

MUSEUM BOIJMANS VAN BEUNINGEN

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag

1. Bestuursverslag	3
2. Verslag van de Raad van Toezicht.....	11

Jaarrekening

3. Balans per 31 december 2020	15
4. Staat van baten en lasten 2020.....	16
5. Toelichting behorende bij de jaarrekening over 2020	16
A. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
B. Toelichting op de balans per 31 december 2020	21
C. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	28
6. Overige gegevens	35
Bijlagen	37
Bijlage 1. Prestatieverantwoording	37
Bijlage 2. Subsidieafhankelijkheid 2006-2020	38
Bijlage 3. Begroting 2021	39

1. Bestuursverslag

Dit verslag is onderdeel van het financieel jaarverslag 2020 van de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen, gevestigd te Rotterdam. De stichting kent een Raad van Toezicht en een bestuur. Naast het bestuursverslag bestaat het financieel jaarverslag uit de jaarrekening plus toelichtingen en uit de prestatieverantwoording, zoals bepaald in de Subsidieverordening Rotterdam 2014.

De missie van de stichting luidt:

Door het koesteren, ondersteunen en vieren van de vrijheid van expressie door kunstenaars en het hebben van respect voor oude, nieuwe en controversiële ideeën, willen we iedereen een uitdagend perspectief op de wereld bieden.

Wij verzamelen, onderzoeken, documenteren, conserveren en restaureren, alleen en met anderen, zeven eeuwen beeldende kunst en vormgeving. We voegen kennis en nieuwe inzichten toe en programmeren vooruitstrevend met onze eigen collectie als uitgangspunt.

We bieden iedereen een waaier aan mogelijkheden om te grasduinen door de kunstgeschiedenis van de middeleeuwen tot nu. We verbinden, prikkelen verbeelding, geven inspiratie en stimuleren creativiteit.

Het doel van de stichting is het in stand houden en exploiteren van Museum Boijmans Van Beuningen op een zodanige wijze dat het museum met zijn collecties permanent ten dienste staat van de gemeenschap en tevens toegankelijk is voor het publiek.

De uitwerking van de missie en het doel is te lezen in het meerjarenbeleidsplan 2017-2020, op basis waarvan het museum subsidie ontvangt van de gemeente Rotterdam. De activiteiten en prestaties die in dit verslag worden genoemd verwijzen naar de afspraken die zijn vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan.

Samenvatting van het resultaat over 2020

De coronapandemie en de overheidsmaatregelen daartegen hebben grote invloed op de werkzaamheden van het museum. Medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis en veel onderdelen van het transitprogramma, dat is opgezet om het gesloten museum zichtbaar te houden in Rotterdam, worden uitgesteld, tijdelijk stopgezet of eerder afgebroken. In sommige gevallen lukt het om alternatieven te ontwikkelen zoals bijvoorbeeld de online tentoonstelling *De afbreekeconomie* en het ontwikkelen van digitale lessen als alternatief voor *Boijmans in de Klas*. Bij het depot en de renovatie gaan de werkzaamheden zo veel mogelijk door met inachtneming van de coronamaatregelen, maar enige vertraging is onvermijdelijk.

Het in zeer korte tijd samen met én in Ahoy georganiseerde drive-thru museum biedt in de zomermaanden ongeveer 22.000 bezoekers verademing, ontspanning en kijkgenot tijdens de crisis. In het laatste weekend van september genieten 8.000 mensen met inachtneming van de coronamaatregelen tijdens de Zilveren Opening van het opgeleverde, maar nog niet ingerichte depot. Ook met *Boijmans in de Klas* worden ondanks de lastige omstandigheden een kleine 4.000 leerlingen bezocht. Het zijn enkele lichtpunten in een somber jaar. Omdat het museum al gesloten is vanwege de renovatie en vernieuwing, loopt het geen financiële schade op door de coronapandemie.

Aan het begin van het jaar wordt de verwachting uitgesproken dat het museum in het najaar het depot zou betrekken, waarna de kunstverhuizing uiterlijk december zou starten. Omdat er een aantal opleverpunten is en vanwege de genoemde coronacrisis, ontstaat vertraging in de oplevering van het depot. Naar verwachting gaat de verhuizing in het voorjaar van 2021 alsnog van start. Omdat de planning deels in elkaar kan worden geschoven, zal de opening voor het publiek slechts beperkt vertraging oplopen en in het najaar van 2021 plaatsvinden.

Het museum laat dit jaar zijn improvisatietalent zien en werkt onverdroten voort aan de opening van het depot, de renovatie en het transitprogramma in de stad samen met bewoners, kunstenaars, collega-instellingen om zichtbaar te blijven en om de liefde voor én toepassing van kunst breed te delen. Het is jammer dat de gemeente op basis van een advies van de Rotterdamse Raad voor Kunst en Cultuur besluit de subsidie vanaf 2021 met vier ton te korten, waardoor minder middelen voor dit programma beschikbaar zijn.

Inhoudelijk resultaat

Dit inhoudelijke deel van het bestuursverslag is een beknopte samenvatting van het uitgebreide inhoudelijke jaarverslag dat in gedrukte vorm en op de website wordt gepubliceerd.

Tentoonstellingen en educatie

Direct na de beëindiging van de voorjaarslockdown zijn in het Cobra Museum voor Moderne Kunst in Amstelveen veertig hoogtepunten uit de surrealismecollectie van het museum te zien in *This is Surrealism! The Boijmans Masterpieces*. Om de tentoonstelling door te kunnen laten gaan, wordt het Cobra Museum door een groot team van Boijmans ondersteund op inhoudelijk, technisch, productioneel en educatief vlak.

In de zomer krijgt het museum de kans om samen met en in Ahoy een drive-thru museum te organiseren in de grootste evenementenhal van 10.000 m2. Het resultaat is een spetterende publiekstrekker, waar 22.000 bezoekers in een elektrische auto door een tentoonstelling met 57 kunstwerken rijden.

- In transit

Boijmans in Transit is het programma ter overbrugging van de renovatieperiode van het museum. Tot de opening van het depot is er geen eigen plek om publiek te ontvangen. Om zichtbaar te blijven en bezoekers bij de collectie te betrekken wordt met collega-musea, niet-museale partners en kunstenaars een programma gemaakt in Rotterdam onder de noemers *Boijmans bij de Buren*, *Boijmans in de Stad* en *Boijmans in de Klas*.

Boijmans bij de Buren

Boijmans bij de Buren is een samenwerking met zeven buurmusea en het Erasmus MC, mogelijk gemaakt door Stichting Droom en Daad. Vorig jaar is een zestal prachtige tentoonstellingen van start gegaan die dit jaar nog te zien zijn. Dit jaar gaan twee nieuwe presentaties van start, bij het Chabot Museum opent *Kunst stelt alles voor* over het Nederlands en internationale expressionisme. In het Wereldmuseum gaat de tentoonstelling *Remix Rotterdam. Boijmans x Wereldmuseum* van start, een tentoonstelling waar de collecties van beide musea samensmelten tot een transhistorisch en transcultureel geheel. De start- en einddata van de tentoonstellingen verschuiven een aantal keer als gevolg van de coronapandemie.

Boijmans in de Klas

Met 6.140 leerlingen is *Boijmans in de Klas* voor het tweede jaar op rij volgeboekt. Vanwege de coronamaatregelen moet ruim een derde van de lessen worden geannuleerd. Daarom ontwikkelt het museum vanaf april digitale lessen op de website.

Boijmans in de Stad

Het museum ondersteunt sociale innovatie in de stad en nodigt kunstenaars en ontwerpers uit om projecten te ontwikkelen die ingaan op maatschappelijke thema's. Vanaf februari 2020 ontwikkelt het museum een programma van workshops en presentaties in de voormalige technische school aan Hillevliet 90 middenin stadsdeel Feyenoord. Bewoners, leerlingen en kunstenaars komen samen, organiseren zelf activiteiten en nemen eraan deel. Hillevliet is een eerste stap in een breder programma op Rotterdam-Zuid.

In de wijk Bospolder/Tussendijken gaat een team bestaande uit Melle Smets, Klaas Burger, Kris de Decker en een aantal lokale kunstenaars samen met buurtbewoners op zoek naar manieren om duurzaam om te gaan met energiegebruik. In het najaar wordt een filmset opgebouwd van de tentoonstelling *De afbreekeconomie*, met Studio Klarenbeek & Dros, Koehorst in 't Veld en Atelier Van Lieshout om er een online tentoonstelling van te maken, dit als gevolg van covid-19.

Het tentoonstellings- en educatieprogramma is mogelijk gemaakt door de giften van particulieren, fondsen en bedrijven en de omzet. In totaal bedragen de out-of-pocketkosten van dit programma € 1,7 miljoen, waarvan € 1,2 miljoen wordt gefinancierd met dergelijke giften.

Collectie en onderzoek

In totaal wordt voor een bedrag van ruim € 1,8 miljoen aan kunst gekocht. Dit bedrag is grotendeels bijeengebracht door bijdragen van fondsen en gelieerde stichtingen en door giften van particulieren. Ook zijn vele kunstwerken geschonken aan het museum. De collectie wordt in totaal met 652 werken verrijkt. Er worden enkele belangrijke aanwinsten gerealiseerd op het gebied van moderne en hedendaagse kunst. Het gaat om *Bunkhouse*, een installatie van Paul McCarthy, werken van Bas van Beek en Cyprien Gaillard en het schilderij *Apollo* van Max Beckmann. De surrealismecollectie wordt uitgebreid met onder andere een werk van André Masson en met de schenking van een indrukwekkende surrealistische bibliotheek van het verzamelaarsechtpaar Vancrivel en De Jong. Ook ontvangt het museum een intiem schilderij van Co Westerik met zijn zieke hond. Andere belangrijke verwervingen zijn het prentenboek *Songes dolatiques du pantagruel* uit 1565, vijftientig tekeningen van Herman Kruidenier en een winterlandschap van Helmer Osslund. Op het gebied van vormgeving worden vijf keramische vazen van Sebastian Scheid verworven.

Ondanks de bruikleenstop vanwege de voorbereidingen op de inrichting van en verhuizing naar het depot worden toch nog 196 werken uitgeleend. Een deel daarvan gaat naar Rotterdamse collega-instellingen vanwege *Boijmans bij de Buren*.

Op onderzoeksgebied wordt het in 2018 gestarte onderzoek van de collectie vroege Italiaanse tekeningen voortgezet. Hieraan werken achtereenvolgens drie jonge kunsthistorici elk een jaar lang mee als 'Boijmans-Getty Paper Project Research and Curatorial Fellow', evenals een onderzoeksassistent voor anderhalf jaar. De onderzoeksresultaten worden in 2022 gepubliceerd in een digitale bestandscatalogus. Daarnaast werkt het museum mee aan diverse andere wetenschappelijke onderzoeksprojecten, waaronder het project Smart*Light, het innovatieve onderzoek naar een mobiele synchrotronbundel voor materiaalonderzoek.

In 2020 verschijnt de Boijmans Studie over James Lee Byars. En in het kader van de geplande reeks Best of Boijmans-tentoonstellingen verschijnt dit jaar een gelijknamige, handzame publicatie met hoogtepunten, vormgegeven door Tessa van der Waals.

De gevolgen van covid-19 spelen de voorbereidingen van projecten van BVB Collections parten. Door de sluitingen van musea wereldwijd en de gevolgen daarvan voor de tentoonstellingsprogrammeringen worden projecten opgeschoven. Eén project waarvan de voorbereidingen in volle gang zijn, wordt helaas geannuleerd: de Best of Boijmans-tentoonstelling die in het voorjaar en de zomer van 2021 zou plaatsvinden in de National Gallery Londen. Met het Rijksmuseum Amsterdam en het Koninklijk Museum voor Schone Kunsten in Antwerpen wordt overeenstemming bereikt om verschillende varianten van deze tentoonstelling te maken. De tentoonstelling met de surrealismecollectie van het museum die in december 2020 in het Te Papa Tongarewa Museum in Wellington zou openen, wordt verschoven naar juni 2021.

In 2019 is een cassatieprocedure gestart door Christine Koenigs c.s. nadat het Gerechtshof Den Haag in hoger beroep in het voordeel van het museum heeft beslist. Eerder heeft de rechtbank te Rotterdam de eigendomsclaim op een deel van collectie Koenigs al afgewezen. In het najaar van 2020 heeft de Hoge Raad de klacht van Christine Koenigs c.s. afgewezen.

Marketing en communicatie

Dankzij een fantastische samenwerking met Ahoy organiseert het museum in de zomer de coronaproof tentoonstelling *Boijmans Ahoy drive-thru museum* die door bijna 22.000 mensen wordt bezocht. En van 25 tot en met 27 september wordt het nog lege depot bewonderd door ongeveer 8.000 bezoekers. Vanwege de coronamaatregelen is een beperkt aantal toegangskaarten beschikbaar, dat binnen enkele uren is uitverkocht.

De respons is nationaal en internationaal overweldigend, de prachtige voorpagina's en beschouwingen van grote kranten en magazines die de dagen en weken later verschijnen getuigen ervan.

Ondanks covid-19 krijgt het museum veel media-aandacht. Museumprogramma's en depot worden maar liefst 3.290 keer genoemd in de nationale media (print, online, radio/tv) met een mediawaarde van ruim € 7 miljoen en een bereik van 300 miljoen. Mede dankzij extra inzet op het benaderen van redacties van radio- en televisieprogramma's komen museum en depot ruim 300 keer op de regionale en landelijke radio en televisie.

Omdat mensen als gevolg van de museumsluiting minder zoeken naar algemene bezoekersinformatie neemt het onlinebezoek af van 963.000 naar 771.000. Tijdens Boijmans Ahoy en de Zilveren Opening piekt het websitebezoek. Gedurende de sluiting manifesteert het museum zich nog nadrukkelijker op de sociale media waardoor het aantal volgers groeit van 221.000 naar 239.000.

Relatiebeheer en filantropie

De in 2019 gestarte actie 'Adopteer een spiegel' loopt door in 2020. Kunst- en Rotterdamliefhebbers wereldwijd krijgen de kans om een van de spiegelende panelen van het nieuwe depotgebouw te adopteren met een eenmalige schenking van 1.000 euro per stuk. Tot nu toe zijn er 989 geadopteerd.

Sinds 2006 wordt het museum gesteund door de BankGiro Loterij, die tot op heden € 10 miljoen heeft bijgedragen aan een grote verscheidenheid aankopen en projecten, in 2020 onder andere aan het *Boijmans Ahoy drive-thru museum* en *Bunkhouse* van Paul McCarthy. Eind 2020 laat de BankGiro Loterij weten het partnership met het museum voor vijf jaar te verlengen.

Dit jaar is de Beacon Campaign ontwikkeld. Dit langjarige fondsenwervingsplan is onder andere bedoeld om de nog ontbrekende € 42 miljoen voor renovatie en vernieuwing van het museum te werven.

Organisatie en bedrijfsvoering

Vanwege de covid-19 pandemie werkt het overgrote deel van de medewerkers vanaf 12 maart vanuit huis. Vanaf het moment dat duidelijk wordt dat het thuiswerken voor langere tijd zal zijn, kunnen de medewerkers apparatuur en meubilair van kantoor ophalen om tijdelijk hun thuiswerkplek in te richten. Ondertussen wordt door ICT gestart met de inrichting van de nieuwe digitale werkplek.

Diverse medewerkers krijgen van dichtbij te maken met covid-19. Hetzij omdat ze zelf zijn besmet hetzij omdat iemand in hun directe omgeving ziek wordt en in een enkel geval zelfs overlijdt. De pandemie drukt dan ook zwaar op de organisatie. Desondanks zijn de verzuimcijfers laag, 2,93% (2019 – 5,11%). De verklaring hiervoor ligt mogelijk in het feit dat het museum dicht is, waardoor er vrijwel geen arbeid op de werkvloer is en men thuis flexibel met de arbeidsuren omgaat.

Het bestuur legt de hoofdstructuur voor de organisatieontwikkeling voor aan de ondernemingsraad, die een positief advies afgeeft, waarna de uitwerking van de aansturing van de organisatie en de beschrijving van de processen per afdelingen, de taken en de functies worden opgepakt. De organisatieontwikkeling zal medio 2021 worden afgerond.

Met de nadering van de opening van het depot voor publiek bevinden steeds meer projecten zich in de afrondende fase. Dat geldt voor de huisvestingsprojecten in het depot en ook voor de projecten die tot doel hebben de organisatie te verbeteren. Zo wordt op 1 januari 2021 de eerste fase van het ERP-project afgerond: het relatiebeheer (CRM), personeelszaken inclusief de salarisadministratie (HRM), de financiële administratie en de inkoop- en verkoopprocessen zijn opgeleverd. In fase 2, waarvan de oplevering in 2021 voor de opening van het depot is gepland, worden onder andere de evenementen, de postregistratie en de koppelingen met andere systemen gerealiseerd.

Depot

Op 15 mei vindt de eerste bouwkundige oplevering van BAM aan de gemeente Rotterdam plaats. Het gebouw is dan nog niet helemaal af, zo ontbreken nog enkele spiegels en de klimaatinstallatie en de beveiligingsinstallatie moeten nog worden getest en ingeregeld. Het museum zelf heeft bovendien nog een reeks inbouwprojecten in

eigen beheer klaarstaan. Toch lukt het in september, onder strikte maatregelen, een evenementenvergunning te krijgen voor de Zilveren Opening.

De besprekingen met de gemeente over het huurcontract zijn opgestart. Nadat ook de laatste opleverpunten zijn weggewerkt zal dat in het voorjaar van 2021 worden getekend waarna de kunsttransporten plaatsvinden. De opening voor het publiek wordt in het najaar verwacht.

Renovatie en vernieuwing

De renovatie behelst de vernieuwing van een verouderd, overbelast museumgebouw naar een vernieuwd ensemble van gebouwen dat minstens vijftig jaar meekan. Op 21 februari 2020 wordt bekend dat Mecanoo het ontwerp van het vernieuwde museum gaat maken. De eerste ontwerpschetsen daarvan worden in juli aan de gemeenteraad gepresenteerd. De voorbereiding van de asbestsanering start in het najaar.

Om een ambitieuze renovatie en nieuwbouw uit te kunnen voeren moet er naast het door de gemeente beschikbaar gestelde bedrag van € 169,5 miljoen een bedrag van € 55 miljoen van derden worden geworven. Daarvan is € 13 miljoen bijeengebracht. Na de renovatie en vernieuwing is een volledig en compleet museum voorzien, een nieuwe pleisterplaats voor de kunst en voor het publiek inclusief extra zaalruimte, het kenniscentrum, de bibliotheek, de technische werkplaats en de kantoren.

Financieel resultaat

Het resultaat (na resultaatverdeling) over 2020 bedraagt € 659.000 positief. De belangrijkste oorzaken zijn dat veel personeel op extern gefinancierde projecten is ingezet en dat het verzuim laag is, waardoor het daarvoor begrote bedrag niet gebruikt hoeft te worden. Aan het begin van het jaar is dat niet voorzien, het gaat dan ook om incidentele baten; ze zijn van tijdelijke aard. Vanaf 2021 zullen eventuele eigen inkomsten ingezet worden om de subsidiekorting op te vangen. Het resultaat wordt aan de algemene reserve toegevoegd die nu € 835.000 positief bedraagt. Daarmee is een eerste stap gezet richting de buffer van € 3,5 miljoen, die conform het richtsnoer van de Museumvereniging noodzakelijk is voor een verantwoorde bedrijfsvoering van het museum. De totale baten bedragen dit jaar € 16,5 miljoen. De afhankelijkheid van het Cultuurplansubsidie van de gemeente is 59,4% ten opzichte van de totale baten. Omdat een gesloten museum veel minder omzet genereert, is dat percentage hoger dan eerdere jaren wanneer het onder de 50% ligt, maar het is aanzienlijk lager dan de norm van 87,5% die de rijksoverheid voor musea hanteert. Dit is te danken aan de capaciteit van het museum om bijdragen van derden te werven en vanwege de gemeentelijke bijdragen voor depot en renovatie. Met een vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen (algemene plus bestemmingsreserves) van ruim € 2,2 miljoen is de solvabiliteit van het museum sterk verbeterd ten opzichte van 2019 (€ 956.000). Ook de liquiditeitspositie is verbeterd, het nettowerkkapitaal neemt met € 1,4 miljoen toe tot € 3,3 miljoen. Voor een financieel gezond museum wordt een quick ratio (vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden) van minimaal 1,5 gehanteerd. Op dit moment is die 1,4 (2019: 1,2). De solvabiliteit en de liquiditeit van het museum hebben de voortdurende zorg van bestuur en management en worden door middel van cashflowprognoses bewaakt.

Beleid met betrekking tot het eigen vermogen

Het resultaat van 2020 wordt als volgt verdeeld:

- Onverdeeld resultaat	€ 1.343.000
- Toevoeging bestemmingsreserves	-/- € 618.000
- Toevoeging bestemmingsfondsen	-/- € 66.000
Resultaat (mutatie algemene reserve)	€ 659.000

- De algemene reserve en bestemmingsreserves

De algemene reserve wordt gezien als een continuïteitsreserve. Voor de hoogte van de algemene reserve zoekt het museum aansluiting bij het richtsnoer voor vermogensvorming, dat de Museumvereniging in 2017 heeft opgesteld. Daarin wordt de maximale hoogte van het eigen vermogen bepaald door (a) minimaal één jaar netto bezoekersinkomsten plus de bijdragen van derden voor het activiteitenprogramma of (b) het bedrag dat nodig is om de vaste activa te vervangen. De hoogste van (a) of (b) is leidend voor het maximaal toegestane vrij

besteedbare vermogen. Omdat het museum momenteel gesloten is, wordt voor de vereiste vermogensgroei gekeken naar de toekomstige inkomsten als vanaf 2021 het depot en vanaf 2026 het vernieuwde museum opent. Vanaf opening van het depot zijn die begroot op circa € 3,5 miljoen per jaar.

In 2020 neemt de algemene reserve toe met € 659.000 naar € 835.000 positief. De in 2019 ingezette groei van de algemene reserve wordt voortgezet waarmee die de rol van continuïteitsreserve beter kan vervullen. In lijn met het richtsnoer van de Museumvereniging streeft het bestuur van het museum naar verdere groei, maar dat is – gezien de korting van vier ton op de subsidie vanaf 2021 – zonder incidentele meevallers niet gemakkelijk haalbaar. Daardoor blijft de vermogenspositie van het museum kwetsbaar voor tegenvallers en ook op lange termijn een aandachtspunt.

Bestemmingsreserves betreffen dat deel van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een bijzondere bestemming is gegeven. Bestemmingsreserves ondersteunen het programma van het museum. Er bevinden zich op de balans van 31 december 2020 vier bestemmingsreserves. Het Fonds Westerhuis ter ondersteuning van de publicaties van het museum, een bestemmingsreserve voor kunstaankopen, een voor projecten en een voor bedrijfsvoering. Het Fonds Westerhuis heeft het karakter van een revolving fund. Omdat het museum een positief financieel resultaat boekt, kan het Fonds Westerhuis weer worden aangevuld tot het oorspronkelijke niveau van € 230.000. Ook de andere bestemmingsreserves zijn aangevuld.

De aankoopreserve is opgehoogd naar € 222.000. Het museum hanteert voor deze reserve een basis van € 200.000. Dit bedrag is als eigen inbreng minimaal nodig als het museum bij een grote aankoop een beroep wil kunnen doen op fondsen. Omdat van het eigen aankoopbudget dit jaar € 22.000 niet is besteed, wordt dat bedrag via een toevoeging aan de aankoopreserve meegenomen naar 2021. Het museum heeft dit geld nodig als eigen inbreng bij het aankoopprogramma van het Mondriaan Fonds.

De projectreserve blijft staan op € 150.000 ter ondersteuning van het programma in 2021. Dat behelst onder andere Boijmans Hillevliet, Kunst4Kids en het project in de wijk Bospolder/Tussendijken.

De bedrijfsvoeringsreserve dient voor aan te schaffen inventaris in het vernieuwde museum en om eventuele tegenvallers bij het depot op te vangen. Deze is opgehoogd met € 596.000 en bedraagt nu € 796.000. Die toevoeging is nodig ter dekking van een aanvullende investering in de horeca van het depot en van de afwikkeling van het meer-/minderwerk in het depot. Museum en gemeente hebben hiertoe een akkoord gesloten waarbij de bijdrage van het museum op € 583.000 is vastgesteld. Omdat het grootste deel van het meer-/ minderwerk investeringen betreft, kan dat deel van deze meerwerkclaim niet in een keer als kostenpost in de jaarrekening worden verwerkt, maar zal er – zodra het depot in gebruik wordt genomen – jaarlijks op worden afgeschreven. De reservering is noodzakelijk ter dekking van deze toekomstige afschrijvingen.

Samen met de algemene reserve vormen de bestemmingsreserves het vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen. Het saldo van het vrij besteedbaar vermogen bedraagt € 2.233.000 per 31 december 2020.

- Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn dat deel van het eigen vermogen waaraan door derden een bijzondere bestemming is gegeven. Het museum heeft er twee en moet het geld daaraan uitgeven, anders volgt de verplichting tot terugbetaling.

Een van de bestemmingsfondsen wordt gevormd door het nog niet bestede deel van de jaarlijkse bijdrage van de BankGiro Loterij. Van de bijdrage over 2020 van € 519.000 van de BankGiro Loterij is € 66.000 niet besteed. Dat wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds dat daarmee € 200.000 bedraagt. Dit geld wordt in 2021 besteed aan investeringen in het depot.

Een belangrijk bestemmingsfonds wordt gevormd door de erfenis van mevrouw van Riemsdijk-Borsje die in 2007 is aanvaard met de verplichting de geschonken middelen te besteden aan klassieke schilderkunst en kristal. In 2020 hebben geen mutaties in dit fonds plaatsgevonden. Er zijn de laatste jaren geen bestedingen uit dit fonds gedaan omdat het museum dan in liquiditeitsproblemen zou zijn gekomen. Per 31 december 2020 bedraagt het saldo € 1.088.000.

Risicomanagement

De Raad van Toezicht wordt elk kwartaal – en vaker wanneer de actualiteit daarom vraagt – door het bestuur geïnformeerd over de risico's die het museum loopt. De maatregelen om de risico's te beheersen en het acceptatieniveau van de risico's worden besproken en vastgesteld.

De belangrijkste risico's betreffen:

1. Oplevering van het depot.

Vertraagde oplevering aan het museum kan ervoor zorgen dat het depot later opent voor het publiek en dat het museum de tijdelijke depots langer moet huren. Dit zorgt respectievelijk voor minder inkomsten en hogere kosten. Opleverpunten en mogelijke gebreken kunnen ook tot extra kosten leiden.

2. Duurdere exploitatie depot.

De vastgoedafdeling van de gemeente heeft aangekondigd dat de kostendeekkende huur bijna zes ton hoger wordt dan afgesproken in de Realisatie- en Samenwerkingsovereenkomst met de gemeente. Ook zijn de onderhoudskosten ruim drieënhalve ton hoger geraamd door de kostendeskundigen. En het museum derft anderhalve ton aan inkomsten omdat in samenspraak met de gemeente is besloten het prentendepot onder te brengen in een van de depots voor particuliere verzamelaars in plaats van in het gerenoveerde museum.

3. Planning van de renovatie en vernieuwing van het museum.

De renovatie en vernieuwing duurt minimaal zeven jaar, wat kan leiden tot reputatieverlies door lange sluiting en kennisverlies door vertrek van medewerkers.

4. De coronacrisis duurt voort.

Als het depot opent, kunnen geen of minder bezoekers worden ontvangen wat tot inkomstenderving leidt. Ook is het de vraag hoe snel het bezoek zich zal herstellen na de pandemie en hoe de economie reageert. Er kan een langdurige terugval ontstaan, terwijl de investeringen in het depot en het museum geënt zijn op langdurige groei.

5. Toename werkdruk.

Als gevolg van de gemeentelijke bezuiniging van vier ton op de exploitatiesubsidie krimpt de personeelsformatie met tien fulltime eenheden. In combinatie met de coronacrisis en de beperkte personele en financiële capaciteit om naast de reguliere bedrijfsvoering grote projecten te realiseren als depot, museumrenovatie en -vernieuwing en organisatieontwikkeling leidt dat tot extra werkdruk met mogelijk overbelasting en verzuim tot gevolg.

6. Instabiele vermogenspositie.

Dit jaar voegt het museum een aanzienlijk bedrag toe aan de algemene reserve. Echter, het museum voldoet bij lange na niet aan het richtsnoer voor vermogensvorming van de Museumvereniging en ook het minimum van € 1,5 miljoen is nog ver weg, te meer omdat het museum het bij vermogensvorming van incidentele meevallers moet hebben. Bij tegenvallers zal de algemene reserve weer naar een kritisch niveau dalen.

7. Ingebruikname nieuw informatiesysteem kan de continuïteit van diverse administraties bedreigen.

In 2020 is het nieuwe ERP-systeem voor de salarisadministratie in gebruik genomen. In 2021 volgen de financiële administratie, het relatiebeheer (CRM) en de personele zaken (HRM).

8. ICT: dreiging van buitenaf.

Inbraak op het museumnetwerk kan leiden tot verlies en misbruik van gegevens.

De risico's worden met de volgende maatregelen beheerst:

Ad 1. Er is een sleutelovereenkomst met de gemeente gesloten per 1 februari 2021 waardoor het museum zijn inbouw- en voorbereidingswerkzaamheden kan voortzetten. Ook wordt verwacht dat op zeer korte termijn het huurcontract wordt getekend, zodat de collectie in het voorjaar van 2021 naar het depot verhuisd kan worden.

Ad. 2. Op verzoek van de gemeente is in februari 2021 door het museum een aanvraag ingediend om de exploitatiesubsidie voor het depot te verhogen.

Ad. 3. Er is een transitprogramma ontwikkeld dat zorgt voor zichtbaarheid van het museum in de stad. Vanaf najaar 2021 opent het depot en is de collectie weer zichtbaar voor het publiek.

Ad. 4. Met behulp van scenario's worden de gevolgen van een langer durende coronacrisis in kaart gebracht, zodat maatregelen kunnen worden genomen.

Ad. 5. Het museum ontvangt aanloopsubsidie voor het depot. Het renovatieproject heeft middelen beschikbaar gesteld om de organisatie te versterken. Dat is nog te weinig om het volledig risico te beheersen. Met de gemeente is daarom afgesproken dat de exploitatiesubsidie voor het depot al voor heel 2021 beschikbaar wordt gesteld in plaats pas vanaf opening voor publiek.

Ad. 6. Bestemmingsfondsen worden pas aangesproken na overleg met de Raad van Toezicht.

Ad. 7. De ingebruikname is voorbereid door een volledig toegewijde projectorganisatie en begeleid door de leverancier en externe deskundigen. In 2020 is veelvuldig en uitvoerig getest, zijn cursussen voor medewerkers georganiseerd en is een aantal kleinere administraties al in gebruik genomen. Bij de overgang krijgen opstartproblemen de grootst mogelijke aandacht en de hoogste prioriteit.

Ad. 8. Het museum is zich bewust van dit risico. Netwerkbeveiliging is een belangrijk onderdeel van het ICT-beheer.

Toekomstige ontwikkelingen

- Het museum krijgt in januari een voorschot € 450.000 op een erfenis. Dit fonds op naam zal onder andere worden ingezet voor wetenschappelijk onderzoek van het museum.
- Op 1 februari 2021 heeft het museum een sleutelovereenkomst getekend met de gemeente Rotterdam voor het gebruik van het depot. Naar verwachting zal in maart het huurcontract worden getekend. De verhuizing van de 152.000 kunstwerken van de tijdelijke depots naar Depot Boijmans Van Beuningen zal daarna van start gaan. In de zomer is die gigantische operatie klaar. In de maanden daarna worden de laatste inbouwprojecten afgerond waarna in het najaar de opening van het depot voor het publiek hopelijk groots gevierd kan worden.
- In datzelfde najaar zal ook het voorlopige ontwerp voor de eerste fase van de museumvernieuwing afgerond zijn door Mecanoo. De gemeenteraad zal zich daarover buigen alsook over het bedrijfsplan dat het museum in september 2020 heeft ingediend.
- Eind februari is het verzoek ingediend tot registratie van het depot in het Museumregister. Als dat verzoek wordt gehonoreerd, is het toegestaan om Museumkaarthouders als zodanig toegang te verlenen tot het depot.
- Het museum krijgt vanaf 2021 vier ton subsidie minder. Omdat er geen publieksinkomsten zijn tot aan de opening van het depot, wordt naar andere manieren gezocht om te kunnen blijven programmeren. Ook heeft het museum bezuinigingsmaatregelen genomen door tien formatieplaatsen te schrappen. Op deze manier is het gelukt om een sluitende meerjarenbegroting op te stellen.

Het is nog niet bekend hoe lang de Nederlandse regering de coronamaatregelen in stand houdt. Ook als tot versoepeling overgegaan wordt, zal covid-19 langere tijd invloed hebben op de samenleving en daarmee op het museumbezoek. Ook het transitprogramma kan misschien niet uitgevoerd kunnen worden zoals oorspronkelijk bedacht. In dat geval worden waar mogelijk (digitale) alternatieven bedacht. Zoals gemeld in de risicoparagraaf houdt het museum rekening met beperkingen bij de opening van het depot door diverse scenario's uit te werken.

De coronacrisis drukt zwaar, ook op iedereen die bij het museum werkt of op een andere manier bij het museum betrokken is. Een bezuiniging van vier ton daar bovenop vraagt extra incasserings- en improvisatievermogen. De directie is daarom nog meer dan andere jaren veel dank verschuldigd aan de medewerkers, vrijwilligers en alle anderen die het werk van het museum in dit zware jaar mogelijk hebben gemaakt.

2. Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kijkt terug op een moeilijk jaar voor het museum. Niet alleen wierp de coronacrisis een donkere schaduw over de activiteiten van het museum en de levens van de medewerkers, ook het werken aan de oplevering van het depot werd door die crisis bemoeilijkt. Desondanks valt op dat het museum in staat is geweest onderscheidende activiteiten te organiseren, zoals bijvoorbeeld in Ahoy, die voor de broodnodige afleiding zorgden voor medewerkers en publiek. Ook de Zilveren Opening van Depot Boijmans Van Beuningen was bijzonder succesvol en trok breed aandacht in de museumwereld.

De Raad van Toezicht vindt het lovenswaardig dat het museum in deze zware crisis in staat blijft veerkracht te tonen. Zowel inhoudelijk als financieel zijn positieve resultaten geboekt, die van groot belang zijn voor de toekomst van het museum. Zo is het transitprogramma – met enige aanpassingen vanwege covid-19 – op de rails gezet en kan er dit jaar € 659.000 worden toegevoegd aan de algemene reserve, die daarmee € 835.000 bedraagt. De in 2019 ingezette groei van de algemene reserve zet daarmee door. Echter, die reserve is nog niet op basis van het solvabiliteitsratio op een minimaal niveau van € 1,5 miljoen en er mist begrotingstechnisch een structurele basis onder het resultaat. De Raad van Toezicht blijft daarom zeer waakzaam ten aanzien van de financiële positie van het museum.

Met 2,93% is het ziekteverzuimpercentage aanzienlijk lager dan gebruikelijk, ook in vergelijking met de landelijke cijfers en die in de culturele sector, onder andere omdat het aantal langdurig zieken –niet aan werk gerelateerd – is gedaald. Gezien de coronacrisis en de druk die op de organisatie staat, is dat een opmerkelijk gegeven. Vanwege die werkdruk en de voortdurende coronacrisis is de gezondheid van de medewerkers uiteraard een blijvend aandachtspunt. Het museum gaat een uitdagende toekomst tegemoet, waarin veel van het gehele team gevraagd blijft worden. Naast de reguliere werkzaamheden en het transitprogramma vragen de inhuizing, afrondende werkzaamheden en opening van het depot veel van de directie en medewerkers. Ook de voorbereiding op de renovatie vergt voortdurend aandacht.

De Raad van Toezicht constateert dat directie en medewerkers erin slagen om het museum in een zwaar jaar op inventieve wijze blijvend onder de aandacht te houden. Het *Boijmans Ahoy drive-thru museum* en de zilveren depotopening zijn daarvan sprekende voorbeelden. Gezien de wereldwijde aandacht voor het museum valt dat tot ver buiten de landsgrenzen op.

Genoemd werd al dat de jarenlange, wat zorgelijke financiële situatie is verbeterd. Samen met de opening van het depot zorgt dat voor enige lichtpuntjes in 2021, wat gezien de voortdurende internationale crisis net als 2020 een onzeker jaar zal worden. Daarom dankt de Raad van Toezicht directie, medewerkers en vrijwilligers van Museum Boijmans Van Beuningen voor hun tomeloze inzet en toewijding en ook de huisstichtingen, particulieren, fondsen en bedrijven die het museum financieel of anderszins hebben ondersteund.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

In 2020 werd de Raad van Toezicht gevormd door:

- de heer mr. J.D. Loorbach (voorzitter)

Benoemd per 1 januari 2013. Tweede termijn gestart per 1 januari 2017. Afgetreden per 31 december 2020, tevens lid van de remuneratiecommissie.

De heer Loorbach is advocaat bij NautaDutilh N.V. Zijn nevenfuncties in 2020 waren: arbiter bij het NAI, lid van de KNVB Commissie van Beroep Betaald Voetbal (sinds 2016 voorzitter) en voorzitter van de Raad van Commissarissen van de Nederlandse Loterij.

- drs. J.A. van Barneveld

Benoemd per 1 januari 2013. Tweede termijn gestart per 1 januari 2017. Afgetreden per 31 december 2020, tevens lid van de auditcommissie en de remuneratiecommissie.

De heer van Barneveld is commissaris bij Brunel International N.V., voorzitter van de Raad van Commissarissen van B&S Group S.A. en lid van de Raad van Advies van Boels Topholding B.V.

- mevrouw dr. E.M Rovers

Benoemd per 1 januari 2014. Tweede termijn gestart per 1 januari 2018.

Mevrouw Rovers is onafhankelijk cultuurhistorisch onderzoeker. Haar nevenfuncties waren: penningmeester van de Khardzhiev Stichting en voorzitter van de Van der Leeuw Lezing.

- mevrouw drs. C.A. Pieters

Benoemd per 1 mei 2016. Tweede termijn gestart per 1 mei 2020.

Mevrouw Pieters is freelance kunsthistoricus.

- de heer mr. B. Vaandrager

Benoemd per 1 januari 2015. Tweede termijn gestart per 1 januari 2019, tevens lid van de remuneratiecommissie.

De heer Vaandrager is Global Partner en hoofd Benelux bij Rothschild & Co. Zijn nevenfuncties in 2020 waren: bestuurder bij de Stichting Museum Boijmans Van Beuningen, lid Raad van Toezicht Oorlogsgravenstichting, adviseur investeringsmaatschappij Esse Non Videri Investments B.V. en adviseur Erasmus Trust Fonds.

- de heer mr. J.B.J. Stegmann

Benoemd per 4 februari 2020. Tweede termijn start 4 februari 2024. Tevens lid van de auditcommissie.

De heer Stegmann is bestuursadviseur. Zijn nevenfuncties in 2020 waren: lid Raad van Commissarissen ABN AMRO Bank NV, lid Raad van Commissarissen MN Services NV, lid Raad van Commissarissen Janssen de Jong Groep BV.

- de heer ir. A. Salemi

Benoemd per 1 mei 2020. Tweede termijn start 1 mei 2024.

De heer Salemi is partner bij ontwikkelaar SENS real estate. Zijn nevenfunctie in 2020 was lid van de Raad van Commissarissen bij Elan Wonen.

De maximale zittingstermijn van toezichthouders is acht jaar.

Bijeenkomsten van de Raad van Toezicht en van zijn commissies

De Raad van Toezicht komt in 2020 zes keer in vergadering bijeen, vier keer regulier en in januari en september een in een extra vergadering. Die van januari ging over de cultuurplanaanvraag, het bedrijfsplan na renovatie 2026-2028 en de exploitatie van het depot, die van september over de oplevering van het depot en de Zilveren Opening.

De Raad van Toezicht stelt, zoals statutair bepaald, het financieel jaarverslag 2019 op 24 maart 2020 vast waarmee tevens decharge wordt verleend aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid. De begroting van 2021 wordt vastgesteld op 16 december 2020. In het verslagjaar is geen herbenoeming van de accountant aan de orde. De tweede vierjaarstermijn loopt af in 2023.

Tijdens elke vergadering wordt de Raad van Toezicht aan de hand van een uitgebreid directieverslag geïnformeerd over de stand van zaken in het museum, inclusief een analyse van mogelijke risico's die het museum loopt. Bij vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn beide directeurs van het museum aanwezig. Bij de bespreking van het financieel jaarverslag is de accountant van het museum aanwezig.

De door de Raad van Toezicht benoemde auditcommissie komt in 2020 vier maal plenair bijeen. Naast het financieel jaarverslag, de kwartaalrapportages, de jaarplanbegroting en de werkbegroting heeft de auditcommissie onder meer gesproken over de meerjarenbegroting, de renovatie, het depot, cyber security en de collectie-inventarisatie.

Vergaderingen van de auditcommissie vinden enkele weken voorafgaand aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats. De voorzitter van de auditcommissie rapporteert zijn bevindingen in de raadsvergaderingen. Bij vergaderingen van de auditcommissie is minimaal een van de bestuurders en de controller van het museum aanwezig. Bij de bespreking van het financieel jaarverslag is de accountant van het museum aanwezig. De heer Stegmann is in 2020 benoemd in de auditcommissie als vervanger van de in 2019 afgetreden heer Munsters wiens laatste termijn als toezichthouder er toen opzat. Voor de heer Van Barneveld is 2 december zijn laatste vergadering als lid van auditcommissie omdat hij eind 2020 aftreedt als lid van de Raad van Toezicht.

Cultural Governance

De Governance Code Cultuur 2019 wordt door de Raad van Toezicht als richtlijn gebruikt bij het evalueren van zijn werkzaamheden en de samenwerking tussen directeur en toezichthouder. De in de code beschreven principes en aanbevelingen worden toegepast. Voor de principes geldt 'pas toe en leg uit', voor de aanbevelingen 'pas toe of leg uit'. De manier waarop de principes worden toegepast worden daarom toegelicht. Voor de aanbevelingen geldt dat het museum eraan voldoet, tenzij wordt toegelicht waarom dit niet het geval is.

1. De organisatie realiseert haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, over te dragen en/of te bewaren.

- Het museum biedt een (inter)nationaal publiek de mogelijkheid de kunstgeschiedenis van de middeleeuwen tot nu te beleven.
- Het museum verzamelt, onderzoekt, documenteert, conserveert en restaureert, alleen en met anderen, zeven eeuwen beeldende kunst en vormgeving. Kennis en nieuwe inzichten worden toegevoegd. Er wordt vooruitstrevend geprogrammeerd met de eigen collectie als uitgangspunt.

2. De organisatie past de principes van de Code toe en licht toe hoe zij dat heeft gedaan ('pas toe én leg uit'). De organisatie volgt de aanbevelingen op en wijkt daar alleen gemotiveerd van af ('pas toe óf leg uit').

- Het museum past de principes van de Code toe en licht in het jaarverslag toe hoe hieraan invulling wordt gegeven. De aanbevelingen worden toegepast, tenzij anders wordt gemeld.

3. Bestuurders en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij zijn alert op belangenverstrengeling, vermijden ongewenste belangenverstrengeling en gaan op een transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen.

- Dit principe en de aanbevelingen zijn vastgelegd in de statuten en reglementen. (Neven)functies worden bij het aangaan besproken in de vergaderingen van Raad van Toezicht en directie. Wanneer zich een mogelijke ongewenste belangenverstrengeling voordoet, wordt dit besproken en wordt er melding van gemaakt in het verslag van de Raad van Toezicht, dat onderdeel is van het jaarverslag.
- In het verslagjaar zijn geen meldingen gedaan van mogelijke, ongewenste belangenverstrengeling of potentieel tegenstrijdig belangen.

4. Bestuurders en toezichthouders zijn zich bewust van hun eigen rol en de onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en handelen daarnaar.

- De governancestructuur wordt periodiek besproken om vast te stellen of deze nog passend is. Daarbij komend de rollen, onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van toezichthouders en directie aan de orde.
- Dit principe wordt besproken tijdens de jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.
- De rollen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van Raad van Toezicht en directie zijn in de statuten en reglementen vastgelegd.
- Het bestuur informeert de Raad van Toezicht elke vergadering door middel van een directieverslag en elk kwartaal met een financieel voortgangsverslag.

5. Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene en dagelijkse leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie.

- De directie is conform de statuten belast met de algemene en dagelijkse leiding van de organisatie van het museum. Ze is verantwoordelijk voor het functioneren en de resultaten van de organisatie en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht.
- De taakverdeling van de directie is vastgelegd in een directiereglement.

6. Het bestuur gaat zorgvuldig en verantwoord om met de mensen en de middelen van de organisatie.

- Het museum heeft op diverse manieren goed werkgeverschap verankerd in de organisatie. De Museum CAO wordt gevolgd, er is een klokkenluidersregeling en een gedragscode in de vorm van een huishoudelijk reglement en er zijn twee vertrouwenspersonen aangesteld. Ook is een ondernemingsraad ingesteld ter ondersteuning van de werknemersbelangen.
- Er zijn regels opgesteld voor de inkoop van goederen en diensten en het museum volgt de nationale en Europese aanbestedingsregels. Elk jaar legt het museum verantwoording af aan publiek en subsidieverschaffers door middel van een inhoudelijk en een financieel jaarverslag, die op de website worden gepubliceerd.

7. De Raad van Toezicht voert zijn toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol op een professionele en onafhankelijke wijze uit.

- De Raad van Toezicht heeft een profielschets opgesteld op basis waarvan leden worden geworven.
- De Raad van Toezicht heeft een reglement opgesteld waarin dit principe wordt bekrachtigd. Daarin is onder andere vastgelegd dat de Raad van Toezicht zich bij het vervullen van zijn functie laat leiden door het culturele, economische en maatschappelijke belang van het museum en op de noodzaak van een gezonde bedrijfsvoering. Daartoe heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie ingesteld, die de bespreking van financiële onderwerpen in vergaderingen met de directie en de controller voorbereidt voor de Raad van Toezicht.

8. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor zijn samenstelling en waarborgt daarbij deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid.

- De Raad van Toezicht heeft een profielschets opgesteld waarin wordt aangegeven aan welke eisen leden van de Raad moeten voldoen en welke kennis, deskundigheid en ervaring in de Raad vertegenwoordigd moeten zijn. Daarbij is ook vastgelegd dat de Raad diversiteit – met aandacht voor leeftijd, etnische achtergrond en geslacht – waarborgt.
- De Raad van Toezicht bespreekt jaarlijks zijn functioneren. Eens in de twee jaar wordt dat gedaan met hulp van een externe deskundige.
- De aanbevelingen van dit principe zijn in het reglement van de Raad van Toezicht vastgelegd.

Beloningsbeleid

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing voor het museum. In de jaarrekening zijn de gegevens opgenomen die op grond van de WNT moeten worden gerapporteerd. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. Kosten die zij voor het uitoefenen van de functie maken, kunnen op declaratiebasis worden vergoed.

Uit het midden van de Raad van Toezicht is een remuneratiecommissie benoemd, die dit jaar het functioneren van de directie heeft beoordeeld.

Toekomstige ontwikkelingen

Per 1 januari 2021 is de heer Stegmann voorzitter van de Raad van Toezicht.

Momenteel zijn er twee vacatures in de Raad van Toezicht waarvoor geworven wordt. Een van deze posities wordt naar verwachting binnenkort opgevuld.

3. Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.*</u>	<u>31-dec-20</u> EUR x 1.000	<u>31-dec-19</u> EUR x 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	102	135
Financiële vaste activa	2	<u>179</u>	<u>180</u>
Totaal vaste activa		281	315
Vlottende activa			
Vorraden	3	27	32
Vorderingen	4	3.935	3.139
Liquide middelen	5	<u>7.623</u>	<u>6.600</u>
Totaal vlottende activa		11.585	9.771
Totaal activa		<u><u>11.866</u></u>	<u><u>10.086</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> EUR x 1.000	<u>31-dec-19</u> EUR x 1.000
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	6	835	176
Bestemmingsreserves		<u>1.398</u>	<u>780</u>
Vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen		2.233	956
Bestemmingsfondsen		<u>1.288</u>	<u>1.222</u>
Eigen vermogen met een bestedingsverplichting		1.288	1.222
Totaal eigen vermogen		3.521	2.178
Voorzieningen	7	61	51
Schulden			
Kortlopende schulden	8	<u>8.284</u>	<u>7.857</u>
Totaal schulden		8.284	7.857
Totaal Passiva		<u><u>11.866</u></u>	<u><u>10.086</u></u>

*) Het referentienummer refereert aan de desbetreffende paragraaf in de toelichting op de jaarrekening.

4. Staat van baten en lasten 2020

	Ref.*	jaarrekening 2020 EUR x 1.000	begroting 2020 EUR x 1.000	jaarrekening 2019 EUR x 1.000
BATEN				
Opbrengsten	10	369	70	1.925
Subsidie gemeente Rotterdam	11	13.285	9.816	13.735
Overige bijdragen	11	2.860	590	3.658
Totale baten		16.514	10.476	19.318
LASTEN				
Personeelskosten	12	5.619	6.523	6.470
Afschrijvingen op materiële vaste activa		33	32	23
Kosten van activiteiten	13	3.885	1.208	5.063
Overige bedrijfskosten	14	5.626	2.513	7.129
Totale lasten		15.163	10.276	18.685
Rentebaten		-	-	-
Rentelasten		8-	-	-
Onverdeeld resultaat		1.343	200	633
Als volgt bestemd:				
- Bestemmingsreserves		618-	-	203-
- Bestemmingsfonds museale activiteiten i.v.m. klassieke schilderkunst en kristal		-	-	-
- Bestemmingsfonds BankGiro Loterij		66-	-	134-
- Bestemmingsfonds i.v.m. aankopen van Rotterdamse kunstenaars		-	-	-
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves		684-	-	337-
RESULTAAT (MUTATIE ALGEMENE RESERVE)		659	200	296

*) Het referentienummer refereert aan de desbetreffende paragraaf in de toelichting op de jaarrekening.

5. Toelichting behorende bij de jaarrekening over 2020

Algemeen

De Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen is opgericht op 4 oktober 2005. Per 1 januari 2006 werd het museum verzelfstandigd. Vanaf die datum voert de Stichting het beheer over het museum. De Stichting heeft ten doel het in stand houden en exploiteren van Museum Boijmans Van Beuningen te Rotterdam op een zodanige wijze dat het museum met haar collecties permanent ten dienste staat van de gemeenschap en haar ontwikkeling en tevens toegankelijk is voor het publiek.

Verbonden partijen

Eenzijds is sprake van verbonden partijen indien de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen feitelijk beleidsbepalend is in een andere (beleidsafhankelijke) rechtspersoon. Anderzijds is eveneens sprake van verbonden partijen indien een sleutelfunctionaris van de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen zitting heeft in het bestuur en of het management van een gelieerde rechtspersoon. De Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen is in geen van de verbonden partijen beleidsbepalend, maar één directeur/bestuurder is tevens bestuurder van Stichting Museum Boijmans Van Beuningen, Stichting Lucas van Leyden en Stichting Fonds Willem van Rede.

- Stichting Museum Boijmans Van Beuningen

Van deze stichting is een van de bestuurders van de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen secretaris. In totaal heeft het museum in 2020 € 546.410 ontvangen van de Stichting Museum Boijmans Van Beuningen voor aankopen, tentoonstellingen en verleende diensten.

- Stichting Lucas van Leyden

Van deze stichting is een van de bestuurders van de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen secretaris. In totaal heeft het museum in 2020 € 168.142 ontvangen van de Stichting Lucas van Leyden voor aankopen.

- Stichting Fonds Willem van Rede

Van deze stichting is een van de bestuurders van de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen voorzitter. In totaal heeft het museum € 1.029 in 2020 ontvangen voor aankopen.

A. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De jaarrekening is opgesteld conform boek 2 titel 9 BW, de Richtlijnen voor Jaarverslaggeving in het bijzonder RJ 640, de WNT en artikel 7 van de uitvoeringsregeling van de Subsidieverordening Rotterdam 2014. Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft het museum zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Als begroting is de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting gebruikt. Daar waar tussentijds bij bestuursbesluit de begroting is aangepast en de Raad van Toezicht hiervan in kennis is gesteld, is de in de jaarrekening gebruikte begroting daaraan aangepast mits dit het inzicht vergroot.

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.
Bedragen staan vermeld in duizenden euro's.

De collectie

Conform de herziene collectiebeheersovereenkomst die op 6 november 2020 is afgesloten met de gemeente Rotterdam bestaat de collectie van het museum uit:

- a. de gemeentelijke collectie, in eigendom van de gemeente Rotterdam;
- b. voorwerpen in gedeeld eigendom van de gemeente Rotterdam en een tweede partij, bijvoorbeeld de Stichting Museum Boijmans Van Beuningen.
- c. voorwerpen in bruikleen van de Stichting Museum Boijmans Van Beuningen, de Stichting Lucas van Leyden, de Stichting Willem van der Vorm, de Stichting Het Nederlandse Gebruiksvoorwerp, de Stichting H&F Mecenaat;
- d. voorwerpen, langdurig geleend uit de Rijkscollectie, in beheer bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed;
- e. voorwerpen aan de gemeente geleend door particulieren of instellingen, anders dan voor tijdelijke tentoonstellingen;
- f. de bibliotheek van de Stichting;
- g. aan de collectie gerelateerd archief- en documentatiemateriaal.

Eveneens conform de collectiebeheersovereenkomst worden alle verworven kunstvoorwerpen eigendom van de gemeente Rotterdam tenzij eigendomsoverdracht geschiedt aan een van de onder b. genoemde stichtingen. Kunstaankopen en bijdragen die bestemd zijn voor kunstaankopen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De belangrijkste schattingsposten betreffen de voorzieningen onderhoud en personeelsregelingen. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. Vanaf het moment van ingebruikname wordt afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur. Investeringsubsidies en -bijdragen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies en bijdragen betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Bankgaranties zijn als overige vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa tegen nominale waarde plus eventuele ontvangen rente.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs. Bij de waardering van de voorraden is rekening gehouden met op de balansdatum opgetreden waardeverminderingen. Voor incurante voorraden wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen

Waardering vindt plaats tegen nominale waarde. Een eventuele voorziening wegens oninbaarheid wordt op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen bepaald.

Voorzieningen

Er is een voorzieningen getroffen voor jubileumgratificaties. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Alleen de voorziening voor jubileumgratificaties wordt gewaardeerd tegen de contante waarde.

Vooruitontvangen investeringsbijdragen voor Depot Boijmans Van Beuningen

Voor de opslag van de collectie van het museum wordt Depot Boijmans Van Beuningen gebouwd in opdracht van de Stichting Collectiegebouw. Als eigenaar van het grootste deel van de collectie financiert de gemeente Rotterdam dit gebouw voor een groot deel. Stichting De Verre Bergen is medefinancier. Gelden voor belangrijke inrichtingselementen zoals het entreegebied en een atriumvitrine worden door de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen door middel van een Capital Campaign geworven. Deze geworven gelden worden geboekt onder vooruitontvangen investeringsbijdragen. Wanneer deze bijdragen worden uitgegeven, worden ze in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de investeringen (zie onder *Materiële vaste activa*).

Pensioenen

De Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen heeft zijn pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP), het bedrijfstakpensioenfonds voor overheid en onderwijs. De pensioenregeling van het ABP is een zogenaamde toegezegd-pensioenregeling. Echter, het museum verwerkt deze regeling in de jaarrekening als een toegezegde-bijdrageregeling, omdat in het geval van een tekort bij het ABP geen verplichting bestaat tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Dit is conform de uitzonderingsregeling voor bedrijfstakpensioenfonds in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 271.309).

Per jaareinde verschuldigde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De indexatie van de pensioenen is, zowel formeel als feitelijk, voorwaardelijk en afhankelijk van voldoende middelen bij het pensioenfonds. De Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen is niet verplicht bij te betalen voor indexatie van de uitkeringen.

Subsidie gemeente Rotterdam

Het subsidie van de gemeente Rotterdam over het boekjaar 2020 wordt definitief vastgesteld nadat de jaarrekening is overlegd. Deze subsidie is vooruitlopend op de definitieve vaststelling geheel als bate verwerkt.

Bijdragen derden

Alle in de jaarrekening opgenomen bijdragen van derden zijn toegekend, maar sommige moeten nog verantwoord en/of formeel vastgesteld worden.

Nalatenschappen (en recht van vruchtgebruik)

Nalatenschappen worden verwerkt op het moment dat de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld. Dit vindt plaats op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt. Hiervan is in ieder geval sprake bij ontvangst van de akte van verdeling. Indien sprake is van nalatenschappen die met vruchtgebruik zijn belast, dient bij de waardering van de nalatenschappen hiermee rekening te worden gehouden.

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 geldt een nieuw fiscaal regime voor indirecte overheidsbedrijven waarbij zij normaal onder de vennootschapsbelasting vallen. Dat betekent dat de Stichting vanaf 2016 voor het hele bedrijf aangifte vennootschapsbelasting moet doen. Echter, omdat de Stichting is aangemerkt als ANBI-cultuur zorgen fiscale aftrekposten ervoor dat veelal geen sprake is van belastingplicht. De Belastingdienst heeft over 2016 tot en met 2019 daarom ook geen aangiftebiljet uitgereikt. De verwachting is dat dat ook niet over 2020 zal gebeuren.

B. Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	Materiële vaste activa in ontwikkeling	Renovatie gebouw	Inventaris	Bedrijfs- middelen	ICT	Totaal
	EUR x 1.000	EUR x 1.000	EUR x 1.000	EUR x 1.000	EUR x 1.000	EUR x 1.000
Stand per 1 januari 2020						
- Aanschafwaarde	2.693	1.535	211	152	259	4.850
- Cumulatieve investeringsbijdragen	2.693-	1.482-	-	-	-	4.175-
- Cumulatieve afschrijvingen	-	53-	95-	133-	259-	540-
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	-	116	19	-	135
Mutaties in het boekjaar						
- Investeringsbijdragen	3.293	-	-	-	-	3.293
- Investeringsbijdragen	3.293-	-	-	-	-	3.293-
- Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
- Afschrijvingen	-	-	25-	8-	-	33-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	25-	8-	-	33-
Stand per 31 december 2020						
- Aanschafwaarde	5.986	1.535	211	152	259	8.143
- Cumulatieve investeringsbijdragen	5.986-	1.482-	-	-	-	7.468-
- Cumulatieve afschrijvingen	-	53-	120-	141-	259-	573-
Boekwaarde per 31 december 2020	-	-	91	11	-	102

- Investeringsbijdragen

In 2020 zijn uitgaven gedaan voor het nieuwe Depot Boijmans Van Beuningen (Depot BVB). Deze zijn opgenomen onder materiële vaste activa in ontwikkeling. Er zijn verder geen investeringen gedaan.

- Desinvesteringen

Er zijn in 2020 geen desinvesteringen gedaan.

- Investeringsbijdragen

Het betreft bijdragen van derden die in 2008 zijn ontvangen in het kader van de renovatie van het entreegebied en het prentenkabinet (€ 1.482.000) en ontvangen bijdragen voor de Capital Campaign van Depot BVB, die zijn opgenomen onder de investeringsbijdragen bij materiële vaste activa in ontwikkeling (€ 3.293.000 in 2020 en € 5.986.000 in totaal). Investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de investeringen waarop ze betrekking hebben.

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR x 1.000	EUR x 1.000
Bankgaranties voor de huur van depot- en kantoorruimte	179	180
	179	180

3. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR x 1.000	EUR x 1.000
Museumwinkel	27	32
Museumkaarten	-	-
Totaal voorraden	27	32

De winkelvoorraad heeft een inkoopwaarde van € 60.000. Daar staat een voorziening voor incurante voorraden tegenover van € 33.000.

4. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR x 1.000	EUR x 1.000
Debiteuren	705	900
Omzetbelasting	-	-
Overige kortlopende vorderingen	54	160
Totaal kortlopende vorderingen	759	1.060
- Vooruitbetaalde bedragen:		
Tentoonstellingen en overige projecten, abonnementen en contracten	1.595	765
	1.595	765
- Nog te ontvangen bedragen:		
Fondsen i.v.m. tentoonstellingen	501	391
Fondsen i.v.m. aankopen	915	531
Entreegelden	-	114
Overig	165	278
	1.581	1.314
Totaal vorderingen	3.935	3.139

- Vorderingen

Bij de debiteuren is er geen aanleiding tot het opnemen van een voorziening wegens oninbaarheid.

- Vooruitbetaalde bedragen

De vooruitbetaalde bedragen bestaan vooral uit huurkosten voor het eerste kwartaal uit 2021 (€ 158.000) en uit projectkosten voor het depot (€ 840.000), *Boijmans bij de Buren* (€ 170.000), onderzoeksprojecten waaronder dat naar Italiaanse tekeningen (€ 244.000) en tentoonstellingen (€ 117.000).

- Nog te ontvangen bedragen

De nog te ontvangen bedragen hebben onder andere betrekking op bijdragen van derden voor:

- Aankopen (€ 796.000), waaronder voor Paul McCarthy's *Bunkhouse* en *Apollo* van Max Beckmann.
- Tentoonstellingen (€ 220.000), vooral voor het *Boijmans Ahoy drive-thru museum*.
- De vordering van de reguliere uitkering over 2020 van € 500.000 van de BankGiro Loterij is verdeeld over vorderingen vanwege aankopen (€ 119.000), tentoonstellingen (€ 281.000) en voor de Capital Campaign van het depot (€ 100.000). Deze uitkering wordt rond maart 2021 verwacht.
- Overige vorderingen (€ 65.000) waaronder bijdragen van de gemeente voor de renovatie.

5. Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR x 1.000	EUR x 1.000
Bankrekeningen	7.623	6.600
Kasgeld	-	-
Kruisposten	-	-
Totaal liquide middelen	7.623	6.600

Het saldo van de liquide middelen is vrij opneembaar.

6. Eigen vermogen

	31-12-2019	Onttrekking of vrijval 2020	Dotatie 2020	31-12-2020
	EUR x 1.000	EUR x 1.000	EUR x 1.000	EUR x 1.000
Algemene reserve	176	-	659	835
Bestemmingsreserve kunstaankopen	200	200-	222	222
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	200	-	596	796
Bestemmingsreserve projecten	150	-	-	150
Bestemmingsreserve Fonds Westerhuis	230	66-	66	230
Vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen	956	266-	1.543	2.233
Bestemmingsfondsen Van Riemsdijk-Borsje	1.088	-	-	1.088
Bestemmingsfondsen BankGiro Loterij	134	-	66	200
Eigen vermogen met een bestedingsverplichting	1.222	-	66	1.288
Totaal eigen vermogen	2.178	266-	1.609	3.521

De bestemmingsreserves worden samen met de algemene reserve beschouwd als het vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen. Bestemmingsreserves zijn het deel van het eigen vermogen waaraan het bestuur een bijzondere bestemming heeft gegeven. Het vrij besteedbare deel van het vermogen nam met € 1.277.000 toe tot € 2.233.000. Daarbij hoort een solvabiliteitsratio van 18,8%. De solvabiliteitsratio is de verhouding van het vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen en geeft weer in welke mate het museum op de middellange en lange termijn aan zijn bestedingsverplichtingen kan voldoen. Het museum streeft naar een ratio van 30%.

Bestemmingsfondsen zijn het deel van het eigen vermogen waaraan door derden een bijzondere bestemming is gegeven. Daarom rust op bestemmingsfondsen een bestedingsverplichting en zullen ze bij eventuele liquidatie van de stichting niet de gemeente Rotterdam toekomen. Het saldo van de bestemmingsfondsen nam in 2020 met € 66.000 toe tot € 1.288.000.

Bestemmingsreserves

- Kunstaankopen

In 2020 is € 200.000 onttrokken als bijdrage aan *Bunkhouse*. Er is € 222.000 toegevoegd aan deze reserve als aanvulling tot het basisoniveau, omdat het resultaat het toelaat plus een toevoeging voor het niet gebruikte deel van het eigen budget aankopen 2020, omdat dit is vereist voor het Mondriaan aankoopprogramma.

- Bedrijfsvoering

Deze reserve is nodig om nieuwe inventaris aan te schaffen voor na renovatie en vernieuwing van het museum en om eventuele tegenvallers bij het depot op te vangen. In 2020 is € 596.000 toegevoegd aan deze reserve voor het investeringsdeel van het akkoord met de gemeente over het meerwerk bij het depot en voor een spiegelplafond in de horeca. Het gaat hier om niet voorziene investeringen waar vanaf opening van het depot op afgeschreven wordt. De middelen hiervoor zijn aan de bestemmingsreserve toegevoegd, omdat het museum geen andere middelen heeft om deze investeringen te financieren.

- Projecten

Op deze bestemmingsreserve heeft in 2020 geen mutatie plaatsgevonden. De reserve is bestemd voor het Boijmans Transitprogramma inclusief de Transit Academie aan de Hillevliet op Zuid en de digitale strategie. Omdat de gemeente de extra subsidieaanvraag voor de Transitprojecten niet heeft gehonoreerd en vier ton gekort heeft op de exploitatiesubsidie, heeft het museum deze reserve nodig als eigen bijdrage bij de fondsenwerving voor het programma.

- Fonds Westerhuis

In 2011 is een erfenis van de heer Westerhuis ontvangen ten bedrage van € 230.000. Ter nagedachtenis aan de heer Westerhuis heeft het bestuur een fonds ingesteld waaruit publicaties worden gefinancierd. Het Fonds Westerhuis is een revolving fund, wat inhoudt dat het weer wordt aangevuld als het financiële resultaat dat toelaat. In 2020 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 66.000 voor de Boijmans Studie over James Lee Byars en voor de uitgave van *Best of Boijmans*. De bestemmingsreserve is weer met € 66.000 aangevuld tot het oorspronkelijke bedrag.

Bestemmingsfondsen

- Klassieke schilderkunst en kristal

Het museum ontving een erfenis van mevrouw Van Riemsdijk-Borsje waartoe in het testament de bestedingsverplichting 'klassieke schilderkunst en kristal' is opgenomen. De nalatenschap bedroeg € 1.857.000 in contanten wat in 2006, 2007 en 2008 is ontvangen en gedoteerd aan het bestemmingsfonds. Tevens bestond de nalatenschap uit landerijen die in 2013 en 2014 zijn verkocht met een opbrengst van € 208.000 in totaal. Ook dit bedrag is aan het bestemmingsfonds toegevoegd. In de periode 2006-2019 is € 977.000 onttrokken aan het bestemmingsfonds. In 2020 vonden geen mutaties plaats in dit bestemmingsfonds.

- Nog te besteden reguliere, jaarlijkse bijdragen BankGiro Loterij

De bijdrage van de BankGiro Loterij mag worden gebruikt voor aankoop, restauratie en presentatie van de eigen collectie of andere onderdelen van de bedrijfsvoering behalve exploitatie. Het museum heeft een overeenkomst met de BankGiro Loterij voor vijf jaar, die loopt van 2016 t/m 2020. Tevens is een nieuwe overeenkomst gesloten voor 2021-2025. Het museum ontvangt op basis van de overeenkomst een jaarlijkse uitkering van € 500.000.

Wanneer deze jaarlijkse uitkering in enig jaar niet volledig besteed wordt, wordt het resterende saldo toegevoegd aan het bestemmingsfonds. In de jaren daarna kunnen daaraan weer bedragen worden onttrokken ten behoeve van het doel van de loterijbijdragen.

Naast de reguliere bijdrage van € 500.000 ontvangt het museum in 2020 ook € 19.000 als opbrengst van de verkoop van geoormerkte loten. In totaal is daarvan conform onderstaande specificatie € 453.000 uitgegeven aan aankopen en het *Boijmans Ahoy drive-thru museum*. Het niet uitgegeven deel van € 66.000 wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds dat daarmee € 200.000 bedraagt. Dit bedrag zal in 2021 worden uitgegeven aan investeringen in het depot.

Specificatie bestemmingsfonds BankGiro Loterij (bedragen x EUR 1.000):			
Stand per 1 januari 2020			134
Bijdragen:			
Reguliere uitkering	500		
Opbrengst geoormerkte loten	19	+	
			519
Uitgaven:			
Boijmans Ahoy drive-thru museum	281		
Paul McCarthy - <i>Bunk House</i>	118		
Herman Kruidier - 24 tekeningen en een prent	12		
Helmer Osslund - <i>Winterlandschap</i>	36		
Mattheus Terwesten - <i>An Allegory of the stroy of Ulysses</i>	6	-	
			453
			-
Mutatie bestemmingsfonds BankGiro Loterij			66
			+
Saldo per 31 december 2020			200

7. Voorzieningen

	Saldo per 31-12-2019 EUR x 1.000	Onttrekking EUR x 1.000	Vrijval EUR x 1.000	Dotatie EUR x 1.000	Saldo per 31-12-2020 EUR x 1.000
Voorziening personeelsregelingen	51	18	-	8-	61
Totaal voorzieningen	51	18	-	8-	61

- Voorziening personeelsregelingen

Van deze voorziening heeft € 7.000 een looptijd van maximaal één jaar en € 54.000 heeft een looptijd van meer dan een jaar. De voorziening is getroffen in verband met jubileumgratificaties.

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020 EUR x 1.000	31-12-2019 EUR x 1.000
Kortlopende schulden:		
- Crediteuren	1.068	870
- Nettoloon	-	-
- Belastingen en sociale premies	96	336
- Pensioenen	88	7
- Vakantiegeld	230	224
- Vakantiedagen	229	229
	1.711	1.666
Overlopende passiva:		
- Nog te betalen projectkosten	48	81
- Nog te betalen overige kosten	621	376
- Vooruitontvangen projectbedragen	1.434	1.051
- Vooruitontvangen investeringsbedragen	2.005	3.593
- Vooruitontvangen overige bedragen	27	87
- Overige overlopende passiva	2.438	1.003
	6.573	6.191
Totaal kortlopende schulden	8.284	7.857

- Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan uit verplichtingen aan leveranciers en personeel.

- Overlopende passiva

De 'nog te betalen projectkosten' hebben vooral betrekking op de voorbereiding op de renovatie en het depot. Daarnaast zijn ook te verwachten kosten opgenomen voor tentoonstellingen waaronder die in Ahoy en *Boijmans bij de Buren*.

De 'nog te betalen overige kosten' betreffen kosten over 2020 (of eerder) die pas in 2021 gefactureerd worden. Het grootste deel van de post bestaat uit nog te betalen bedragen aan de gemeente (€ 475.000) voor onderhoudskosten over 2018 en 2019 van het museum pand, servicekosten voor het depot aan de Metaalhof over 2013-2020 en kosten voor het nieuwe depot. Daarnaast bestaat deze post onder andere uit accountants- en energiekosten over 2020.

De 'vooruitontvangen projectbedragen' hebben betrekking op bijdragen voor projecten in 2021 en later. Het grootste deel van het bedrag is voor *Boijmans in de Klas*, Art Rocks, voorbereiding van de renovatie en voor tentoonstellings- en onderzoekprojecten waaronder *Boijmans bij de Buren*.

De 'vooruitontvangen investeringsbedragen' hebben betrekking op de bijdragen voor de Capital Campaign voor investeringen die het museum zal doen in Depot Boijmans Van Beuningen waar nog geen investeringsuitgaven tegenover staan. Investeringsuitgaven, die worden gefinancierd vanuit de Capital Campaign, worden op de

balans geactiveerd onder de materiële vaste activa in ontwikkeling. De bijdragen uit de Capital Campaign die daarmee samenhangen worden eveneens onder de materiële activa geplaatst, als investeringsbijdragen voor materiële activa in ontwikkeling.

De 'vooruitontvangen overige bedragen' zijn vooruitgefactureerd bruikleenverkeer en de huurkorting van het kantoorpand over het eerste kwartaal van 2021.

De 'overige overlopende passiva' zijn terug te betalen aanloopsubsidie over 2020 (€ 1.833.000), vooruitontvangen bedragen voor aankopen en te betalen bedragen aan de partners van de Museumnacht. Vanwege de vertraging bij de bouw en oplevering van het depot heeft het museum niet alle aanloopsubsidie over 2020 uitgegeven. Het overschot dient te worden terugbetaald aan de gemeente, die het bedrag reserveert voor aanloopkosten in 2021 tot de opening van het depot.

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

- Huurverplichtingen

Het museum heeft per 31 december 2020 de volgende huurverplichtingen:

	EUR x 1.000
< 1 jaar	842
1 jaar - 5 jaar	1.715
> 5 jaar	104
Totaal	2.661

Totdat het museumgebouw aan het Museumpark weer opent voor publiek betaalt het museum geen huur. En voordat het hernieuwde museum opent in 2026 zal een nieuw huurcontract worden opgesteld.

Er worden op diverse locaties externe depots, een werkplaats en archief- en kantoorruimte gehuurd; de looptijd hiervan is bij de depots en archiefruimte korter dan vijf jaar. Alleen de looptijd van de kantoorruimte aan de Gedempte Zalmhaven duurt langer, die wordt gehuurd tot en met maart 2026.

De huurprijzen in 2020 bedroegen € 413.000 voor de kantoorruimte en € 1.010.000 voor de externe depots, archief- en kantoorruimte.

De huurverplichting voor Depot Boijmans Van Beuningen zal worden opgenomen onder de niet uit de balans blijken verplichtingen zodra het huurcontract is getekend.

- Leaseverplichtingen

Het museum heeft per 31 december 2020 de volgende operational leaseverplichtingen:

	EUR x 1.000
< 1 jaar	5
1 jaar - 5 jaar	6
> 5 jaar	-
Totaal	11

Het betreft de lease van kantoor machines.

- Voorwaardelijke vorderingen

De door het museum geïnitieerde activiteiten Art Rocks en ARTtube zijn in 2016 verzelfstandigd en ondergebracht in de stichting ARTmatch. Met ARTmatch is een aantal afspraken gemaakt:

- Het museum behoudt het intellectueel eigendom van beide merken.
- Indien de activiteiten op den duur succesvol zijn, zal ARTmatch vanaf 2020 een royalty van maximaal € 368.000 aan het museum betalen gedurende een periode van minimaal twaalf jaar.

Omdat ARTmatch de activiteiten van ARTtube heeft gestaakt in 2019 zijn nieuwe afspraken gemaakt met het museum. De content van ARTtube is overgedragen aan het Centrum voor Beeld en Geluid. En de opstartkosten voor ARTtube zijn uit het royaltybedrag gehaald. De royalty bedraagt nu € 76.200.

- Claims

Er liep een civiele procedure waarin een deel van de collectie Koenigs geclaimd werd. In 2017 is het museum door de rechtbank in het gelijk gesteld. Ook in het hoger beroep dat hierop door de tegenpartij is aangetekend, is het museum door de rechtbank in het gelijk gesteld. De eiseres is in cassatie gegaan bij de Hoge Raad, die het museum eind 2020 eveneens in het gelijk heeft gesteld. De juridische kosten die met de claim gemoeid zijn, worden gedeeld met de gemeente Rotterdam en de Stichting Museum Boijmans Van Beuningen.

Gedurende de realisatie van het depot is een lijst meer-/minderwerk voor gemeente en museum ontstaan. In 2020 zijn afspraken gemaakt over de vereffening daarvan. Volgens afspraak betaalt het museum een bedrag van € 583.000 aan de gemeente. Dit bedrag is in de jaarrekening verwerkt: € 476.000 betreft investeringen en is opgenomen in een bestemmingsreserve en € 107.000 betreft kosten die zijn opgenomen in de staat van baten en lasten.

- Periodieke schenkingen

Schenkers van kunstwerken die de voorkeur geven aan een periodieke schenking komen met het museum in een notariële akte overeen dat het museum de werken koopt waarbij de betalingsverplichting wordt omgezet in een geldlening. De jaarlijkse aflossingsverplichting van het museum wordt gecompenseerd door de door de schenker te betalen termijn uit hoofde van de periodieke schenking. Bij voortijdig overlijden van de schenker ontstaat risico op een restschuld, omdat de periodieke schenking dan stopt. Het maximale risico per 31 december 2020 bedraagt € 1.194.000.

Periodieke schenkingen in natura	bedrag	jaarlijkse termijn	vervallen termijnen	restschuld en - vordering
Schenkingen 2017	€ 654	€ 131	€ 523	€ 131
Schenkingen 2018	€ -	€ -	€ -	€ -
Schenkingen 2019	€ 28	€ 6	€ 11	€ 17
Schenkingen 2020	€ 1.195	€ 149	€ 149	€ 1.046
Totaal	€ 1.877	€ 286	€ 683	€ 1.194

C. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

Algemeen

Significante verschillen tussen realisatie 2020 en realisatie 2019 en tussen realisatie 2020 en begroting 2020 worden toegelicht op de bladzijden 33 en 34.

BATEN

	jaarrekening 2020 EUR x 1.000	begroting 2020 EUR x 1.000	jaarrekening 2019 EUR x 1.000
10. Opbrengsten			
Entreegelden	255	-	1.045
Publieksactiviteiten	2	-	41
Museumwinkel	30	-	318
Bruikleenverkeer en beeldmateriaal	65	55	57
Horeca	14	15	442
Overige opbrengsten	3	-	22
Totaal opbrengsten	369	70	1.925
11. Bijdragen			
- Subsidie gemeente Rotterdam			
Cultuurplansubsidie	9.816	9.816	9.671
Bijdragen voor depot en renovatie	3.469	-	4.064
	13.285	9.816	13.735
- Overige bijdragen			
Bijdragen voor aankopen	1.384	125	1.875
Bijdragen voor tentoonstellingen	757	-	1.032
BankGiro Loterij	519	400	524
Bijdragen voor publicaties, educatie, restauraties etc.	200	65	227
	2.860	590	3.658
Totaal bijdragen	16.145	10.406	17.393
TOTAAL BATEN	16.514	10.476	19.318

Bijdrage voor de tijdelijk depots, herijking van de collectie en aanloopkosten Depot Boijmans Van Beuningen

Om de periode tot openstelling te overbruggen en ter voorbereiding van de collectieverhuizing naar Depot Boijmans Van Beuningen heeft de gemeente voor 2020 een subsidie verleend van € 2.430.000 voor tijdelijke aanloopkosten (SUB.20.04.000114, d.d. 3-11-2020) en € 600.000 voor verdragingskosten (SUB.20.03.00085, d.d. 30-03-2020). In totaal is hiervan € 1.197.000 verantwoord in deze staat van baten en lasten. Zoals vermeld bij de toelichting op 'overige overlopende passiva' op bladzijde 26 zal het verschil van € 1.833.000 tussen de verleende en de bestede bedragen worden terugbetaald aan de gemeente en zal samen met de niet uitgegeven overschotten van uit 2016-2019 door de gemeente gereserveerd worden voor het museum voor aanloopkosten in 2021.

Bijdrage ter voorbereiding op de renovatie

Omdat het museum gesloten is, maakt het museum extra kosten, die door de afdeling Stadsontwikkeling van de gemeente Rotterdam worden betaald. Het gaat om het huren van tijdelijke depotruimte en archief,

verzekeringskosten, personele versterking inclusief bouwmanagement, ontwikkeling van het programma van eisen en leegstandsbeheer. In totaal werd € 2.272.000 vergoed in 2020.

BKV-middelen

Het museum ontving in 2020 van de gemeente Rotterdam € 70.000 uit de middelen voor Beeldende Kunst en Vormgeving (BKV). Deze bijdrage is verantwoord onder het budgetsubsidie. Dit geld is bestemd voor het beheer van de stadscollectie van het museum.

LASTEN

	jaarrekening 2020 EUR x 1.000	begroting 2020 EUR x 1.000	jaarrekening 2019 EUR x 1.000
<i>12. Personeelskosten</i>			
Brutoloon	3.152	4.001	3.489
Vakantiegeld, eindejaarsuitkering e.d.	579	563	609
Verlofuren	11	-	5-
Sociale lasten	862	736	997
Pensioenlasten	777	823	797
Inhuur derden	72	15	384
Overige personeelskosten	166	385	199
<i>Totaal personeelskosten</i>	<i>5.619</i>	<i>6.523</i>	<i>6.470</i>

De personeelsformatie van het museum is 115 fte over 2020; 115 fte (museum CAO) en 0 fte (Leisure CAO). In 2019 was dat 133 fte (respectievelijk 117 fte en 16 fte).

WNT-verantwoording 2020 Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen. Het voor Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

- Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	K.M.T. Ex	I.J. Klassen
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging 2020		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	181.094	145.544
Beloningen betaalbaar op termijn	16.717	16.717
<i>Subtotaal</i>	<i>197.811</i>	<i>162.261</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	197.811	162.261
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	171.112	135.844
Beloningen betaalbaar op termijn	16.348	16.348
Totale bezoldiging 2019	187.460	152.192

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen in het verslagjaar met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
mr. J.D. Loorbach	Raad van Toezicht, voorzitter
drs. J.A. van Barneveld	Raad van Toezicht, lid en lid auditcommissie
mr. J.B.J Stegmann	Raad van Toezicht, lid en lid auditcommissie
drs. C.A. Pieters	Raad van Toezicht, lid
dr. E.M. Rovers	Raad van Toezicht, lid
drs ir.A. Salemi	Raad van Toezicht, lid
mr. B. Vaandrager	Raad van Toezicht, lid

	jaarrekening 2020 EUR x 1.000	begroting 2020 EUR x 1.000	jaarrekening 2019 EUR x 1.000
13. Kosten van activiteiten			
Aankopen	1.889	602	2.472
Tentoonstellingen en presentaties	1.433	273	1.573
Collectie en onderzoek	306	211	226
Educatie en publieksbegeleiding	217	78	295
Inkoopkosten:			
- materiaal	18	18	65
- horeca	17	26	222
- museumwinkel	5	-	210
Totaal activiteitskosten	3.885	1.208	5.063
14. Overige bedrijfslasten			
- Huisvestingskosten			
Huur	624	730	1.312
Energie	19	34	300
Inventaris en onderhoud	149	242	286
Heffingen en belastingen	4	5	23
Aanloopkosten depot, renovatie en beheersmaatregelen	3.711	-	4.062
	4.507	1.011	5.983
- Kantoorkosten			
Kantoormiddelen	87	147	123
Automatisering	545	578	489
Adviseurs	177	280	77
Accountants	61	65	54
Reis- en representatiekosten	46	72	102
	916	1.142	845
- Publiciteitskosten			
Marketing	35	138	122
Relatiebeheer / sponsorbenadering	168	222	179
	203	360	301
Totaal overige bedrijfslasten	5.626	2.513	7.129

D. Verschilanalyse

Het verschil tussen de realisatiecijfers van 2020 en 2019

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	verschil	Belangrijkste oorzaak van het verschil
BATEN				
Opbrengsten	369	1.925	1.556-	In 2019 museum was het museum vijf maanden open, in 2020 niet. Alleen de Ahoy-tentoonstelling zorgt voor omzet.
Subsidie gemeente Rotterdam	13.285	13.735	450-	In 2019 ontving het museum meer subsidie voor aanloopkosten depot en renovatie, omdat de kosten toen hoger waren.
Overige bijdragen	2.860	3.658	798-	
Totale baten	16.514	19.318	2.804-	
LASTEN				
Personeelskosten	5.619	6.470	851-	In 2020: minder medewerkers (museumgebouw gesloten), meer projectmatige inzet en laag verzuim.
Afschrijvingskosten	33	23	10	Afschrijving op meubilair nieuw kantoor.
Kosten van activiteiten	3.885	5.063	1.178-	Het museum had minder programma vanwege de sluiting van het gebouw, er is voor minder geld aan kunst gekocht en er waren geen inkoopkosten voor de winkel en horeca.
Overige bedrijfslasten	5.626	7.129	1.503-	- Lagere huisvestingskosten vanwege geen huur-, energie- en onderhoudskosten voor het museumgebouw. Ook lagere aanloopkosten depot en renovatie. - Kantoorkosten en publiciteitskosten zijn ook lager omdat het museum gesloten is en vanwege de coronacrisis (minder post en drukwerk).
Rente	8	-	8	- Vanaf medio 2020 rekent de bank rente over positieve banksaldi.
Totale lasten	15.171	18.685	3.514-	
Onverdeeld resultaat	1.343	633	710	
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves				
- Bestemmingsreserves	618	203	415	Opbouw in 2020 vanwege depotinvesteringen.
- Bestemmingsfonds museale activiteiten i.v.m. klassieke schilderkunst en kristal	-	-	-	
- Bestemmingsfonds BankGiro Loterij	66	134	68-	
- Bestemmingsfonds i.v.m. aankopen	-	-	-	
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves	684	337	347	
RESULTAAT (MUTATIE ALGEMENE RESERVE)	659	296	363	

Het museum kent een positief resultaat na resultaatbestemming van € 659.000. Dat is aanzienlijk en tegelijkertijd noodzakelijk, omdat het museum nauwelijks weerstandvermogen heeft. Tevens heeft het museum bestemmingsreserves gevormd omdat het vanwege het depot met extra investeringsuitgaven geconfronteerd wordt. De bouw van het depot is duurder uitgevallen. Een deel daarvan komt na onderhandeling met de gemeente voor rekening van het museum. Ook vergt de horecavoorziening een extra investering. Deze bedragen dienen te worden gereserveerd omdat er anders geen dekking is voor de toekomstige afschrijvingen op deze investeringen. Omdat de uitgaven onverwacht zijn, is er in de exploitatiebegroting van het depot nooit rekening mee gehouden.

Het verschil tussen de realisatiecijfers 2020 en de begroting van 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Belangrijkste oorzaak van het verschil
BATEN				
Opbrengsten	369	70	299	De omzet is hoger door de recette van de tentoonstelling in Ahoy.
Subsidie gemeente Rotterdam	13.285	9.816	3.469	De gemeente stelde extra middelen beschikbaar voor aanloopkosten depot en voorbereidingskosten renovatie en vernieuwing van het museum.
Overige bijdragen	2.860	590	2.270	Hogere bijdragen voor aankopen van o.a. Paul McCarthy en Max Beckmann, voor de tentoonstelling in Ahoy en voor educatieve projecten.
Totale baten	16.514	10.476	6.038	
LASTEN				
Personeelskosten	5.619	6.523	904-	- Laag ziekteverzuim waardoor de verzuimvoorziening niet hoefde te worden ingezet. - Meer doorbelasting naar projecten, vooral naar de renovatie en vernieuwing van het museum.
Afschrijvingskosten	33	32	1	
Kosten van activiteiten	3.885	1.208	2.677	Hogere kosten voor aankopen, tentoonstellingen en educatieve projecten. Deze zijn vrijwel geheel gedekt door bijdragen van derden en bestemmingsreserves.
Overige bedrijfslasten	5.626	2.513	3.113	- Hogere kosten voor huisvesting vanwege de aanloop naar het depot en de renovatie van het museum. - De kantoor- en publiciteitskosten waren lager, omdat vanwege de coronacrisis op sommige posten minder uitgegeven is (drukwerk, porti, kantoorartikelen, publiciteit).
Rente	8	-	8	
Totale lasten	15.171	10.276	4.895	
Onverdeeld resultaat	1.343	200	1.143	
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves				
- Bestemmingsreserves	618	-	618	Opbouw i.v.m. extra depotinvesteringen.
- Bestemmingsfonds museale activiteiten i.v.m. klassieke schilderkunst en kristal	-	-	-	
- Bestemmingsfonds BankGiro Loterij	66	-	66	Reserveren voor de Capital Campaign van het depot.
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves	684	-	684	
RESULTAAT (MUTATIE ALGEMENE RESERVE)	659	200	459	

De door de Raad van Toezicht in de vergadering van 12 december 2019 vastgestelde werkbegroting 2020 is conform de grondslagen opgenomen in de jaarrekening van 2020. Deze begroting bevat de reguliere baten en lasten van het museum plus de verwachte tentoonstellingsbaten en -lasten. Daarnaast zijn er specifieke projecten – bijvoorbeeld op gebied van educatie, aankopen en/of van onderzoek – die niet in deze begroting zijn opgenomen, omdat bij het opmaken van de werkbegroting nog niet bekend is of dergelijke projecten doorgang kunnen vinden. De beslissing daarover valt pas op het moment dat hun financiële dekking rond is. Daarom wijken de realisatiecijfers op de posten ‘opbrengsten’ en ‘overige bijdragen’ enerzijds en ‘activiteitslasten’ anderzijds af van de opgenomen begroting, maar per saldo sluiten deze projecten op nihil.

Namens het bestuur:

De heer drs. K.M. Th. Ex

Mevrouw I.J. Klaassen

Namens de Raad van Toezicht:

De heer mr. J.B.J. Stegmann (voorzitter)

Mevrouw drs. C.A. Pieters

Mevrouw dr. E.M. Rovers

De heer ir. A. Salemi

De heer mr. B. Vaandrager

6. Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de staat van baten en lasten.

Vaststellen jaarrekening

De Raad van Toezicht van de Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2023.

Controleverklaring

Bijlagen

Bijlage 1. Prestatieverantwoording

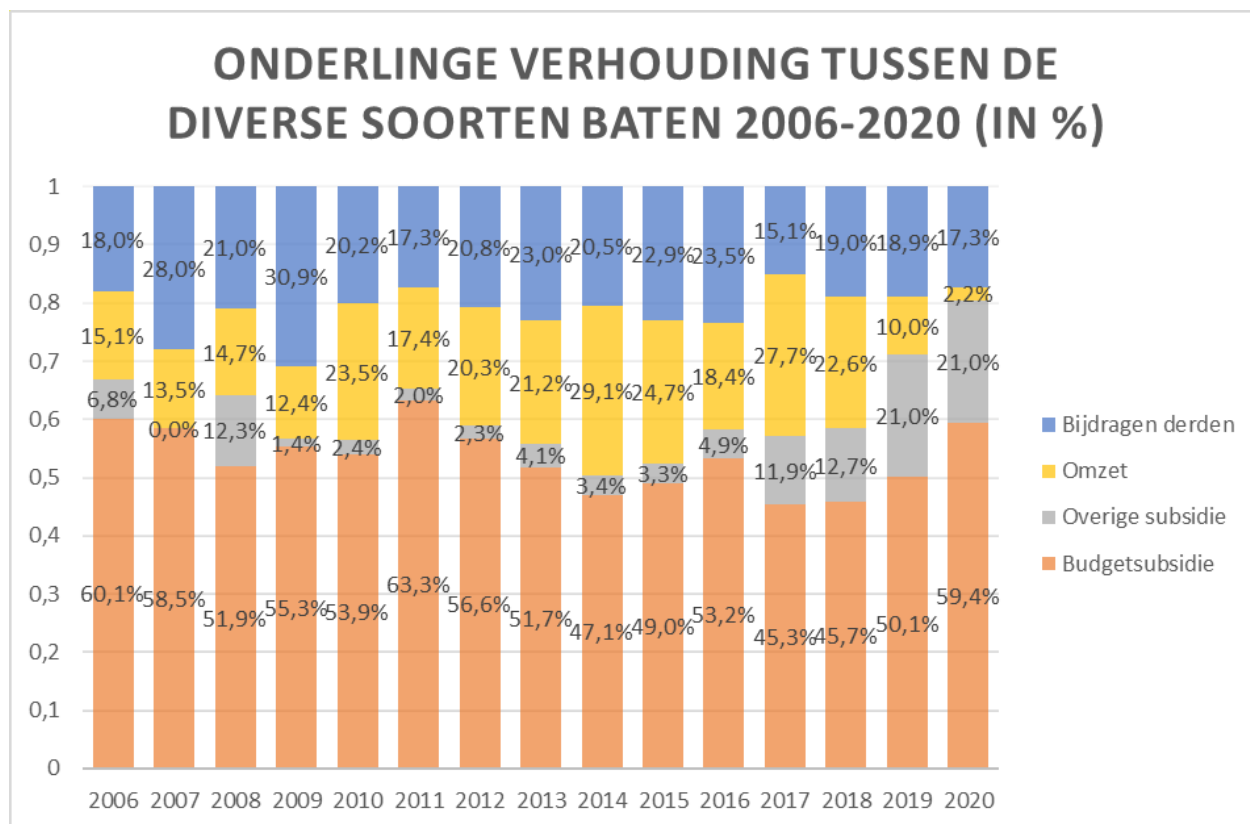
PRESTATIEVERANTWOORDING				
	Begroot 2020	Realisatie 2020		
Kengetallen bezoek *	Aantal	Aantal		
Aantal bezoekers	n.v.t.	30.000		
Waarvan in Rotterdam	n.v.t.	30.000		
Waarvan betalend	n.v.t.	21.220		
Waarvan in schoolverband	n.v.t.	1.135		
<i>Boijmans in de Klas</i>	4.000	3.654		
Kengetallen collectiebeherende en - presenterende instellingen	Begroot 2020		Realisatie 2020	
	Aantal		Aantal	
<i>Afrekenbare prestaties</i>				
Aantal wisselende tentoonstellingen	0		4	
Tentoonstellingen <i>Boijmans bij de Buren</i>	6		7	
Aantal uren openstelling per week	n.v.t.		n.v.t.	
<i>Niet afrekenbare indicatoren</i>	Begroot 2020		Realisatie 2020	
	Aantal	Percentage gemeentelijk eigendom	Aantal	Percentage gemeentelijk eigendom
Aantal objecten	152.000	90%	152.155	88%
- waarvan op zaal	400	95%	n.v.t.	n.v.t.
Aantal verwervingen	300	95%	652	100%
Aantal afgestoten objecten **	20	100%	0	0%
Registratiegraad	95%	90%	95%	90%
Restauraties	5	80%	17	94%
Aantal verkregen bruiklenen				
Kortdurend vanwege tentoonstellingen	0	n.v.t.	5	n.v.t.
Langdurend	0	n.v.t.	10	n.v.t.
Aantal verleende bruiklenen	450	75%	194	80%

De begroting van de prestatieverantwoording is ontleend aan de met de gemeente Rotterdam gemaakte meerjarenafspraken.

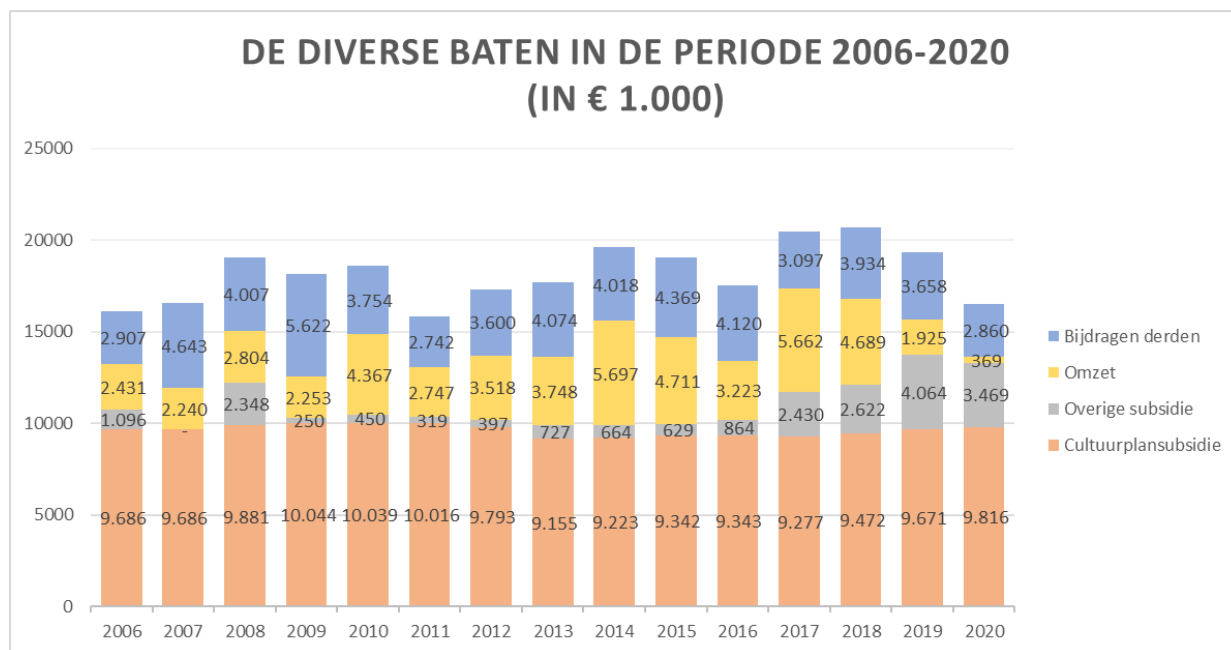
*) De kengetallen bezoek en publieksbereik zijn afgerond op duizendtallen.

**) Het betreft het aantal objecten dat de LAMO-procedure volledig is doorlopen.

Bijlage 2. Subsidieafhankelijkheid 2006-2020



Grafiek 1. Het aandeel van het jaarlijkse cultuurplansubsidie van de gemeente in de totale baten (2006-2020)



Grafiek 2. De hoogte en verdeling van de totale baten van het museum (2006-2020)

Uit grafiek 1 blijkt dat het aandeel van het jaarlijkse cultuurplansubsidie in de totale baten sinds 2006 is afgenomen en de laatste jaren regelmatig onder de 50% duikt. In 2020 neemt die afhankelijkheid toe naar 59,4%. De oorzaak hiervan is de veel lagere omzet van het gesloten museum. Daardoor dalen de totale baten van € 20 miljoen naar € 16 miljoen.

Bijlage 3. Begroting 2021

(€ x 1000)	Jaarplanbegroting 2021
BATEN	
A. Opbrengsten	
<i>Directe inkomsten:</i>	
A.1 Publieksinkomsten (specificatie)	760
- Kaartverkoop	744
- Publieksbegeleiding	16
A.2 Sponsorinkomsten	-
A.3 Overige directe inkomsten (specificatie)	752
- Museumwinkel	104
- Collectie en onderzoek	648
<i>Indirecte inkomsten:</i>	
A.4 Diverse inkomsten (specificatie)	746
- Horeca	746
- Overige opbrengsten	-
A.5 Overige bijdragen uit private middelen	737
- Particulieren (inclusief vriendenverenigingen)	65
- Bedrijven	-
- Private fondsen	172
- Goededoelenloterijen	500
- Huisstichtingen	-
Totaal A. opbrengsten	2.995
B. Bijdragen	
B.1 Meerjarige subsidie OCW/Cultuurfondsen	-
B.2 Meerjarige subsidie provincie	-
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	9.458
B.4 Meerjarige subsidie overig (BKV-middelen)	70
B.5 Overige subsidies uit publieke middelen	938
Totaal B. Subsidies en bijdragen	10.466
Som der baten (A + B)	13.460
LASTEN	
C. Beheerslasten	
C.1 Beheerslasten personeel	3.378
- directie, secretariaat, uitgeverij	629
- personeelszaken	289
- financiële zaken	337
- algemene zaken (inclusief beveiliging)	2.123
C.2 Beheerslasten materieel	3.633
- huisvestingslasten	2.028
- kantoorkosten	1.052
- algemene publiciteitskosten	341
- afschrijvingskosten	212
Totaal C. Beheerslasten	7.011
D. Activiteitenlasten	
D.1 Activiteitenlasten personeel (incl. horeca en winkel)	3.919
D.2 Activiteitenlasten materieel (incl. inkoop voor horeca en winkel)	2.397
Totaal D. Activiteitenlasten	6.316
Som der lasten (C + D)	13.327
Onverdeeld resultaat	133
Saldo rentebaten / -lasten	133-
Saldo bijzondere baten en lasten	-
Dotatie/onttrekking reserves	-
SALDO	0

Dit is de in februari 2021 bij de gemeente ingediende jaarplanbegroting voor 2021.