

2022

# Financieel Jaarverslag



Stichting Omroep Zeeland  
Oost-Souburg

## Inhoud

BESTUURSVERSLAG .....	2
Verklaring governance en interne beheersing .....	19
Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers .....	19
JAARREKENING .....	20
Balans per 31 december 2022.....	21
Exploitatierekening 2022.....	23
Kasstroomoverzicht 2022.....	24
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	25
Toelichting op de balans per 31 december 2022 .....	28
Toelichting op de exploitatierekening 2022 .....	38
Verantwoordingsverplichting in het kader van de WNT .....	44
AANVULLENDE TOELICHTINGEN .....	47
Sponsorbijdragen en bijdragen van derden .....	48
Bartering-contracten .....	49
Toelichting op nevenactiviteiten .....	49
Toelichting op exploitatierekening volgens categoriale indeling .....	50
OVERIGE GEGEVENS.....	52

Oost-Souburg, 17 april 2023

# BESTUURSVERSLAG

# Bestuursverslag

## 1. Inleiding

Het jaar 2022 was voor Omroep Zeeland in meerdere opzichten een overgangsjaar. Het was het jaar waarin de omroepmedewerkers, net als zovelen in de samenleving, de lastige periode van de langzaam uitdovende Covid-pandemie van zich af konden schudden. De omroep keerde terug naar de werkprocessen en wijze van samenwerken van voor de pandemieperiode, weer veel meer in het omroepgebouw en weer zonder allerlei omgangsbeperkingen in de diverse ruimtes van redactie en kantoor.

De Corona-periode was zwaar voor de medewerkers, zeker voor diegene die bovenmatig zwaar geraakt werden door het virus en soms met long-covid klachten opgescheept werden. De omroep heeft zijn best gedaan om deze medewerkers zo goed mogelijk bij te staan in het revalidatieproces. We zijn blij dat zij inmiddels goed herstellende zijn en voor het grootste deel weer met ons kunnen werken.

De periode leverde ook iets positiefs op: het thuiswerken en samenwerken tussen thuiswerkers en collega's op kantoor is inmiddels een ingesleten routine die niet ten koste gaat van efficiency en productiviteit. Het wordt breed ervaren als een positieve ontwikkeling. Waarbij vrijwel alle medewerkers ook het werken mét elkaar in de fysieke kantooromgeving weer hebben omarmd en zijn gaan herwaarderen. Zo konden we in 2022 ook weer grote bijeenkomsten en leuke momenten met velen op de omroep organiseren, zoals discussieavonden en een kerstfeest. En gasten van buiten werden ook weer verwelkomd.

Helaas hebben de medewerkers in het afgelopen jaar ook een groot verlies moeten verwerken. Onze geliefde collega Milou Roemeling werd plotseling uit het leven weggerukt en dat liet ook bij de medewerkers van de omroep een gat en veel verdriet achter. We zullen Milou niet vergeten.

## 2. Personele en organisatorische ontwikkelingen directie en management

Het jaar 2022 was ook het jaar van een directiewissel. Directeur-bestuurder Monique Schoonen nam na 16 jaar inzet voor de omroep afscheid. Zij werd opgevolgd door ondergetekende. De omroep is Monique Schoonen zeer erkentelijk voor haar inzet en alles wat ze heeft weten te bereiken voor de omroep tijdens haar mandaat. En dat is heel wat. De omroep is onder haar leiding uitgegroeid tot een volwaardige en professionele omroep, die – hoewel een van de kleinste regionale omroepen in Nederland - wat prestaties, waarderings- en bereikscijfers stevast bovenaan in de ranglijstjes staat.

Monique Schoonen heeft diverse vernieuwingen weten te realiseren, onder andere aan de huisvesting, de stap naar nieuwe online-platformen en vernieuwende samenwerkingen met onder andere de landelijke publieke omroep. Daarnaast heeft ze het schip van de omroep kundig door de stormen weten te navigeren die de afgelopen jaren in het publieke omroep bestel hebben gewoed, inclusief forse bezuinigingen die vanuit het Rijk over de regionale omroepen zijn afgeroepen. De omroepmedewerkers, relaties en Raad van Toezicht hebben in september uitvoerig afscheid genomen van Monique.

Naast het vertrek van de directeur-bestuurder maakten ook twee andere leden van het managementteam hun vertrek bekend, te weten HR-manager Inge Umbgrove en concerncontroller Wouter Moraal. Inge was 3 jaar voor ons werkzaam, Wouter liefst 30 jaar. Beiden danken we hartelijk voor hun inzet voor de omroep.

Ondergetekende trad aan op 1 augustus als opvolger van directeur-bestuurder Monique Schoonen van de Stichting. Over het aanstellingsproces verwijs ik naar het verslag van de Raad van Toezicht. Na mijn inwerkperiode heb ik in samenspraak met het managementteam de lange-termijn visie voor de omroep opnieuw gedefinieerd en deze ook vertaald naar een nieuw jaarplan inclusief begroting voor 2023. Daarover meer in paragraaf 6. Gezien de financiële ontwikkelingen was tevens een aanscherping van de lopende budgetcyclus nodig; waarover meer in paragraaf 5.

Om het jaar 2023 goed te kunnen starten en de doelen voor begroting en activiteiten in 2023 te kunnen realiseren zijn tevens organisatorische aanpassingen voorbereid die in januari 2023 konden worden doorgevoerd. De omroeporganisatie is opnieuw vormgegeven met vier teams (naast de directie met staf), deels gebaseerd op bestaande teams. Het redactionele kernproces bestaat uit twee teams, Redactie Nieuws en Redactie Programmering, onder verantwoordelijkheid van de hoofdredacteur Edwin de Kort, tevens directielid. Het team Programmering, waaronder ook de marketing en communicatie komt te vallen, wordt aangestuurd door Michel van Sluijs. Het team Techniek, ICT en mediafaciliteiten wordt geleid door Jeroen van Schaik. Een nieuw gevormd team 'Bedrijfsvoering' omvat de taken HR, de productieplanning, de administratie en facilitaire zaken-gebouwenbeheer en de sales-diensten. Voor dit team is Karianne Rasenberg, in dienst sinds augustus 2022, als manager aangesteld. De concerncontroller heeft in het managementteam een zelfstandige positie. Voor deze functie is Joris van Wittene aangetrokken, die na de verslagperiode in januari 2023 is aangetreden.

De ondernemingsraad is over deze aanpassingen uitvoerig geïnformeerd en heeft erover geadviseerd en mee ingestemd.

### **3. Activiteitenverslag**

#### *Redactioneel (belangrijkste resultaten)*

De omroep heeft in 2022 wederom veel bereikt. In het [publieksjaarverslag](#) presenteren we een uitvoerige uiteenzetting over het kernproces waarvoor wij bestaan: onze journalistiek en programma's over en in Zeeland. Met de vele journalistieke en programmatische hoogtepunten, de vernieuwingen en de ontmoetingen met de Zeeuwen.

In vogelvlucht presenteren we hier de voornaamste resultaten van onze activiteiten daaromheen.

#### *Journalistieke koers vooruit*

Het redactiemodel met een snelle nieuwsredactie en thematische teams die vooruit werken is in 2022 helemaal doorontwikkeld, met trainingen, inwerken in het redactiesysteem, inspiratiesessies en evaluaties. Het model is erg succesvol met aantoonbaar meer en hogere kwaliteit in de journalistieke output.

De samenwerking tussen de 13 regionale omroepen met de landelijke publieke omroep NOS (en de NPO) werd geïntensiveerd, op meerdere niveaus. De samenwerking kreeg halverwege 2022 een formeel karakter met het sluiten van de zogenaamde Journalistieke Alliantie tussen de NOS en de 13 regio-omroepen. We willen gezamenlijke journalistieke waarden vastleggen en uitdragen om tot verdere kwaliteitsverbetering van de nieuwsvoorziening bij alle partners te komen. En dus meer kwaliteit voor het publiek. Het doel: we willen op nieuwsgebied meer gaan samenwerken aan de voorkant van het journalistieke proces, op basis van gezamenlijke, onderscheidende journalistieke waarden.

Overigens staat de journalistieke samenwerking tussen de NOS en de 13 regio-omroepen sinds jaar en dag als een huis. Dat heeft geleid tot meer Zeeuws nieuws in de landelijke radio- en tv-journaals en online platformen zoals NOS.nl, regionale blokken in de NOS Journaals van 12.00 en 15.00 uur, én uitbouw van Bureau Regio, het redactiebureau van de regionale omroepen op de landelijke NOS-redactie. Een van de zeer succesvolle resultaten van die samenwerking is het NOS-Journaal Regio dagelijks om 18:14 en het tv-programma Regioned met vergelijkbare content, dat op alle regionale omroepen wordt uitgezonden.

#### *Online & social*

Onderdeel van de journalistieke vernieuwing in 2022 was ook de start van de speciale online dagredactie, waar redacteuren in afwisseling aan deelnemen om 'webfirst' nieuwsverhalen te brengen op alle online kanalen (web-app en social). De introductie is zeer succesvol gebleken.

Het nieuwe online platform voor het web en mobiel (app) is in 2022 tot volle wasdom gekomen. Het platform is een gezamenlijke ontwikkeling van 10 regionale omroepen in Nederland. In 2022 zijn nieuwe functionaliteiten gelanceerd voor gebruikers, en zijn ook de mogelijkheden voor online reclameverkoop verbeterd. De bedrijfsvoering van het landelijke ontwikkelteam voor dit initiatief (Regiogroei) is in 2022 verbeterd wat heeft geleid tot een beter kosten-opbrengsten saldo voor de deelnemende omroepen. Het platform blijft in ontwikkeling en verbetert gestaag.

Omroep Zeeland maakt ook steeds beter gebruik van social media en weet daarmee steeds meer Zeeuwse doelgroepen, buiten de traditionele groepen voor radio en tv, te bereiken. Met de ingebruikname van een nieuw data-analyse instrument voor online en social is de effectiviteit van de online journalistiek aanzienlijk verbeterd.

#### *Lokale journalistiek*

Ook in 2022 werd succesvol samengewerkt met de lokale omroepen in Zeeland, met name via het pilotproject Lokale Journalistiek dat de regionale omroepen samen met de NOS hebben opgezet. Voor Zeeland betekent dat 4 professionele journalisten die vanuit een Rijkssubsidie bij de NOS werkzaam zijn maar bij lokale omroepen in Zeeuws-Vlaanderen, de Bevelanden, Walcheren en Schouwen-Duiveland zijn gestationeerd. Omroep Zeeland traint en faciliteert deze journalisten. De journalistieke content die zij maken wordt ook gedeeld met de omroep. Hoe dit pilotprogramma in de toekomst eruit gaat zien is onduidelijk, gezien nieuwe plannen voor de organisatie van lokale en streekomroepen in het publieke omroepbestel die over een paar jaar uitgerold worden.

Helaas is aan een ander programma voor lokale journalistiek, het zgn. 'Witte vlekkenplan' in het verslagjaar een einde gekomen vanwege beëindiging van de gemeentelijke subsidies hiervoor. Dit maakt nog maar eens duidelijk hoe nijpend het vraagstuk van instandhouding van lokale journalistiek in Zeeland is. Financiële steun voor lokale journalistiek is er nauwelijks of niet; Omroep Zeeland kan gezien haar wettelijke verplichtingen voor regionale journalistiek en de toch al tekortschietende bekostiging daarvoor (zie paragraaf 5) dit niet alleen op haar schouders nemen.

#### *Programma's en evenementen*

Het opheffen van de coronamaatregelen vertaalde zich binnen de programmering van Omroep Zeeland in een groter aandeel Zeeuwse documentaires en verslaglegging rond evenementen dan voorgenomen. Tijdens filmfestival Film by the Sea in Vlissingen gingen de Omroep Zeeland-producties 'Pronte wuven' (uit 2021) en '5 uur en 35 minuten' in première en konden deze voor het eerst door publiek op het grote filmdoek worden bekeken. De film '5 uur en 35 minuten', over chef-kok Kees de Visser uit Zierikzee die deelneemt aan de prestigieuze kookwedstrijd Bocuse d'Or, werd zelfs uitgeroepen tot beste korte Zeeuwse documentaire van het festival. Ook de Zeeuwse Documentaireweek, waarin Omroep Zeeland elk jaar van 25 t/m 31 december elke dag een Zeeuwse documentaire programmeert, kende dit jaar een rijk aanbod aan nieuwe producties van Zeeuwse filmmakers. Omroep Zeeland kon dit jaar in de themawEEK zeven nieuwe Zeeuwse documentaires in de programmering opnemen. Zeeland en film gaan duidelijk goed samen en de regionale omroep blijft daarom jaarlijks ruimte vrijmaken voor Zeeuwse films én filmmakers.

Ook op het gebied van evenementen groeide het aanbod in 2022 sterker dan verwacht. Door het weggevalen van coronamaatregelen konden in de loop van 2022 weer veel evenementen gewoon doorgang vinden en dat vertaalde zich in de programmering van Omroep Zeeland. Naast eigen evenementen als de Zeeuwse Top 40 en de Kerst Top 30, laten speciale uitzendingen rond bijvoorbeeld de herdenking van de Watersnoodramp, de gemeenteraadsverkiezingen, het Bevrijdingsfestival Zeeland, Vestrock, de ZLM Tour en de Kustmarathon Zeeland zien dat er binnen het aanbod én de programmering sprake is van een grote diversiteit. Omroep Zeeland werkt aan een sterk verbonden en goed geïnformeerde Zeeuwse samenleving en het bieden van een groot podium aan evenementen en haar bezoekers draagt daar sterk aan bij.

#### *Bereik en waardering*

De omroep is ook in 2022 zeer succesvol geweest met haar nieuws, programma's en online activiteiten. Wederom staat de omroep in de vergelijkingslijstjes met andere regionale omroepen bovenaan of bijna bovenaan. Dat is het beste bewijs dat het gevoerde beleid succesvol is. De omroep bereikte in 2022 liefst 86% van alle Zeeuwen van 13 tot 75 jaar. Iets lager dan in de jaren daarvoor maar nog steeds staat Omroep Zeeland daarmee op de tweede plaats van de ranglijst van alle regionale omroepen (bereik in eigen provincie). Vrijwel nergens kijken inwoners meer naar programma's van de eigen regionale omroep dan in Zeeland; wat radio betreft is het marktaandeel van Omroep Zeeland in de provincie het op één na hoogste – nergens in Nederland wordt dat door een regionale omroep gehaald. Online groeit Omroep Zeeland hard op zowel web of op de mobiele app, of op social platformen (met een gemiddeld bereik op web van 3 miljoen bezoeken per jaar).

Voor een gedetailleerde presentatie verwijzen we naar dit onderdeel van het publieke jaarverslag.

### *Techniek*

Gezien de razendsnelle ontwikkelingen in de mediatechniek, zowel online als voor de klassieke kanalen radio en tv, is voortdurend investeren in techniek een must voor de omroep. Omdat nieuwe techniek, mits goed gekozen, ook meestal efficiencyvoordelen met zich meebrengt hanteert Omroep Zeeland een vooruitstrevend beleid hiervoor. Vanwege de relatief kleine schaal van de omroep is dat een noodzaak om bij te kunnen blijven.

In het verslagjaar zijn grote stappen gemaakt met de zogenoemde Camjo-videoregistratie, waarbij journalisten met de juiste apparatuur geheel zelfstandig video-opnamen kunnen maken en verwerken. Dat levert voor zowel klassieke tv als online meer hoogkwalitatieve content op. Ook is in 2022 een begin gemaakt met zg. mojo-registratie, nog een stap verder dan Camjo, waarbij de journalist met niet meer dan een hoogwaardige mobiele telefoon het hele videoverslag kan maken. Er is zelfs een succesvol experiment geweest met een live-mojo registratie tijdens het live tv-verslag van de Kustmarathon.

De techniek van de radiostudio's is in het verslagjaar geheel vernieuwd en op het modernste niveau gebracht (gebaseerd op zgn. Audio over IP techniek). Voor de radiopresentatoren, die tijdens uitzendingen ook zelfstandig de techniek moeten beheren, was het wennen en vereiste het even intensief trainen. Tevens is een begin gemaakt met het project Visual Radio, waarbij de radio-uitzending ook met videocamera's wordt geregistreerd en gestreamd online. Er is gestart met een inventarisatie van benodigde techniek en een offerteprocess. In 2023 moet Visual Radio van start gaan. We voorzien dat visual radio, verder doorontwikkeld, in de toekomst tot veel nieuwe mogelijkheden gaat leiden om Zeeuwse gebruikers te bereiken en te informeren.

Aangezien het budget van Omroep Zeeland al jaren onder druk staat, is het belangrijk om slimmer te innoveren. Hierdoor kunnen de investeringen en overige kosten worden verlaagd en meer functionaliteit worden gerealiseerd. In 2022 is gewerkt aan de vernieuwing van de TV layout. Deze layout is vernieuwend door de IT gerichte opbouw gebruik makend van de laatste technische inzichten. Door de stroomlijning van de keten zijn er minder handelingen nodig en ook het aantal te maken fouten zal daardoor dalen. Door een aantal technische problemen heeft de oplevering niet in 2022 plaatsgevonden. In 2023 wordt dit systeem in gebruik genomen.

In 2022 is er afscheid genomen van de SNG wagen die door Omroep Zeeland werd gebruikt voor Live uitzendingen en evenementen. De bestaande SNG wagen die in 2011 in gebruik is genomen met behulp van een subsidie van de Provincie Zeeland was toe aan vervanging. Door technische ontwikkelingen, andere wensen en gebrek aan financiële middelen is gekozen voor een vernieuwde opzet die gebruik maakt van mobiele data voor live verbindingen. Voor evenementen worden extra middelen ingehuurd indien nodig.



#### 4. Sociaal verslag HR

Omroep Zeeland heeft in het verslagjaar te kampen gehad met een erg hoog ziekteverzuim, voor een deel uiteraard toe te schrijven aan de naweeën van de Coronapandemie. In de loop van het jaar is mede door intensieve begeleiding van de afdeling HR het verzuim langzaam maar aanmerkelijk al wat teruggedrongen en heeft de omroep collega's weer mogen verwelkomen op de omroep. We voorzien dat het verzuim in 2023 verder zal dalen tot gebruikelijke proporties.

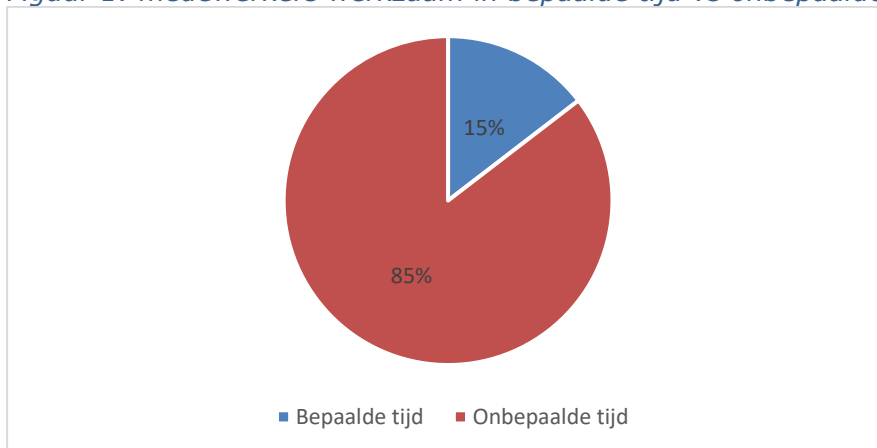
Het personeelsbeleid is in 2022 op onderdelen vernieuwd, zoals met de introductie van nieuwe HR-systemen en een nieuwe functionerings- en beoordelingssystematiek.

Om een beeld te krijgen wat er HR cijfermatig is gebeurd in verslagjaar 2022 volgen hieronder een aantal cijfers, grafieken en tabellen met als onderwerpen, mobiliteit, verhoudingen man/vrouw en de verzuimcijfers. Daaropvolgend een korte toelichting op opleidingen en ontwikkeling en ARBO en BHV.

##### *Vast versus flex en mobiliteit*

Volgens artikel 6 lid 5 van de cao voor het omroep personeel dient de percentuele verdeling tussen medewerkers werkzaam op basis van arbeidsovereenkomsten voor onbepaalde tijd en medewerkers werkzaam op basis van arbeidsovereenkomsten voor bepaalde tijd met ingang van 1 januari 2024 binnen de vastgestelde bandbreedte te blijven van 70% contracten voor onbepaalde tijd en 30% contracten voor bepaalde tijd.

*Figuur 1: medewerkers werkzaam in bepaalde tijd vs onbepaalde tijd*



Zoals weergegeven in de grafiek kent de omroep een percentage van 85% arbeidsovereenkomsten voor onbepaalde tijd. Dat betekent dat wij dit verslagjaar en komend verslagjaar geen acties hoeven te ondernemen om binnen de door de cao gestelde bandbreedte te blijven.

##### *Aantal medewerkers, fte's en verloop*

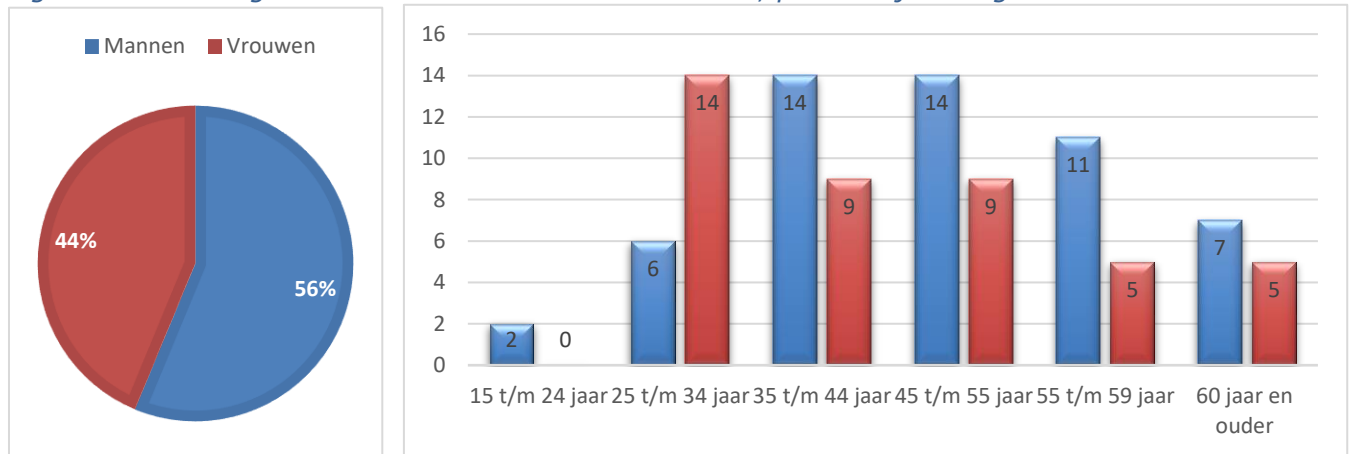
We zijn in 2022 gekrompen in formatie van 105 medewerkers op 1 januari 2022 naar 96 medewerkers op 31 december 2022 (exclusief stagiairs). In voltijds-equivalenten is het medewerkersbestand 84,30 FTE.

Met een vertrek van 14 medewerkers hebben wij dit verslagjaar een verloopcijfer van 13,93%. Er zijn 5 nieuwe medewerkers gestart, waarmee per saldo de bezetting is gekrompen met 9 medewerkers.

### Verhoudingen man/vrouw

Op peildatum 31 december 2022 zijn er binnen de gehele omroep net iets meer mannen in dienst dan vrouwen. Zie onderstaande grafiek voor de verdeling.

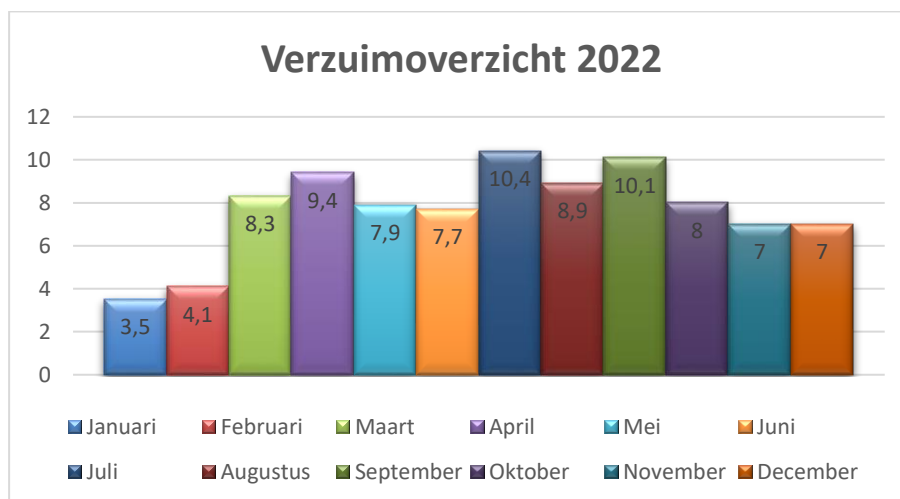
*Figuur 2: Verdeling man-vrouw in medewerkersbestand, per leeftijdscategorie*



In de grafiek verdeling man/vrouw in leeftijdscategorie is te zien dat er een redelijk evenwichtige verdeling is tussen mannen en vrouwen in de verschillende leeftijdscategorieën. Opvallend is wel dat de leeftijdscategorieën vanaf 35 jaar en hoger, meer mannen hebben dan vrouwen en dan vooral de jongere categorie, namelijk 25 t/m 34 jaar meer dan helft bestaat uit vrouwen en dus minder mannen.

### Ziekteverzuim

*Figuur 3: Verzuimoverzicht 2022 per maand*



Het verzuim begon 2022 laag met 3,5% in januari. Helaas is het dit jaar snel gestegen naar een hoog verzuimpercentage met uitschieters in juli en september boven de 10%. Oorzaken van het hoge verzuim was een combinatie van een coronagolf die de medewerkers trof. Een aantal collega's die te maken hebben gehad met long-covid klachten. Een aantal medewerkers hadden naast medische klachten ook werk-gerelateerde klachten. Dat was vooral de tweede helft van 2022 een punt van aandacht geweest. Door intensief aan de slag te gaan met de verzuimdossiers heeft effect gehad. We sloten het jaar af met een verzuim van 7%, dat is zeker nog aan de hoge kant maar de overtuiging is dat daling alleen maar verder zal doorzetten.

### *Opleiding en ontwikkeling*

In het verslagjaar telde de omroep in totaal 4 stagiairs en 4 werkervaringsplaatsen.

Volgens artikel 35 van de cao omroep personeel hebben medewerkers die op arbeidsovereenkomst werkzaam zijn, recht om op kosten van de werkgever eens in de vijf jaar een loopbaantraject te volgen, dan wel andere ontwikkelactiviteiten te ontplooien. In verslagjaar 2022 zijn er 6 medewerkers geweest die hier gebruik van hebben gemaakt.

Er zijn 2 medewerkers die op basis van studieovereenkomst in 2022 hun opleiding bekostigd door Omroep Zeeland met positief resultaat hebben afgerond.

Het ontwikkeltraject 'Samen Verder' is in het laatste kwartaal 2022 stopgezet in verband met bezuinigingen. Het grootste deel van het traject was al afgerond, er stonden nog een aantal veeggroepen in de planning. Vooral vanwege de vervanging van de collega's en daarmee gemoeide kosten, is besloten om dit niet verder te zetten. Dit is in overleg gegaan met de OR.

### *Arbo BHV*

BHV heeft het afgelopen jaar op een laag pitje gestaan, vooral omdat er door veel collega's thuis gewerkt werd vanwege de coronapandemie. Er zijn dan ook geen noemenswaardige ongelukken gebeurd. Er is één incident geweest, een collega die onwel is geworden, waarvoor er een ambulance is opgeroepen.

### *HR-projecten 2022*

De omroep heeft zich in 2022 tot doel gesteld om op projectbasis onderdelen van het HR-beleid te vernieuwen. Hieronder een opsomming van de benoemde projecten en wat we er mee gedaan hebben.

Zo is er werk gemaakt van de vervanging van de functionerings- en beoordelingssystematiek.

Een projectgroep heeft een nieuwe gesprekscyclus ontwikkeld. Belangrijkste vernieuwing is dat er in plaats van twee gesprekken per jaar, te weten een functioneringsgesprek en een beoordelingsgesprek nog maar één gesprek per jaar plaatsvindt; het jaargesprek.

Voor alle medewerkers is een nieuwe declaratiemodule ingericht. Eind van het jaar hebben we afscheid genomen van het systeem Declaree; nu worden de declaraties ingevoerd en verwerkt via het al deels in gebruik zijnde personeelssysteem HR2day.

Dat systeem HR2day is in het verslagjaar verder uitgebreid met nieuwe functionaliteit.

Op de agenda stond het inrichten van de documentmanagement-module, samen met de online autorisatiemodule SignRequest. Dat is begin dit jaar opgepakt en halverwege afgerond. Alle documenten die ondertekend moeten worden, worden nu via SignRequest aangeboden.

## 5. Risicoparagraaf

Het risicomangement vindt plaats in het managementteam van Omroep Zeeland. Het management heeft voor 2022 de volgende risico's geïdentificeerd, in lijn van het zgn. COSO ERM model. Voor dit jaarverslag is de matrix en de opstelling enigszins aangepast en vereenvoudigd ten opzichte van het gehanteerde model in de jaren hiervoor. De risico's worden regelmatig geanalyseerd en nieuwe risico's onderscheiden, beoordeeld en zo nodig aangevuld of afgevoerd. De analyse is de basis voor de bepaling van het risicoprofiel dat wordt afgezet tegen een gewenst risicoprofiel. Vervolgens worden de risico's bekeken op afdelingsniveau en besproken met medewerkers. Voor 2022 is het risico van een pandemie en mogelijke gevolgen afgevoerd van deze lijst.

Het managementteam heeft een aantal risico's vastgesteld binnen een viertal categorieën:

Strategische risico's betreffen risico's die de continuïteit van de organisatie op langere termijn bedreigen. De voornaamste risico's zijn intern en hebben te maken met de mate van flexibiliteit die de organisatie heeft om grote veranderingen en bedreigingen aan te kunnen.

Operationele risico's betreffen de risico's die ontstaan als gevolg van het falen of tekortschieten van interne processen, menselijke en technische tekortkomingen, en onverwachte externe gebeurtenissen.

Financiële risico's omvatten risico's met een directe relatie tot de geldstroom van de stichting. Dit betreft een combinatie van extern en intern risico. Extern risico's zien toe op gevolgen van keuzes of bezuinigingen van de Rijksoverheid die de continuïteit van de huidige organisatie niet mogelijk maken. Interne financiële risico's zien toe op het onvolledig of onjuist rapporteren en presenteren van financiële gegevens waardoor onduidelijk is in hoeverre het uitgave patroon past binnen de gestelde kaders.

Compliance risico's omvatten het risico dat de consequenties van (veranderende) wet- en regelgeving niet of niet tijdig worden onderkend, waardoor wet- en regelgeving op onderdelen worden overtreden. Daarnaast omvat het ook het risico dat interne regelgeving, zoals de gedragscode, niet wordt nageleefd.

### *Risico matrix*

Omroep Zeeland heeft binnen deze hoofdgroepen onderstaande specifieke risico's vastgesteld en deze gewogen op de mate van impact indien het risico zich voordoet en de kans op het daadwerkelijk voordoen. Door het product "impact x kans" kan zo de hoogte van het risico worden vastgesteld (kolom "= risico").

In de kolom "delta" is per risico vastgesteld in welke richting het risico zich volgens het managementteam op dit moment beweegt. De bedoeling is dat met de ontwikkeling afgaat op hetgeen in de kolom "gewenst risico (profiel)" wordt aangegeven. Een pijl omhoog betekent dat het MT vindt dat het risico zich ongunstig ontwikkelt, dus niet in de richting van het gewenste profiel; een pijl omlaag dat het risico lijkt af te nemen dus wél in de richting van het gewenste profiel; een streepje dat het huidige risicoprofiel stabiel is.

Zo worden de risico's gewaardeerd en kan met beheersmaatregelen toegewerkt worden naar het gewenste profiel.

Laag                      medium                      hoog                      ↓ = trend beweegt naar minder risico  
                      ↑ = trend beweegt naar meer risico

Strategische risico's:	Impact	kans	= risico	delta	Gewenst min. profiel	Beheersmaatregelen - toelichting
Beperkte wendbaarheid organisatie				-		Beheersing door stimulering interne mobiliteit, HR richten op 'T-shaped professionals'; onderwerp kernthema in MT maken
Lage vernieuwingsbereidheid				-		Beheersing door creatie open cultuur en lerende organisatie, georganiseerde 'blik naar buiten'; participeren in landelijke vernieuwingsprogramma's (RPO-NOS); stimulering leerbereidheid en aanbieden opleidingen;
Niet verkrijgen concessie uit de mediawet (continuïteit)				↑		Beheersing door in elk geval voldoende prestaties volgens verplichting leveren. Kans is klein, maar langdurig tekortschietende bekostiging kan kans vergroten.
Imagoschade				↓		Richting publiek, openbaar bestuur en stakeholders, arbeidsmarkt en bedrijfsleven (bijvoorbeeld door fouten in de journalistiek). Beheersing door redactionele aansturing, organiseren interne reflectieprocessen en zorgvuldige externe communicatie.
<b>Operationele risico's</b>						
Niet voldoen aan prestatieverplichting				↑		Beheersing door organiseren voldoende financiering. Binnen het geheel van de RPMI's wordt de verplichting van OZ gemaskeerd; vanwege toenemende financiële krapte neemt risico toe.
Lage competentieniveau 's van medewerkers				↑		Beheersing door stimulering opleidingsbereidheid; specifieke aandacht in jaargesprekken.
Lage wervingspotentie arbeidsmarkt				-		Beheersing door actief wervingsbeleid; samenwerking met (hoger) onderwijs. Omroep Zeeland weet met bv werkervaringsplaatsen toch goed jonge talenten te werven.
Falende techniek				↓		Complexiteit neemt toe, investeringen zijn achtergebleven; daarmee neemt de kans toe. Beheersing door investeren in vernieuwing; samenwerking binnen RPO, gezamenlijke inkoop en kennisdeling.
Leveranciers Single Points of Knowledge				↓		O.b.v. analyse over leveranciers-risico matrix. Sommige soft- en hardware wordt door één specialist gebouwd/geleverd. Beheersing door kennisdeling intern, en netwerkuitbreiding met meer leveranciers.
Security breaches				↓		Beheersing door bewustwordingsbeleid personeel (in 2022 gedaan); aanpassing technische infrastructuur; security beleid invoeren; pen-test uitvoeren; 2-phase authentication (ingevoerd).
<b>Financiële risico's</b>						
Financiële middelen – onthouden of dalende rijksbijdrage				↑		Beheersing door voldoen aan mediawettelijke eisen en zoeken extra financiering bij andere overheden. Kans is laag (zie ook concessie risico) maar risico stijgt door mogelijke bezuinigingsdrang Rijksoverheid.
Financiële middelen: basisvoorziening niet gerealiseerd				-		Voldoende bekostiging van vaste voet in kostenstructuur. Beheersing door voortdurende onderhandelingen met ORO-RPO-MinOCW-overige openbaar bestuur en interne bezuinigingsmaatregelen.
Falende budget beheersing				↓		Beheersing door budget verantwoordelijkheid bij managers – betere rapportage P&C cyclus (2023 gerealiseerd).
Dalende sales inkomsten				↑		Markttrend is dalend, Beheersing door betere systemen en automatisering/inzet big data en samenwerking met andere regionale omroepen (doel voor 2023).
Laag/negatieve netto bijdrage sales				↑		Beheersing door kostenbeheersing in sales apparaat, samenwerken met andere omroepen en schaalvoordelen bereiken (doel voor 2023).
<b>Compliance risico's</b>						
Niet voldoen aan wettelijke regels				-		Beheersing door strakke procedures/toezicht vanuit MT, control en externe accountant
Fraude en corruptie				-		Beheersing door goede controle procedures; 4-ogen principe; fraude risico analyse; klokkenluidersregeling; gedragscode.
Niet-integer handelen				↓		Beheersing door levende gedragscode via actief proces van internalisering, open cultuur met overleg en stimulering aanspreekbaarheid medewerkers/managers

## 6. Vooruitblik – doelen 2023

Directeur-bestuurder, hoofdredacteur en het deels nieuwe managementteam hebben ambitieuze doelen voor de komende jaren geformuleerd. Deze zijn vertaald naar het jaarplan 2023 en gegroepeerd weer te geven in onderstaande hoofddoelen:

- Organisatie efficiënter maken onder andere voor kostenreductie
- Investeren in modernisering van de kernprocessen in de omroep
- Intensiveren van de journalistieke samenwerking met de landelijke publieke omroep en lokale omroepen
- Realisatie Visual Radio, radio-uitzendingen vanuit de studio ook in beeld op online kanalen
- Sales: revitalisering van de reclameverkoop en verhogen van de netto bijdrage
- Huisvesting: onderzoek naar houdbaarheid huidige locatie en besluit over de toekomst.

Met name het laatste punt is een nieuwe, veelomvattende ambitie die niet in één jaar te realiseren zal zijn. De omroep staat voor het vraagstuk of de hoognodige investeringen in modernisering nog wel in het huidige pand in Oost-Souburg te realiseren zijn. De omroep zit sinds haar oprichting in 1990 in dit pand. Er zijn diverse aanpassingen en uitbreidingen gedaan. Maar de mogelijkheden om verdere modernisering te realiseren in dit pand, dat dateert uit 1938, raken uitgeput. De omroep staat nu voor de vraag of investeringen in achterstalligheid nog wel nut hebben. Daarmee ligt het vraagstuk van toekomstige huisvesting op tafel.

In 2023 heeft de directie zich tot doel gesteld om te onderzoeken wat de exacte behoeftes omroepbreed zijn, of die te realiseren zijn in het huidige pand, vervolgens een besluit te nemen over al dan niet verhuizen en dan de volgende stappen te ondernemen. Die kunnen zijn ingrijpende verbouwing van het huidige pand, het vinden van een nieuwe locatie en bovenal realisatie van de financiering.

Voor realisatie van deze ambitie is samenwerking met externe stakeholders zoals de gemeente Vlissingen en eventuele toekomstige samenwerkingspartners cruciaal. De directie is daartoe al gesprekken met diverse partijen gestart.

Al met al kijkt de omroep met trots terug op het jaar 2022, dat om meerdere redenen niet makkelijk was en waarin de directiewissel tot begrijpelijke dynamiek heeft geleid die voor alle betrokkenen gewenning vroeg. Maar waarin niettemin erg goede resultaten zijn bereikt. Aan het einde van het jaar bleek opnieuw dat de bereik- en waarderingscijfers van Omroep Zeeland in de eigen provincie tot de hoogste in regionaal omroepland behoren. Omroep Zeeland is een prominent onderdeel van de Zeeuwse cultuur en samenleving. De omroep is klein in vergelijking met de anderen. Maar we laten zien hoe je desondanks succesvol de inwoners van de provincie kan informeren, onderhouden en verbinden.

## 7. Financiële paragraaf - Jaarrekening 2022

### Algemeen

Zoals ook de Raad van Toezicht heeft aangestipt in zijn verslag worstelt Omroep Zeeland structureel met een tekortschietende bekostiging. Daarvoor is het Rijk, die prestatieverplichtingen oplegt voortvloeiende uit de Mediawet maar ook het overgrote deel van de bekostiging beschikbaar stelt, verantwoordelijk. Ook in 2022 heeft de omroep getracht deze verplichtingen zo goed mogelijk proberen in te vullen (zie paragraaf 3.) en Zeeland te voorzien van uitstekende nieuwsinformatie op de kanalen online, radio en tv, diverse programma's en verslaggevingen. Dat resulteerde opnieuw in een tekort van €135.000 in de resultatenrekening over 2022; een tekort dat overigens al was voorzien in de begroting voor 2022 en dat ook niet is overschreden. Het tekort is ten laste gebracht van de mediareserve, onderdeel van het eigen vermogen.

Gedurende het jaar dreigde dit tekort door diverse oorzaken overigens wel veel verder op te lopen, waardoor ook de liquiditeit onder druk dreigde te komen. Daarom is besloten om vanaf oktober in te grijpen in lopende uitgaven en enkele bezuinigingen door te voeren. Enkele materiële uitgaven zijn beperkt, de inzet van freelancers is tijdelijk teruggebracht en sommige vacatures zijn niet ingevuld. De omroepmedewerkers hebben dit op bewonderenswaardige wijze gezamenlijk opgevangen.

Het streven is om de komende jaren meer stabiliteit te brengen in het budgettaire proces. En tekorten ondanks de tekortschietende rijksbekostiging te vermijden. Dit ook om de financiering van toekomstige ambities en investeringen niet in de weg te gaan zitten. De directie ziet het als haar taak om met stakeholders op landelijk niveau maar ook in de provincie oplossingen te vinden voor de bekostigingsproblematiek.

Een deel van de oplossing zal gevonden moeten worden in de samenwerking met andere regionale omroepen en de koepelorganisatie RPO. Daar doen zich nieuwe kansen voor ook vanwege extra rijkssubsidies die voor regionale omroepen ter beschikking zijn gesteld, en die bedoeld zijn voor modernisering en innovaties op met name het terrein van digitalisering.

Voor het niveau van de omroep zelf betekent dit wel een strakker financieel management. Daartoe heeft de directie een andere systematiek van begroten en rapporteren ontwikkeld, waarbij de verantwoordelijkheid voor het budget op het niveau van de teammanagers is gelegd. De teammanagers krijgen daartoe een geschikt managementinstrumentarium zoals een nieuw financieel rapportagesysteem, dat in 2022 is ontwikkeld en in 2023 van start is gegaan.

### Sales

De afdeling sales (reclameverkoop) heeft een moeilijk jaar achter de rug, deels ook door de moeilijke advertentiemarkt die klappen kreeg na de coronapandemie. Bovendien kampte de afdeling met een hoog ziekteverzuim. Na de zomer is het herstel ingezet en zagen we weer normalere resultaten in de reclameverkoop. Er is actief gestuurd op het re-integratieproces en daar waar mogelijk heeft dat bijgedragen aan het herstel van het ziekteverzuim.

De reclamebaten kwamen met € 637.858, lager uit dan was begroot. Met name de eigen verkoop in Zeeland viel fors lager uit. Dat werd enigszins gecompenseerd door hogere verkoopbaten van de bovenregionale verkoop door de landelijke organisatie ORN die een hoger dan verwacht resultaat boekte.

In september zijn op drie avonden businessevents georganiseerd tijdens het filmfestival "Film by the Sea" in Vlissingen. Voor dit event is in samenwerking met de afdeling Programmering en Evenementen een programma samengesteld waarbij de genodigden konden genieten van een documentaire, het verhaal van Omroep Zeeland konden horen en tijdens de netwerkborrel contacten konden leggen. Het event heeft nieuwe klanten opgeleverd wat ook heeft bijgedragen aan de omzet in het vierde kwartaal.

Om de afdeling toekomstbestendig te maken op het gebied van organisatie, flexibiliteit en investeren in de omzet is besloten de afdeling onder te brengen in het nieuwe team Bedrijfsvoering. Door deze verandering wordt de afdeling ondergebracht in een groter geheel met meerdere disciplines waardoor de flexibiliteit toeneemt en de onderlinge samenwerking wordt bevorderd.

Tevens is de voorbereiding gestart van nieuwe samenwerking met naburige regionale omroepen in 2023 voor meer efficiency en stabielere resultaten.

Vooraf de samenwerking op het gebied van lead generatie is interessant. Investeren in omzet is één van de speerpunten voor de komende periode om het resultaat structureel te verhogen. De organisatie heeft dat nodig voor ontwikkeling en innovatie waarmee het onderscheidend vermogen en de positionering van de omroep voor een breed publiek zal verbeteren.

## **Subsidies**

### *Subsidie Witte-Vlekkenplan*

Voor het project ondersteuning regionale en lokale journalistiek en werkgelegenheid is door het ministerie van OCW in 2021 een subsidie verleend van €2.100.000. Het project was bestemd voor extra journalistieke inzet op die locaties waar weinig of geen journalistieke dekking is. Omroep Flevoland heeft opgetreden als penvoerder en heeft eind 2020 een bedrag van € 250.000 als voorschot overgemaakt. Omroep Zeeland heeft in het kader van dit project 2 journalisten aangenomen. Deze journalisten zijn, onder coördinatie van Omroep Zeeland, aan de slag gegaan bij lokale omroepen op Tholen, Schouwen-Duiveland en in Zeeuws-Vlaanderen. Aanvankelijk was de looptijd van het project een jaar, dit is verlengd met een half jaar waardoor het project eindigde per 1 augustus 2022.

De totale last van het project bedraagt voor Omroep Zeeland € 222.402 die is opgenomen in de exploitaties van 2021 (€ 129.508) en 2022 (€ 92.894). Hiervan betreft € 210.000 personeelslasten inclusief reis- en verblijfkosten. De overige € 12.000 bestaat hoofdzakelijk uit technische apparatuur en overige kosten. Het bedrag van € 222.402 wordt verrekend met het ontvangen voorschot van € 250.000; Omroep Zeeland heeft daartoe ultimo 2022 een schuld opgenomen van € 27.598.

### *Subsidie Efficiënte Samenwerking RPMi's in sales*

Het ministerie van OCW heeft in 2021 een subsidie toegekend aan de RPMi's van € 199.800, ten behoeve van de efficiënte samenwerking van salesorganisaties van regionale omroepen. Omroep Zeeland treedt op als penvoerder voor dit project. Er is een voorschot doorbetaald in 2021 van € 150.000, maar er is in 2022 nog geen verdere invulling gegeven aan dit project. Dit project loopt tot 31 december 2023. Ultimo 2022 is derhalve een schuld op de balans opgenomen van € 49.800.



#### *Subsidie opleiding onderzoeksjournalistiek*

Eind 2022 is een subsidie voor een trainingsproject onderzoeksjournalistiek verstrekt door het Stimuleringsfonds voor de Journalistiek. Deze is in 2022 is ontvangen maar wordt pas in 2023 ingezet. Ultimo 2022 is het ontvangen bedrag van € 47.000 als schuld opgenomen. Hiervan is € 5.000 een subsidie voor persoonlijke en organisatorische ontwikkeling en € 42.000 een subsidie voor een redactioneel budget. De verleende subsidie zal in 2023 worden ingezet.

#### *Ondersteuning werkervaringsplaatsen*

In 2022 is uit het AWO fonds een bedrag ontvangen van € 45.000 voor het ter beschikking stellen van werkervaringsplaatsen. Hiervan is gedurende het verslagjaar € 34.317 ingezet. In 2023 zal de resterende € 10.683 worden ingezet. Dit saldo is per balansdatum als schuld verantwoord.

In de hierna volgende jaarrekening wordt cijfermatig verslag gedaan van de omroep over het jaar 2022.

## **Verslag en verantwoording van de Raad van Toezicht Stichting Omroep Zeeland over het jaar 2022**

In de voorliggende jaren is gelukkig een stevig fundament gelegd onder de stichting Omroep Zeeland. Gezien de ontwikkelingen in onze samenleving met veel externe incidenten komt het meer dan anders aan op de inzet van alle betrokkenen.

De Raad van Toezicht van Omroep Zeeland (RVT) is trots op het feit dat we een grote gedrevenheid en flexibiliteit zien in de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden. De RVT richt haar toezicht in het bijzonder op de samenhang van alle zaken die binnen de omroep spelen. Zij bemoeit zich aldus niet met redactionele vraagstukken, waarvoor de regionale mediaraad haar rol vervult. De RVT baseert haar toezicht op een uitgewerkt toezicht Plan en volgens het eerder vastgestelde Reglement RVT, dat weer gebaseerd is op de Gedragscode Integriteit Publieke Omroep 2021. Zij hanteert daarbij de kaders en uitgangspunten die zijn vastgelegd in de Mediawet en richtlijnen van OCW en commissariaat voor de media.

Met het vertrek van mw. Schoonen is veel aandacht gegaan naar het vinden van een opvolger. De RVT heeft zich daarbij laten bijstaan door het Bureau Public Spirit. Na het vaststellen van het functieprofiel werd landelijk geadverteerd voor deze vacature hetgeen leidde tot een ruime respons, een longlist van 21 personen waarvan uiteindelijk met 6 kandidaten een gesprek is aangegaan.

Met overtuiging is gekozen voor de heer Mike Ackermans, die met zijn ervaring en kennis de beste aansluiting op ons profiel leek te geven. Per 1 augustus is hij bij onze stichting in dienst getreden. Zijn beloningspakket is vastgesteld binnen de geldende WNT normering. Per 1 september is het dienstverband met mw. Schoonen na 16 jaar beëindigd. De RVT is haar veel dank verschuldigd voor haar inzet en resultaten in deze periode; zij is gedechargeerd voor haar werkzaamheden als directeur bestuurder na een afrondend slotgesprek.

De RVT heeft naast de werkzaamheden rond de bestuurderswissel 4 maal vergaderd in het verslagjaar waarbij ook eenmaal in aanwezigheid van de controlerend accountant.

Vaste agendapunten zijn het bespreken van de voortgang van de omroep, het goedkeuren van de jaarrekening en jaarverslag 2021; het goedkeuren van de begroting 2023 en het goedkeuren van de bijbehorende bekostigingsaanvraag 2023. Daarbij is wederom geconstateerd dat wij de grenzen hebben bereikt in onze exploitatie om een verantwoorde uitvoering van onze wettelijk taken te borgen. Voor een tweede jaar moesten wij toch weer met verlies het jaar afsluiten, terwijl we ruim binnen onze eigen begroting zijn kunnen blijven. Oorzaak ligt in toch teveel incidentele verschillen in inkomsten en uitgaven. Dit is ongewenst en vraagt van de RPO als ook het OCW een heroverweging over beschikbare middelen. Zowel Directie als ook RVT hebben over dit onderwerp aandacht gevraagd. Uit landelijke vergelijkende berekeningen blijkt dat onze omroep de komende jaren structureel € 1 miljoen ontbeert om haar taken professioneel te kunnen uitvoeren en toekomst vast te zijn.

De RVT is niettemin verheugd met de aanhoudende top performance op het gebied van kijk- en luistercijfers en we zijn er trots op dat wij zo een bijdrage kunnen leveren aan de beeldvorming over Zeeland. Het maken en ontwikkelen van eigen formats slaat aan en smaakt naar meer. We zien dit graag verder ontwikkelen.

We hebben aandacht gehad voor de huisvesting van de omroep. We staan voor belangrijke investeringsmomenten, dus zoeken we meer samenwerking en synergie met andere partijen. Vooral qua huisvesting zouden hier binnen de grotere steden in Zeeland mogelijkheden kunnen liggen en daarom is in 2022 een verkenning gestart.

De RVT bestond in 2022 tijdelijk uit 4 leden, door het tussentijdse vertrek van mw W. Treurniet ten gevolge van haar benoeming tot wethouder van Middelburg. In het voorjaar trad mw J. van Koeveringe Dekker toe tot de RVT en is in het najaar van 2022 een opvolgingsprocedure gestart voor 2 leden, aangezien in april 2023 de voorzitter terugtreedt. Hiertoe is een selectiecommissie ingesteld vanuit de RVT, die na een oproep in de media met 4 kandidaat leden heeft kunnen spreken en 2 leden heeft kunnen kiezen, passend in de gewenste profielen media/ict en algemeen/vastgoed. Vanaf april 2023 bestaat de raad dus weer uit 5 leden. Inmiddels is tot opvolger van de aftredend voorzitter binnen de RVT gekozen voor de heer Kenrick Bremer.

Naam	Functie	In dienst	Herbenoemen	aftreden
J.A. Anthonise	lid vice-voorzitter <sup>1)</sup> voorzitter <sup>2)</sup> lid remuneratiecommissie <sup>3)</sup>	20-04-2015 <sup>1)</sup> per 27-11-2019 <sup>2)</sup> per 22-04-2020 <sup>3)</sup> per 01-07-2020	20-04-2019	20-04-2023
A.H. Capello	lid	01-09-2019	01-09-2023	01-09-2027
K.E.A. Bremer	lid vice-voorzitter <sup>1)</sup> lid remuneratiecommissie <sup>2)</sup>	01-09-2019 <sup>1)</sup> per 01-05-2022 <sup>2)</sup> per 01-05-2022	01-09-2023	01-09-2027
W.A. Treurniet - Klapwijk	lid vice-voorzitter <sup>1)</sup>	01-09-2019 <sup>1)</sup> per 14-07-2021	<i>Teruggetreden per 01-05-2022</i>	
J.M. van Koeveringe - Dekker	lid	01-03-2022	01-03-2026	01-03-2030

Met een goed gevoel en enige weemoed sluit ik mijn 2<sup>e</sup> statutaire termijn als lid en voorzitter van de RVT Omroep Zeeland af per 1 april 2023. Ik heb de omroep leren kennen als een veelzijdig en dynamische club van creatieve en gedreven mensen, die een prachtige positief kritische bijdrage leveren aan het imago van Zeeland en daarom alle steun verdienen uit het publieke domein.

Ik dank allen voor een prettige en respectvolle samenwerking in de voorbije 8 jaar.

John Anthonise

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Omroep Zeeland

## Verklaring governance en interne beheersing

Teneinde de jaarrekening zinvol te kunnen interpreteren, verschaft het bestuursverslag conform RJ 400.108 informatie over Stichting Omroep Zeeland.

Conform RJ 400.122 is het bestuursverslag ook informatie opgenomen over relevante gedragscodes die van toepassing zijn.

## Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers

Betreft : Stichting Omroep Zeeland  
Statutaire vestigingsplaats : Oost-Souburg  
Bijlage bij jaarrekening : 2022

Hierbij verklaart het bestuur dat Stichting Omroep Zeeland in 2022, in overeenstemming met artikel 2.142, eerste lid, van de Mediawet 2008, er voor heeft gezorgd dat noch de leden van de directie, noch werknemers of andere personen of rechtspersonen waarmee Stichting Omroep Zeeland een overeenkomst met het oog op de verzorging van haar programma's heeft gesloten, voor zichzelf, voor andere personen of rechtspersonen een op geld waardeerbaar voordeel van derden hebben bedongen of aanvaard, dat direct of indirect verband houdt met werkzaamheden van de betrokkene voor Stichting Omroep Zeeland. Daarnaast verklaart het bestuur dat bestuurders, medewerkers of hun partners geen financiële of andere belangen hebben in ondernemingen, organisaties e.d. die een directe dan wel indirecte relatie met Stichting Omroep Zeeland hebben.

Oost-Souburg, 17 april 2023

Mike Ackermans  
Directeur-bestuurder

Mr. John Anthonise MBA  
Voorzitter Raad van Toezicht

# JAARREKENING

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

### ACTIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	620.668		681.278	
Radio- en televisietechniek	108.713		124.097	
Inventarissen	531.151		528.682	
Activa in uitvoering	274.844		143.638	
		1.535.376		1.477.695
<b>Financiële vaste activa</b>				
Deelnemingen		15.000		15.000
<b>Vlottende activa</b>				
Onderhanden werken en gereed product m.b.t. media-aanbod		119.687		113.057
Vorraden		7.890		11.977
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	124.970		84.944	
Belastingen en premies	5.315		908.175	
Overige vorderingen en overlopende activa	241.415		327.046	
		371.700		1.320.165
<b>Liquide middelen</b>		1.375.074		854.027
<b>Totaal activa</b>		<u>3.424.727</u>		<u>3.791.921</u>

**PASSIVA**

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	1.600.000		1.600.000	
Reserve voor Media aanbod	420.021		555.337	
		2.020.021		2.155.337
<b>Voorzieningen</b>				
Jubileumuitkeringen	0		29.444	
Loopbaantrajecten	66.200		63.918	
Groot onderhoud studiogebouw	113.322		100.606	
		179.522		193.968
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva	847.241		1.078.603	
Belastingen en premies	377.943		364.013	
		1.225.184		1.442.616
<b>Totaal passiva</b>		<u>3.424.727</u>		<u>3.791.921</u>

## Exploitatierkening 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<u>Media-aanbod</u>			
- Bekostiging	9.630.942	9.284.294	9.147.088
- Overige subsidies	127.211	-	127.453
- Reclamebaten	637.858	726.074	684.956
<i>Subtotaal baten media-aanbod</i>	<i>10.396.011</i>	<i>10.010.368</i>	<i>9.959.497</i>
<u>Programmagebonden eigen bijdragen</u>			
- Sponsorbijdragen	-	-	-
- Bijdragen van overige derden	167.294	57.000	196.043
<u>Opbrengst nevenactiviteiten</u>	11.388	5.000	17.607
<u>Opbrengst stichtingsactiviteiten</u>	-	-	-
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>	10.611	5.000	595
<u>Barteringbaten</u>	-	-	-
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>10.585.304</b>	<b>10.077.368</b>	<b>10.173.742</b>
<b>LASTEN</b>			
<u>Lonen en salarissen</u>	5.582.079	5.388.602	5.195.686
<u>Sociale lasten</u>	1.550.480	1.413.345	1.446.505
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>	298.899	420.000	299.949
<u>Bijzondere waardevermindering van activa</u>	-	-	-
<u>Directe productiekosten</u>			
- Facilitaire lasten	458.238	341.584	370.192
- Technische productiekosten media-aanbod	358.729	389.116	337.520
- Overige productiekosten media-aanbod	989.998	941.864	1.267.752
- Sales en reclame	372.332	333.737	344.957
<u>Overige bedrijfslasten</u>			
- PR en Promotie	96.292	115.761	120.750
- Huisvestingslasten	183.524	219.024	184.087
- Overige algemene kosten	833.567	659.334	868.881
<u>Barteringlasten</u>	-	-	-
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>10.724.137</b>	<b>10.222.368</b>	<b>10.436.279</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-138.832</b>	<b>-145.000</b>	<b>-262.537</b>
<u>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren</u>			
	4.750	-	-
<u>Rentebaten</u>	-	-	7
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>	-1.234	-	-8.898
<b>Financieel resultaat</b>	3.516	-5.000	-8.891
<b>Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>-135.316</b>	<b>-150.000</b>	<b>-271.428</b>
Verschuldigd surplus reserve media-aanbod	-	-	-
<b>Exploitatieresultaat na overdracht</b>	<b>-135.316</b>	<b>-150.000</b>	<b>-271.428</b>
FTE gemiddeld	89,32		88,54
FTE ultimo	84,30		92,75



## Kasstroomoverzicht 2022

	2022	2021
	€	€
<b>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat omroep activiteiten	-258.545	-547.316
Exploitatieresultaat reclame activiteiten	123.229	275.888
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	298.899	299.949
- Mutatie voorzieningen	-14.446	8.903
<i>Bruto kasstroom uit operationele activiteiten</i>	149.136	37.424
Veranderingen in het werkkapitaal:		
- Mutatie onderhanden werk	-6.630	-113.057
- Mutatie voorraden	4.087	-9.861
- Mutatie vorderingen	948.464	-980.240
- Mutatie kortlopende schulden	-217.433	-156.635
<i>Netto kasstroom uit operationele activiteiten</i>	877.624	-1.222.369
<b>2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-357.088	-425.386
Desinvesteringen in materiële vaste activa	510	-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-356.578	-425.386
<b>3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	-	-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	-	-
<b>Mutatie liquide middelen (1+2+3)</b>	<u>521.047</u>	<u>-1.647.755</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		
Liquide middelen einde boekjaar	1.375.074	854.027
Liquide middelen begin boekjaar	854.027	2.501.782
	<u>521.047</u>	<u>-1.647.755</u>

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

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

Per 1 januari 2022 is de herziene richtlijn "De winst-en-verliesrekening" (RJ 270) van kracht. De wijzigingen hierin hebben geen impact op het vermogen en resultaat van Stichting Omroep Zeeland. In beginsel dient een stelselwijziging retrospectief te worden verwerkt, inclusief aanpassing van de vergelijkende cijfers (RJ 140). RJ 270.7 geeft echter een keuzemogelijkheid als gevolg van een overgangsbepaling om de stelselwijziging prospectief te verwerken. Stichting Omroep Zeeland heeft gebruik gemaakt van deze overgangsbepaling.

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

### Bijzondere ontwikkelingen

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

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

### Materiële vaste activa

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

Voor de afschrijvingen worden de volgende percentages gehanteerd:

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

### Deelnemingen

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

### Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

## **Vorderingen**

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

## **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Eigen vermogen**

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

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

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de pensioenvoorziening en de voorziening jubileumuitkeringen die gewaardeerd worden tegen de contante waarde. Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen contante waarde. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De rekenrente die wordt gehanteerd is gebaseerd op de depositorente.

### ***Voorziening jubileumuitkeringen***

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

### ***Voorziening groot onderhoud gebouw***

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

### ***Voorziening loopbaantrajecten***

Op grond van de cao afspraken bestaat ten behoeve van de werkzekerheidsafspraken een voorziening voor loopbaantrajecten. Hiervoor dient een voorziening van € 200 per werknemer per jaar te worden getroffen met een maximum van € 1.000 per werknemer indien er 5 jaar of langer geen loopbaantraject is gevolgd door de betreffende werknemer.

## **Schulden**

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

### **Resultaatbepaling**

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

### **Inkomsten**

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

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

### **Uitgaven**

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Materiële vaste activa

	<b>Totaal</b>
	€
<b><u>Gebouwen en terreinen</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	2.892.104
Cumulatieve afschrijvingen	-2.210.826
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	<b><u>681.278</u></b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	16.310
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-
Desinvesteringen cum. afschrijvingen	-
Afschrijvingen	-76.920
<i>Totaal mutaties</i>	<b><u>-60.610</u></b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	2.908.414
Cumulatieve afschrijvingen	-2.287.746
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	<b><u>620.668</u></b>
<b><u>Radio- en televisietechniek</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	2.450.427
Cumulatieve afschrijvingen	-2.326.329
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	<b><u>124.097</u></b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	21.373
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-
Desinvesteringen cum. afschrijvingen	-
Afschrijvingen	-36.757
<i>Totaal mutaties</i>	<b><u>-15.383</u></b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	2.471.800
Cumulatieve afschrijvingen	-2.363.086
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	<b><u>108.713</u></b>

	<u>Totaal</u>
	€
<b><u>Overige installaties en inventarissen</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	2.115.040
Cumulatieve afschrijvingen	-1.586.358
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	<u><b>528.682</b></u>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	188.199
Desinvesteringen cum. aanschafwaarde	-729
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	219
Afschrijvingen	-185.222
<i>Totaal mutaties</i>	<u><b>2.467</b></u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>	
Cumulatieve aanschafwaarde	2.302.512
Cumulatieve afschrijvingen	-1.771.361
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	<u><b>531.151</b></u>
<b><u>Activa in uitvoering</u></b>	
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>143.638</b>
Aanschaffingen	357.088
Activeringen	-225.882
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<u><b>274.844</b></u>
<b><u>Totaal boekwaarde</u></b>	<u><b>1.535.376</b></u>

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

Ultimo 2022 waren er een aantal activa in uitvoering. Dit betreft voor een groot deel de vervanging van de radiotechniek, deze is begin 2023 in gebruik genomen. Overige activa in uitvoering komen in de loop van 2023 gereed. Zie voor deze details het overzicht op de volgende pagina.

## Overzicht van de investeringen:

	€	€
<b>Gebouwen en terreinen</b>		
Zonneschermen redactie	10.757	
Vervanging hemelwaterafvoeren	5.553	
	<hr/>	16.310
<b>Radio- en televisietechniek</b>		
Server playout	15.864	
Onair TV playout	2.515	
Overige	2.994	
	<hr/>	21.373
<b>Overige installaties en inventarissen</b>		
Camjo camera's	55.870	
Vervanging CV ketels	43.466	
Geheugen ten behoeve van VMWare	17.975	
Avid Workstations	16.647	
LiveU LU600 + LU2000	14.908	
Diverse laptops, computers en beeldschermen	30.176	
Overige kantoorinventaris	9.158	
	<hr/>	188.199
<b>Totaal</b>		<hr/> <hr/> <b>225.882</b>
<b>Overzicht activa in uitvoering</b>		
Vervanging Radiotechniek	241.927	
Vervanging playout	23.068	
Overige ICT en media faciliteiten	9.849	
	<hr/>	
<b>Totaal</b>		<hr/> <hr/> <b>274.844</b>

## Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Deelnemingen</b>		
Deelneming in ORN CV	7.500	7.500
Deelneming in CRS CV	7.500	7.500
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

## Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Onderhanden werken en gereed product m.b.t. media-aanbod</b>		
Programmavoorraad	119.687	113.057
	<u>119.687</u>	<u>113.057</u>

De programmavoorraad ultimo 2022 bestaat uit geproduceerde programma's in 2022 welke gepland staan om in 2023 uitgezonden te worden. Of in het geval van een serie gedeeltelijk in 2023 worden uitgezonden.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Promotiematerialen	7.890	9.861
Kantine- en huishoudelijke voorraden	-	1.748
Drukwerk	-	368
	<u>7.890</u>	<u>11.977</u>

De promotiematerialen zijn gedurende 2022 beperkt ingezet.

## Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	124.970	84.944
	<u>124.970</u>	<u>84.944</u>

Het saldo handelsdebiteuren betreft met name reclameverkopen en programmabijdragen. Gedurende het boekjaar is een voorziening opgenomen voor dubieuze debiteuren van € 30K. De stand per 31 december bedraagt € 30K (voorgaand jaar nihil)



<b>Belastingen en premies</b>	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Pensioenpremies	5.315	908.175
	<u>5.315</u>	<u>908.175</u>

Per 31 december 2021 zijn de pensioenpremies voor 2022 vooruitbetaald. Per 31 december 2022 zijn nog geen pensioenpremies voor 2023 voldaan.

<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Vooruitbetaalde kosten	127.418	179.941
Overige vorderingen	113.997	114.778
Nog te ontvangen bekostiging	-	32.328
	<u>241.415</u>	<u>327.046</u>

Het saldo vooruitbetaalde kosten ultimo 2022 ziet hoofdzakelijk op meerjarige service contracten voor ICT & Techniek die zijn afgesloten. Onder de overige vorderingen is een nog te ontvangen eindafrekening opgenomen. Daarnaast is een bedrag voor nog te ontvangen programmabijdragen en nog te factureren omzet over december verantwoord.

<b>Liquide middelen</b>	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Kas	8	85
Rabobank	1.371.391	852.452
ING	3.675	1.490
	<u>1.375.074</u>	<u>854.027</u>

De mutatie van het saldo liquide middelen is nader gespecificeerd in het kasstoom-overzicht dat onderdeel uitmaakt van dit financiële jaarverslag.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.600.000	1.600.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Reserve voor Media-aanbod</b>		
Stand per 1 januari	555.337	826.765
Exploitatieresultaat	-135.316	-271.428
Stand per 31 december	<u>420.021</u>	<u>555.337</u>

De directie heeft het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 135.316 negatief, ten laste gebracht van de reserve voor media-aanbod.

De reserve voor media-aanbod van Omroep Zeeland bedraagt ultimo 2022 3,92% van de som der bedrijfslasten. In 2021 was dit 5,32%. De reserve mag maximaal 10% van de som der bedrijfslasten omvatten.

## Voorzeningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Voorziening jubileumuitkeringen</b>		
Stand per 1 januari	29.444	31.044
Dotatie	-	1.928
Onttrekking	-29.444	-3.528
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>29.444</u>

Na een afbouwregeling is de jubileumuitkering afgeschaft en vanaf 1 januari 2023 niet meer van toepassing.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Voorziening loopbaantrajecten</b>		
Stand per 1 januari	63.918	69.200
Dotatie	8.000	5.000
Onttrekking boekjaar	-5.718	-10.282
Stand per 31 december	<u>66.200</u>	<u>63.918</u>

De voorziening loopbaantrajecten betreft een voorziening voor loopbaantrajecten op basis van de CAO. Medewerkers met een arbeidsovereenkomst hebben het recht om één keer per 5 jaar een loopbaantraject te volgen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Stand per 1 januari	100.606	84.821
Dotatie	12.716	18.973
Onttrekking boekjaar	-	-3.188
Stand per 31 december	<u>113.322</u>	<u>100.606</u>

Aan deze voorziening wordt gedoteerd op basis van een meerjaren onderhoudsplan. Gedurende 2022 is beperkt groot onderhoud uitgevoerd.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen programmakosten	8.006	301.167
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	143.875	142.225
Vooruitontvangen (project)subsidies	135.081	170.292
Nog te betalen personeels- en freelancekosten	149.532	165.233
Reservering vakantiedagen en meeruren	131.934	143.420
Nog te betalen fee reclameverkopen	28.989	31.301
Vooruitontvangen programmabijdragen	157.986	15.000
Vooruitontvangen reclame-inkomsten	10.228	13.728
Nog te betalen faciliteiten	-	13.389
Overige schulden	81.610	82.849
	<u>847.241</u>	<u>1.078.603</u>

De nog te betalen programmakosten waren in 2021 incidenteel hoger, omdat er eind 2021 veel programma's zijn opgeleverd. Over 2022 normaliseert dit en zijn een groot deel van de kosten per balansdatum reeds voldaan.

Het saldo van schulden aan leveranciers en handelskredieten is op balansdatum hoger dan in 2021. Hoofdzakelijk doordat enkele grotere facturen kort na het boekjaar zijn betaald.

De vooruitontvangen subsidies bestaan uit een drietal subsidies. De eerste is een subsidie t.b.v. de stimulering van regionale- en lokale journalistiek. Hieraan is invulling gegeven gedurende 2022 en de gemaakte kosten zijn verrekend met het vooruitontvangen subsidiebedrag waarvoor Omroep Zeeland ultimo 2022 een schuld heeft opgenomen van € 27.598. De tweede subsidie betreft een toegekend bedrag t.b.v. de efficiënte samenwerking regionale omroepen welke door het ministerie van OC&W is toegekend aan de RPMi's. Omroep Zeeland treedt op als penvoerder voor dit project. Er is een voorschot doorbetaald in 2021 van € 150.000, maar er is in 2022 nog geen verdere invulling gegeven aan dit project. Dit project loopt tot 31 december 2023. Ultimo 2022 is een schuld heeft opgenomen van € 49.800. Daarnaast is eind 2022 is een subsidie voor onderzoeksjournalistiek verstrekt door het stimuleringsfonds voor de Journalistiek die in 2022 is ontvangen maar pas in 2023 wordt ingezet. Ultimo 2022 is het ontvangen bedrag van € 47.000 als schuld opgenomen. In 2022 is eveneens een subsidie verstrekt uit het AWO fond. Dit betreft een vergoeding van € 45.000 voor werkervaringsplaatsen in 2022 en 2023. Hiervan is in 2022 € 34.317 ingezet. Ultimo 2022 is het in te zetten bedrag van € 10.683 als schuld opgenomen.

De nog te betalen personeels- en freelancekosten zien hoofdzakelijk toe op nog te betalen schadeloosstellingen.

Per balansdatum is een cofinanciering verantwoord onder de vooruitontvangen programmabijdragen voor een programmareeks die in 2023 wordt gemaakt en uitgezonden.

De reservering voor vakantiedagen en meeruren is nagenoeg gelijk gebleven. De nog te betalen fee reclameverkopen ziet evenals voorgaand jaar toe op de december verkopen. Evenals voorgaand jaar zijn er reclame inkomsten ontvangen die toezien op campagnes van volgend jaar. De overige schulden zijn nagenoeg gelijk gebleven.

<b>Belastingen en premies</b>	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Loonheffing	304.883	299.833
Omzetbelasting	72.035	62.008
SPAWW premie	1.025	2.172
	<u>377.943</u>	<u>364.013</u>

De verschuldigde loonheffing en SPAWW premie betreft de aangifte over december. De omzetbelastingsschuld per balansdatum betreft de aangifte over het vierde kwartaal van 2022.

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Leaseverplichtingen

	€
Leasekosten bedrijfsauto's termijnen tot 1 jaar	66.936
Leasekosten bedrijfsauto's termijnen 1 tot 5 jaar	38.415
Leasekosten bedrijfsauto's	<u><u>105.351</u></u>

### Subsidieregeling Innovatie en Samenwerking voor de regionale publieke media-instellingen

De regionale publieke omroepen hebben in gezamenlijkheid een aantal subsidieaanvragen gedaan, waarbij één deelnemende omroep als penvoerende organisatie optreedt, belast met de uitvoering van het activiteitenplan, rapportage en verantwoording.

De volgende subsidies, waar Omroep Zeeland in deel neemt zijn verstrekt, de subsidieperiodes zijn hierbij verschillend en kunnen op basis van de regeling en de toekenning tot uiterlijk 1 januari 2024 ingezet worden:

Subsidietoekenning in 2019	Penvoerende organisatie	Bedrag	Start
RPO Exchange	Regionale Omroep Rijnmond	941.000	2020
NL Ziet	Omroep Brabant	100.000	2020
V.O.F. GROE&I	Regionale Omroep Rijnmond	4.099.289	2020

Elk van de vennoten is hoofdelijk aansprakelijk. In de VOF overeenkomst tussen GROE&I en de Regionale Publieke Media Instellingen is een bepaling opgenomen op grond waarvan de vennoten aanspraken van derden onderling zullen verdelen. Indien één van de vennoten wordt aangesproken door een derde, zijn de andere vennoten verplicht om bij te dragen naar rato van hun aandeel in de VOF.

### Subsidietoekenning in 2020

DAB+2020-2022	Omroep Gelderland	1.250.000	2020
Uitbreiding journalistieke samenwerking rpmi's-lpmi's	Omroep Gelderland	939.885	2021
ORN Efficiënte samenwerking regionale omroepen	Omroep Zeeland	199.800	2020
Ondersteuning Regionale en lokale Journalistiek en werkgelegenheid	Omroep Flevoland	2.100.000	2020

Bij brief van 18 november 2020 heeft het Ministerie van OCW een bijdrage verleend aan Omroep Zeeland voor het project 'efficiënte samenwerking regionale omroepen'. Omroep Zeeland is penvoerder voor dit project. De aanvraag was op 30 september 2020 ingediend op grond van de subsidieregeling innovatie en samenwerking regionale publieke media-instellingen. Voor het subsidieverzoek is op 9 november 2020 een positief advies uitgebracht door de RPO.

## Toelichting op de exploitatierekening 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>OCW bijdrage</b>			
OCW bijdrage	9.630.942	9.284.294	9.147.088
	<b><u>9.630.942</u></b>	<b><u>9.284.294</u></b>	<b><u>9.147.088</u></b>

De OCW bijdrage is conform het besluit bekostiging 2022.

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Overige subsidies</b>			
Subsidie ondersteuning regionale en lokale journalistiek en werkgelegenheid	-	-	-
	92.894	-	127.453
Vergoeding rampenzender	-	-	-
Bijdragen AWO fonds	34.317	-	-
	<b><u>127.211</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>127.453</u></b>

De in 2022 verwerkte subsidie inkomsten betreft de subsidie t.b.v. de stimulering van regionale- en lokale journalistiek. Dit project is eind 2020 gestart en loopt tot en met augustus 2022. Daarnaast is een subsidie verstrekt voor het ter beschikking stellen van werkervaringsplekken.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Reclamebaten</b>					
Eigen omzet Radio	101.501		114.617		-11,4%
Eigen omzet TV	125.718		144.837		-13,2%
Eigen omzet Internet	20.013		42.527		-52,9%
Eigen omzet platforms	13.601		22.492		-39,5%
Eigen omzet RTB	108.054		82.554		30,9%
Bovenregionale omzet	13.127		40.959		-68,0%
	<b>382.013</b>	<b>502.246</b>	<b>447.987</b>	<b>-23,9%</b>	<b>-14,7%</b>
ORN omzet Radio	159.348		117.037		36,2%
ORN omzet TV	95.049		118.693		-19,9%
ORN omzet Internet	1.449		1.239		16,9%
	<b>255.845</b>	<b>223.828</b>	<b>236.969</b>	<b>14,3%</b>	<b>8,0%</b>
	<b>637.858</b>	<b>726.074</b>	<b>684.956</b>	<b>-12,1%</b>	<b>-6,9%</b>

Over 2022 daalden de totale reclamebaten met € 47.098 (6,9%) ten opzichte van 2021. De eigen omzet op totaalniveau is gedaald in vergelijking met 2021. Waarbij we tijdens het begrotingsproces een verdere groei voorzien hadden. De omzet op de landelijke platforms is over het algemeen procentueel gezien fors gestegen. Echter is dit onvoldoende om de daling van eigen omzet te compenseren.

In 2021 zijn enkele grote campagnes via andere omroepen ingekocht, waardoor de bovenregionale omzet incidenteel hoger was.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Bijdragen van overige derden</b>					
Programmabijdragen	167.294	57.000	196.043	193,5%	-14,7%
	<b>167.294</b>	<b>57.000</b>	<b>196.043</b>	<b>193,5%</b>	<b>-14,7%</b>

Door een actief beleid in 2022 konden er meer programmabijdragen worden gerealiseerd. Dit betreffen bijdragen van derden voor de productie van niet nieuwsprogramma's. In het boekjaar zijn met succes samenwerkingen gerealiseerd, waarbij bijdragen zijn verleend die het aanbod van programmering hebben vergroot. Op voorhand was niet verwacht het succes van 2021 te continueren.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Opbrengst nevenactiviteiten</b>					
Nevenactiviteiten	11.388	5.000	17.607	127,8%	-35,3%
	<b>11.388</b>	<b>5.000</b>	<b>17.607</b>	<b>127,8%</b>	<b>-35,3%</b>

De nevenactiviteiten hebben betrekking op de verkoop van reportages aan landelijke publieke en commerciële zenders.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten en barteringbaten**

Op deze begrotingsposten is een bedrag van € 10.611 aan inkomsten gegenereerd. Betreft de detachering van een medewerker en een bijdrage van de RPO voor benchmark werkzaamheden.



## LASTEN

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Lonen en salarissen</b>					
Salarissen	4.721.794	4.584.823	4.437.607	3,0%	6,4%
Vakantiegeld	356.566	417.404	346.767	-14,6%	2,8%
Eindejaarsuitkering	289.855	339.328	281.903	-14,6%	2,8%
Jaaruren / vakantiedagen	1.064	11.165	15.123	-90,5%	-93,0%
Schadeloosstellingen	187.286	10.508	76.329	1682,3%	145,4%
Jubileum uitkeringen	-10.232	-	1.928	-	-630,6%
Ontvangen ziekengeld	-26.197	-45.675	-30.034	-42,6%	-12,8%
Reiskosten woning-werk	50.221	71.050	34.696	-29,3%	44,7%
T thuiswerkvergoeding	11.722	-	31.366	-	-62,6%
	<b>5.582.079</b>	<b>5.388.602</b>	<b>5.195.686</b>	<b>3,6%</b>	<b>7,4%</b>

De totale lonen en salarissen waren in 2022 circa € 386.000 hoger dan in 2021. Het gemiddeld aantal FTE's in 2022 bedroeg 88,1 tegen een aantal van 88,5 in het vorige boekjaar. Binnen deze post zijn 2 FTE's verantwoord die t/m juli betaald zijn uit de subsidie "Ondersteuning regionale en lokale journalistiek en werkgelegenheid". De hogere loonkosten worden veroorzaakt door incidentiele lasten. Ten opzichten van 2021 betreft dit een door de CAO opgelegde energiecompensatie van € 75.000, schadeloosstellingen € 111.000. De overige € 200.000 betreft de indexatie van de salarissen met 3% per 1 januari 2022 en het hogere aantal gemiddelde FTE als gevolg van tijdelijke dubbel bezette posities.

De post schadeloosstellingen heeft betrekking op transitievergoedingen aan medewerkers. In 2022 is ook een voorziening opgenomen voor een schadeloosstelling die in het volgende boekjaar wordt betaald.

De vergoedingen voor ziekengeld waren in 2022 lager dan begroot door lager gebruik van de regelingen gecompenseerd door de wet arbeid en zorg.

Ten opzichte van de begrote lasten over 2022 heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de post reiskosten woning-werk naar een thuiswerkvergoeding. Deze verschuiving houdt verband met het thuiswerken in gevolge van de coronacrisis en de fiscale regelgeving omtrent deze vergoedingen.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Sociale lasten</b>					
Werkgeversdeel sociale lasten	910.911	787.064	841.063	15,7%	8,3%
Werkgeversdeel pensioen	639.569	626.280	605.442	2,1%	5,6%
	<b>1.550.480</b>	<b>1.413.344</b>	<b>1.446.505</b>	<b>9,7%</b>	<b>7,2%</b>

De sociale lasten zijn hoger ten opzichten van de begroting omdat de afdracht percentages anders zijn dan voorzien, daarnaast waren de werkelijke loonkosten hoger. Dit verklaart eveneens de verschillen ten opzichten van 2021.

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>	<u>2022 vs</u> <u>begroting</u>	<u>2022 vs</u> <u>2021</u>
	€	€	€	%	%
<b>Afschrijvingen</b>					
Afschrijving gebouwen	76.920	78.000	73.972	-1,4%	4,0%
Afschrijving inventaris	40.682	69.000	52.920	-41,0%	-23,1%
Afschrijving technische installaties	36.757	106.000	37.542	-65,3%	-2,1%
Afschrijving computerapparatuur	144.540	167.000	135.514	-13,4%	6,7%
	<b><u>298.899</u></b>	<b><u>420.000</u></b>	<b><u>299.949</u></b>	<b><u>-28,8%</u></b>	<b><u>-0,4%</u></b>

Voor de afschrijvingen worden de volgende percentages gehanteerd:

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

Het bedrag dat in 2022 is geactiveerd is lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Een groot deel van de investeringen zijn op balansdatum nog in uitvoering. Afschrijvingen over deze investeringen vinden plaats vanaf 2023.

De afschrijvingen zijn ook lager door innovatieve en goedkopere technische oplossingen voor vervangingsinvesteringen en de keuze van inkoop van services waarbij geen investeringen meer noodzakelijk zijn (online/Cloud oplossingen). Deze keuzes verlagen het investeringsniveau en daarmee de afschrijvingen, terwijl er op andere begrotingsposten hogere kosten worden gemaakt (technische productiekosten). Deze drie factoren samen hebben geleid tot een lager afschrijvingsniveau.

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>	<u>2022 vs</u> <u>begroting</u>	<u>2022 vs</u> <u>2021</u>
	€	€	€	%	%
<b>Facilitaire lasten</b>					
Kosten web en app	302.733	177.625	251.741	70,4%	20,3%
Zenderkosten en verbindingen	154.295	162.821	116.215	-5,2%	32,8%
Handhaving etherorde	1.210	1.138	2.236	6,3%	-45,9%
	<b><u>458.238</u></b>	<b><u>341.584</u></b>	<b><u>370.192</u></b>	<b><u>34,2%</u></b>	<b><u>23,8%</u></b>

De kosten van web en app worden uitgevoerd door Regiogroei. In de exploitatie van Regiogroei zijn tekorten ontstaan welke niet in de businesscase waren voorzien. Regiogroei is samenwerking met andere regionale omroepen. De hogere zenderkosten waren voorzien in de begroting maar stijgen sterk ten opzichten van 2021 doordat de vergoeding na een halvering in 2021 is gestopt.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
<b>Technische productiekosten media-aanbod</b>	€	€	€	%	%
Autokosten SNG/ENG	40.316	46.488	48.293	-13,3%	-16,5%
Autokosten Reclame	24.437	20.576	21.375	18,8%	14,3%
Autokosten Verslaggeving	65.647	56.321	58.508	16,6%	12,2%
Reparatie onderhoud apparatuur & innovatie	103.835	133.055	112.305	-22,0%	-7,5%
Aanschafkosten technisch hulpmateriaal	16.123	13.657	9.052	18,1%	78,1%
Huur apparatuur	17.938	17.520	14.591	2,4%	22,9%
Automatiseringskosten	90.433	101.500	73.397	-10,9%	23,2%
	<b>358.729</b>	<b>389.116</b>	<b>337.520</b>	<b>-7,8%</b>	<b>6,3%</b>

De autokosten zijn ten opzichte van 2022 gedaald als gevolg van incidentele kosten aan de SNG (satelliet wagen) in 2021. De inzet van de reclame auto's normaliseert ten opzichten van 2021 als gevolg van het herstel uit de coronacrisis. De verslaggeving auto's zijn meer ingezet dan verwacht.

Het reparatie en onderhoud aan apparatuur en innovatie is lager dan 2021 en lager dan begroot. Hoofdzakelijk door het uitblijven van incidentele reparaties. De automatiseringskosten stijgen ten opzichten van 2021 door meer gebruik van clouddiensten waardoor eigen investeringen in hardware niet nodig zijn.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
<b>Overige productiekosten media-aanbod</b>	€	€	€	%	%
Programmakosten	756.844	709.399	1.048.829	6,7%	-27,8%
ANP	30.751	33.117	30.752	-7,1%	0,0%
Bureau Regio	27.234	24.665	22.676	10,4%	20,1%
Nieuwsbulletins	24.500	30.606	23.333	-20,0%	5,0%
Dagjournaals	13.504	14.109	14.458	-4,3%	-6,6%
RegioNed	21.689	17.763	17.500	22,1%	23,9%
Weer	56.326	57.043	56.326	-1,3%	0,0%
112 Nieuws	59.150	55.162	53.878	7,2%	9,8%
	<b>989.998</b>	<b>941.864</b>	<b>1.267.752</b>	<b>5,1%</b>	<b>-21,9%</b>

De programmering wordt grotendeels gerealiseerd door opdrachten aan externe productiebedrijven. In totaal is er ruim € 167.000 aan bijdragen gerealiseerd, welke in zijn geheel voor de programmering zijn ingezet. De bijdragen voor derden zijn niet begroot maar het programmabudget is niet volledig met de extra gerealiseerde bijdragen verhoogd. Mede doordat een programma is opgenomen in de programmavoorraad en pas in 2023 wordt uitgezonden.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Sales en reclame</b>					
Fee reclame-omzet	106.921	84.047	103.888	27,2%	2,9%
BUMA / SENA	173.781	142.100	138.504	22,3%	25,5%
Kijk- en luisteronderzoeken	38.309	45.675	48.381	-16,1%	-20,8%
Programma- en evenementenpromotie	9.531	50.750	42.328	-81,2%	-77,5%
Overige kosten sales en reclame	1.425	-	1.300	-	9,6%
Automatiseringskosten	12.254	11.165	10.557	9,8%	16,1%
Dubieuze debiteuren	30.112	-	-	-	-
	<b>372.332</b>	<b>333.737</b>	<b>344.957</b>	<b>11,6%</b>	<b>7,9%</b>

De fee die betaald moet worden aan het landelijke verkoopapparaat is hoger dan verwacht. De fee heeft een rechtstreekse koppeling met de gerealiseerde omzet. De kosten voor BUMA / SENA zijn gestegen ten opzichte van 2021. Bij het opstellen van de begroting werd rekening gehouden met een beperktere stijging van de kosten. De kosten voor kijk- en luisteronderzoeken vielen lager uit dan voorzien, alhoewel met beperkte daling rekening was gehouden. De programma- en evenementenpromotie is maar zeer beperkt ingezet in 2022. Hierin zijn andere keuzes gemaakt dan tijdens het begrotingsproces vanuit was gegaan. Eind 2022 is een voorziening opgenomen voor een dubieuze debiteur.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>PR en Promotie</b>					
Corporate communicatie	63.796	45.066	87.064	41,6%	-26,7%
Onderzoekskosten	4.634	18.270	9.519	-74,6%	-51,3%
Overige kosten PR en Promotie	27.862	52.425	24.167	-46,9%	15,3%
	<b>96.292</b>	<b>115.761</b>	<b>120.750</b>	<b>-16,8%</b>	<b>-20,3%</b>

Er zijn minder middelen ingezet ten behoeve van corporate communicatie. Echter is dit alsnog meer dan waar we in de begroting vanuit zijn gegaan. Er hebben geen extra onderzoeken plaatsgevonden. Zo'n onderzoek was wel begroot. De overige kosten voor PR en promotie zijn beperkter ingezet dan begroot en vergelijkbaar met voorgaand jaar. Voornamelijk als gevolg van bezuinigingen.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Huisvestingslasten</b>					
Belastingen	5.510	6.395	6.201	-13,8%	-11,1%
Verzekeringen	10.767	14.704	10.088	-26,8%	6,7%
Bewaking / Beveiliging	10.768	10.150	9.730	6,1%	10,7%
Schoonmaakkosten	59.644	60.900	55.717	-2,1%	7,0%
Onderhoud en reparaties	50.522	76.125	52.026	-33,6%	-2,9%
Gas, water en elektra	46.313	50.750	50.325	-8,7%	-8,0%
	<b>183.524</b>	<b>219.024</b>	<b>184.087</b>	<b>-16,2%</b>	<b>-0,3%</b>

Tijdens de prolongatie van de verzekeringen viel de verdere verhoging van premies mee. De uitgaven voor incidenteel onderhoud waren in 2022 lager dan begroot en conform 2021. De post heeft ook betrekking op dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Algemene lasten</b>					
Studiekosten	146.854	101.500	123.473	44,7%	18,9%
Diverse personeelskosten	138.663	101.246	110.741	37,0%	25,2%
Automatiseringskosten	74.804	103.530	87.560	-27,7%	-14,6%
Juridische - en overige advieskosten	79.553	101.500	213.883	-21,6%	-62,8%
Telefoonkosten	47.942	42.630	45.348	12,5%	5,7%
Kosten RvT en Mediaraad	22.701	29.435	32.466	-22,9%	-30,1%
Bijdragen RPO	25.467	26.796	18.542	-5,0%	37,3%
Accountantskosten	41.693	28.928	23.904	44,1%	74,4%
Kosten personeelwerving	38.525	12.415	26.761	210,3%	44,0%
Kosten uitzendkrachten	124.902	10.743	101.093	1062,6%	23,6%
Kantoorbenodigdheden	30.029	62.423	33.728	-51,9%	-11,0%
Reis- en verblijfkosten	47.794	31.465	46.130	51,9%	3,6%
Overige algemene kosten	14.640	6.725	5.252	117,7%	178,7%
	<b>833.567</b>	<b>659.336</b>	<b>868.881</b>	<b>26,4%</b>	<b>-4,1%</b>

De algemene lasten zijn afgenomen ten opzichte van 2022 met circa € 35.000, maar wel € 174.000 hoger dan begroot.

De kosten voor uitzendkrachten zijn € 114.000 hoger dan begroot. Dit was noodzakelijk als gevolg van vacatureruimte, ziekteperioden en interim-management. De uitgaven op de post studiekosten wijken af van de begroting met € 45.000 door het bedrijfsbrede ontwikkeltraject. De overige personeelskosten vallen € 37.000 hoger uit dan begroot. De kosten voor personeelwerving vallen € 26.000 hoger uit dan voorzien en houden voor een belangrijk deel verband met de werving van een nieuwe Directeur-Bestuurder. Diverse personeelskosten wijken af, hoofdzakelijk door Arbo dienstverlening (als gevolg van hoger verzuim) en incidentele lasten. De reis- en verblijfkosten zijn € 16.000 hoger dan begroot als gevolg van meer dienstreizen. De accountantskosten zijn € 12.000 hoger dan begroot door de te lage een reservering. De overige kosten vallen € 7.000 hoger uit als gevolg van RPO evenementen die tijdens het begrotingsproces niet waren voorzien.

De kosten voor kantoorbenodigdheden zijn € 32.000 lager dan begroot. Deze besparing is het gevolg van het doorzetten van digitaal werken binnen de kantooromgeving. De automatiseringskosten zijn € 29.000 lager dan begroot. Er is in 2022 geen maatwerk uitgevoerd aan specifieke software waar wel rekening mee was gehouden. Juridische -en overige advieskosten zijn € 22.000 lager dan begroot.

	2022	Begroting	2021	2022 vs begroting	2022 vs 2021
	€	€	€	%	%
<b>Financieel resultaat</b>					
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	-	-	7	-	-100,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.234	-5.000	-8.898	-75,3%	-86,1%
	<b>-1.234</b>	<b>-5.000</b>	<b>-8.891</b>		

De financiële lasten betreffen de rentelasten over de liquide middelen die gedurende het boekjaar op de betaal- en spaarrekening stonden. Deze rentelasten waren lager dan gedurende 2021.

## Resultaat

Het financiële resultaat komt uit op een tekort van € 135.316

Dit resultaat is ten laste gebracht van de Reserve voor Media-aanbod.

## Verantwoordingsverplichting in het kader van de WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is van toepassing op Stichting Omroep Zeeland. Het toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2022 € 153.000 zijnde het bezoldigingsmaximum vastgesteld door het Ministerie van OCW.

**Tabel 1: Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking**

Bedragen x € 1	mr M. Schoonen mpm	M.P.M. Ackermans
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur-bestuurder</b>	<b>Directeur-bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-jan t/m 31-jul	1-aug t/m 31-dec
Deeltijdfactor in FTE	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen *1)	€ 94.454	€ 56.497
Beloningen belastbaar op termijn	€ 11.967	€ 7.270
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 106.421</b>	<b>€ 63.767</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 106.421</b>	<b>€ 63.767</b>
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 88.866</b>	<b>€ 64.134</b>
Reden waarom overschrijding al dan niet toegestaan is	Toegeestaan op basis van het algemene overgangsrecht van de WNT	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-jan t/m 31-dec	n.v.t.
Deeltijdfactor in FTE	1	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen *1)	€ 156.245	n.v.t.
Beloningen belastbaar op termijn	€ 16.787	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 173.032</b>	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 148.000	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€ 173.032</b>	n.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet toegestaan is	Toegeestaan op basis van het algemene overgangsrecht van de WNT	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

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

De directeur heeft geen beschikking over een leaseauto.

**Tabel 2: Uitkeringen vanwege beëindiging dienstverband aan topfunctionaris**

Bedragen x € 1	mr M. Schoonen mpm	
Functie bij beëindiging dienstverband	Directeur-bestuurder	
Deeltijdfactor in FTE	1	
Jaar waarin dienstverband werd beëindigd	2022	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging	€	75.000
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	<b>€</b>	<b>75.000</b>
<b>Totaal uitbetalingen wegens beëindiging</b>	€	75.000
Waarvan betaald in 2022	€	75.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

## Toezichthouders

De Raad van Toezicht heeft in 2022 bestaan uit de volgende leden:

### Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	De heer Mr. J. Anthonise MBA	De heer A.H. Capello MBA	De heer Mr. drs. K.E.A. Bremer RA	Mevrouw W.A. Treurniet - Klapwijk	Mevrouw J.M. van Koeveringe-Dekker	Mevrouw drs. A.R.M. Ficq - Bax
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 30-04	01-03 t/m 31-12	geen
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	€ 4.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.000	€ 2.500	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.950	€ 15.300	€ 15.300	€ 5.031	€ 12.827	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 2.500</b>	<b>€ -</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>						
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	N.v.t.	01-01 t/m 31-12
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	€ 4.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	N.v.t.	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.200	€ 14.800	€ 14.800	€ 14.800	N.v.t.	€ 14.800
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>€ 3.000</b>

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht ligt onder de geldende WNT-maxima voor voorzitter en leden van respectievelijk € 22.950 en € 15.300.

# **AANVULLENDE TOELICHTINGEN**

**(modellen financieel handboek)**



## Sponsorbijdragen en bijdragen van derden

Titel Media- aanbod	Aantal afleveringen	Naam organisatie	Totale bijdrage	Commerciele sponsoring	Overige derden
---------------------	---------------------	------------------	-----------------	------------------------	----------------

### Sponsorbijdragen en bijdragen van derden ontvangen door de media-instelling

Bevrijdingsfestival Zeeland	1	Stichting voor Kunst & Cultuur Vlissingen	€ 14.000	€ 14.000	
Omroep Zeeland Sport	2	Stichting Marathon Zeeuws-Vlaanderen	€ 5.000	€ 5.000	
In Beweging	6	SportZeeland	€ 15.000	€ 15.000	€ -
Editie NL	17	Omroep Max	€ 24.794	€ 24.794	
Zeeland 100% verkeersv.	5	Provincie Zeeland	€ 24.071		€ 24.071
Kustmarathon Zeeland	2	Stichting Marathon Zeeland	€ 10.000	€ 10.000	
Code Groen	14	Gemeente Goes	€ 28.000		€ 28.000
Code Groen	14	Provincie Zeeland	€ 28.000		€ 28.000
Ik ben van 1953	3	Watersnoodmuseum	€ 6.429	€ 6.429	
Zeeland veilig	7	Veiligheidsregio Zeeland	€ 12.000	€ 12.000	
<b>Totaal bijdragen van derden ontvangen door media-instelling</b>			<b>€ 167.294</b>	<b>€ 87.223</b>	<b>€ 80.071</b>

## Bartering-contracten

Er zijn geen barthers afgesloten in 2022.

## Toelichting op nevenactiviteiten

	Cluster 1	Totaal
	De exploitatie van onverkort media-aanbod of publieke formats buiten de publieke media-opdracht	Totaal
<b>Baten</b>		
Opbrengst overige nevenactiviteiten	€ 11.388	€ 11.388
<i>Som der bedrijfslasten</i>	€ 11.388	€ 11.388
<b>Lasten</b>		
Lonen en salarissen	€ -	€ -
Sociale lasten	€ -	€ -
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	€ -	€ -
Directe productiekosten	€ -	€ -
Overige bedrijfslasten	€ -	€ -
Toerekening organisatiekosten	€ -	€ -
<i>Som der bedrijfslasten</i>	€ -	€ -
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 11.388	€ 11.388
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	€ -	€ -
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	€ -	€ -
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	€ -	€ -
Waardeveranderingen van beleggingen resp. effecten	€ -	€ -
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -	€ -
<i>Som der financiële baten en lasten</i>	€ -	€ -
<b>Exploitatieresultaat voor toerekening Eigen bijdragen</b>	€ 11.388	€ 11.388

Het totaal van de kolom baten van de specificatie sluit aan op de verantwoorde baten in de exploitatierekening en zijn geclassificeerd onder cluster 1 volgens de clusterindeling van het Commissariaat voor de Media. Gezien de zeer beperkte omvang van de nevenactiviteiten (€ 11.388) is besloten om geen kosten toe te rekenen aan de nevenactiviteiten aangezien dit niet van belang is voor het inzicht van de gebruiker. Er is geen sprake van verlieslatende activiteiten.

## Toelichting op exploitatierekening volgens categoriale indeling

	Media-aanbod	Nevenactiviteiten	Organisatiekosten	Totaal	Begroting	Afwijking boekjaar - begroting in % van begroting
<b>Baten</b>						
Media-aanbod						
- Bekostiging	€ 9.630.942	€ -	€ -	€ 9.630.942	€ 9.284.294	3,73%
- Overige subsidie	€ 127.211	€ -	€ -	€ 127.211	€ -	100,00%
- Inzet overgedragen reserve media-aanbod	€ -	€ -	€ -	-		0,00%
Reclamebaten	€ 637.858	€ -	€ -	€ 637.858	€ 726.074	-12,15%
<i>Subtotaal baten media-aanbod</i>	€ 10.396.011	€ -	€ -	€ 10.396.011	€ 10.010.368	3,85%
Programmagebonden eigen bijdragen						
- Sponsorbedragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
- Bijdragen van overige derden	€ 167.294	€ -	€ -	€ 167.294	€ 57.000	193,50%
Opbrengst nevenactiviteiten	€ -	€ 11.388	€ -	€ 11.388	€ 5.000	127,76%
Opbrengst stichtingsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 10.611	€ -	€ -	€ 10.611	€ 5.000	112,22%
Bateringbaten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	€ 10.573.916	€ 11.388	€ -	€ 10.585.304	€ 10.077.368	5,04%
<b>Lasten</b>						
Lonen en salarissen	€ 4.298.202	€ -	€ 1.283.878	€ 5.582.080	€ 5.388.602	3,59%
Sociale lasten	€ 1.193.868	€ -	€ 356.610	€ 1.550.478	€ 1.413.345	9,70%
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ -	€ -	€ 298.899	€ 298.899	€ 420.000	-28,83%
Bijzondere waardevermindering van activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Directe productiekosten						
- Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	€ 455.947	€ -	€ 2.291	€ 458.238	€ 341.584	34,15%
- Technische productiekosten media-aanbod (programmalasten)	€ 330.031	€ -	€ 28.698	€ 358.729	€ 389.116	-7,81%
- Overige productiekosten media-aanbod	€ 989.998	€ -	€ -	€ 989.998	€ 941.864	5,11%
- Sales & Reclame	€ 362.801	€ -	€ 9.531	€ 372.332	€ 333.737	11,56%

	Media-aanbod	Nevenactiviteiten	Organisatiekosten	Totaal	Begroting	Afwijking boekjaar - begroting in % van begroting
Overige bedrijfslasten						
- PR en promotie	€ -	€ -	€ 96.292	€ 96.292	€ 115.761	-16,82%
- Huisvestingslasten	€ -	€ -	€ 183.524	€ 183.524	€ 219.024	-16,21%
- Overige algemene lasten	€ 204.224	€ -	€ 629.343	€ 833.567	€ 659.334	26,43%
Toerekening organisatiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Barteringslasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Som der bedrijfslasten</i>	€ 7.835.070	€ -	€ 2.889.067	€ 10.724.137	€ 10.222.368	4,91%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 2.738.846	€ 11.388	€ -2.889.067	€ -138.833	€ -145.000	-4,25%
<b>Financieel resultaat</b>	€ 3.516	€ -	€ -	€ 3.516	€ -5.000	-170,32%
<b>Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	€ 2.742.362	€ 11.388	€ -2.889.067	€ -135.317	€ -150.000	-9,79%
Verschuldigd surplus reserve media-aanbod	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
<b>Exploitatieresultaat na overdracht</b>	€ 2.742.362	€ 11.388	€ -2.889.067	€ -135.317	€ -150.000	-9,79%
FTE gemiddeld				89,14		
FTE ultimo				86,30		

# OVERIGE GEGEVENS

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Omroep Zeeland

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Omroep Zeeland te Oost-Souburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omroep Zeeland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO en voldoen de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2022.
2. De exploitatierekening over 2022.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Publieke Media-instellingen van de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Omroep Zeeland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

## **Controleaanpak frauderisico's**

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de entiteit en haar omgeving, de componenten van het interne-beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne-beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van toezicht haar toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne-beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode, klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Wij hebben de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifieke (op basis van fraudekarakteristieken) geselecteerde journaalposten die gedurende het boekjaar en tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van Stichting Omroep Zeeland.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij de directeur-bestuurder, management (waaronder Controller) en de raad van toezicht.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

## **Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving**

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de entiteit door inlichtingen in te winnen bij het management en het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen als wettelijk kader in het controleprotocol publieke media-instellingen.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is Stichting Omroep Zeeland onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Gezien de aard van de activiteiten van Stichting Omroep Zeeland en de complexiteit van de wet- en regelgeving bestaat het risico dat niet wordt voldaan aan de vereisten van deze wet- en regelgeving.

Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang; niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en, in voorkomend geval, de raad van toezicht vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van exploitatierekening.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

## **Controleaanpak continuïteit**

Onze verantwoordelijkheid is om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot, en om te concluderen over, de geschiktheid van het hanteren door het management van de continuïteitsveronderstelling bij het opstellen en presenteren van de financiële overzichten en om te concluderen, gebaseerd op de verkregen controle-informatie, of er sprake is van een onzekerheid van materieel belang met betrekking tot de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven. Om aan deze verantwoordelijkheid te voldoen hebben wij kennis genomen van de bekostigingsaanvraag over 2023, de meest recente maandrapportage beoordeeld en gebeurtenissen na balansdatum geëvalueerd. Op basis van deze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen geconstateerd.

## **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.



- Aanvullende toelichtingen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720, alsmede de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO en de bepalingen bij en krachtens de WNT. De directie is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat de totstandkoming van deze bedragen in overeenstemming dient te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Publieke Media-instellingen van de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 17 april 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: M.D.M. Egter van Wissekerke MSc RA