

# Rapport inzake de jaarrekening

2025

van

Stichting Het Laagland

Mgr. Claessensstraat 2

6131 AJ Sittard

Aan de Raad van Toezicht van  
Stichting Het Laagland  
Mgr. Claessensstraat 2  
6131 AJ SITTARD

Sittard, 23 april 2026

Geachte Raad,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2025 van Stichting Het Laagland te Sittard gecontroleerd. Bij deze jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring afgegeven, opgenomen onder de overige gegevens.

# Inhoudsopgave

<b>1. Jaarrekening</b>	4
Balans	5
Functionele exploitatierekening	7
Kasstroomoverzicht	9
<b>2. Toelichting op de jaarrekening</b>	10
1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2. Toelichting op de balans	14
3. Toelichting op de functionele exploitatierekening	18
4. Specificaties lonen en fte's	24
5. Wet normering topinkomens (WNT)	25
Ondertekening directie en Raad van Toezicht	26
<b>3. Overige gegevens</b>	27
Controleverklaring	28
Prestatieoverzicht	33

# 1. Jaarrekening





## FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

<b>BATEN</b>	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<u>Eigen inkomsten</u>			
1. Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5)	184.816	140.060	216.439
2. Recette	62.892	53.935	60.656
3. Uitkoop	117.256	86.125	154.033
4. Partage	4.668	0	1.750
5. Overige publieksinkomsten	0	0	0
6. Publieksinkomsten buitenland	5.030	6.220	5.855
<b>7. Totale publieksinkomsten (1+6)</b>	<b>189.846</b>	<b>146.280</b>	<b>222.294</b>
8. Sponsorinkomsten	3.500	0	0
9. Vergoedingen coproducent	42.754	38.609	33.167
10. Overige directe inkomsten	91.841	85.922	126.965
<b>11. Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)</b>	<b>138.095</b>	<b>124.531</b>	<b>160.132</b>
<b>12. Totaal directe inkomsten (7+11)</b>	<b>327.941</b>	<b>270.810</b>	<b>382.426</b>
13. Indirecte inkomsten	1.771	0	6.968
14. Private middelen – particulieren/vriendenverenigingen	0	0	0
15. Private middelen – bedrijven	0	0	0
16. Private middelen – private fondsen	10.000	20.000	3.250
17. Private middelen – goede doelenloterijen	0	0	0
<b>18. Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)</b>	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>	<b>3.250</b>
<b>19. Totaal eigen inkomsten (12+13+18)</b>	<b>339.712</b>	<b>290.810</b>	<b>392.644</b>
20. Baten in natura	0	0	0
<u>Subsidies</u>			
21. Totaal structureel OCW	1.200.795	1.158.183	1.002.682
22. Totaal structureel Provincie	412.500	412.500	431.363
23. Totaal structureel Gemeente	75.590	75.470	53.736
24. Totaal structureel publieke subsidie overig	0	0	0
<b>25. Totaal structurele subsidies (21+22+23+24)</b>	<b>1.688.885</b>	<b>1.646.153</b>	<b>1.487.781</b>
26. Incidentele publieke subsidies	156.633	165.000	146.082
<b>27. Totaal subsidies (25+26)</b>	<b>1.845.518</b>	<b>1.811.153</b>	<b>1.633.863</b>
<b>Totale baten (19+20+27)</b>	<b>2.185.230</b>	<b>2.101.963</b>	<b>2.026.507</b>

<b>LASTEN</b>	<b>Realisatie 2025</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Realisatie 2024</b>
<u>Beheerlasten</u>			
1. Beheerlasten materieel	272.903	233.800	238.825
2. Beheerlasten personeel	245.295	246.729	235.639
3. Totale beheerlasten (1+2)	<u>518.197</u>	<u>480.529</u>	<u>474.465</u>
<u>Activiteitenlasten</u>			
4. Activiteitenlasten materieel	288.762	290.853	273.084
5. Activiteitenlasten personeel	1.402.319	1.330.554	1.239.581
6. Totale activiteitenlasten (4+5)	<u>1.691.081</u>	<u>1.621.407</u>	<u>1.512.665</u>
Totale lasten (3+6)	<u>-2.209.278</u>	<u>-2.101.936</u>	<u>-1.987.130</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-24.048	28	39.377
Saldo rentebaten en –lasten	6.763	0	-4.252
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>-17.286</u>	<u>28</u>	<u>35.125</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Egalisatiereserve Provincie Limburg	-3.263		7.477
Van bestemmingsreserve jubileumactiviteiten 2025	-60.935		0
Van bestemmingsreserve automatisering	-2.500		-5.500
Algemene reserve	49.412		33.148
Totaal resultaatbestemming	<u>-17.286</u>		<u>35.125</u>

## KASSTROOMOVERZICHT

<b>KASSTROOMOVERZICHT</b>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b><u>I. Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Exploitatieresultaat	-17.286	35.125
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.671	14.645
Kasstroom vóór werkkapitaalmutaties	<u>-1.615</u>	<u>49.770</u>
Mutatie vorderingen	-23.738	93.999
Mutatie vooruit ontvangen subsidies (vrijval projectvoorschotten)	-124.126	107.418
Mutatie overige kortlopende schulden	44.484	-5.721
Netto werkkapitaalmutaties	<u>-103.380</u>	<u>195.696</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-104.995</u>	<u>245.466</u>
<b><u>II. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiële vaste activa	-26.035	-7.692
Desinvesterings materiële vaste activa	0	0
	<u>-26.035</u>	<u>-7.692</u>
<b><u>Netto mutatie liquide middelen (I + II)</u></b>	<u>-131.031</u>	<u>237.774</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Liquide middelen begin boekjaar	596.021	358.247
Mutatie liquide middelen	<u>-131.031</u>	<u>237.774</u>
Liquide middelen eind boekjaar	<u>464.991</u>	<u>596.021</u>

De operationele kasstroom vóór werkkapitaalmutaties is licht negatief; de negatieve kasstroom wordt voornamelijk veroorzaakt door vrijval van eerder ontvangen subsidievoorschotten.

## 2. Toelichting op de jaarrekening

## **1. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.1 DOEL**

Stichting Het Laagland (KvK 34137964) is gevestigd te Mgr. Claessensstraat 2, 6131 AJ te Sittard-Geleen. De stichting heeft ten doel het mogelijk maken van theaterproducties voornamelijk gericht op jeugd en jongeren, alsmede het artistieke werk te onderwijzen, te ontwikkelen, te publiceren, doen vertonen of ten gehore brengen en al hetgeen daarmee verband houdt en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### **1.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn 640 met inachtneming van specifieke aanwijzingen van het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2025-2028 van het Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) en de Beleidsregels met betrekking tot reserves en voorzieningen bij structurele exploitatiesubsidies 2023.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in kolom begroting 2025 opgenomen cijfers betreffen de begroting 2025 zoals vastgesteld door de Raad van Toezicht op 18 september 2024. De stichting gebruikt de begroting als stuurinstrument. Derhalve zijn de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers tot uiting gebracht in de toelichting.

#### **Foutherstel**

In deze jaarrekening is sprake van fouterstel met betrekking tot de verantwoording van de incidentele subsidiebaten ten behoeve van het project *ZuidZone*. In de eerdere verslaggeving zijn de baten toegerekend op basis van een maandelijks gelijk bedrag. De baten hadden moeten worden verantwoord op basis van de voortgang van het project (percentage of completion-methode), aangezien sprake is van een sluitende en betrouwbare projectbegroting over de totale looptijd.

Als gevolg hiervan zijn de vergelijkende cijfers herzien. De correctie bedraagt € 39.749 en heeft geleid tot een aanpassing van het resultaat en de vermogenspositie over 2024. Het resultaat over 2024 is hierdoor positief geworden. De hieruit voortvloeiende mutaties zijn tevens verwerkt in de egaliseringsreserve provincie.

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast en het cumulatieve effect van dit fouterstel is verwerkt in het beginvermogen van het boekjaar.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **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, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## **Waarderingsgrondslagen voor de balans**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende noot.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost

## **Waarderingsgrondslagen voor de resultaatsbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Subsidies**

In overeenstemming met RJ 274 – Overheidssubsidies worden subsidies en andere vormen van overheidssteun verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal verkrijgen. Indien ze in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen onder de kortlopende schulden als 'vooruitontvangen subsidies'.

### **Kosten**

Met uitzondering van de voorbereidings- en de repetitiekosten worden de productiekosten ten laste van het boekjaar gebracht waarin voorstellingen worden gespeeld. De overige kosten worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin de daarmee verband houdende opbrengsten in aanmerking worden genomen.

Bedragen zijn afgerond op hele euro's; hierdoor kunnen kleine afrondingsverschillen optreden.

## 2. TOELICHTING OP DE BALANS

2.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA	Verbouwing	Inventaris en inrichting	Andere vaste bedrijfsmiddelen
Boekwaarde per 1 januari	0	11.741	7.328
Aanschaffen boekjaar	0	10.362	15.674
Afschrijvingen boekjaar	0	-7.214	-8.457
Desinvestering boekjaar	0	0	0
Afschrijving desinvestering boekjaar	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>14.889</u>	<u>14.545</u>
Totale aanschafwaarde	7.778	53.171	133.394
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.778</u>	<u>-38.282</u>	<u>-118.850</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>14.889</u>	<u>14.545</u>

De materiële vaste activa worden afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur tegen de volgende afschrijvingspercentages: technische middelen en automatiseringsapparatuur: 33%; overige inventaris: 20%.

	2025	2024
Boekwaarde per 1 januari	19.069	26.022
Aanschaffen boekjaar	26.035	7.692
Afschrijvingen boekjaar	-15.671	-14.645
Desinvestering boekjaar	0	-3.028
Afschrijving desinvestering boekjaar	0	3.028
Boekwaarde per 31 december	<u>29.434</u>	<u>19.069</u>
Totale aanschafwaarde	194.344	168.308
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-164.910</u>	<u>-149.239</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>29.434</u>	<u>19.069</u>

### 2.2 DEBITEUREN

Saldo uitstaande debiteuren	<u>42.009</u>	<u>36.984</u>
	<u>42.009</u>	<u>36.984</u>

### 2.3 VORDERINGEN BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

Omzetbelasting	<u>20.962</u>	<u>24.640</u>
----------------	---------------	---------------

	2025	2024
<b>2.4 OVERLOPENDE ACTIVA</b>		
Te ontvangen inzake producties	17.380	677
Te ontvangen ziekengelden	6.409	2.339
Te ontvangen diversen	7.559	8.874
Waarborgsommen	3.288	3.288
Vooruitbetaalde kosten	7.730	5.023
Kruisposten	651	424
	<u>43.016</u>	<u>20.625</u>
<b>2.5 LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Kas	68	2.616
Banken r.c.	34.817	52.414
Bank, zakelijke spaarrekening	430.106	540.992
	<u>464.991</u>	<u>596.021</u>
<b>2.6 ALGEMENE RESERVE</b>		
Stand per 1-1 (voor fouterstel)	225.560	
Fouterstel	32.271	
Stand per 1-1 (na fouterstel)	257.831	224.683
Resultaatbestemming	49.412	33.148
Stand per 31 december	<u>307.244</u>	<u>257.831</u>

#### **Fouterstel**

In deze jaarrekening is sprake van fouterstel met betrekking tot de verantwoording van de incidentele subsidiebatens ten behoeve van het project *ZuidZone*. In de eerdere verslaggeving zijn de baten toegerekend op basis van een maandelijks gelijk bedrag. De baten hadden moeten worden verantwoord op basis van de voortgang van het project (percentage of completion-methode), aangezien sprake is van een sluitende en betrouwbare projectbegroting over de totale looptijd.

Als gevolg hiervan zijn de vergelijkende cijfers herzien. De correctie bedraagt € 39.749 en heeft geleid tot een aanpassing van het resultaat en de vermogenspositie over 2024. Het resultaat over 2024 is hierdoor positief geworden. De hieruit voortvloeiende mutaties zijn tevens verwerkt in de egalisatiereserve provincie.

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast en het cumulatieve effect van dit fouterstel is verwerkt in het beginvermogen van het boekjaar.

#### **2.7 BESTEMMINGSRESERVE JUBILEUMACTIVITEITEN 2025**

Stand per 1 januari	60.935	60.935
Mutatie huidig boekjaar	-60.935	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>60.935</u>

*Deze reserve was door het bestuur gevormd ter financiering van jubileumactiviteiten in 2025, waaronder een jubileumfeest, een nieuwe website en een deel van de kosten van de jubileumvoorstelling Zwembadjaren.*

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>2.8 BESTEMMINGSRESERVE AUTOMATISERING</b>		
Stand per 1 januari	2.500	8.000
Mutatie huidig boekjaar	-2.500	-5.500
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>2.500</u>

*Deze reserve was door het bestuur gevormd ter dekking van een eenmalige grote investeringen in automatisering.*

#### **2.9 EGALISATIERESERVE PROVINCIE LIMBURG**

Stand per 1-1 (voor fouterstel)	0	
Fouterstel	7.477	
Stand per 1-1 (na fouterstel)	7.477	0
Mutatie aandeel tekort/overschot boekjaar	-3.263	7.477
Uit algemene reserve	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>4.214</u>	<u>7.477</u>

*\* Zie opmerking fouterstel op pagina 15 bij punt 2.6 algemene reserve*

#### **2.10 SUBSIDIEVERSTREKKERS**

Provincie Limburg vooruit ontvangen projectsubsidie 2021	0	8.595
Fonds Cultuurparticipatie vooruit ontvangen inzake ZuidZone t/m 2028	11.387	126.918
	<u>11.387</u>	<u>135.513</u>

#### **2.11 SCHULDEN BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN**

Loonbelasting en gerelateerde heffingen	30.216	23.221
Pensioenpremies	42.931	9.962
	<u>73.147</u>	<u>33.182</u>

#### **2.12 OVERLOPENDE PASSIVA**

Vooruit ontvangen bijdragen	40.135	34.491
Reservering voor vakantiegeld	41.612	35.551
Te betalen kosten	17.741	32.050
Accountantskosten	22.300	12.705
GroEIFonds Het Laagland	4.877	0
	<u>126.665</u>	<u>114.798</u>

## 2.17 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### A. Meerjarige subsidietoekenningen

Over de kunstenplanperiode 2025-2028 is door het Ministerie van OCW een subsidie toegekend van € 4.632.732 te verhogen met de arbeidskosten- en prijsontwikkeling. Door de Provincie Limburg is over genoemde kunstenplanperiode een subsidie toegekend van maximaal € 1.650.000. Door de gemeente Sittard-Geleen is voor de periode 2025–2028 een meerjarige subsidierelatie toegezegd, waarbij jaarlijks subsidie wordt verleend en de intentie bestaat deze stapsgewijs te verhogen tot maximaal € 95.590 in 2027 en 2028, zonder dat hieraan voor toekomstige jaren rechten kunnen worden ontleend.

### B. Projectsubsidies

Het Fonds Cultuurparticipatie (FCP) heeft voor ons maatschappelijk traject *ZuidZone* een projectsubsidie toegekend van in totaal € 500.000. De looptijd van dit project is maart 2024 t/m februari 2028. In februari 2024 is daartoe een voorschot overgemaakt van € 250.000 zijnde 50% van het subsidiebedrag. In maart 2026 wordt als tweede voorschot 40% overgemaakt (€ 200.000). Na afloop van het traject (februari 2028) en onder voorbehoud van vaststelling en naleving van de subsidievoorwaarden wordt de overige 10% overgemaakt.

### C. Contractuele verplichtingen

De ruimte binnen de schouwburg wordt gehuurd van de gemeente Sittard-Geleen. Voor de periode 2025 – 2028 heeft Het Laagland met Stichting De Domijnen een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor de huisvesting binnen het Toon Hermans Theater met een looptijd van vier jaar. De huurprijs bedraagt € 60.000 in 2025, € 70.000 in 2026 en € 80.000 in 2027 en 2028. Bedragen zijn exclusief jaarlijkse indexatie en een jaarlijks voorschot betreffende energie- en servicekosten van tenminste € 20.000. De gemeente Sittard-Geleen draagt in 2025 bij aan deze stijging van de huisvestingslasten door een extra subsidie van € 20.000 en heeft de intentie uitgesproken dit bedrag in de verdere jaren te zullen verhogen. Voor de huisvesting van acteurs/tijdelijke artistieke medewerkers huurt Het Laagland een woonhuis naast externe opslagruimtes voor decors, met een gezamenlijke huurprijs vanaf 2025 van circa € 25.000 per jaar.

### 3. TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

	Realisatie 2025
<b>3.1 OVERIGE DIRECTE INKOMSTEN</b>	
Workshops en deelnemersbijdragen JLL	21.656
Bijdragen aan ZuidZone	50.572
Inkomsten filmvertoningen Met zonder ballen	800
Overige directe inkomsten	<u>18.813</u>
	<u>91.841</u>
<b>3.2 INDIRECTE INKOMSTEN</b>	
Overige opbrengsten	<u>1.771</u>
<b>3.3 PRIVATE MIDDELEN / PRIVATE FONDSSEN</b>	
Cultuurfonds (Zwembadjaren)	<u>10.000</u>
	<u>10.000</u>
<b>3.4 INCIDENTELE PUBLIEKE SUBSIDIES</b>	
Fonds voor Cultuurparticipatie (ZuidZone)	115.531
Gemeente Sittard-Geleen (Zwembadjaren)	40.000
Provincie Limburg (restant TO 2018-2022)	<u>1.102</u>
	<u>156.633</u>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<b>3.5 BEHEERSLASTEN PERSONEEL</b>			
<u>Vast contract</u>			
<u>Personeelslasten per onderdeel</u>			
<i>Directie (1,0/1,0/1,0 FTE)</i>	119.153	120.477	114.703
<i>Financiële administratie (1,42/1,42/1,42 FTE)</i>	118.892	119.502	112.765
Ziekengeld financiële administratie	-638	0	0
	<u>237.408</u>	<u>239.979</u>	<u>227.468</u>
<u>Overige Personeelslasten</u>			
Reis- en verblijfskosten	6.869	5.000	6.985
Scholing	900	1.500	850
Overige	118	250	336
	<u>7.887</u>	<u>6.750</u>	<u>8.171</u>
Totaal beheerslasten personeel vast	<u>245.295</u>	<u>246.729</u>	<u>235.639</u>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<b>3.6 BEHEERSLASTEN MATERIEEL</b>			
<u>Huisvesting</u>			
Huur inclusief energie	80.000	80.000	56.053
Huur / energie appartementen	13.838	13.000	23.646
Huur werkplaats inclusief energie	11.376	9.600	10.996
Onderhoud, schoonmaak en techniek	6.562	10.500	9.617
Overige huisvestingskosten	4.518	6.400	3.609
	<u>116.294</u>	<u>119.500</u>	<u>103.921</u>
<u>Kantoor- en algemene kosten</u>			
Communicatiekosten	3.541	4.300	3.480
Verzekeringen	7.370	7.000	6.647
Accountantskosten en administratieve ondersteuning	35.728	26.250	24.171
Abonnementen en contributies	14.894	13.500	12.917
Representatiekosten	3.824	3.000	2.929
Automatiseringskosten	14.517	7.500	8.764
Vergader- en bestuurskosten	0	1.500	238
Kantoorbenodigdheden	5.843	6.000	5.964
Advieskosten	2.856	1.000	2.067
Kantinekosten	396	1.250	346
Overig	5.091	1.000	2.983
	<u>94.061</u>	<u>72.300</u>	<u>70.506</u>
<u>Algemene publiciteit</u>	<u>46.878</u>	<u>30.000</u>	<u>49.753</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>	<u>15.671</u>	<u>12.000</u>	<u>14.645</u>
<b>Totaal beheerslasten materieel</b>	<u>272.903</u>	<u>233.800</u>	<u>238.825</u>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<b>3.7 ACTIVITEITENLASTEN PERSONEEL</b>			
<u>Vast contract</u>			
<u>Artistieke leiding</u>			
<i>vast personeel</i> (1,0/1,0/1,0 FTE)	119.153	120.477	114.703
ziekengeld artistieke leiding	0	0	-17.498
	<u>119.153</u>	<u>120.477</u>	<u>97.205</u>
<u>Uitvoerend personeel</u>			
Inspiciënten/technici			
<i>vast personeel</i> (0,89/0,89/0,89 FTE)	67.029	68.624	64.966
	<u>67.029</u>	<u>68.624</u>	<u>64.966</u>
<u>Overig personeel</u>			
<i>Vast personeel</i> (4,97/5,80/4,37 FTE)	346.767	408.534	293.807
Zwangerschaps-/ouderschapsverlof	-21.058		
ziekengeld overig vast personeel	-21.767	0	-5.528
	<u>303.942</u>	<u>408.534</u>	<u>288.279</u>
<u>Overige personeelslasten</u>			
Reis- en verblijfkosten	10.733	4.000	7.412
Séjours	242	0	187
Scholing	4.330	3.000	5.451
Overige	2.775	3.250	3.547
	<u>18.080</u>	<u>10.250</u>	<u>16.597</u>
<hr/>			
Totaal activiteitenlasten personeel vast	<u>508.204</u>	<u>607.884</u>	<u>467.047</u>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<u>Tijdelijk contract</u>			
<u>Artistiek kader tijdelijk (regisseurs, dramaturgen, etc.)</u>			
<i>tijdelijk personeel (1,44/1,25/1,13 FTE)</i>	113.678	104.006	65.898
Zwangerschaps-/ouderschapsverlof	-19.096	0	0
	<u>94.583</u>	<u>104.006</u>	<u>65.898</u>
<u>Uitvoerend personeel tijdelijk (acteurs, technici, et.)</u>			
<i>tijdelijk personeel (2,77/4,53/1,37 FTE)</i>	181.556	251.205	112.713
	<u>181.556</u>	<u>251.205</u>	<u>112.713</u>
<u>Overige personeel (tijdelijk)</u>			
<i>marketing/productie/matchmaking (2,53/0,72/1,87 FTE)</i>	155.755	54.052	123.343
Zwangerschaps-/ouderschapsverlof	-3.402	0	0
<i>stagiaires (2,23/1,25/0,72 FTE)</i>	9.920	5.250	3.333
	<u>162.273</u>	<u>59.302</u>	<u>126.676</u>
<u>Overige personeelslasten</u>			
Reis- en verblijfkosten	10.733	4.000	7.412
Séjours	242	0	187
Scholing	4.330	3.000	5.451
Overige	2.775	3.250	3.547
	<u>18.080</u>	<u>10.250</u>	<u>16.597</u>
<hr/>			
Totaal activiteitenlasten personeel tijdelijk	<u>456.491</u>	<u>424.763</u>	<u>321.884</u>
<hr/>			
<u>Inhuur</u>			
Regisseurs, choreografen, artistieke medewerkers	185.335	179.600	203.447
Uitvoerend personeel/inspiciënten/technici	174.840	65.980	176.174
Overig personeel (inclusief vrijwilligers)	77.448	52.328	71.029
	<u>437.623</u>	<u>297.907</u>	<u>450.650</u>
<hr/>			
Totaal activiteitenlasten personeel (tijdelijk + vast)	<u>1.402.319</u>	<u>1.330.554</u>	<u>1.239.581</u>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<b>3.8 ACTIVITEITENLASTEN MATERIEEL</b>			
<u>Vorbereiding</u>			
Overige voorbereidingskosten	53.599	81.808	22.672
<u>Uitvoering</u>			
Overige uitvoeringskosten	180.881	148.545	201.770
<u>Specifieke publiciteit</u>			
Publiciteit producties/voorstellingen	54.281	60.500	48.642
Totaal	288.762	290.853	273.084
<b>3.9 SALDO RENTEBATEN EN –LASTEN</b>			
Bankrente, baten	0	0	0
Bankrente en -kosten	6.763	0	-4.252
	6.763	0	-4.252

#### 4. SPECIFICATIES LONEN EN FTE'S

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
<b>4.1 OVERZICHT LONEN EN SALARISSEN</b>			
Lonen en salarissen	923.200	938.355	753.356
Sociale lasten	207.939	211.352	166.819
Pensioenlasten	100.765	102.419	86.055
	<u>1.231.904</u>	<u>1.252.126</u>	<u>1.006.230</u>
Ziekengelden	-22.405		-23.026
Zwangerschaps-/ouderschapsverlof	-43.555		
	<u>1.165.944</u>	<u>1.252.126</u>	<u>983.204</u>

	Huidig boekjaar		Begroting		Vorig boekjaar	
	€	fte	€	fte	€	fte
<b>4.2 PERSONEEL EN VRIJWILLIGERS</b>						
1. Waarvan vast contract	770.995	9,28	837.613	10,11	700.944	8,68
2. Waarvan tijdelijk contract	460.909	8,97	414.513	7,75	305.287	5,09
<b>3. Subtotaal lonen</b>	<b>1.231.904</b>	<b>18,25</b>	<b>1.252.126</b>	<b>17,86</b>	<b>1.006.230</b>	<b>13,77</b>
4. Inhuur	437.623		297.907		450.650	
<b>5. Personeelslasten totaal (3+4)</b>	<b>1.669.527</b>		<b>1.550.033</b>		<b>1.456.881</b>	
<i>Lonen exclusief ziekengelden</i>	<i>1.231.904</i>		<i>1.252.126</i>		<i>1.006.230</i>	
<i>Ziekengelden</i>	<i>-22.405</i>		<i>0</i>		<i>-23.026</i>	
<i>Zwangerschaps-/ouderschapsverlof</i>	<i>-43.555</i>		<i>0</i>			
<b><i>Lonen inclusief ziekengelden</i></b>	<b><i>1.165.944</i></b>		<b><i>1.252.126</i></b>		<b><i>983.204</i></b>	
<i>Inhuur</i>	<i>437.623</i>		<i>297.907</i>		<i>450.650</i>	
<b><i>Personeelslasten incl. ziekengelden</i></b>	<b><i>1.603.567</i></b>		<b><i>1.550.033</i></b>		<b><i>1.433.855</i></b>	
<b>Vrijwilligers</b>		<b>Aantal</b>		<b>Aantal</b>		<b>Aantal</b>
5. Vrijwilligers: fte		0,46		0,37		0,52
6. Vrijwilligers: Personen		9		14		20

## 5. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

### 5.1 Gegevens WNT directie/bestuur

Gegevens 2025 (bedragen x € 1)	IM Zuiderland-Derksen		SCA Mager	
<b><u>Functiegegevens</u></b>		Directeur		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1		1
Dienstbetrekking?		ja		ja
<b><u>Bezoldiging</u></b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	89.952	€	89.952
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.521	€	11.521
<i>Subtotaal</i>	€	<b>101.473</b>	€	<b>101.473</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	246.000	€	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€	<b>101.473</b>	€	<b>101.473</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.
<b>Gegevens 2024 (bedragen x € 1)</b>		<b>IM Zuiderland-Derksen</b>		<b>SCA Mager</b>
<b><u>Functiegegevens</u></b>		Directeur		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1		1
Dienstbetrekking?		ja		ja
<b><u>Bezoldiging</u></b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	86.792	€	86.792
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.178	€	11.178
<i>Subtotaal</i>	€	<b>97.970</b>	€	<b>97.970</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	233.000	€	233.000
<b>Bezoldiging</b>	€	<b>97.970</b>	€	<b>97.970</b>

### 5.2 Gegevens WNT Raad van Toezicht

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
M. Beukema	Voorzitter	1-1 t/m 31-12
R. Bahadin	Lid	1-1 t/m 31-12
O. El Khader	Lid	1-1 t/m 31-12
M. Dekkers	Lid	1-1 t/m 10-12
D. Cremers	Lid	1-1 t/m 1-12
T. Smeulders	Lid	10-12 t/m 31-12

### 3. Overige gegevens

## PRESTATIEOVERZICHT

	Huidig boekjaar		Vorig boekjaar	
PRODUCTIES	Aantal		Aantal	
1. Grote zaal	0		0	
2. Midden en kleine zaal	14		14	
3. Online producties	0		0	
<b>4. Totaal producties (1+2+3)</b>	<b>14</b>		<b>14</b>	

VOORSTELLINGEN	Aantal	Bezoeken	Aantal	Bezoeken
<b>Reguliere voorstellingen</b>				
5. Standplaats	50	4.766	38	2.670
6. Buiten standplaats	90	6.611	91	10.049
7. Buitenland	21	5.639	3	261
8. Online	0	0	3	0
<b>9. Regulier totaal (5+6+7+8)</b>	<b>161</b>	<b>17.016</b>	<b>135</b>	<b>12.980</b>
<b>Specificatie bezoekers regulier</b>				
10. Waarvan gratis zaal		1.921		1.781
11. Waarvan gratis online		0		0
12. Waarvan betaald zaal (5+6+7-10)		15.095		11.199
13. Waarvan betaald online (8-11)		0		0
<b>Schoolgebonden vst.</b>				
14. Zaal (niet online)	137	6.631	135	14.870
15. Online	0	0	0	0
<b>16. Totaal schoolgebonden (14+15)</b>	<b>137</b>	<b>6.631</b>	<b>135</b>	<b>14.870</b>
<b>17. Totaal vst. en bezoekers (9+16)</b>	<b>298</b>	<b>23.647</b>	<b>270</b>	<b>27.850</b>
<b>Schoolgebonden activiteiten</b>				
18. Op locatie	114	1.576	163	4.410
19. Online	0	0	0	0
<b>20. Totaal schoolgebonden activiteiten (18+19)</b>	<b>114</b>	<b>1.576</b>	<b>163</b>	<b>4.410</b>

Activiteiten aanvullend op het kwantitatief overzicht	Activiteiten	Deel-nemers	Activiteiten	Deel-nemers
21. Overige activiteiten	18	1.706	34	3.530
22. Niet-schoolgebonden educatieve activiteiten	140	1.530	198	1.733
23. Begeleidende activiteiten	0	0	0	0
24. Registraties / adaptaties voor TV	0	0	0	0
25. Registraties / adaptaties voor radio	0	0	0	0
26. Registraties / adaptaties voor bioscoop	0	0	0	0
<b>Totaal overige activiteiten</b>	<b>158</b>	<b>3.236</b>	<b>232</b>	<b>5.263</b>