



CAPPELLA PRATENSIS

THE RENAISSANCE OF POLYPHONY

BELEIDSPLAN 2013-2016

Cappella Pratensis is een vocaal ensemble dat de muzikale traditie van Josquin Desprez en zijn tijdgenoten levend houdt. Het ensemble specialiseert zich in de polyfone meesterwerken uit de 15^{de} en 16^{de} eeuw en vooral in het repertoire uit de Lage Landen. Het heeft een bijzondere aandacht voor de historische wijze waarop deze muziek wordt uitgevoerd. Zoals in de tijd van Josquin gebruikelijk was, staan de zangers van Cappella Pratensis rond een centrale muziekstandaard. Het ensemble is sinds 2009 gevestigd in 's-Hertogenbosch. Sinds 2012 is de kantoorhuisvesting ondergebracht in het Zwanenbroedershuis.

Inhoudsopgave

1. Ondernemingsplan	
1.a. Artistieke signatuur en ontwikkeling	pagina 3
1.b. Zangers Cappella Pratensis	pagina 3
1.c. Missie en doelstellingen	pagina 4
1.d. Stichting Vrienden van Cappella Pratensis	pagina 4
1.e. Artistieke uitgangspunten	pagina 5
1.f. Omgevingsanalyse	pagina 6
1.g. Samenwerkingspartners	pagina 8
1.h. Marketingplan	pagina 9
2. Activiteitenplan	
Samenvatting 2013-2016	pagina 11
3. Financiën	
3.1. Algemeen	pagina 12
3.2. Begroting 2013-2016	pagina 14
4. Leiding, bestuur en governance	
4.a. Contactgegevens	pagina 17
4.b. Personele bezetting	pagina 17
4.c. Het bestuur	pagina 18
4.d. Cultural governance	pagina 18
4.e. Vestiging	pagina 18
5. Bijlage financiën	pagina 19

1. ONDERNEMINGSPLAN

1.a. Artistieke signatuur en ontwikkeling

Stratton Bull | artistiek leider

Cappella Pratensis is een vocaal ensemble dat de muzikale traditie van Josquin Desprez en zijn tijdgenoten levend houdt. Het ensemble specialiseert zich in de polyfone meesterwerken uit de 15^{de} en 16^{de} eeuw en vooral in het repertoire uit de Lage Landen. Het heeft een bijzondere aandacht voor de historische wijze waarop deze muziek wordt uitgevoerd. Zoals in de tijd van Josquin gebruikelijk was, staan de zangers van Cappella Pratensis rond een centrale muziekstandaard.

Muziek is een universele taal. Cappella Pratensis treedt daarom niet alleen op tijdens concerten en festivals in Nederland, maar ook in België, Frankrijk, Portugal en Groot-Brittannië, tot in de Verenigde Staten, Canada en Japan toe. Maar de basis van het gezelschap ligt in Brabant, in 's-Hertogenbosch. Daarmee zoekt Cappella Pratensis doelbewust aansluiting bij een culturele traditie die zijn hoogtepunt bereikte in wat de Gouden Eeuw van Brabant mag worden genoemd, een tijd die ongeveer samenviel met de levensjaren van Jheronimus Bosch. Polyfone muziek uit de Nederlanden had toen in heel Europa een bijzondere reputatie en weerklonk tot in de kathedralen en aan de hoven van Italië, Spanje en Frankrijk. 's-Hertogenbosch was destijds, met de Sint-Jan en de Illustre Lieve Vrouwe Broederschap, een toonaangevend centrum van muziekbeoefening in Brabant en in de Nederlanden.

Ook voor Cappella Pratensis bestaat nu alom waardering, zoals blijkt uit lovende kritieken en onderscheidingen in de pers. Zoals in 2008 toen Cappella Pratensis de première zong van een complete polyfone mis, de Missa Unitatis van de met prijzen onderscheiden Britse componist Antony Pitts. In 2009 bracht het ensemble een dvd/ cd-productie op de markt met de Missa de Sancto Donatiano van Jacob Obrecht. Deze productie werd bekroond met een Diapason d'Or en de hoogste beoordeling in het vakblad *Classica* (Fineline Classical FL72414). De cd *Vivat Leo! Music for a Medici Pope* uit 2010 onder leiding van de befaamde Joshua Rifkin werd wederom bekroond met een Diapason d'Or naast 4 sterren van *Classica* (de hoogste onderscheiding). In januari 2012 verschenen de oudste polyfone Requiem's uit de muziekgeschiedenis van Johannes Ockeghem en Pierre de la Rue op cd. En in februari 2014 kwam de cd uit met de Missa Ave maris Stella van Josquin Desprez.

1.b. Zangers Cappella Pratensis

Cappella Pratensis bestaat in wisselende samenstellingen van 4 tot 8 zangers uit:

SUPERIUS	Stratton Bull, Julien Freymuth en Andrew Hallock
ALTUS	Christopher Kale en Lior Leibovici
TENOR	Olivier Berten, Peter de Laurentiis en Robert Buckland
BASSUS	Lionel Meunier, Pieter Stas, Geoffroy Buffière, Marc Busnel en Peter-Paul van Beekum

1.c. Missie en doelstellingen

Missie

De missie van Cappella Pratensis is het vocale erfgoed uit de 15^{de} en 16^{de} eeuw te bewaren, bewaken en verspreiden. De Cappella Pratensis wil hierin zowel nationaal als internationaal koploper zijn.

Doelstellingen

De missie laat zich vertalen in de volgende doelstellingen:

- * minstens 25 concerten per jaar op belangrijke podia in binnen- en buitenland. Met daarnaast educatieve projecten, cd-opnames en de Polyphonic Academy waarmee het totaal jaarlijkse aantal activiteiten komt op 30;
- * jaarlijks minimaal 5 activiteiten in de Provincie Noord-Brabant waarvan 2 in de standplaats 's-Hertogenbosch, waarmee het minimaal 1.000 bezoekers bereikt;
- * elk project krijgt tenminste vijf uitvoeringen om zo de investeringen in artistieke voorbereiding optimaal te laten renderen, de zichtbaarheid van het ensemble te vergroten en de kosten per project zo laag mogelijk te houden;
- * jaarlijks 2 nieuwe concertproducties met herhaling van twee concertproducties uit het recente verleden. Educatie, cd's/dvd's en de Polyphonic Academy worden beschouwd als 5^{de} productie;
- * de relatie met vaste podia bestendigen, aansluiting vinden bij een breder scala aan podia en deelnemen aan toonaangevende festivals op het gebied van oude muziek;
- * de bezoekersaantallen van de concerten verhogen door de zichtbaarheid van het ensemble te vergroten, nieuw publiek te werven en het publiek beter aan het ensemble te binden;
- * jaarlijks educatieve programma's in de vorm van een zomercursus;
- * ontsluiting van de polyfonie van de 15^{de} en 16^{de} eeuw door de ontwikkeling van een afzonderlijke geavanceerde website 'Polyphonic Academy' in samenwerking met de Alamire Foundation;

1.d. Stichting Vrienden van Cappella Pratensis

Cappella Pratensis wordt sinds 2010 ondersteund door de Stichting Vrienden van Cappella Pratensis. Deze beoogt het aantal betrokkenen te vergroten en meer voor het publiek te doen. Vrienden helpen bij concerten, bij cd-verkoop en bij voorlichting en merchandising van het historisch erfgoed. Donateurs worden voor activiteiten

uitgenodigd kosteloos eigen 'vrienden' mee te nemen om zo weer nieuwe vrienden te werven. Bij concerten is structureel een stand van Cappella Pratensis aanwezig. Daar worden cd's verkocht, bezoekers krijgen informatie en men kan zich inschrijven voor de digitale nieuwsbrief. De Stichting Vrienden CP wordt actief gepromoot via website, direct mailing en het verspreiden van foldermateriaal.

Vrienden ontvangen vier maal per jaar een digitale Nieuwsbrief en krijgen kortingen op cd's en diverse concerten. Vrienden betalen een jaarlijkse minimumbijdrage van € 35. In de periode 2013-2016 verwacht Cappella Pratensis een jaarlijkse ondersteuning van de stichting Vrienden van € 5.000. Het aantal vrienden ultimo 2013 bedraagt 80; er wordt in de periode 2013-2016 een groei verwacht naar een jaarlijks gemiddelde van 160 vrienden. Een aantal vrienden schenkt meer dan de minimale bijdrage van € 35.

De bestuurssamenstellingen van de Stichting Cappella Pratensis en de Stichting Vrienden van Cappella Pratensis zijn in personele bezetting van elkaar gescheiden. Een bestuurslid neemt als *trait-d'union* zitting in beide besturen

1.e. Artistieke uitgangspunten

Historische uitvoeringspraktijk

Het uitgangspunt dat Cappella Pratensis van oude noten zingt en (conform de historische uitvoeringspraktijk) rond een gemeenschappelijke lessenaar, is musicologisch, lexicografisch en historisch onderzoek voor het ensemble een noodzaak, omdat zulk repertoireonderzoek vóór de oprichting van Cappella Pratensis immers nauwelijks is gedaan. Zonder dat onderzoek zou veel van het repertoire simpelweg niet te zingen zijn. Het onderzoek is dus in eerste instantie voorwaardenscheppend om concertprogramma's mogelijk te maken. Cappella Pratensis ziet concertprogramma's niet als abstracte colloquia en publiek niet als wetenschappelijke vorsers. Concerten zijn er voor de muzikale beleving en daarin wil het ensemble het publiek een optimale ervaring bieden. Dat is en blijft de primaire missie.

Kernfunctie in Brabant en de rest van de wereld

Naast dat het onderzoek eigen concertprogramma's mogelijk maakt (bijvoorbeeld rond de unieke koorboeken van de Illustre Lieve Vrouwe Broederschap), is een kernfunctie van het onderzoek juist ook dat anderen daar mede van profiteren. Vandaar worden educatieve projecten georganiseerd voor Laus Polyphoniae (zomercursus Festival van Vlaanderen), lesmodules voor Fontys Conservatorium en workshops.

Cappella Pratensis beseft dat het méér moet doen om de kennis te verspreiden. Zo is Cappella Pratensis met de Alamira Foundation in Leuven en Oxford University een samenwerkingsproject gestart om de bronnen in beheer bij de Alamira Foundation digitaal te publiceren.

Authenticiteit

Zoals in de tijd van Josquin gebruikelijk was, staan de zangers van Cappella Pratensis rond een centrale muziekstandaard. Er wordt gezongen uit facsimile-uitgaven van originele koorboeken, waarin de muziek is opgetekend in mensurale notatie.

Specialisatie

Het ensemble is gespecialiseerd in de geestelijke polyfonie uit de vroeg- en hoog-Renaissance met accent op de Franco-Vlaamse polyfonie van de periode Josquin Desprez (1450/55-1520) maar rekt ook repertoire van voorgaande generaties (Ciconia en Dufay, vanaf ca. 1380) en opvolgers (tot ongeveer 1600, bijvoorbeeld Gombert en Willaert) tot zijn domein.

Cd- en dvd-producties

Cd-, dvd-producties en nieuwe 'geluidsdragers' dragen bij aan de mondiale ontsluiting van het culturele erfgoed van de 15^{de} en 16^{de} eeuw. Cappella Pratensis heeft de laatste jaren succesvolle cd's c.q. dvd's geproduceerd, getuige internationale onderscheidingen die het ensemble zijn toebedeeld. Het artistieke resultaat en de plezierige samenwerking met zakelijk partner Challenge Records International BV hebben geleid tot continuering van de samenwerking in de periode 2013-2016. De ervaring die is opgedaan in de afgelopen jaren dient als basis voor de ambitie naar steeds verder strevende hoogstaande kwaliteit.

Een cd- en dvd-productie wordt direct gevolgd na een succesvol project met concerten. Zo wordt enerzijds kwaliteit gewaarborgd en anderzijds een deel van de productiekosten (onderzoek en repetities) bespaard. In bijgaande begroting wordt uitgegaan van 2 cd-opnamen voor de periode 2013-2016.

1.f. Omgevingsanalyse

Wetenschappelijk onderzoek

Het gespecialiseerde ensemble onderscheidt zich door gedegen wetenschappelijk onderzoek en verrassende combinaties met het heden. Zo gaat het ensemble de confrontatie aan met muziek van deze tijd en ontsluit het erfgoed door vergevorderde digitale techniek; de website 'Polyphonic Academy'. Er is in de afgelopen jaren hard gewerkt om het ensemble als koploper nationaal en internationaal te (her)positioneren.

Artistieke leiding

In 2003 leidde Bart Demuyt Cappella Pratensis, in opvolging van Rebecca Stewart die van 1987 tot 2002 de leiding had. Vanaf 2008 neemt Stratton Bull de artistieke coördinatie over, na vier jaar vruchtbare samenwerking als co-artistiek leider samen met Peter Van Heyghen. Qua bezetting en zangtechnisch niveau behoort Cappella Pratensis tot de top 5 van Europa.

Internationaal

Cappella Pratensis is behalve op Nederlandse en Belgische podia ook te horen op toonaangevende internationale festivals.

Educatie

Cappella Pratensis onderscheidt zich - zowel bij professionals als amateurs - met masterclasses, samenwerking met instituten en wetenschappelijk onderzoek. Het ensemble ontplooit structureel educatieve activiteiten. Vanaf 2009 vindt de zomercursus plaats in Antwerpen in het kader van het Festival van Vlaanderen (Laus Polyphonia; organisatorische ondersteuning door 'Musica, Impulscentrum voor Muziek). Jaarlijks doceren diverse zangers van Cappella Pratensis lesmodules aan het Fontys Conservatorium in Tilburg onder auspiciën van Cappella Pratensis.

Nieuwe muziek

Ter gelegenheid van het jaar van het Religieus Erfgoed is in 2008 een opdracht verstrekt aan de Britse componist Antony Pitts om een complete polyfone mis (*Missa Unitatis*) te componeren. Het ordinarium werd afgewisseld met propriumgezangen afkomstig uit de 16^{de} eeuwse koorboeken van de Illustre Lieve Vrouwe Broederschap.

Musicologische gronden

Alle projecten die Cappella Pratensis onderneemt worden ondersteund door vooraanstaande musicologen en personen actief in de muziekwereld (o.a. Joshua Rifkin; Eric Jas, Universiteit Utrecht; Katelijne Schiltz, Katholieke Universiteit Leuven; Joep van Buchem, dirigent en musicoloog; Bart Demuyt, Alamire Foundation, Leuven; Bonnie Blackburn; M. Jennifer Bloxam; Margaret Bent, Oxford University; Véronique Roelvink).

Wereldfaam

Het ensemble is sinds de oprichting in 1987 een van de voorlopers in zijn genre. Het doel is die positie te bevestigen en bestendigen. Blijken van internationale waardering over de uitvoeringen komen tot uiting door onderscheidingen als de Diapason d'Or en Prix Choc en internationale uitnodigingen voor concerten.

Befaatde gastdirigenten

De artistieke coördinatie is in handen van Stratton Bull. Hij draagt zorg voor bronnenonderzoek, de artistieke uitwerking van programma's en de voorbereiding van educatieve activiteiten. Jaarlijks wordt een internationaal befaamde dirigent uitgenodigd een programma samen te stellen en te leiden. Programma's met gastdirigenten (Joshua Rifkin en Bo Holten) hebben reeds eerder plaatsgevonden. Programma's met Andrew Parrot en Joshua Rifkin zijn in voorbereiding.

Van virtuele bezoeker naar fysieke concertganger

Cappella Pratensis ontsluit op eigentijdse wijze het polyfone erfgoed door middel van een (digitale) Polyphonic Academy. Beelden, documenten en geluidsoptnames worden ter informatie en documentatie, op verschillende niveaus, gepresenteerd. Zowel voor een eerste eenvoudige kennismaking met, tot diepgravende muzikwetenschappelijke

verhandelingen over het repertoire. Virtuele bezoekers worden door middel van banners en aanbiedingen attent gemaakt op de concerten. Door laagdrempelige presentatie van zangers tijdens en na concerten worden bezoekers ook uitgenodigd tot discussiërende liefhebbers en/of wetenschappers. De dvd/cd met een reconstructie/documentaire van de Missa de Sancto Donatiano van Jacob Obrecht en het Requiem van Pierre de la Rue completeert de nieuwsgierigheid van elke liefhebber.

Coaching authentieke uitvoeringspraktijk en kwaliteitsbewaking

Cappella Pratensis is een mannelijk vocaal ensemble, dat aansluit bij de gangbare authentieke uitvoeringspraktijk. Terugkoppeling krijgt Cappella Pratensis van onafhankelijke experts die artistieke en zangtechnische vaardigheden evalueren. Om de beoogde kwaliteit te waarborgen, en waar nodig te verbeteren, hanteert Cappella Pratensis nauwgezette afspraken.

1.g. Samenwerkingspartners

Naast eerder genoemde samenwerkingsverbanden werkt Cappella Pratensis nauw samen met samenwerkingspartners. Deze onderscheiden zich van samenwerkingsverbanden omdat er geen sprake is van een instantie of podiuminstelling die zelf subsidie kan en/of zal aanvragen.

In de periode 2013-2016 zal Cappella Pratensis structureel samenwerken met onderstaande samenwerkingspartners (alfabetische volgorde):

* Alliance Artist Management

Alliance Artist Management ondersteunt Cappella Pratensis in de verkoop van concerten in de Verenigde Staten. Alliance Artist Management ontvangt provisie op basis van het aantal verkochte concerten.

* Challenge Records International B.V.

Challenge Records International B.V. is een onafhankelijke platenmaatschappij, gevestigd in Nederland. Zij zijn een groep van enthousiaste muzikliefhebbers met een passie voor klassieke muziek. Zij representeren vooraanstaande nationale en internationale artiesten en bieden een grote collectie van muziek van uiteenlopende stijlperiodes. Cd's van Cappella Pratensis verschijnen op dit gerenommeerde platenlabel.

* ClaraMusica

Jean-Marc Poncelet, artist / project management

ClaraMusica ondersteunt Cappella Pratensis in de verkoop van concerten in de Franstalige landen. ClaraMusica ontvangt provisie op basis van het aantal verkochte concerten.

* Fontys Hogeschool voor de Kunsten

Stratton Bull en Christopher Kale geven regelmatig lesmodules Oude Muziek aan Fontys Conservatorium in Tilburg.

* Musica Impulscentrum voor Muziek

Musica organiseert en financiert de jaarlijkse zomercursus van Cappella Pratensis in het kader van 'Laus Polyphoniae' - Festival van Vlaanderen in Antwerpen (B).

* NorthStar Recording Services BV

Als producer en opnametechnicus is Bert van der Wolf van NorthStar Recording Services BV dagelijks zeer intensief met live muziek bezig en beschikt hij over een werkelijk prachtige en indrukwekkende high-end afluisterketen.

* Toccata Music Management

Toccata Music Management ondersteunt Cappella Pratensis in de verkoop van concerten wereldwijd m.u.v. de Franstalige landen. Toccata Music Management ontvangt provisie op basis van het aantal verkochte concerten.

1.h. Marketingplan

Strategie

De strategie en doelstellingen van het ensemble als verwoord onder 1.a. en 1.c. betekenen voor de komende jaren komende jaren de nodige marketinginspanningen om

- de relatie met vaste podia te bestendigen en uit te breiden,
- te blijven deelnemen aan toonaangevende festivals op het gebied van oude muziek
- tot de top 5 in Europa te gaan behoren.

De marketing richt zich daarmee vooral op een groter publieksbereik door

- verbetering en verbreding van het imago: Cappella Pratensis doet meer dan zingen
- meer concerten
- verhogen van het publieksbereik en vergroten bekendheid
- vergroten binding met en betrokkenheid van publiek. Onder 1d is aangegeven dat de Stichting Vrienden daarin een belangrijke rol heeft te vervullen
- meer fondsenwerving

Publieksbereik

Cappella Pratensis zal publieksbereik vergroten en binding bewerkstelligen met het publiek. Speerpunt is het vergroten van de zichtbaarheid van het ensemble. Bekendheid bij een groter publiek zal de drempel voor nieuwe podia verlagen om Cappella te programmeren.

In de periode 2013-2016 streeft Cappella Pratensis naar een jaarlijks gemiddelde van minimaal 4.000 bezoekers (gehele periode 16.000 bezoekers)

Om mensen kennis te laten maken met het gezelschap zullen extra activiteiten worden georganiseerd. Zo worden openbare repetities aangeboden in 's-Hertogenbosch. Deze kleinschalige activiteiten bieden tevens de mogelijkheid om publiek ongedwongen en persoonlijk te laten kennismaken met topmusici.

Collegiale stichtingen 'Vrienden' van andere culturele instellingen (musea, orkesten e.d.) worden benaderd; uitwisseling van elkaars activiteiten vergroot publicitaire aandacht.

Pay-off

De naam 'Cappella Pratensis' (Pratensis is latijn voor Desprez) is vanwege de Latijnse benaming niet altijd begrepen. Daarom is de pay-off (oftewel baseline) THE RENAISSANCE OF POLYPHONY. Deze leuze wordt onder de merknaam toegevoegd om kort en bondig te communiceren waar het ensemble voor staat.

Middelen

Website: de basis voor de communicatie. De website wordt voortdurend geactualiseerd en is tweetalig, Nederlands en Engels. Alle concerten staan op de website aangekondigd. Belangstellenden en afnemers kunnen via een actuele database, mail en een automatische code gewenste details van programma's via een automatische code rechtstreeks inzien. Rechtstreekse cd-verkoop is mogelijk en facturering is rechtstreeks gekoppeld aan de site.

'Social Media' als Twitter, Facebook en LinkedIn zijn op de site geïntegreerd en bevatten voortdurend nieuwe berichten. Op de site staat regelmatig nieuw luister- en beeldmateriaal. Een forum en blogs vergroten de communicatie met het publiek en spelen in op nieuwe media en distributiekkanalen (podcasting, Youtube) om nieuw publiek te werven.

Digitale nieuwsbrief (E-Magazine: Vrienden van Cappella Pratensis en overige belangstellenden ontvangen deze tenminste 4 maal per jaar digitaal. Aanmelding en verzending gebeurt rechtstreeks via de website.

Communicatieve ondersteuning: Cappella Pratensis wordt met een abonnement ondersteund door EM-Cultuur, instelling voor het professionaliseren en optimaliseren van externe communicatiestromen bij culturele organisaties.

Flyers: voorafgaand aan activiteiten in 's-Hertogenbosch wordt geflyerd in de binnenstad, in musea, bibliotheken en andere culturele instellingen.

Persberichten: regionale media (schrijvende pers, radio/televisie) ontvangen actuele info over regionaal cultureel erfgoed (bijvoorbeeld Bossche Koorboeken, onderzoeksresultaten en openbaren van informatief erfgoed). Voor de nationale pers zijn opvallende concerten en het aantrekken van aansprekende gastdirigenten de leidende factor. Vakbladen worden proactief benaderd voor interviews en/of achtergrondinformatie over spraakmakende activiteiten.

Belangen extern

Cappella Pratensis zet zich in voor de positionering en behoud van kunst in het algemeen en van muziek in het bijzonder door een actieve rol te spelen bij diverse belangenorganisaties. Zo is Cappella Pratensis lid van en wordt ondersteund door de Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten (NAPK) en Kunsten '92 (bovensectorale belangenvereniging voor instellingen op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed). Doel van de vereniging is het versterken van de positie van de kunsten in Nederland.

2 ACTIVITEITENPLAN 2013-2016 samengevat

	2013	2014	2015	2016
Project A	<i>In Memoriam</i> Duoconcert met Goeyvaerts Strijktrio	<i>Ter Eeuwiger Glorie en Zaliger Nagedachtenis</i>	<i>Clemens non Papa: een leven in muziek</i>	<i>Lux Perpetuum o.l.v. Bo Holten</i>
Project B	<i>Fantasy Colours</i> Duoconcert met Paul van Kemenade Quintet	<i>Tous les regretz</i>	<i>Het kerstoisioen van Zuster Bertken</i>	<i>De polyfone wereld van Jheronimus Bosch</i>
Project C (Nieuw)	<i>Clemens non Papa: een leven in muziek o.l.v. Joshua Rifkin</i>	<i>The Coimbra Connection</i>	<i>The Young Willaert</i>	<i>Who was Josquin?</i>
Project D (Nieuw)	<i>De polyfone wereld van Jeroen Bosch</i>	<i>Megastructures</i>	<i>Ecce ancilla Domini</i>	<i>Utopia o.l.v. Andrew Parrott</i>
Project E	Polyphonic Academy Samenwerkings- verband: Alamire Foundation (KU Leuven)	Polyphonic Academy Samenwerkings- verband: Alamire Foundation (KU Leuven)	Polyphonic Academy Samenwerkings- verband: Alamire Foundation (KU Leuven)	Polyphonic Academy Samenwerkings- verband: Alamire Foundation (KU Leuven)

3. FINANCIËN

3.1. Algemeen

Financieel Beleid

In de bijlage wordt uitgebreid ingegaan op het financieel beleid van Cappella Pratensis, waarbij dit wordt afgezet tegen de wet- en regelgeving hieromtrent. In dit hoofdstuk staan kort de hoofdlijnen van het financieel beleid weergegeven.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient om financiële nood op te vangen als de jaarlijkse lasten groter zijn dan gepland of als baten tegenvallen. Hieronder zijn te vatten (bedragen uit de jaarverantwoording 2013):

• Personele lasten (zakelijk leider/administratie/secretariaat)	€ 40.776
• Huisvestingslasten	€ 5.040
• Kantoorkosten (incl. afschrijvingen)	€ 6.648
TOTAAL	<u>€ 52.464</u>

Het daadwerkelijk eigen vermogen ultimo 2013 bedraagt € 34.997.

Planning & Begrotingscyclus

Het bestuur stelt in de bestuursvergadering in november de begroting voor het volgende jaar vast. De meerjarenbegroting (ten behoeve van de meerjarensubsidieperiode (actuele periode is 2013-2016) dient hierbij als referentie.

Na afloop van ieder kalenderkwartaal wordt binnen een maand een financiële voortgangsrapportage opgesteld, die ook wordt besproken en toegelicht in een bestuursvergadering.

Na afloop van het kalenderjaar volgt uiterlijk in april de jaarverantwoording. Deze wordt vervolgens zo spoedig mogelijk besproken en vastgesteld in een bestuursvergadering.

Beschikkingsbevoegdheden

Zowel voor de dagelijkse financiële gang van zaken als voor de omgang met afwijkingen van de begroting zijn administratief organisatorische spelregels vastgesteld. Deze zijn in de bijlage terug te vinden.

Fondsen en stichtingen

Per project wordt ondersteuning gevraagd bij diverse fondsen en stichtingen van zowel lokaal, nationaal als internationaal niveau. Financiering van cd's en dvd's wordt louter gerealiseerd door bijdragen van projectsubsidies uit de private sector.

Verkoop concerten

Cappella Pratensis draagt zelf zorg voor de acquisitie van de concerten in Nederland met ondersteuning van agentschappen. Inmiddels is het ensemble een regelmatig terugkerende gast op een aantal vaste podia, maar deze kring is beperkt. Cappella zal de komende jaren dan ook

meer aandacht besteden aan het uitbreiden ervan, in binnen- en buitenland. Cappella Pratensis wordt ondersteund door diverse internationale artiesten- en managementbureaus. Uitkoopsommen worden gebaseerd op basis van het aantal zangers (4 tot 8 zangers), repetities en concerten. In de begroting 2013-2016 varieert de uitkoopsom van € 2.000 tot € 4.250.

Educatieve projecten

Educatieve projecten zijn 100% vergoed door de afnemer. Door positieve recensies heeft het ensemble in de afgelopen periode de verkoopprijs kunnen verhogen. Het spreekt voor zich dat daardoor ook de eigen inkomsten zijn gestegen.

Ondersteuning verkoop van concerten

Cappella Pratensis wordt sinds 2012 in de verkoop van de concerten ondersteund door extra agentschappen en impresariaten. Door deze ondersteuning zal de zichtbaarheid van het ensemble – vooral op de internationale markt – aanzienlijk worden versterkt. In paragraaf 2.g. worden deze samenwerkingspartners nader omschreven.

Subsidie is onontbeerlijk

De Cappella ontsluit en brengt bijzonder erfgoed, maar het aantal liefhebbers is niet makkelijk te vergroten. Dat tast het bestaansrecht geenszins aan, maar wel de levensvatbaarheid. Juist voor die situatie is overheidssteun niet alleen alleszins verdedigbaar uit het oogpunt van historisch besef en actuele beschaving, maar ook van essentieel belang. Continuering van financiële ondersteuning voor de kwetsbare kunst van en door Cappella Pratensis is onontbeerlijk vanwege de keten ontsluiting van het erfgoed, het voorwaardenscheppende wetenschappelijk onderzoek en uiteraard dan de klinkende muziek zelf.

3.2 Meerjarenbegroting 2013-2016

Stichting Cappella Pratensis, 's-Hertogenbosch
Begroting 2013-2016

(Bedragen * € 1)	Norm Begroting 2013	Norm Begroting 2014	Norm Begroting 2015	Norm Begroting 2016	Totaal Begroting 2013-2016
BATEN					
<i>Directe opbrengsten</i>					
Publieksinkomsten	93.950	93.950	93.950	93.950	375.800
Overige directe opbrengsten	12.000	12.000	12.000	12.000	48.000
<i>Indirecte opbrengsten</i>					
Overige indirecte opbrengsten	-	-	-	-	-
<i>Bijdragen</i>					
Subsidie sponsors giften	107.172	107.172	107.172	107.172	428.688
Overige bijdragen	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN	213.122	213.122	213.122	213.122	852.488
LASTEN					
<i>Beheer</i>					
Personeelslasten	41.800	41.800	41.800	41.800	167.200
Materiële lasten	12.660	12.660	12.660	12.660	50.640
<i>Activiteiten</i>					
Personeelslasten	131.264	131.264	131.264	131.264	525.056
Materiële lasten	27.398	27.398	27.398	27.398	109.592
TOTAAL LASTEN	213.122	213.122	213.122	213.122	852.488
BEDRIJFSRESULTAAT	-	-	-	-	-
ontv-betaalde interest	-	-	-	-	-
diverse baten / lasten	-	-	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	-	-	-	-	-

<u>Toelichting begroting 2013-2016</u>	Norm Begroting 2013	Norm Begroting 2014	Norm Begroting 2015	Norm Begroting 2016	Totaal Begroting 2013-2016
(Bedragen *€ 1)					
BATEN					
<u>Publieksinkomsten</u>					
<u>concerten Nederland</u>					
recettes inclusief partage	800	800	800	800	3.200
uitkoopsommen	49.205	49.205	49.205	49.205	196.820
	50.005	50.005	50.005	50.005	200.020
<u>concerten buitenland</u>					
recettes inclusief partage	-	-	-	-	-
uitkoopsommen	37.345	37.345	37.345	37.345	149.380
	37.345	37.345	37.345	37.345	149.380
<u>Co producties</u>					
recettes inclusief partage	-	-	-	-	-
uitkoopsommen	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<u>Overig publieksinkomsten</u>					
radio / tv-rechten	-	-	-	-	-
cd verkoop	6.600	6.600	6.600	6.600	26.400
programmaverkoop	-	-	-	-	-
	6.600	6.600	6.600	6.600	26.400
<u>Overige directe opbrengsten</u>					
cd royalty's	12.000	12.000	12.000	12.000	48.000
	12.000	12.000	12.000	12.000	48.000
<u>Indirecte opbrengsten</u>					
<u>Overige indirecte opbrengsten</u>					
overige	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<u>Subsidie sponsors giften</u>					
gemeente 's-Hertogenbosch	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
Provincie Noord-Brabant	65.000	65.000	65.000	65.000	260.000
subsidie 4	8.500	8.500	8.500	8.500	34.000
subsidie 5	7.500	7.500	7.500	7.500	30.000
subsidie 6	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
subsidie 7	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
gift 1	6.172	6.172	6.172	6.172	24.688
gift 2	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
gift 3	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
	107.172	107.172	107.172	107.172	428.688
<u>Overige bijdragen</u>					
vrijval investeringbijdragen	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

<u>Toelichting begroting 2013-2016</u>	Norm Begroting 2013	Norm Begroting 2014	Norm Begroting 2015	Norm Begroting 2016	Totaal Begroting 2013-2016
(Bedragen * € 1)					
LASTEN					
<u>Beheer personeelslasten</u>					
zakelijke leiding	27.040	27.040	27.040	27.040	108.160
administratie (derden)	5.760	5.760	5.760	5.760	23.040
secretariaat	8.000	8.000	8.000	8.000	32.000
reiskosten staf	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
overige personeelskosten	-	-	-	-	-
	41.800	41.800	41.800	41.800	167.200
<u>Beheer materiële lasten</u>					
<u>huisvesting</u>					
huur	4.048	4.048	4.048	4.048	16.192
energie	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
onderhoud	-	-	-	-	-
afschrijvingen	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
	7.048	7.048	7.048	7.048	28.192
<u>kantoorkosten</u>					
kantoorbenodigdheden	500	500	500	500	2.000
kopieermateriaal	300	300	300	300	1.200
porti	232	232	232	232	928
telefoon	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
koerier	200	200	200	200	800
abonnements	300	300	300	300	1.200
verzekeringen	250	250	250	250	1.000
contributies	440	440	440	440	1.760
adviezen	150	150	150	150	600
automatisering derden	500	500	500	500	2.000
kleine aanschaffingen	100	100	100	100	400
bankkosten	200	200	200	200	800
vergader / bestuurskosten	640	640	640	640	2.560
vervoerskosten	300	300	300	300	1.200
representatie	500	500	500	500	2.000
	5.612	5.612	5.612	5.612	22.448
<u>Activiteiten personeelslasten</u>					
artistieke leiding	9.900	9.900	9.900	9.900	39.600
muzikale leiding / voice coaches	750	750	750	750	3.000
logistieke planning	2.400	2.400	2.400	2.400	9.600
artistieke raad	115	115	115	115	460
<u>Honoraria</u>					
musici	102.194	102.194	102.194	102.194	408.776
dirigent honorarium	14.105	14.105	14.105	14.105	56.420
solisten	1.800	1.800	1.800	1.800	7.200
	131.264	131.264	131.264	131.264	525.056
<u>Materiële lasten</u>					
<u>voorbereiding</u>					
verzekering instrumenten	118	118	118	118	472
afschrijving instrumenten	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000
inkoop cd's	2.675	2.675	2.675	2.675	10.700
	4.293	4.293	4.293	4.293	17.172
<u>vervoer/verblijf</u>					
vliegtuig buitenland	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
bus musici	1.350	1.350	1.350	1.350	5.400
transport olymbuk	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
sejours buitenland	6.055	6.055	6.055	6.055	24.220
<u>productiekosten</u>					
techniek materiaal	250	250	250	250	1.000
technicus	1.925	1.925	1.925	1.925	7.700
productie reserve 1	1.925	1.925	1.925	1.925	7.700
productie reserve 2	250	250	250	250	1.000
overigen	300	300	300	300	1.200
	14.055	14.055	14.055	14.055	56.220
<u>Publiciteit</u>					
seizoensbrochure	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000
programma 's	600	600	600	600	2.400
advertenties	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000
mailings	450	450	450	450	1.800
reserve	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
	9.050	9.050	9.050	9.050	36.200

4. Leiding, bestuur en governance

4.a. Contactgegevens

Stichting Cappella Pratensis
Postbus 772
5000 AT Tilburg
Contactpersoon: Marc Versteeg, zakelijk leider

T (+31)(0)6 537 247 15
E info@cappellapratensis.nl
E marc.versteeg@cappellapratensis.nl
I www.cappellapratensis.nl

Rabobank 1819.77.125
IBAN NL74 RABO 0181 9771 25
BIC: RABONL2U
Kamer van Koophandel nr. 18060071
BTW nr. NL 8101.99.816.B.01

4.b. Personele bezetting Cappella Pratensis

Stratton Bull | artistiek leider

Contratenor Stratton Bull studeerde zang aan het Conservatorium in zijn geboortestad Toronto en vervolgde zijn studies bij onder anderen Marius Van Altena en Max van Egmond. Hij trad op met toonaangevende ensembles in Europa en Noord-Amerika waaronder Hesperion XX, Cappella Pratensis, Cantus Cölln en Capilla Flamenca. Zijn interesse gaat in het bijzonder uit naar de vertolking van Renaissancemuziek uit oude notatie.

Marc Versteeg | zakelijk leider

Marc Versteeg is eigenaar van MCFaralley Music BV. Hij was ondermeer directeur van het Internationaal Vocalisten Concours, het kamerorkest Musica Ducis Brabantiae, beiden in 's-Hertogenbosch en hij was werkzaam binnen de organisatie van Het Brabants Orkest in Eindhoven. Hij is artistiek verantwoordelijk voor een serie concerten van de Stichting Jheronimus Bosch 500 en is werkzaam als dirigent/musicus. Als docent koordirectie werkt hij voor de Hogeschool Kreatio in Thorn.

Marieke Ebben | medewerker PR & Marketing

Marieke is gespecialiseerd in PR & Marketing. Zij leidt tevens A Priori Communicatie, een communicatie-adviesbureau voor dienstverlenende bedrijven in de zorg-, cultuur-, welzijn- en onderwijssector.

4.c. Het bestuur ultimo 2013

Bert Brunninkhuis, voorzitter
Jan van Oudheusden, secretaris
Jan van Lith, penningmeester
Gérard Appels, juridische zaken
Joep Baartmans-van den Bogaart, bestuurlijke contacten
Ankie Til, marketing en communicatie

De bestuurders zijn allen vrijwilligers en ontvangen geen beloning voor het werk dat zij voor de Cappella verrichten.

4.d. Cultural Governance

Het bestuur van Cappella Pratensis heeft gekozen voor het bestuur + directie-model. In de aangepaste statuten van 10 april 2014 komt dat helder tot uiting. Het stichtingsbestuur stelt het beleid vast. De voorbereiding en de uitvoering daarvan zijn in handen van de artistiek en de zakelijk leider tezamen, die elk vanuit hun achtergrond de voorstellen doen aan het bestuur. Het bestuur heeft bewust voor deze besturingsvorm gekozen vanwege de kleine organisatie en hanteert de uitgangspunten voor goed bestuur, adequaat toezicht en transparante verantwoording en geeft zo invulling aan 'good governance' zoals beschreven in de 'Code Cultural Governance – pas toe of leg uit' van de Stichting Kunst & Zaken, Rotterdam 2006.

Eindverantwoordelijkheid

Het stichtingsbestuur draagt de eindverantwoordelijkheid. De bestuursleden bewaken de kaders waarbinnen de artistieke en zakelijke bewegingsvrijheid zich afspeelt.

4.e. Vestiging

Cappella Pratensis is opgericht in 1987 en zetelt sinds 2009 in 's-Hertogenbosch vanwege:

- de historische uitstraling van de stad die een uitstekende voedingsbodem biedt voor projecten van Cappella Pratensis;
- een intensieve samenwerking met de *Illustre Lieve Vrouwe Broederschap* en de aanwezigheid van 9 unieke koorboeken uit de 16^{de} eeuw in het Zwanenbroederhuis, waar Cappella Pratensis sinds 2013 ook kantoor houdt;
- de ambities van de Gemeente 's-Hertogenbosch met haar plannen rond de 500^{ste} sterfdag Jheronimus Bosch. De muziek van Cappella Pratensis 'verklankt' de contemporaine wereld van de befaamde schilder en representeert een periode van muzikale wereldtop in het zuiden van Nederland met 's-Hertogenbosch als centrum tussen 1450 en 1600.

Bijlage Financiën

a. Inleiding

Cappella Pratensis heeft de ANBI status. De wet- en regelgeving rondom de financiële verantwoording van ANBI-stichtingen is per 01-01-2014 aangescherpt. In deze notitie staan de contouren van het financieel beleidskader voor CP, waarbij wordt aangesloten bij de bevindingen van de controlemedewerker van de belastingdienst (februari 2014).

b. Uitgangspunten (bron: website belastingdienst)

- BELEIDSPLAN
 - Een ANBI moet een actueel beleidsplan hebben, dat inzicht geeft in de manier waarop de ANBI het werk uitvoert om haar doelstelling te bereiken (dit mag ook in de vorm van een meerjarig beleidsplan). Het moet inzicht geven in:
 - het *werk* dat de instelling doet
 - de manier waarop de instelling *geld werft*
 - het *beheer* van het *vermogen* van de instelling
 - de *besteding* van het *vermogen* van de instelling
 - een beschrijving van de administratieve organisatie
- FINANCIËLE VERANTWOORDING
 - Een ANBI moet een financiële verantwoording publiceren op internet, bestaande uit:
 - de balans
 - de staat van baten en lasten
 - een toelichting
 - De publicatie dient binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar te worden gepubliceerd op de eigen internetsite. Dit geldt voor ieder boekjaar dat eindigt na 31-12-2011.
- ADMINISTRATIEVE VERPLICHTINGEN
 - Uit de administratie van de ANBI moet blijken:
 - welke bedragen (per bestuurslid) aan onkostenvergoeding en vacatiegelden is betaald om te beoordelen of deze al dan niet *bovenmatig* zijn
 - welke kosten de instelling heeft gemaakt om te beoordelen of er een *redelijke verhouding*¹ is tussen kosten en bestedingen én om te beoordelen hoeveel is uitgegeven voor *fondsenwerving* en *beheerskosten*
 - wat de aard en omvang van de inkomsten en het vermogen² van de instelling is om te kunnen beoordelen of de bestedingen voldoen aan het *bestedingscriterium*

¹ Wat "redelijk" is, is (onder andere) afhankelijk van de aard van de ANBI. Zo heeft een instelling die fondsen werft vaak andere kosten dan een instelling die een vermogen beheert.

² Voor een nadere uitwerking van de aard en omvang van het vermogen --> zie onderdeel c van deze bijlage (Beperkt eigen vermogen).

c. Beperkt eigen vermogen

Het eigen vermogen van een ANBI moet beperkt blijven.

BESTEDINGSCRITERIUM

Een ANBI mag *niet meer vermogen aanhouden* dan redelijkerwijs nodig voor het werk voor het doel van de ANBI. Dit heet het “bestedingscriterium”. Met het bestedingscriterium wordt niet-redelijke vermogensvorming (oppotten van vermogen) voorkomen.

WELK VERMOGEN MAG EEN ANBI IN IEDER GEVAL AANHOUDEN?

- Vermogen dat als legaat (van een erfenis) of schenking is ontvangen. *Voorwaarde* is dat de overledene of schenker heeft bepaald dat alleen het rendement uit dat vermogen mag worden gebruikt voor het doel van de ANBI. Zo'n vermogen wordt ook wel *stamvermogen* genoemd. Het rendement moet uiteraard wel worden besteed voor het doel van de ANBI. Het rendement mag dus niet als vermogen worden aangehouden of opgepot.
- Vermogen dat nodig is voor het *doel* van de ANBI (bijvoorbeeld voor het in stand houden van een natuurgebied of gebedshuis).
- Vermogen dat nodig is om het *doel te realiseren* (bijvoorbeeld een eigen bedrijfspand).
- Een *redelijk* vermogen dat nodig is om de *continuïteit* te waarborgen. Hierbij mag de ANBI rekening houden met schommelingen in de inkomsten of toekomstige rendementen.

d. Vermogensverantwoording concreter uitgewerkt

We kunnen de volgende begrippen onderscheiden om het eigen vermogen weer te geven.

RESERVES EN FONDSSEN

- Continuïteitsreserve
- Bestemmingsreserve
- Bestemmingsfonds

Het totaal van ‘Reserves en Fondsen’ is de som van de activa minus de som van de schulden. De Reserves en Fondsen hebben een bijzonder karakter. De instelling is gehouden dit vermogen slechts aan te wenden in overeenstemming met de doelstellingen van de instelling. *Principieel hebben de Reserves en Fondsen derhalve het karakter van gelden die ontvangen zijn om te besteden aan de doelstellingen, maar waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan.* Teneinde inzicht te geven in de samenstelling van het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Reserves en Fondsen.

Rechtstreekse mutaties in de Reserves en Fondsen zijn niet toegestaan. Mutaties in de bestemmingsfondsen dienen via de staat van baten en lasten te worden verantwoord.

RESERVES ALGEMEEN

Uitgangspunt is dat een instelling geen vermogen mag aanhouden zonder dat daar vooraf een bepaalde bestemming aan is gegeven én dat de instelling niet meer vermogen aanhoudt dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden.

De term '*voorziene*' *werkzaamheden* beoogt onder meer een tijdsbepaling te geven. Vermogensvorming voor toekomstige werkzaamheden is mogelijk, maar er moet wel sprake zijn van voorziene werkzaamheden binnen een redelijk tijdsbestek, waarbij van het type instelling afhankelijk is wat in dit kader 'redelijk' is.

Uit het voorgaande volgt dat onder de reserves het vermogen wordt verantwoord dat:

1. op balansdatum beschikbaar is voor besteding aan de doelstelling (*bestemmingsreserve*)
2. beschikbaar is als buffer voor onverwachte tegenvallers (*continuïteitsreserve*).

Aan het vormen van een bestemmingsreserve dient altijd een *besluit van het bestuur* ten grondslag te liggen.

Alle bestemmingsreserves moeten binnen een *redelijke termijn* besteed worden (bij het vormen van een reserve voor aanschaf en onderhoud van eventuele financiële activa is dit uiteraard mede afhankelijk van de afschrijvingstermijn van de activa).

CONTINUÏTEITSRESERVE NADER BELICHT

Van het totaal aan reserves kan een deel worden aangemerkt als *continuïteitsreserve*. Het doel van de continuïteitsreserve is om financiële nood op te vangen als de jaarlijkse lasten groter zijn dan gepland of als baten tegenvallen. De omvang van de continuïteitsreserve moet voldoende zijn om gedurende een bepaalde periode de vaste lasten te dragen en nieuwe fondsen te kunnen blijven werven. Hieronder vallen alle kosten van de eigen organisatie (kantoor- en huisvestingskosten, bestuurskosten en overige kosten eigen organisatie) plus de jaarlijkse directe kosten voor fondsenwerving. In de continuïteitsreserve wordt geen bedrag opgenomen voor activiteiten in het kader van de doelstelling.

BESTEMMINGSFONDSEN ALGEMEEN

Onder de bestemmingsfondsen dient dat deel van het vermogen te worden verantwoord dat een door derden (beperkte) bestedingsmogelijkheid heeft gekregen. Bij de bestemmingsfondsen dient aangegeven te worden wie de bestemming heeft bepaald, en wat de aard van de bestemming is.

Bij de bestemmingsfondsen dient in de specificatie te worden aangegeven welke verschillende bestemmingsfondsen er zijn en dient het bedrag aan baten en lasten per bestemmingsfonds te worden aangegeven.

e. Exploitatieverantwoording

Onderdeel van een betrouwbare staat van baten en lasten zijn:

- een verantwoording van de inkomsten uit activiteiten
- een verantwoording van de ontvangen subsidies en donaties
- een verantwoording van de beheerslasten (personeel en materieel)
- de beloningen voor het personeel van de ANBI inclusief toelichting
- een verantwoording van de activiteitenlasten (personeel en materieel)
- een verantwoording van de rentebaten en -lasten

Daarnaast wordt via een kasstroomoverzicht inzicht gegeven in de mutatie van de liquide middelen van de ANBI.

f. Administratieve organisatie

BEDRIJFS- EN FISCALE GEGEVENS

KvK nummer 18060071
BTW nummer 8101.99.816.B.01

BANKZAKEN

Cappella Pratensis bankiert bij de Rabobank. De bankgegevens zijn:

Rabobank 's-Hertogenbosch en omstreken
IBAN nummer NL74 RABO 0181 9771 25
BIC Code RABONL2U

Ten behoeve van het tijdelijk plaatsen van niet direct benodigde liquide middelen, is een internetspaarrekening geopend.

Tenslotte beschikt Cappella Pratensis ook over een Rabobank Credit Card ten behoeve van betalingen in het buitenland en/of betalingen via internet.

BETALINGEN EN BEVOEGDHEDEN (BEDRAG NOG VASTSTELLEN)

De *zakelijk leider* van Cappella Pratensis (in 2014 is dit Marc Versteeg) is verantwoordelijk voor de dagelijkse financiële gang van zaken. De zakelijk leider rapporteert over de financiële gang van zaken aan de *penningmeester* van het Bestuur (in 2014 is dit Jan van Lith).

Toegang tot de bankrekening hebben de *zakelijk leider* van Cappella Pratensis, alsmede de *penningmeester*.

Voor betalingen tot € 5.000 is de *zakelijk leider* zelfstandig gemachtigd. Voor betalingen boven dit bedrag is een tweede handtekening nodig van de penningmeester.

Van de creditcardbetalingen wordt per kwartaal achteraf een afschrift van de bestedingen aan de penningmeester voorgelegd.

BELEGGINGSBELEID

Met de beschikbare financiële middelen vinden geen beleggingsactiviteiten plaats. (er zal dus geen sprake zijn van bezittingen in aandelen, obligaties, etc.).

PLANNING & CONTROL CYCLUS

Hoewel de activiteitenkalender feitelijk een seizoenspatroon kent van september tot en met augustus, worden de subsidies toegekend naar kalenderjaren.

Op basis van de “grote meerjarensubsidies” wordt een meerjarenbeleidsplan opgesteld, waarin ook een “normatieve” jaarbegroting is opgenomen (= meerjarenbegroting gedeeld door 4). De huidige meerjaren beleidsperiode loopt van 2013 tot en met 2016. De normatieve jaarbedragen gelden op een hoog verdichtingsniveau.

De meerjarenbegroting wordt opgesteld door de zakelijk leider in samenspraak met de penningmeester en dient aan te sluiten bij het meerjarenbeleidsplan. Zowel meerjarenbeleidsplan als meerjarenbegroting worden vastgesteld in een vergadering van het Bestuur.

In november van ieder jaar wordt de begroting opgesteld voor het komend kalenderjaar. De jaarbegroting wordt eveneens opgesteld door de zakelijk leider in samenspraak met de penningmeester. Ook de jaarbegroting dient te worden vastgesteld in een vergadering van het Bestuur.

Ieder kwartaal wordt een financiële voortgangsrapportage opgesteld onder verantwoordelijkheid van de penningmeester en voorbereid door de zakelijk leider in samenspraak met de administrateur. Deze voortgangsrapportage wordt opgesteld binnen een maand na afloop van het kwartaal en wordt vervolgens zo spoedig mogelijk aangeboden aan en besproken in een vergadering van het Bestuur.

Maandelijks worden alle bankafschriften en facturen ter hand gesteld van een *administrateur*, die deze verwerkt in de boekhouding. De finale jaarverantwoording wordt opgesteld door de administrateur. Na controle door de zakelijk leider, bespreekt deze de jaarverantwoording met de penningmeester. In samenspraak bereiden beiden de bespreking voor in een vergadering van het Bestuur.

De jaarverantwoording dient uiterlijk in april van ieder kalenderjaar te worden opgeleverd, waarna deze zo spoedig mogelijk wordt besproken in een vergadering van het Bestuur.

AFWIJINGEN VAN DE BEGROTING (BEDRAGEN NOG VASTSTELLEN)

Als zich gedurende het kalenderjaar afwijkingen van de begroting voor doen, dan gelden hierbij de volgende spelregels.

- Bij afwijkingen tot € 1.000 per begrotingspost is de zakelijk leider primair verantwoordelijk en zelfstandig bevoegd om te beoordelen of deze afwijking binnen de begroting past dan wel opgevangen kan worden. Zo nodig vindt overleg plaats met de penningmeester.
- Bij afwijkingen tot € 2.500 per begrotingspost stemt de zakelijk leider met de penningmeester af over de noodzaak van de afwijking en over de wijze waarop deze al dan niet binnen de begroting kan of dient te worden opgevangen. Zo nodig overlegt de penningmeester met de voorzitter.
- Bij afwijkingen boven € 2.500 per begrotingspost stemt de zakelijk leider af met penningmeester en voorzitter over nut en noodzaak van de afwijking, alsmede over de wijze waarop deze al dan niet binnen de begroting kan of dient te worden opgevangen.

Te allen tijde geldt dat uiterlijk bij iedere kwartaalrapportage de overige leden van het Bestuur worden geïnformeerd over de afwijkingen (zowel in kwantitatief opzicht als over de achtergronden en afwegingen).

HOOGTE VAN DE CONTINUÏTEITSRESERVE

De continuïteitsreserve dient - zoals eerder opgemerkt - om financiële nood op te vangen als de jaarlijkse lasten groter zijn dan gepland of als baten tegenvallen. Hieronder zijn te vatten (bedragen uit de jaarverantwoording 2013):

• Personele lasten (zakelijk leider/ administratie/ secretariaat)	€ 40.776
• Huisvestingslasten	€ 5.040
• Kantoorkosten (incl. afschrijvingen)	€ 6.648
TOTAAL	<u>€ 52.464</u>

Het daadwerkelijk eigen vermogen ultimo 2013 bedraagt € 34.997.