beleidsperiode 2021-2024.

Het geprognostiseerd resultaat over het jaar 2024 is € 35.118,- negatief. Dit negatief resultaat wordt deels gedekt vanuit de positieve resultaten van 2021 en 2022. Het geprojecteerd eigen vermogen is eind 2024 € 34.927,- positief. In 2024 zijn de kosten voor de uitvoering van de functie fonds hoger vanwege de voorbereiding op de opvolgende beleidsperiode 2025-2028 en behandeling van aanvragen voor meerjarige subsidies in 2024. Dit brengt extra werkzaamheden en kosten met zich mee. In de meerjarenbegroting dragen de positieve resultaten over de jaren 2021 en 2022 deels bij aan de dekking van de negatieve exploitatieresultaten in de jaren 2023 en 2024.

Baten

- Bijdrage gemeente beheerslasten personeel

De bijdrage van de gemeente aan beheerslasten personeel 2024 is in lijn gebracht met de cao-ontwikkelingen uit 2023. In de begroting 2024 is uitgegaan van een indexering van 5,2%. Onderhandelingen tussen werkgevers en werknemers over de cao voor het jaar 2024 zijn nog gaande, wat een onzekere factor met zich meebrengt of indexering volledig dekkend is voor de stijging van personeelslasten.

Cultuur Eindhoven volgt de cao voor gemeenten en verzoekt de gemeente om de indexering van deze bijdrage gelijk te stellen aan de cao-ontwikkelingen.

- Bijdrage gemeente beheerslasten materieel

In de begroting is rekening gehouden met 5,2% indexering van de bijdrage in 2024. Aan de kostenzijde is een jaarlijkse indexering meegenomen op basis van realistisch ingeschatte jaarlijkse prijsstijgingen.

- Overige baten

Door het aflopen van de lening aan het Muziekgebouw in 2022 is er geen facturering ad € 17.065,- over de jaren 2023 en 2024. Hierdoor valt de dekking voor materiële kosten van Cultuur Eindhoven gedeeltelijk weg, wat leidt tot structureel minder financiële ruimte voor activiteiten, zoals de uitvoering van de Eindhoven Cultuurprijs en het organiseren van bijeenkomsten. Omdat deze bijdrage belangrijk is voor structurele activiteiten is het verzoek aan de gemeente om het wegvallen van deze bijdrage te compenseren met een structurele verhoging van de bijdrage beheerslasten materieel vanaf 2024.

Voor de uitvoering van de nieuwe subsidierelatie met Next Nature Network heeft de gemeente € 20.000,- beschikbaar gesteld over de jaren 2023 en 2024.

Uitgaven

Beheerslasten personeel

- Werk door derden

De post werk door derden betreft inhuur van derden voor specifieke werkzaamheden. Voor het jaar 2024 is de verwachting dat deze € 30.000,- zullen bedragen door extra inhuur van externe secretarissen vanwege de meerdere (meerjarige) subsidierondes voor de nieuwe beleidsperiode.

- Lonen en salarissen

Cultuur Eindhoven volgt de cao voor gemeenten waardoor kosten jaarlijks kunnen stijgen.

Voor het jaar 2024 is rekening gehouden met 5,2% indexering, gelijk aan de indexering vanuit de gemeente voor de bijdrage beheerslasten personeel. Deze extra last van € 42.000,- is meegenomen in de begroting 2024. In de huidige vaste bezetting komt het aantal fte's voor 2024 uit op 8,2. Ten opzichte van het jaar 2023 is er een lagere bezetting omdat de tijdelijke functie van trainee komt te vervallen, wat een voordeel oplevert van € 42.400,-.

- Overige personeelskosten

De kosten bestaan uit reiskosten woon-werkverkeer, overige reis- en verblijfkosten, ziekteverzuimverzekering, scholing en overige personeel gerelateerde kosten.

Vanwege de hogere premie voor de ziekteverzuimverzekering in 2024, die gebaseerd is op het totaal van loon en ziekteverzuim, zijn de kosten gestegen.

Beheerslasten materieel

- Kosten Cultuurraad

De begrote kosten van de Cultuurraad komen voor het jaar 2024 uit op € 65.000,-. De daadwerkelijke inzet en kosten per subsidieronde zijn afhankelijk van het aantal ontvangen aanvragen.

T.o.v. 2023 vallen de kosten € 10.000,- hoger uit omdat er meer subsidieronden zijn ter voorbereiding op de opvolgende beleidsperiode.

In 2024 zijn er meer werkzaamheden en advisering voor de organisaties met meerjarige subsidies.

- Afschrijvingen

De investering in kantoormeubilair van eind 2017 is volledig afgeschreven.

Het nieuwe subsidiesysteem met een investeringsbedrag van ruim € 30.000,- wordt in 36 maanden als immateriële activa afgeschreven en deze investering loopt door tot 2027.

- Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bestaan uit kosten voor huur van het kantoor, huur van het meubilair en schoonmaak. Met de gemeente is een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van een aantal ruimten in het Designhuis. Op basis van de algemene bepalingen in de huurovereenkomst kantoorruimte zullen de kosten jaarlijks stijgen op basis van de CBS-huurindex. Voor het jaar 2024 is indicatief rekening gehouden met een indexering van 2%.

De huidige huurovereenkomst eindigt per 31-12-2023. We gaan in de begroting 2024 ervan uit dat we de huurovereenkomst met de gemeente voor dezelfde locatie zullen verlengen.

- Overige activiteitenlasten materieel

Deze middelen worden benut voor activiteiten zoals ontbijtsessies, informatiebijeenkomsten, expertmeetings en onderzoek. Het grootste gedeelte van het budget wordt ingezet voor de organisatie van de Eindhoven Cultuurprijs.

T.o.v. 2023 dalen de kosten met € 30.000,- aangezien het opstellen van en communicatie over de Cultuurscan en Cultuurbrief voor de periode 2025-2028 in het jaar 2023 gerealiseerd is. Voor het informeren en communiceren over de nieuwe subsidieregelingen zijn extra middelen gereserveerd.

- Inventaris- en inrichtingskosten

Het budget is bedoeld voor kleine reparaties en aanschaffingen.

- Marketing- en communicatiekosten

Het budget wordt voor het grootste deel ingezet voor de publiekscampagne van de Eindhoven Cultuurprijs.

De overige kosten bestaan uit communicatie in het algemeen (hosting website, ontwerp algemene communicatiemiddelen, publicaties en advertenties).

Door hogere inkoopkosten en gerichte acties is het budget in 2023 verhoogd naar € 30.000,- en doorgetrokken in 2024.

- Algemene kosten

Het budget bestaat uit kosten van licenties voor het subsidiesysteem, advies, verzekeringen, accountantscontrole, administratiekosten, kantoor materiaal en overige kosten.

De kosten van licenties voor het nieuwe subsidiesysteem bedragen over het jaar 2024 € 35.000,-.

Bij het oude subsidiesysteem werden de kosten per regeling in rekening gebracht.

De kosten van het oude subsidiesysteem over de jaren 2021 en 2022 waren respectievelijk € 26.000,- en € 32.000,-. Omdat de implementatiekosten van het nieuwe subsidiesysteem in het jaar 2023 vallen, zijn er geen hogere kosten t.o.v. bovengenoemde jaren.

Voordeel van het nieuwe subsidiesysteem is dat extra regelingen en/of aanpassingen voor de nieuwe beleidsperiode geen extra kosten met zich meebrengen.

Omdat het opstellen van de jaarrekening met de bijbehorende 'financiële controle documenten vanaf 2022' in eigen beheer wordt verricht, dalen de accountantskosten voor uitvoering en controle.

- Rente

Omdat de Euribor-rente verder is gestegen, vergoedt de huisbankier rente vanaf 1 juni 2023 over de positieve saldi op de deposito- en bedrijfsspaarrekening.

Over een positief saldo op de rekening-courant wordt geen rente vergoed.

Om het maximale voordeel aan rentebaten te behalen, worden overtollige middelen overgeboekt naar de bedrijfsspaarrekeningen. Er is geen rekening gehouden met een verdere stijging van het rentepercentage wat gezien de hoge inflatie tot een reële mogelijkheid behoort.

De stijgende rente zorgt voor een positief voordeel van € 10.000,- in de begroting 2024.

- Vennootschapsbelasting

Het belastingtarief in 2024 bedraagt 19% tot een fiscaal resultaat van € 200.000,-. Betaalde belasting over de jaren 2021 en 2022 kunnen middels carry back gecompenseerd worden met de negatieve resultaten over de jaren 2023 en 2024. Over het jaar 2024 is rekening gehouden met 15% carry back vanuit voorgaande positieve jaren.

8.3 Risicoparagraaf

De risicoparagraaf geeft inzicht in de huidige gesignaleerde bedreigingen en de beheersmaatregelen die Cultuur Eindhoven heeft genomen. Hierin wordt zowel naar de risico's voor de organisatie als voor de sector gekeken. Risico's voor de sector vanwege verslechterde economische omstandigheden zijn in dit jaarplan niet verder uitgewerkt, maar Cultuur Eindhoven heeft contact met culturele organisaties, makers en gemeente om waar nodig hier aandacht aan te besteden.

Risico's Cultuur Eindhoven

- Juridische / wettelijke risico's

Risico: bezwaar en beroepsprocedures

Kans: klein

Impact: klein

Maatregel: Kaders Cultuurbrief volgen en een zorgvuldige en transparante procedure. Langdurige beroepsprocedures leiden tot extra kosten die niet meegenomen zijn in het jaarplan 2024. Onder de huidige mandaatregeling zijn de risico's voor de eigen organisatie fors gedaald, aangezien juridische geschillen aan de gemeente worden gericht en onder de verantwoordelijkheid van de juridische afdeling van de gemeente gevoerd zullen worden.

- Organisatie

Risico: ziekteverzuim

Kans: middel

Impact: middel

Maatregel: De stichting heeft een ziekteverzuimverzekering zodat meerkosten voor extra inhuur in geval van verzuim grotendeels zijn gedekt. Het risico is wel dat ziekteverzuim tot vertraging leidt bij de uitvoering van werkzaamheden en een hogere premie.

Risico's culturele sector

- Financiële risico's culturele instellingen

Risico: continuïteitsproblemen culturele instellingen

Kans: middel

Impact: middel

Maatregel: Diverse beheersmaatregelen in het subsidieproces zijn gericht op het monitoren van actuele ontwikkelingen en het stimuleren van gezond financieel beleid, zoals een sluitende begroting, meldplicht, tussentijdse rapportages, monitorgesprekken en controle op de ratio's solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen.

