

Financiële Terugblik 2017

Nederlandse Publieke Omroep

Hilversum
16 oktober 2018



Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Gehanteerde definities | 3 |
| Algemene toelichting | 4 |
| Pro Forma exploitatieoverzicht NPO | 5 |
| Toelichting exploitatie versus begroting (pro forma) | 6 |
| Algemeen | 6 |
| Baten Media-aanbod | 6 |
| Programmagebonden eigen bijdragen | 8 |
| Opbrengsten neven- en verenigingsactiviteiten | 8 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 9 |
| Totale kosten | 9 |
| Organisatiekosten | 9 |
| Over te dragen reserve media-aanbod | 10 |
| FTE ultimo en gemiddeld | 11 |
| Programmakosten per domein per platform | 12 |
| Bijlage: Indeling CCC-codes naar domein | 13 |



Gehanteerde definities

De NPO (Nederlandse Publieke Omroep)

Het geheel van bestuur en alle landelijke publieke omroepen van de landelijke publieke omroep; omroepverenigingen, taakomroepen én NPO-organisatie. De Nederlandse Publieke Omroep (NPO) omvat dus zowel omroepen als de NPO-organisatie, die ieder vanuit hun eigen taak verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de publieke mediaopdracht op landelijk niveau. De omroepen zijn dat door de verzorging van media-aanbod en de NPO-organisatie omdat deze het samenwerkings- en coördinatieorgaan is voor de uitvoering van de publieke mediaopdracht op landelijk niveau, zoals bedoeld in Artikel 2.2 en 2.3 van de Mediawet. Hier worden nadrukkelijk niet de lokale en regionale omroepen bedoeld.

Omroepen

Alle landelijke publieke omroepen; de omroepverenigingen en taakomroepen.

NPO-organisatie

Het bestuursorgaan van de NPO; de Stichting Nederlandse Publieke Omroep.

CoBO

Co-productiefonds Binnenlandse Omroep

BVN

Beste van Vlaanderen en Nederland

SOM

Stichting Omroep Muziek



Algemene toelichting

Conform het Handboek Financiële Verantwoording (HFV) dient een verantwoording plaats te vinden van de exploitatie over het boekjaar (model IV) voor de NPO als geheel en wordt deze vergeleken met de begroting die wordt ingediend bij OCW. In het HFV zijn nadere regels gesteld over de inhoud en de inrichting.

De in deze Financiële Terugblik opgenomen overzichten zijn pro forma en gebaseerd op de individuele jaarrekeningen van de omroepen en NPO-organisatie. Op deze individuele jaarrekeningen zijn de bepalingen en inrichtingseisen zoals vastgelegd in BW2 Titel 9, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de beleidsregels van de WNT van toepassing. Het op pagina 5 gepresenteerde overzicht betreft een optelling van de exploitatierekeningen uit de eerder genoemde jaarrekeningen. Alle financiële transacties voortkomend uit de bedrijfsactiviteiten en de daarbij behorende financiële beheersmiddelen worden door de externe accountant van de betreffende omroep of NPO-organisatie getoetst op basis van de richtlijnen zoals opgenomen in de Mediawet, het HFV en de verdere van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Op bestuurlijk, organisatorisch en fiscaal terrein is tussen de omroepen en NPO-organisatie geen sprake van een juridische entiteit. Daarnaast vindt bij het samenvoegen van de gegevens alleen een eliminatie van onderlinge transacties en verhoudingen op het niveau van NPO-organisatie plaats. Waarderingsgrondslagen kunnen op verschillende manieren worden opgevat, waardoor de resultaatbepaling niet uniform is opgesteld. Hierdoor kan deze Financiële Terugblik niet worden geïnterpreteerd als een geconsolideerde financiële verantwoording met uniform opgestelde grondslagen. Voor een goed begrip van de, door de individuele omroepen en de NPO-organisatie, gehanteerde waarderingsgrondslagen wordt verwezen naar de individuele jaarrekeningen.

Met ingang van verslagjaar 2017 is in het HFV een additioneel model opgenomen waarin de programmakosten per domein per platform worden verantwoord. Rekening houdend met de complexiteit van het proces voor de totstandkoming van de gegevens heeft het Commissariaat voor de Media (CvdM) aangegeven¹ dat voor 2017 alleen de verantwoording van de platformen televisie en radio opgenomen worden in de jaarrekeningen van de omroepen. De totale verantwoording van het overig media-aanbod vindt plaats in dit rapport. De NPO heeft er voor gekozen om ook de totale verantwoording van de platformen televisie en radio in deze terugblik op te nemen.

¹ Voorlichtingsbrief: aandachtspunten financiële verantwoording 2017 Landelijke publieke media-instellingen d.d. 21 december 2017



Pro Forma exploitatieoverzicht NPO

| x € 1.000,- | Radio | Televisie | Overig media-aanbod | Neven-activiteiten | Verenigings-activiteiten | Organisatiekosten | NPO-org | Eliminatie transacties NPO | BVN/CoBO | Totaal 2017*) | Begroting 2017 | Afwijking Begroting |
|---|---------------|----------------|---------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|----------------|----------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|
| Baten | | | | | | | | | | | | |
| Vergoedingen OCW | 62.911 | 454.015 | 25.768 | 0 | 0 | 100.322 | 138.715 | 0 | 9.608 | 791.339 | 809.791 | -2,3% |
| Omroepbrede Middelen | 317 | 12.392 | 6.996 | 0 | 0 | 3.284 | -29.983 | 0 | 2.850 | -4.145 | | |
| Overgedragen Reserve Media-aanbod | 0 | 3.808 | 268 | 0 | 0 | 0 | -4.076 | 0 | 0 | 0 | | |
| Subtotaal Media-aanbod | 63.227 | 470.216 | 33.031 | 0 | 0 | 103.606 | 104.656 | 0 | 12.458 | 787.193 | | |
| Programma gebonden eigen bijdragen NPO-Fonds | 239 | 2.289 | 127 | 0 | 0 | 0 | -16.184 | 0 | 0 | -13.529 | | |
| Programma gebonden eigen bijdragen overig | 1.509 | 24.653 | 1.189 | 4 | 0 | 132 | 0 | 0 | 0 | 27.487 | 10.500 | 33% |
| Subtotaal programmagebonden eigen bijdragen | 1.748 | 26.943 | 1.316 | 4 | 0 | 132 | -16.184 | 0 | 0 | 13.959 | | |
| Opbrengst programmabladen | 0 | 0 | 0 | 80.353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80.353 | | |
| Opbrengst overige nevenactiviteiten | 0 | 0 | 0 | 14.333 | 0 | 0 | 454 | 0 | 0 | 14.787 | 20.000 | **) |
| Opbrengst verenigingsactiviteiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.671 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.671 | | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 138 | 0 | 0 | 0 | 50 | 365 | 45.317 | -8.421 | 0 | 37.449 | 48.347 | -23% |
| Barteringbaten | 0 | 276 | 0 | 1.468 | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.817 | | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 65.113 | 497.435 | 34.347 | 96.158 | 28.794 | 104.102 | 134.243 | -8.421 | 12.458 | 964.228 | 888.638 | 9% |
| Lasten | | | | | | | | | | | | |
| Lonen en salarissen | 32.709 | 86.100 | 17.168 | 12.379 | 2.346 | 41.348 | 24.486 | -635 | 0 | 215.900 | | |
| Sociale lasten | 8.430 | 21.621 | 4.520 | 3.279 | 482 | 10.344 | 5.824 | -132 | 0 | 54.368 | | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 165 | 2.755 | 90 | 1.139 | 20 | 11.279 | 7.128 | -68 | 0 | 22.506 | | |
| Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa | 0 | 406 | 0 | 0 | 0 | 1.060 | 0 | 0 | 0 | 1.466 | nb | |
| Directe productiekosten | 26.429 | 407.915 | 22.893 | 40.175 | 7.985 | 4.502 | 69.241 | -4.321 | 12.458 | 587.277 | | |
| Overige bedrijfslasten | 623 | 2.337 | 326 | 8.303 | 6.987 | 37.012 | 32.366 | -3.265 | 0 | 84.688 | | |
| Toerekening organisatiekosten | 0 | -121 | 0 | 3.041 | 2.600 | -5.520 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Barteringslasten | 0 | 334 | 0 | 1.459 | 88 | 0 | 2 | 0 | 0 | 1.882 | | |
| Som der bedrijfslasten | 68.355 | 521.347 | 44.996 | 69.775 | 20.506 | 100.025 | 139.047 | -8.421 | 12.458 | 968.087 | 888.638 | 9% |
| BEDRIJFSRESULTAAT | -3.242 | -23.912 | -10.649 | 26.384 | 8.288 | 4.077 | -4.804 | 0 | 0 | -3.858 | 0 | |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren | 0 | 0 | 0 | -316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -316 | | |
| Rentebaten en inkomsten uit beleggingen | 0 | 0 | 0 | 1.262 | 1.301 | 275 | 85 | 0 | 0 | 2.923 | | |
| Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Gerealiseerde waardeverandering van beleggingen resp. effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Ongerealiseerde waardeverandering van beleggingen resp. effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Ongerealiseerde waardeverandering van materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-) | -17 | -276 | -10 | -131 | -142 | 243 | -64 | 0 | 0 | -398 | | |
| Som der financiële baten en lasten | -17 | -276 | -10 | 814 | 1.159 | 518 | 21 | 0 | 0 | 2.209 | 0 | 0 |
| Exploitatieresultaat voor toerekening eigen bijdragen | -3.259 | -24.188 | -10.659 | 27.198 | 9.447 | 4.595 | -4.783 | 0 | 0 | -1.649 | 0 | |
| Toerekening resultaat niet-programma gebonden EB | 1.469 | 25.567 | 6.760 | -27.198 | -8.941 | 2.343 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Saldo uit gewone bedrijfsvoering | -1.790 | 1.379 | -3.899 | 0 | 506 | 6.938 | -4.783 | 0 | 0 | -1.649 | 0 | |
| Over te dragen reserve voor media-aanbod***) | 0 | -1.733 | -26 | 0 | -199 | -250 | 2.186 | 0 | 0 | -22 | | |
| EXPLOITATIERESULTAAT na overdracht | -1.790 | -354 | -3.925 | 0 | 307 | 6.688 | -2.597 | 0 | 0 | -1.671 | 0 | |

*) De baten en lasten zijn exclusief SOM (onderdeel van de NPO Begroting, maar niet van deze Financiële Terugblik).

**) In de (meerjaren)begroting wordt gerekend met netto resultaten op neven- en verenigingsactiviteiten

***) Verdeling conform opgave omroepen



Toelichting exploitatie versus begroting (pro forma)

Algemeen

In het exploitatieoverzicht op pagina 5 zijn de baten en lasten ingedeeld naar de kostendragers Radio, Televisie, Overige media-aanbod (oma), verenigings- en nevenactiviteiten en organisatiekosten. De exploitatierekening van de NPO-organisatie wordt in een aparte kolom weergegeven, daarnaast is ook de eliminatie van onderlinge transacties en verhoudingen op het niveau van NPO-organisatie weergegeven en is de aan BVN en CoBO verstrekte middelen in een aparte kolom opgenomen.

In de toelichting wordt de pro forma samengevoegde exploitatierekening ultimo 2017 vergeleken met de NPO Begroting 2017. Op basis van artikel 2.147 dient de begroting in ieder geval de financiële middelen die voor het volgende kalenderjaar nodig zijn te bevatten. In de begroting worden daarom de vergoeding OCW, programmagebonden eigen bijdragen, de netto-resultaten van neven- en verenigingsactiviteiten en de overige bedrijfsopbrengsten opgenomen. De totale lasten worden in de begroting niet verder onderverdeeld naar kostensoorten.

Baten Media-aanbod

Om de transparantie te vergroten zijn de baten media-aanbod opgedeeld in de onderdelen vergoedingen OCW, Omroepbrede Middelen (OBM) en overgedragen reserve media-aanbod (orma). De splitsing naar de diverse onderdelen is voor zover beschikbaar in overeenstemming met alle jaarrekeningen. Indien deze splitsing niet is opgenomen in de jaarrekening van de omroep is uitgegaan van de afstemming die plaatsgevonden heeft tussen de omroepen en NPO-organisatie.

Vergoedingen OCW

De vergoedingen OCW is als volgt samengesteld:

| | |
|--|----------------|
| Vastgesteld budget 2017 inclusief SOM² | 809.791 |
| Af: Budget SOM | -15.844 |
| Af: Verschil frictiekosten | -51 |
| Gecorrigeerd vastgesteld budget OCW | 793.896 |
| Af: Mutatie overlopende passiva | -2.392 |
| Af: Overige verschillen | -165 |
| Verantwoordt budget OCW 2017 | 791.339 |

In de ingediende begroting 2017 was een budgetaanvraag opgenomen van € 809,8 miljoen, dit bedrag is gelijk aan het definitief vastgestelde budget. De SOM maakt echter geen onderdeel uit van deze financiële terugblik, omdat de SOM geen jaarrekening hoeft op te stellen conform het HFV. Het budget van de SOM bedraagt € 15,8 miljoen. In 2017 heeft nog een correctie ad € 51.000 plaatsgevonden van het beschikbaar budget voor de NPO, vanwege een lager beschikbaar bedrag voor het restant frictiekosten.

² Brief vaststelling van de budgetten voor het jaar 2017, d.d. 16 december 2016



De bedragen die voor de verzorging van media-aanbod in het boekjaar zijn ontvangen, maar (nog) niet volledig aan de omroepen zijn toegekend, worden conform het HFV in de jaarrekening verantwoord als 'overlopende passiva budget voor media-aanbod'³. De mutatie van de overlopende passiva bestaat uit ingezet OCW budget uit jaar 2016 minus niet besteed OCW budget uit jaar 2017. Daarnaast kunnen diverse overige verschillen ontstaan, zoals: een verschil in timing van de verantwoording van de toekenningen tussen omroepen en de NPO-organisatie, verschillen in verantwoording van de aangekochte producties en kabelgelden en opbrengsten uit licenties.

Omroepbrede Middelen (OBM)

De Omroepbrede Middelen zijn als volgt samengesteld:

Bedragen x € 1.000,-

| | |
|--|---------------|
| OBM jaarverslag NPO-organisatie | 46.232 |
| Waarvan NPO-fonds | -16.184 |
| Waarvan rentelasten | -65 |
| Beschikbaar gesteld voor media-aanbod | 29.983 |
| Verantwoording door omroepen | -22.989 |
| Toegekend aan CoBO en BVN | -2.850 |
| Mutatie overlopende passiva | -4.123 |
| Overige verschillen | 21 |

In 2017 is € 46,2 miljoen door de raad van bestuur van de NPO beschikbaar gesteld voor de verzorging van media-aanbod. Dit zijn onder andere baten die NPO-organisatie ontvangt in het kader van het behartigen van zaken die van gemeenschappelijk belang zijn voor de omroepen, zoals de distributie-inkomsten. Om te voorkomen dat baten op deze manier dubbel worden verantwoord en daardoor een vertekend beeld wordt gegeven, worden deze beschikbaar gestelde middelen als negatieve baten bij de NPO verantwoord.

Van deze € 46,2 miljoen dient, conform het HFV, € 16,1 miljoen te worden verantwoord als programmegebonden eigen bijdragen. Dit betreft de bijdrage vanuit het NPO-fonds (zie ook onder "programmegebonden eigen bijdrage"). Daarnaast zijn de rentelasten van NPO vanwege het aanhouden van mediamiddelen bekostigd uit de OBM. Van het beschikbaar gestelde bedrag voor media-aanbod, is € 22,9 verstrekt aan omroepen en € 2,9 miljoen aan CoBO en BVN. Indien de bedragen die voor de verzorging van media-aanbod ter beschikking zijn gesteld in een boekjaar niet volledig zijn toegekend, dient de NPO conform het HFV deze middelen als 'overlopende passiva budget voor media-aanbod' te verantwoorden. In totaal bedraagt de mutatie in de overlopende passiva € 4,1 miljoen. Een belangrijk deel hiervan is het budget ten behoeve van de kwaliteitsimpuls, welke in de toekomst zal worden aangewend voor de programmering. Tot slot zijn er overige verschillen ad € 21.000 die veroorzaakt worden door correcties voor frictiekosten inzake de 2.42 omroepen en verschillen in de verantwoording van aangekochte producties themakanalen.

³ Zie HFV, paragraaf 2.2.6.1. overlopende passiva media-aanbod.



Programmagebonden eigen bijdragen

In de begroting 2017 zijn de totale programmagebonden eigen bijdragen ingeschat op € 10,5 miljoen. Omdat de programmagebonden eigen bijdragen pas bekend zijn na de begroting en afhankelijk zijn van de programmering, is de inschatting bij de begroting behoudend.

Voor het NPO-fonds is in 2017 € 16,6 miljoen beschikbaar gesteld. Hiervan is € 0,5 miljoen besteed aan organisatiekosten en € 16,1 miljoen beschikbaar gesteld voor de programmering. Omroepen verantwoorden de bijdragen vanuit het NPO-fonds in hun jaarrekening op in het jaar waarin het programma uitgezonden is. Het gevolg hiervan is dat het moment van toezeggen (en beschikbaar stellen) van de financiering afwijkt van het moment waarop verantwoording afgelegd wordt. In 2017 hebben omroepen € 2,7 miljoen in hun jaarrekeningen opgenomen. Het restant ad € 13,5 miljoen is op de balans van NPO-organisatie verantwoord als overlopende passiva.

Opbrengsten neven- en verenigingsactiviteiten

De gepresenteerde realisatie over 2017 geeft inzicht in zowel de bruto opbrengsten als de kosten behorende bij de neven- en verenigingsactiviteiten. In het exploitatieoverzicht is af te lezen dat het exploitatieresultaat uit nevenactiviteiten € 27,2 miljoen bedraagt en uit verenigingsactiviteiten € 9,4 miljoen bedraagt. In totaal € 36,6 miljoen. In de individuele jaarrekeningen wordt door de omroep volgens de door het Commissariaat van de Media opgestelde clusterindeling⁴ verantwoording afgelegd over de nevenactiviteiten. De diverse uit te voeren activiteiten zijn gebundeld in de volgende clusters:

| Cluster | Activiteit |
|---------|---|
| 1 | Exploitatie van onverkort media-aanbod of publieke formats buiten de publieke media-opdracht |
| 2 | Verhuren van personeel of middelen aan derden |
| 3 | Eenmalig en/of met regelmaat uitgeven en verkopen van (programma)bladen, tijdschriften, magazines of producten die daarmee naar hun aard vergelijkbaar zijn |
| 4 | (Laten) Verkopen van producten of diensten van derden |
| 5 | Het houden van een webwinkel |
| 6 | Oprichten van, of een > 20% deelnemen in, een entiteit |
| 7 | Op de markt (laten) brengen van overige producten of diensten |

De grootste inkomstenbron van de verenigingen, geldt alleen voor de omroepen met een vereniging, betreft de opbrengst uit lidmaatschapsgelden. Voorbeelden van activiteiten die binnen de vereniging plaatsvinden zijn:

- Organisatie van ledendagen
- Uitgifte van ledendagen
- Organisatie van diverse ledenevenementen
- Raadpleging van de ledenraad
- Inning contributiegelden
- Werving van nieuwe leden

⁴ Zie voor uitgebreidere toelichting beleidsregels nevenactiviteiten gepubliceerd op de website van het commissariaat voor de media



Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met netto resultaten uit neven- en verenigingsactiviteiten, welke begroot zijn als overige inkomsten. De netto-resultaten betreffen de bruto opbrengsten (zoals programmabladen en verenigingsactiviteiten) minus de kosten die hiervoor worden gemaakt. Voor 2017 geldt dat een netto bijdrage begroot is van in totaal (neven- en verenigingsactiviteiten) € 20,0 miljoen, gebaseerd op de realisatie van de afgelopen jaren en rekening houdend met een mogelijke daling. De gerealiseerde resultaten zijn hoger dan begroot en is een stijgende trend zichtbaar (realisatie 2016 was € 33 miljoen).

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige inkomsten van BVN ad € 1,4 miljoen (o.a. bijdrage Vlaamse regering) en SOM ad € 2,9 miljoen (o.a. ticketinkomsten) zijn wel opgenomen in de begroting, maar maken geen onderdeel uit van deze financiële terugblik. Deze omroepinstellingen zijn namelijk niet verplicht om het HFV te volgen. Daarnaast wordt in dit rapport rekening gehouden met een eliminatie bij de NPO-organisatie, welke niet in de begroting is opgenomen. Indien voor bovenstaande wordt gecorrigeerd bedraagt de begroting € 44,0 miljoen (= € 48,3 - 1,4 - 2,9) en de realisatie € 45,8 miljoen (= 37,4 + 8,4). Deze toename is met name zichtbaar bij NPO-organisatie en is het positieve resultaat van eerdere en recente onderhandelingen met distributeurs voor de doorgifte van de publieke zenders.

Totale kosten

Op basis van de beschikbare middelen is in de begroting een inschatting gemaakt van de totale kosten ad € 888,6 miljoen. De gerealiseerde kosten bedragen € 968,1 miljoen, waaronder de bruto lasten van neven- en verenigingsactiviteiten van in totaal € 90,3 miljoen. Zoals hiervoor beschreven wordt in de begroting alleen het netto-resultaat van de neven- en verenigingsactiviteiten meegenomen. Het totale gerealiseerde netto-resultaat van deze activiteiten bedraagt € 34,6 miljoen. Indien de gerealiseerde kosten hiermee worden gecorrigeerd, bedragen de werkelijk kosten € 912,4 miljoen (= 968,1 - 90,3 + 34,6).

Vanwege onder andere hogere beschikbare middelen uit neven- en verenigingsactiviteiten dan begroot, was het mogelijk om extra te investeren in content. Hierdoor zijn de gerealiseerde kosten € 23,8 miljoen hoger dan begroot.

Organisatiekosten

De vergoeding voor organisatiekosten is genormeerd en bedraagt 15,1% van het totale mediabudget. Een mogelijk positief resultaat zal door de betreffende omroep worden ingezet voor de programmering. Een onderverdeling van de organisatiekosten naar diverse categorieën conform model Vb, wordt niet in de begroting en de jaarrekening gepresenteerd.

De totale organisatiekosten volgens de NPO Begroting 2017 bedroeg € 100,3 miljoen, gelijk aan de organisatiekostenvergoeding en daarmee budgetneutraal.



Over te dragen reserve media-aanbod

Als de reserves voor media-aanbod (RMA) bij de omroepen boven het door de Raad van Bestuur van de NPO vastgestelde maximum uitkomt, moeten deze gelden overgedragen worden aan de NPO-organisatie⁵. In totaal is in 2017 € 2,2 miljoen aan de NPO-organisatie overgedragen (KRO-NCRV € 1,5 mln, HUMAN € 0,4 mln en VPRO € 0,3 mln). De overgedragen reserves voor media-aanbod (ORMA) staan bij de NPO-organisatie in het eigen vermogen op de balans en worden in een volgend boekjaar ingezet voor de programmering.

Artikel 2.174, tweede lid Mediawet bepaalt dat het totaal van de gereserveerde gelden in een kalenderjaar niet meer dan 10% bedraagt van de uitgaven van de NPO-organisatie en de landelijke publieke media-instellingen, met uitzondering van de uitgaven aan verenigingsactiviteiten. Het surplus boven deze 10%-norm dient de NPO over te dragen aan het Commissariaat voor de Media, waarna dit bedrag zal worden toegevoegd aan de algemene mediareserve. In 2017 is € 943,3 miljoen, waarmee de 10% norm € 94,3 miljoen euro is. Het totaal aan aangehouden reserves media-aanbod en het eigen vermogen van NPO-organisatie bedroeg € 86,5 miljoen, wat betekent dat de norm van 10% niet is overschreden.

Rentebaten en inkomsten uit beleggingen

De renteopbrengsten op het liquide saldo en het resultaat op de beleggingen. Het resultaat op beleggingen is opgebouwd uit gerealiseerde boekwinsten en ongerealiseerde negatieve waarde mutaties als die niet opgevangen kan worden door de reserve koersverschillen en beleggingen. De gerealiseerde opbrengst in 2017 bedroeg € 2,9 miljoen.

⁵ Zie voor nadere toelichting het document '*Bindende regeling Mediareserves*' op www.npo.nl



FTE ultimo en gemiddeld

Onderstaand een overzicht van de Fte's gemiddeld en ultimo jaar 2017 naar totaal en per omroep.

| | FTE Ultimo | FTE Gemiddeld |
|-----------------|---------------|------------------|
| NOS | 720 | 691 |
| KRO-NCRV | 479 | 369 |
| BNNVARA | 438 | 441 |
| AVROTROS | 398 | 395 |
| NTR | 371 | 349 |
| NPO-organisatie | 371 | 378 |
| EO | 320 | 321 |
| VPRO | 288 | 281 |
| MAX | 107 | 101 |
| WNL | 53 | 47 |
| HUMAN | 29 | 26 |
| PowNed | 11 | 11 |
| Totaal | 3.585 | 3.410 |



Programmakosten per domein per platform

Zoals aangegeven in de algemene toelichting (pagina 4) is dit rapport uitgebreid met het model programmakosten per domein per platform. Dit model is vanaf verslagjaar 2017 in het HFV opgenomen. Ter bepaling van het juiste domein wordt het media-aanbod middels de Crossmediale Content Classificatie (CCC) gegroepeerd. Een overzicht van de verbinding tussen CCC-code en domein is opgenomen in de bijlage. De totale in dit rapport opgenomen verantwoording van de programmakosten per domein per platform sluit aan met het overzicht op pagina 5. In dit overzicht bedragen de totale kosten TV € 521,3 miljoen, Radio € 68,4 miljoen en het overig media-aanbod € 45,0 miljoen. De onderverdeling naar de domeinen en zenders/netten wordt weergegeven in de onderstaande tabellen.

| x € 1.000,- | Radio | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Domein | NPO Radio 1 | NPO Radio 2 | NPO 3FM | NPO Radio 4 | NPO Radio 5 | Totaal Radio |
| Nieuws en opinie | 29.136 | 758 | 2.179 | 963 | 1.044 | 34.080 |
| Sport | 2.020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.020 |
| Samenleving | 2.404 | 4.407 | 1.627 | 230 | 3.220 | 11.888 |
| Kennis | 1.948 | 205 | 0 | 0 | 935 | 3.088 |
| Expressie | 1.920 | 2.841 | 3.356 | 7.934 | 956 | 17.007 |
| Amusement | 0 | 0 | 219 | 0 | 54 | 273 |
| Bijzondere kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 37.428 | 8.211 | 7.380 | 9.127 | 6.209 | 68.355 |

| x € 1.000,- | Televisie | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| Domein | NPO 1 | NPO 2 | NPO 3 | Z@PP(ELIN) | Totaal Televisie |
| Nieuws en opinie | 58.754 | 52.673 | 4.535 | 2.845 | 118.807 |
| Sport | 64.378 | 5.072 | 8.239 | 0 | 77.689 |
| Samenleving | 31.608 | 35.015 | 17.133 | 5.738 | 89.494 |
| Kennis | 25.400 | 29.563 | 17.717 | 23.876 | 96.556 |
| Expressie | 35.300 | 29.916 | 34.673 | 18.926 | 118.815 |
| Amusement | 8.641 | 0 | 5.433 | 5.912 | 19.986 |
| Bijzondere kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 224.081 | 152.239 | 87.730 | 57.297 | 521.347 |

| x € 1.000,- | Overig Media-aanbod |
|-------------------|---------------------|
| Domein | |
| Nieuws en opinie | 12.823 |
| Sport | 149 |
| Samenleving | 11.327 |
| Kennis | 7.794 |
| Expressie | 10.879 |
| Amusement | 2.024 |
| Bijzondere kosten | 0 |
| Totaal | 44.996 |

Bijlage: Indeling CCC-codes naar domein ⁶

| Domein | CCC-code | CCC-omschrijving |
|------------------|----------|--------------------------------|
| Nieuws en Opinie | 111 | nieuws(berichtgeving) |
| Nieuws en Opinie | 112 | actualiteiten |
| Nieuws en Opinie | 121 | actuele meningsvorming |
| Nieuws en Opinie | 122 | meningsvorming |
| Nieuws en Opinie | 129 | opiniërend (R) |
| sport | 210 | actuele sportinformatie |
| sport | 230 | sportreportage |
| samenleving | 131 | religie |
| samenleving | 141 | human interest |
| samenleving | 142 | human actua |
| samenleving | 143 | human culture |
| samenleving | 181 | informatief magazine (R) |
| samenleving | 220 | overige sportinformatie |
| kennis | 151 | educatie |
| kennis | 152 | service |
| kennis | 153 | factual |
| kennis | 311 | Nederlandse educatieve fictie |
| kennis | 321 | buitenlandse educatieve fictie |
| kennis | 411 | educatieve quiz |
| expressie | 132 | kunstinformatie |
| expressie | 133 | muziek-informatie |
| expressie | 319 | Nederlandse overige fictie |
| expressie | 329 | buitenlandse overige fictie |
| expressie | 412 | artistieke spel & quiz |
| expressie | 441 | cabaret/kleinkunst |
| expressie | 442 | satire |
| expressie | 510 | populaire muziek |
| expressie | 520 | klassieke muziek |
| expressie | 530 | overige muziek |
| expressie | 580 | gemengde muziek (R) |
| amusement | 419 | overige spel & quiz |
| amusement | 420 | human entertainment |
| amusement | 430 | overig amusement |
| amusement | 431 | amuserend magazine (R) |

(R) = Radio

⁶ Zie voor nadere toelichting het document 'Crossmediale Content Classificatie (CCC), Informatie, Cultuur, Educatie en Amusement (ICEA) en wegingscriteria - versie nov 2017' op www.npo.nl