

Bijlage 2: Inhoud van het financiële beleidsplan

Vul de rubrieken in die voor uw organisatie van toepassing zijn in het deelformulier dat apart bij dit formulier is gevoegd. Het financiële beleidsplan telt maximaal 16 pagina's.

- 2.1 *Zakelijke visie of missionstatement*
- 2.2 *Zakelijke plannen (budgetopvolging, interne controle, inkomstenstructuur ...)*
 - 2.2.1 *Huidige situatie (beknopt)*
 - 2.2.2 *Gewenste situatie*
- 2.3 *Personeel (vast, tijdelijk, functies, niet-ingeschreven personeel ...)*
 - 2.3.1 *Huidige situatie (beknopt)*
 - 2.3.2 *Gewenste situatie (gedetailleerde lijst als bijlage, eventueel aan de hand van het Excelformulier loonopgave podiumkunsten)*
- 2.4 *Infrastructuur en investeringen (gebouwkosten, personeel, techniek ...)*
 - 2.4.1 *Huidige situatie (beknopt)*
 - 2.4.2 *Gewenste situatie*
- 2.5 *Gemotiveerde toelichting bij de begroting van het eerste jaar, eventueel aan de hand van het Excelformulier begroting en afrekening als bijlage, met minstens een verduidelijking van de begrote cijfers voor:*
 - 2.5.1 *Kosten (+ telkens verband met aantal en aard van de activiteiten)*
 - 2.5.1.1 *Algemene werkingskosten*
 - 2.5.1.2 *Lonen en vergoedingen: personeel in loondienst*
 - 2.5.1.3 *Vergoedingen: andere medewerkers (zelfstandigen, personen die via interimkantoren tewerkgesteld worden, kleine vergoedingsregeling, vrijwilligers)*
 - 2.5.1.4 *Afschrijvingen en voorzieningen*
 - 2.5.1.5 *Verband tussen de activiteiten uit het artistiek-inhoudelijk beleidsplan (zie bijlage 1a) of het redactioneel beleidsplan (zie bijlage 1b) en de begroting (indien mogelijk analytisch)*
 - 2.5.2 *Opbrengsten (+ verband met aantal en aard van de activiteiten)*
 - 2.5.2.1 *Kaartverkoop, abonnementen, verkoop publicaties enzovoort*
 - 2.5.2.2 *Uitkoopsommen*
 - 2.5.2.3 *Inkomsten uit coproductie en samenwerking*
 - 2.5.2.4 *Sponsoring, schenkingen, giften*
 - 2.5.2.5 *Huidige en recente subsidiëring:*
 - 2.5.2.5.1 *Structurele subsidies van de Vlaamse overheid*
 - 2.5.2.5.2 *Projectmatige subsidies van de Vlaamse overheid*
 - 2.5.2.5.3 *Andere subsidiekanalen*
 - 2.5.2.6 *Verwachte subsidiëring:*
 - 2.5.2.6.1 *Vlaamse overheid*
 - 2.5.2.6.1.1 *Zeker (type, periode en bedrag)*
 - 2.5.2.6.1.2 *Aangevraagd (type, periode en bedrag)*
 - 2.5.2.6.2 *Andere kanalen*
 - 2.5.2.6.2.1 *Zeker (type, periode en bedrag)*
 - 2.5.2.6.2.2 *Aangevraagd (type, periode en bedrag)*
 - 2.5.2.7 *Toelichting bij andere inkomsten (zaalverhuur ...)*
 - 2.5.3 *Beknopte meerjarenbegroting als de financiële plannen sterk verschillen voor de volgende jaren*
 - 2.5.4 *Uitleg bij eventuele overboekingen, fondsen en provisies als de begrotingen per jaar sterk verschillen*
 - 2.5.5 *De gehanteerde waarderingsregels (voor vorderingen, schulden, afschrijvingen, voorzieningen, bestemde fondsen, bepalen van het resultaat ...)*

Bijlage 2: Financieel beleidsplan

2.1 Zakelijke visie of missionstatement

Bij' De Vieze Gasten vzw is een kleine en overzichtelijke organisatie.

De kernploeg bestaat uit niet meer dan 8 personen, de financiële jaaromzet draait over de 600 000,- € op een balanstotaal van eenzelfde orde. Het is een aangehouden keuze om de organisatie op alle vlakken overzichtelijk en volkomen transparant te houden. Wij passen voor ingewikkelde constructies of spits technologieën; wij vermijden elke operatie die – hoe klein ook – voor een vertekend beeld van de cijfers zou zorgen.

Bij' De Vieze Gasten heeft een voorgeschiedenis van bijna 40 jaren terug, waarbij er geopereerd werd vanuit een collectief gedachtengoed. Uiteraard is dit sterk geëvolueerd en pragmatisch bijgestuurd. Toch vertrekken wij niet van een hiërarchische personeelsstructuur: het wekelijkse teamoverleg – samen met de beleidsdagen – bepalen het beleid op korte en op lange termijn. Ook al heeft elk personeelslid zijn eigen profiel en verantwoordelijkheid, is iedereen multi-inzetbaar en dient het team tot uitgangspunt.

Om onze inhoudelijke opdracht op de beste wijze te dienen, ijveren we op alle manieren en voortdurend voor de grootste *transparantie* en de meest directe *aanspreekbaarheid*. We ijveren ervoor om elke drempel weg te werken, op zijn minst laag te houden en zo open te staan voor iedereen uit alle lagen van de bevolking (prijzenbeleid, reservatiesysteem,...).

We betrachten een beleid naar *mensenmaat*, dat terugvalt op een zeer grote *vertrouwensbasis*, dat publiek en gebruikers aanspreekt op hun kunnen en verantwoordelijkheidsgevoel, eerder dan op basis van allesomvattende contracten en overeenkomsten. Net dit principe laat Bij' De Vieze Gasten toe om een zeer grote actieradius te bespelen en zeer veel initiatieven te organiseren. Daarenboven sturen we onze projecten naar een grote vorm van zelfstandigheid waarbij Bij' De Vieze Gasten facilitair instaat voor logistiek, basiswerkingsmiddelen en de personeelshonoreringen. Bij' De Vieze Gasten zal zich steeds opdringen in het inhoudelijke discours.

Hoe intens en belangwekkend het werk van Bij' De Vieze Gasten ook mag zijn, het besef slechts een schakel te zijn zal steeds aanwezig zijn. Daarom staan we steeds open voor samenwerkingen op elk niveau en willen we ons verplichten om voortdurend voeling te houden met wat er gebeurt bij andere buurtorganisaties, bij collega-organisaties zij het in de buurt, zij het in de stad, zij het nationaal of zelfs internationaal. Waar we de opportuniteit hebben om daadwerkelijk een impact uit te oefenen, willen we er volop voor gaan.

Al altijd zijn (Bij') De Vieze Gasten opgekomen voor een open en verdraagzame samenleving, voor een maatschappelijk rechtvaardige verdeling, voor een duurzame wereld. Daarom kiezen wij voor *fairtrade* producten in onze bar, voor ecologische onderhoudsproducten en papierwaren, verzorgen we de catering met bio-producten, hebben we gekozen voor een energievriendelijke nieuwbouw volgens de PassiefHuis-principes.

Ook al tekenen wij voor een zeer open structuur met een minimum aan regels, soms licht chaotisch en zelfs met een vleugje anarchie, is de werking stevig onderbouwd en opereert ze binnen een sluitende begroting en een strakke budgetopvolging, binnen een beleidskader dat op elk vlak – personeel en tewerkstelling, verzekeringen, fiscaliteit en boekhouding, stichtingen en vzw,... – conform wil zijn met de meest actuele wetgeving.

2.2 Zakelijke plannen (budgetopvolging, interne controle, inkomstenstructuur ...)

2.2.1 Huidige situatie (beknopt)

Bij' De Vieze Gasten heeft de meest eenvoudige organisatiestructuur.

De **Algemene Vergadering** komt in principe éénmaal per jaar samen: de vergadering concentreert zich op de taken die wettelijk zijn voorzien (o.m. goedkeuring van de voorgelegde rekeningen en begrotingen, ontslag en benoemingen). Zij waakt erover dat het *gedachtengoed* van de vereniging gerespecteerd blijft. In de vergadering zetelen een paar *anciens*, een paar mensen die recenter zijn aangetrokken. Ook het personeel is behoorlijk vertegenwoordigd.

De **Raad van Bestuur** bestaat uit 5 leden: 2 'anciens' en 3 recenter aangetrokken personen. Voor zover de afgesproken beleidslijnen worden gevolgd, stelt de Raad zich vooral ter beschikking als klankbord en desgevallend probleemoplosser. De link met de dagdagelijkse werking gebeurt via de zakelijke coördinator die aangesteld is als extern afgevaardigde bestuurder.

De **werking zelf** wordt bedacht en vorm gegeven op de wekelijkse teamvergaderingen en op de beleidsdagen. Op deze vergaderingen zijn alle personeelsleden van de kernploeg aanwezig, los van hun statuut, zelfs stagiairs. Op deze vergaderingen wordt verslag gegeven, voorstellen gedaan, mededelingen doorgespeeld, bijgestuurd waar nodig, euvels verholpen, afspraken gemaakt. Via deze werkmethode worden de individuele verantwoordelijkheden ten dele gecollectiviseerd, toch beroepen we ons sterk op de individuele kunde en kennis. De voortdurende groepsbetrokkenheid wil vooral dienen tot stimulans.

Het financiële beleid start bij een strak opgemaakte begroting, die een scherpe vertaling wil zijn van plannen en verwachtingen. Deze begroting is voldoende overlegd en gecommuniceerd, niet alleen op de teamvergadering maar ook binnen de verschillende projecten. De financiële risico's die genomen worden zijn afgelijnd en vooraf gekend. De eigen projecten beslissen autonoom binnen de hen toegestane financiële marge; gelden die zij aanvullend genereren kunnen binnen het project worden aangewend. Overleg met de zakelijke leiding blijft evenwel steeds aangewezen.

Directe registratie van alle geldbewegingen en controle zijn gecentraliseerd bij de zakelijke coördinatie, zodat onmiddellijke bijsturing kan gebeuren.

In die zin neemt de zakelijke leiding terzake de volledige verantwoordelijkheid op. De rekeningen worden voorgelegd aan de Raad van Bestuur en vervolgens aan het accountantskantoor van Paul Merckx. Deze maakt het accountantsverslag op ten behoeve van de Algemene Vergadering, die al dan niet kwijting verleent voor het gedane beheer. Tenslotte wordt de jaarrekening neergelegd bij de Balanscentrale van de Nationale Bank door het accountantsbureau. Op deze manier werken we nu toch al sinds einde 2004 met meer dan positief resultaat.

Enige relativering is gepast: de kostenstructuur bestaat voor 62% uit effectieve loonkosten; daarnaast zijn er de vaste kosten (huisvesting, afschrijvingen, abonnementen,...) die vooraf perfect in te schalen zijn. Blijft nauwelijks 30 % van de kosten die variabel zijn. Ook het opbrengstenpatroon is van eenzelfde aard: minder dan 20% genereren we aan eigen middelen. Bijna 80% zijn subsidies, grotendeels vastgelegd en gekend bij de begrotingsopmaak.

Mogen wij voor verdere details doorverwijzen naar onze werkingsverslagen; het meest recente is dat van 2007.

2.2.2 Gewenste situatie

Wij leggen onze kaarten meteen op tafel: Bij' De Vieze Gasten vzw vraagt voor haar werking 2010-13 een jaarlijkse toelage vanwege de Vlaamse Gemeenschap in orde van 645 000,- €. Dat is zowat het dubbele van onze huidige subsidiestatus.

Zijn we aan het fantaseren gegaan? Nemen we onze wensen voor werkelijkheid? Gaan we uit van een ideale situatie? Het zou fijn zijn om... hoegenaamd niet!

Meer dan ooit weten we Bij' De Vieze Gasten zeer precies waar we voor staan en wat we willen. De artistiek-inhoudelijke plannen zijn helder uitgetekend, voldoende gepreciseerd om ze om te zetten in een realistische begroting. Bij de opmaak van deze begroting hebben we, zoals steeds, het mes voldoende gescherpt: de meerkost gaat niet op in decors en kostuums, in glinsterend promotiemateriaal. Meer zelfs: een aantal projecten zouden beter af zijn met wat meer werkingsmiddelen!

Een inhaalbeweging

Waarom dan zo'n drastische subsidieverhoging gaan bepleiten? Is er geen tussenweg of de weg van geleidelijke groei? Liever niet. We vragen om een inhaalbeweging en uitstel is hoegenaamd niet aangewezen.

1/ Bij de vorige subsidieronde 2006-09 hebben we ons te bescheiden opgesteld, onze werking te laag ingeschaald. Daarover is men het in de sector eens. Al te naïef, onervaren en euforisch om een 1^{ste} structurele meerjarige erkenning en subsidiëring hebben we de lat niet hoog genoeg gelegd. Bij' De Vieze Gasten was vragende partij voor een toelage van 375 000,- €, we werden bedeed met 300 000,- €. Na het 1^{ste} jaar van werken zaten we alreeds aan het financiële plafond, groeiperspectieven voor de volgende drie jaar hebben we moeten insnoeren of konden we slechts realiseren door andere subsidiekanalen te gaan exploreren. M.a.w.: weer een beetje naar af.

2/ De initiële subsidie van 300 000,- € in 2006 werd lichtjes geïndexeerd: 305 336,93 in 2007 en vermoedelijk iets om de 309 000,- in 2008 (brief 23.01.08), een stijging met 3%. Stellen we daar tegenover de evoluties van de lonen: sinds 01.01.2006 werd de spilindex vier keer overschreden; verplicht – en met graagte – verrekenen we de baremieke anciënniteitssprongen. Slotsom: een stijging van 13% op de loonmassa, die gezien het arbeidsintensieve karakter van de werking, serieus aantikt. M.a.w.: stelselmatig hinkelen we verder achterop!

3/ Bij' De Vieze Gasten wordt binnen de sector naar voren geschoven als sterkhouders. Volkomen terecht en die rol willen we ook aanhouden: de plannen die we voorleggen willen daar een bewijs van zijn. Wij staan klaar voor die stap, we rekenen erop om die stap te kunnen zetten! De gemaakte begroting wil een eerlijke, realistische financiële vertaling zijn van de noden binnen onze werking. Kijken we naar de toelagen die courant aan theater- en dansgezelschappen, kunstencentra en andere werkplaatsen worden gegeven, dan is onze vraag even legitiem. Wij vragen van de Vlaamse Gemeenschap een belangrijke subsidionele inbreng van eenzelfde grootorde als deze bij vergelijkbare projecten in andere sectoren van het kunstendecreet. M.a.w. een even volwaardige plaats voor het sociaalartistieke werkveld binnen het kunstenveld, niets minder, niets meer. Wij onderbouwen deze aanvraag met:

- a) een gedegen en uitgebalanceerd plan;
- b) een strikte opvolging die tot dusver alleen maar vertrouwen heeft opgebouwd.

In eerste instantie: graag uw antwoord op deze overwegingen.

Subsidieafhankelijk

Uiteraard verhoogt hierdoor onze subsidieafhankelijkheid beduidend: van 79% in 2007 naar 88% in 2010. De subsidieafhankelijkheid zal steeds belangrijk blijven. Het werd ons afgelopen week nog eens duidelijk gemaakt op "De Zaak Cultuur" van Cultuurinvest: *"Subsidies zijn zeer goed voor zaken die geen commerciële potentie hebben, die niet verzakelijkt kunnen worden."* Tot die niche behoren wij en zullen we altijd blijven behoren. Tegenover de grote subsidieafhankelijkheid kunnen wij enkel 'de sociaalartistieke kwaliteit' stellen die hoedanook primeert.

In 2010 zouden we voor 68% afhankelijk worden van de toelage Vlaamse Gemeenschap (slechts 48% in 2007). De boodschap is om het subsidiepatroon gediversifieerd te houden. De mogelijkheden zijn echter beperkt.

Met de **Stad Gent** onderhouden we een intens en vruchtvol discours. De Dienst Kunsten is onze aangewezen partner, maar ook met andere diensten zoals sociale zaken, gebiedsgerichte werking, stadsontwikkeling en mobiliteit, strategische fondsen en projecten,... wordt veel gecommuniceerd. Via convenanten, doorgaans met een looptijd over

meerdere jaren, worden ons middelen toegeschoven vanuit het Stedenfonds. Het gaat om een belangrijke financiële ondersteuning, toch zitten we tegen de bovengrens aan, ondanks onze uitgesproken stedelijke verankering. Punt zal zijn om een mentaliteitswijziging te forceren en zo tot een reële interdepartementale samenwerking en subsidiëring te komen: de juiste personen en de geschikte omstandigheden lijken ons aanwezig te zijn. Resultaten vallen nog niet te voorspellen, laat staan te becijferen.

Binnen het Provinciebestuur **Oost-Vlaanderen** vinden we tegenwoordig geen echte gesprekspartner meer. Niet dat de provincie ons slecht gezind zou zijn, alleen: er is weinig, zelfs geen discours meer. Spijtig, maar wij blijven vragende partij, binnenkort op een meer aandringende wijze.

Hoedanook blijft de **Vlaamse Gemeenschap** onze belangrijkste partner, het Kunstendecreet het operationele kader bij uitstek. We bepleiten met grote aandring dat vanuit het Kunstendecreet op voldoende wijze kan ingegaan worden op onze vraag tot ondersteuning, onder meer op financieel vlak. In de mate dat hieraan niet kan voldaan worden, moet de mogelijkheid open blijven, zelfs gefavoriseerd worden om andere kanalen aan te wenden, eerder dan ervan uitgesloten te worden omwille van dubbele subsidiëring of wat dan ook. De aard van sommige projecten sluit perfect aan bij de doelstellingen van bijvoorbeeld het Participatiedecreet of het reglement 'Managers in de Diversiteit'. Dat een *uitzonderlijk* project als "Op Tocht" in 2008 niet werd overwogen binnen het Participatiedecreet, omwille van betoelaging als sociaalartistiek project, komt naar de kern van de zaak over als een pure aanfluiting: een afwijzen omwille van regels en allesbehalve omwille van inhoud en inzichten. Dat is soms pijnlijk te ervaren, alsof wij enkel maar uit zouden zijn om mee aan tafel te zitten bij alle mogelijke subsidiepotjes.

De sociaalartistieke sector: een volwaardige plaats in het kunstenveld

Het heeft meer tijd gevraagd dan we konden vermoeden vooraleer de sociaalartistieke sector zich heeft weten te manifesteren. Sommigen zitten waarschijnlijk nog wat op hun honger. We zijn begonnen met een valse start: de commotie bij de vorige subsidieronde deed de sector uiteenvallen, eerder dan hem te bevestigen. Pas zeer recent werd begin gemaakt van een structureel overleg met de beoordelingscommissie. De hervorming van Kunst en Democratie naar Dēmos roept een begin van vertrouwen op. Publicaties als *Tracks*, binnenkort deze van Dēmos en een van de Stad Gent introduceren de sociaalartistieke werkvorm meer en meer. Voor 2010 wordt een overkoepelend sociaalartistiek festival opgezet in Brugge; in 2012 zal Gent gastheer zijn: dit kan een boost geven. We kunnen alleen maar vaststellen dat er vanuit de reguliere kunstensector steeds meer en in belangrijke mate gelonkt wordt naar het sociaalartistieke werkveld: ook al wordt – te goeder trouw nemen we aan – de bal al eens flink misgeslagen, moet die interesse ons tot ruggesteun zijn.

Op dit vlak is nog veel werk te verrichten, dikwijls bij wijze van spreken zelfs missioneringwerk naar onderwijs, naar overheden, naar individuele artiesten,... Onze hechte samenwerking met de studenten van het conservatorium Gent, afdeling drama of met organisaties als Kleine Avonden is op dat vlak van grote significantie. Van dag tot dag versterkt het besef welke toevoeging we betekenen voor het bestaande kunstenveld: het gaat niet om een aanvullende speelplek meer of minder, hoe belangrijk ook, maar dat we wegen weten te ontsluiten naar een publiek dat weinig of niet aan cultuur participeert, dat we een methode weten te ontwikkelen voor elke kunstenaar die daar gevoelig voor is, om in rechtstreekse discours te gaan met dit publiek, en dat we tenslotte, samen met die kunstenaars, producties en realisaties toevoegen aan het al rijke kunstenaarpalet die enkel op deze wijze gegenereerd kunnen worden.

Vanuit dit sterke geloof bepleiten wij een even- & volwaardige plaats binnen het kunstenveld, ook op vlak van betoelaging. De studieronde is voor ons verlopen.

Bij' De Vieze Gasten draait op volle toeren...

Op intern vlak houden we de uitgezette lijnen grotendeels aan: de versterking van het team is relatief te noemen, zelfs geen voltijdse functie. Dat is dan niet gerekend met een halftijdse aanwerving per 01.01.2010 – of misschien zelfs vroeger – van iemand die onze werking sterker weet te introduceren bij een aantal doelgroepen, doorgaans maar niet exclusief van allochtone aard. Dat is iemand met een sterke introductie tot die groepen, die zeer vlot communiceert, die weet te mobiliseren en die vertrouwd is met de gang van zaken binnen artistieke projecten. Eens het Pierkespark begint te *broeien* moet hij/zij ingewerkt zijn.

In het inhoudelijk-artistiek plan staat opgenomen om de verschillende projecten meer te laten samenwerken en elkaar te bestuiven. Ook organisatorisch moeten we hier werk van maken. Naast de wekelijkse teamvergaderingen, zouden we toch jaarlijks 2 tot 3 vergaderingen moeten beleggen met alle projectbegeleiders. Pas op die wijze zal de een de andere vooruit stuw, weg van de vertrouwde paden en lokalen, soms ook al eens het park in. Daarnaast moeten we voldoende alert zijn en blijven om ons profiel scherp en kritisch te behouden. Het risico van een te grote zelfstandigheid doet al eens een verkeerde weg inslaan.

Het zal ook onze opdracht zijn om een beheersformule gaandeweg te ontwikkelen m.b.t. het Pierkespark. Dit blijft een publieke ruimte, wij hebben daar niet meer patent op dan iemand anders. Wel bieden wij ons aan om, naast bespeler, ook als initiator voor tal van initiatieven op te treden en daarbij facilitair op te treden. Voor dit gedeelte van de werking broeden we op een aanvraag binnen "Managers voor de Diversiteit", want het mag duidelijk zijn – in geval van "Op Tocht" is dat evenzeer – dat we daarmee het sociaalartistieke werkveld dikwijls sterk zullen overstijgen. Leidt dit op termijn tot een separate structuur?

Tenslotte valt vanaf 2012 de werking rond Mong stil: dat is vrij definitief, voor zover Mong bij zijn standpunt blijft. Dat hertekent het inkomstenpatroon grondig: uitkoopsommen uit reisvoorstellingen zullen zich vanaf 2012 beperken tot de Propere Fanfare. Ook trouwe partners zullen wegvallen: na 8 jaar projectondersteuning is in 2008 de samenwerking en subsidiëring met Buitenlandse Zaken, Ontwikkelingswerk stilgevallen. Ook partners als 11.11.11, Wereldcentrum en Kleur Bekennen, MOS (Milieuzorg op School),... zullen minder aanwezig zijn. Na lang beraad is de keuze om te stoppen met deze werking ook vrij definitief: een duplicaat van Mong is niet te vinden en zou slechts een afkooksel zijn. Het opzetten van een gelijkaardige werking als deze van Mong is vroeger al een keer mislukt en zou ons nu verplichten tot

extra engagementen die alleen maar onze missie zou opsplitsen. Zowel Mong zelf als wij willen alle knowhow, alle mogelijke introducties openstellen – die zijn trouwens nooit een geheim geweest. Er is een markt voor, die zelfs groeit, maar die ook weinig kapitaalkrachtig is.

...en werkt doordacht en weloverwogen verder

Het decreet vraagt ons minimaal 5% eigen inkomsten te genereren. Op dat vlak zitten we goed: in 2010 voorzien we bijna 107 000,- € of 11,5% aan opbrengsten in eigen beheer. Eigen inkomsten genereren we hoofdzakelijk uit entreegelden en barinkomsten: in maart 2008 werden de ticketprijzen licht opgetrokken (7,- en 5,- €), in september 2008 werden noodgedwongen de consumptieprijzen van de bar aangepast, maar we bewaken ten alle prijze onze lage prijzen-politiek. Zaalverhuur interesseert ons *an sich* niet: daarvoor gebruiken wijzelf onze ruimtes te intensief en de schaarse mogelijkheden geven we liever aan *verwante* initiatieven, al was het maar om elke foute beeldvorming te vermijden.

Samenwerkingsverbanden worden wel op een significante wijze aangegaan. Doorgaans zijn ze niet af te lezen uit de begroting- of exploitatiecijfers. Sponsoring sluiten we niet uit, maar ligt zo ver van onze denkpatronen dat we slechts zeer occasioneel op een input durven te rekenen.

Het decreet legt ons op per jaar minimaal 20 activiteiten te organiseren. Hieraan wordt ruimschoots voldaan. Ook al vallen binnenkort de reisvoorstellingen van Mong weg – goed voor 100 à 120 voorstellingen! – in eigen zaal staan we in voor een 100-tal organisaties en manifestaties.

Het decreet vraagt ook om minimaal 50% van het financieringsbudget te gebruiken voor financiering van inhoudelijke medewerkers. Op basis van de gevraagde toelage in orde van 640 000,- € hebben wij een personeelskost (excl. honoraria, excl. artistieke inkoopsommen groepen) begroot op ca 593 700,- €, waarvan ca 580 600,- € voorzien wordt om uitbetaald te worden in de vorm van lonen. Ruim 90% van de toelage Vlaamse Gemeenschap gaat op in lonen.

Conclusie

De kern van onze boodschap m.b.t. dit hoofdstuk is overduidelijk: wij hebben met ons 'beperkt' kennen en ons 'beperkt' kunnen een zakelijk-financiële vertaling proberen te maken van onze werking. We willen alles doen om onze plannen te kunnen uitvoeren zoals we ze hebben uitgedacht. We hebben onze vraag in alle duidelijkheid naar de Vlaamse Gemeenschap geformuleerd: hierop verwachten we een even duidelijk antwoord, en in die mate dat het antwoord afwijkt vragen we expliciet naar alternatieven. Wij menen het, zoals doorgaans, tot en met!

2.3 Personeel (vast, tijdelijk, functies, niet-ingeschreven personeel ...)

2.3.1 Huidige situatie

Bij' De Vieze Gasten kan terugvallen op een kleine, maar hechte vaste personeelsploeg.

- AELBRECHT Annie, onthaal-bediende, 25/38u, anc B21
- CASTERS Martine, onderhoud-catering, 22/38u, anc D17
- DE WIT Patrick, zakelijke coördinatie, 38/38u, anc A24
- HOFACK Marc, technische coördinatie, 38/38u, anc A19
- JEANTY Mark, artistiek-inhoudelijke coördinatie, 38/38u, anc A19
- MICHIEL Jeroen, communicatie, 24/38u, anc B7
- ROSSEEL Raymond, acteur, 24/38u, anc A26
- VERMEIR Eline, productie, 25/38u, anc B7

Deze personeelscontracten zijn van onbepaalde duur, Rosseel Raymond in statuut van artiest, Casters Martine als arbeidster, alle anderen als bediende. We volgen de CAO Podiumkunsten, Paritair Comité 304. Niet alle functies die structureel nodig of wenselijk zouden zijn, zijn hiermee ingevuld. *An sich* maken we daar geen probleem van: als ploeg springt iedereen bij waar nodig en we weten ons aangevuld met:

- VERHOYE Ingrid, onderhoud-catering, 22/38u, art 60

Het contract binnen hetzelfde artikel met Christophe Haeck, klusjesman liep af in mei jl. Ook het leercontract met Ruark Parmentier, podiumassistent, hebben we per 1 september niet laten verlengen. We zijn voorzichtig geworden: deze vorm van tewerkstelling vraagt een stringenter kader en opvolging dan dat wat wij bieden.

Jaar in jaar uit calculeren we 2 tot 3 schoolstages in, die we doorgaans projectmatig koppelen. Afgelopen schooljaar ging het om lange stages van Nic RAU (Festival De Theaterbom) en van Sien VERSCHRAEGEN (Op Tocht) en de korte stage van Jitske LEROY (Op Tocht). Dit schooljaar wordt Jitske terug verwacht voor haar lange stage (Revue Grand Cru).

Rest tenslotte de grote groep vrijwilligers waarop we op elk moment beroep mogen doen. De exploitatie van de bar, de bedeling van het promotiemateriaal en diverse hand- en spandiensten gebeuren door vrijwilligers, al dan niet vergoed via de forfaitaire vrijwilligersvergoeding. Een etiket plakken op deze vrijwilligers en hun motivering is onbegonnen werk: verschillende studenten, participanten aan de projecten, mensen uit de buurt uit sympathie, mensen ons aangebracht

door OTC/OCMW, een paar gepensioneerden en andersvaliden. Uit sympathie en betrokkenheid, omwille van het sociale contact, voor de voorstellingen, maar ook – vooral bij jongeren en studenten – omwille van de vergoeding. Al dan niet vergoed bepaalt de vrijwilliger zelf; wij vragen engagement, betrokkenheid.

De coördinatie van de vrijwilligers doen we zelf. Wel zijn er een paar vrijwilligers die we kunnen responsabiliseren: Anita verzorgt ons adressenbestand, Isabel werkt aan ons archief, Tine trekt zich alles aan van textiel en vooral Karlos CALLENS, die onbezoldigd en reeds jarenlang ons website verzorgt en onze lay-out doet.

Dit is het personeelsbestand waarmee we in 2008 de basiswerking garanderen.

De inhoudelijk-artistieke werking kunnen we overlopen, opgesplitst in de 3 pijlers die we tot dusver nog hanteren.

Voor de **1^{de} pijler**, het vormende theater van Mong zelf is het plaatje snel gemaakt: Mong, cfr. supra, heeft een 3/5 contract onbepaalde duur als artiest. Leen LA CROIX, actrice “Mag het iets meer zijn!” werkt in loondienst met dagcontracten. Filip DE FLEURQUIN, muzikant “Mag het iets meer zijn!”, “Volle pot” en “Speedy 6 Ampère show” factureert ons vanuit zijn eigen vzw. John VANDAELE, animator “Globaal Genomen” factureert ons als journalist. Tenslotte werkt Magda DEMEESTER, actrice “Speedy 6 Ampère Show”, volgens de kleine vergoedingsregeling.

De **2^{de} pijler**, de actieve participatie, beslaat de eigen producties en projecten.

Elk permanent project wordt sowieso opgevolgd door iemand uit de vaste ploeg: deze zorgt vooral voor de interne communicatie, de organisatorische en praktische kant. De artistieke invulling wordt overgelaten aan artiesten/deskundigen. In 2008 zijn dit Bart GABRIËL, fotograaf, voor fotocollectief Fixatief; Bart WILLEMS, journalist, volgt de schrijfclub op; Koen DE RUYCK, acteur-regisseur, dirigeert de fanfare; Yves MEERSCHAERT, componist-muzikant, is de muzikrepetitor; Tom DE WULF, drummer, neemt de ritmesectie voor zijn rekening. De jongleurs/acrobaten worden begeleid door Nathanja/Fee DE BOEL, bewegingsartieste. Isolde VAN DER GOTEN, klarinettiste, leidt het Muziekhuis Goeste Majeur.

Met elk van hen wordt aan het begin van het jaar sluitende afspraken gemaakt m.b.t. de honorering, op basis van de planning die verwacht kan worden. Supplementaire projecten worden supplementair vergoed.

De wekelijkse repetities van de fanfare en de jongleurs/acrobaten, inclusief de optredens staan tegenover een loondienst van 2 maanden (40 avondrepetities+20 optredens). Ook voor de begeleiding van Fixatief komen we uit op 2 maanden loondienst (2 halve dagen/week gedurende 44 weken). Voor de begeleiding van de schrijfclub beschikt Bart over 60 sessies, die hij ons factureert als zelfstandig journalist. Isolde wordt ½ dag/week ingeschreven voor de coördinatie van het muziekhuis.

Voor de niet-permanente projecten wordt steeds gezocht naar de meest adequate verloningsvorm. Daarbij vallen we doorgaans terug op een min of meer vast patroon: de artistieke opdrachtgevers komen doorgaans in loondienst (bepaalde duur), uitvoerende professionele artiesten ontvangen al snel een kleine vergoeding (KVR) of een betaling via SBK's, in geval van podiumprestaties (Revue, literaire avond,...) geven we de deelnemers doorgaans een vrijwilligersvergoeding per optreden. Gezien dergelijke projecten erg versnipperd verlopen, is het niet gemakkelijk om de duur van het contract te bepalen, sowieso slagen we er niet in om de werktijd steeds te laten samenvallen met de contractperiode. Dit laatste is evenzeer van toepassing voor de permanente projecten.

De **3^{de} pijler**, de passieve participatie, werkt voor het overgrote deel op uitkoopsom. Regelmatig, uitgesproken in de muzieksector, vallen we terug op betalingen via SBK of de KV-regeling.

De loonadministratie gebeurt bij het sociaal secretariaat HDP (dossierbeheerder: Greet MORTIER). Sinds 2008 zijn we ook aangesloten bij ARISTA, externe dienst Bescherming & Preventie.

We laten opmerken dat zowel in 2006, als in 2007 ongeveer 425 000,- € werd uitgegeven aan de diverse honoreringsvormen voor de artistiek-inhoudelijke werking, dit betekent ruim 66% van de totale kosten.

Voor zover wij daarover kunnen/mogen oordelen is in de laatste 4 à 5 jaar een serieuze sprong voorwaarts gemaakt in de honorering van de medewerkers. Dit is niet vreemd aan de substantiële subsidiegarantie over meerdere jaren.

We durven te stellen dat op vlak van personeel – zij het honorering of contractvormen, zij het verzekering of werkomstandigheden, zij het additionele vergoedingen – een heuse inhaaloperatie werd gevoerd en dat elke *grijze zone* terzake is weggewerkt.

2.3.2 Gewenste situatie (gedetailleerde lijst als bijlage, eventueel aan de hand van het Excelformulier loonopgave podiumkunsten)

De sociaalartistieke sector is zeer arbeidsintensief: 65% van de middelen worden besteed aan personeelsvergoedingen. Het zet ons aan om hiermee zeer precies om te gaan.

Op 31 december 2008 loopt de art 60-regeling af voor Ingrid VERHOYE, onderhoud & catering. We laten haar doorgroeien naar een volwaardig contract onbepaalde duur, 19/38u.

Op 31 december 2011 zal Mong ROSSEEL net 65 jaar geworden zijn. Dan zou hij graag willen stoppen als artiest binnen Bij' De Vieze Gasten. Vanaf 2009 worden er geen nieuwe Mong-producties opgezet; de lopende producties blijven op het programma staan maar minder intensief en meer gelokaliseerd rond het Gentse. Wel dient 2011 zich aan als een feestjaar: 40 jaar Mong op de planken, 10 jaar Bij' De Vieze Gasten in de Brugse Poort. Dat jaar rekenen we zwaar op de inbreng van Mong.

Gezien de subsidiebeslissing in 2006 moesten we onze plannen herschikken naar de toegekende middelen: het aantrekken van een volwaardige productie- & projectbegeleider werd geschrapt. Uiteindelijk hebben we er toch een mouw kunnen aanpassen: halftijdse functies werden gecreëerd voor onthaal, productie en communicatie. Voor de nieuwe subsidieperiode bepleiten we, bezweren we om productie en communicatie als voltijdse functies in te schalen: onze activiteitenkalender verplicht ons daartoe! Jeroen MICHIEL, communicatie laten we doorgroeien van 24/38 naar 38/38 en Eline VERMEIR, productiebegeleiding van 25/38 naar 38/38.

Vervolgens hebben we alle redenen om iemand aan te trekken die sterker doordringt in de allochtone gemeenschap. Welke pogingen we ook ondernemen, we blijven onvoldaan. De meest positieve ervaringen hebben we kunnen noteren in situaties van 'face-to-face'-contacten binnen dezelfde gemeenschap. Vanaf 2010 nemen we aan dat het buurtpark voor onze deur 'bespeelbaar' wordt: we willen die kans niet mislopen. De functie is een combinatie inhoudelijk en communicatie. We hebben een paar namen in het hoofd: de 1^{ste} stappen worden nu reeds in 2008 uitgezet, naar we hopen krijgen we de mogelijkheid om dit te laten doorgroeien naar een halftijdse functie vanaf 2010.

Tenslotte dienen we de projecten groeiperspectieven aan te bieden.

In 1^{ste} instantie *Goeste Majeur*: als men ziet hoe de individuele lessen – buiten het gekende muziekonderwijs en ter verduidelijking ook spijtig genoeg slechts in annex van Bij' De Vieze Gasten – aanslaan, dan zou het een gemiste kans zijn om hier niet op in te pikken. Minimaal willen we tot 4 halve dag prestaties/week komen, los van aanvullende projecten die worden opgezet.

In 2^{de} instantie willen we een permanente toevoeging bieden aan de *bestaande projecten* op vlak van vormgeving en textiel. Dat geldt evenzeer voor de nieuwe projecten en – zie ook inhoudelijk-artistieke planning – projecten die puur op vorm en textiel draaien (project Brugse Poorten). Laat ons starten zoals in de andere projecten: ½ dag prestaties/week voor Jonas VEREECKE (vormgeving) en Tinne KEYMEULEN (textiel), die projectmatig gezien geïntensifieerd worden.

Uiteindelijk willen we ook een sterker antwoord bieden op de behoeften die zich op dit moment aandienen: de trajectbegeleiding binnen zowel schrijfclub als fotocollectief mag iets geaccentueerder verlopen. Bovenop de 2 maanden loondienst die nu reeds voorzien worden, creëren we een mogelijkheid om nog eens 14 dagen projectmatig op te nemen. Daarnaast zijn er ook de pure *ad hoc-projecten*: we voorzien projectmatig de omkadering die we nodig achten. Dat gaat om regisseurs, stoetenbouwers, muzikanten, maitres d'orchestre,...

Binnen dit bestek is het meer dan gepast om te wijzen op ons maximaal engagement naar de artiest toe. Naast het publiek zijn vooral zij de *compagnons de route*. De middelen en mogelijkheden die wij hebben wendde we aan, en dat is niet het grote geld. Onze projecten zijn hoegenaamd niet van die aard om kunstenaars een compact en langdurig contract aan te bieden, zelfs niet in het geval van de reisvoorstellingen binnen het vormend theater. Eigenlijk werken we ons dikwijls een beetje in nesten door verspreide prestaties te comprimeren tot één geblokt contract. We doen het in het belang van de artiest, en daarmee vermijden we de valkuilen van aanverwante reglementeringen (fiscaliteit, werkloosheid,...). Er is nog werk aan de winkel rond het kunstenaarsstatuut.

Met even grote stelligheid en vooral in het belang van de artiest, houden we ons ver verwijderd van elke 'grijze zone': artiesten gaan bij ons aan de slag hetzij in loondienst, hetzij via SBK's, hetzij binnen het stelsel van de kleine vergoedingsregeling of binnen het statuut van zelfstandige. De forfaitaire vrijwilligersvergoeding wordt in principe niet aangewend in geval van professionele kunstenaars. We pingelen niet: bij de looninschaling gaan we uit van een normale, vlakke loopbaan. De vergoedingen die thuishoren binnen een arbeidsovereenkomst zijn voorzien.

En voor de rest verzorgen we onze artiesten: geen kille schouwburg, maar een warm nest. De tafel staat gedekt en geen fastfood of pizza van om de hoek. Het feit dat zoveel artiesten, en sommigen nu al jaren aan een stuk, zo graag terugkomen, geeft ons het beste gevoel. Maar zoals eerder aangehaald: het statuut van de kunstenaar zit nog niet goed of is te weinig doorgedrongen in bepaalde echelons. Wij trekken mee de kar.

2.4 Infrastructuur en investeringen (gebouwkosten, personeel, techniek ...)

2.4.1 Huidige situatie (beknopt)

De infrastructuur waarover Bij' De Vieze Gasten als sociaalartistieke organisatie beschikt is tot dusver een uniek gegeven. In het werkingsmodel dat Bij' De Vieze Gasten gaandeweg heeft ontwikkeld speelt die infrastructuur een zeer cruciale rol.

Het theatergebouw – met een uitgerust theater, capaciteit 130 personen, loges, keuken met cateringruimte, donkere kamer en redactielokaal, foyer – wordt gehuurd via een langlopend geregistreerd contract (dat loopt 31 augustus 2034) aan een relatief goedkope huurprijs die niet geïndexeerd wordt in ruil voor de onderhoudskosten die normaal gedragen worden door de verhuurder. Het theater werd in 2005 grondig vernieuwd, conform alle wettelijke vereisten.

De outillingsgraad is, gezien de capaciteit, zeer goed te noemen: alle technische materiaal (licht en geluid) werd – na diefstal – vernieuwd einde 2002.

In januari 2006 hebben we een annex nieuwbouw mogen in gebruik nemen met daarin de burelen, een uitbreiding van de foyer en een bescheiden repetitieruimte. Deze nieuwbouw is opgetrokken volgens de PassiefHuis-methode: het energieverbruik is nauwelijks met 20% gestegen ondanks de volumeverdubbeling. Deze nieuwbouw hebben we in erfpacht tot 2036.

Door deze nieuwbouw is de publieksingang gewijzigd: onze voordeur geeft uit op een nog aan te leggen buurtpark. De plannen zijn getekend, de aanleg is uiteindelijk voorzien in de loop van 2009. Voorzien zijn een gemeenschappelijk 'mediterrane' terras te delen met Marokkaans restaurant SafiSafi en het Koffiehuis Trafiek, een overdekt buitenpodium en de mogelijkheid tot filmprojectie buiten.

2.4.2 Gewenste situatie

U hebt kunnen lezen dat we op vlak van infrastructuur uitzonderlijk goed bedeeld zijn. U hebt kunnen opmaken dat deze infrastructuur een belangrijke rol speelt in onze werking. Die positie willen we ten alle prijze aanhouden! We hebben jaren van verbouwen en bouwen achter de rug: die investeringen zijn achter de rug, we zullen er nog geruime tijd kunnen van genieten. In het zog van dit programma komt er nog één verlengstuk: het *park* dat in de loop van 2009 voor de deur wordt aangelegd voorziet een buitenpodium, voorziet mogelijkheid tot projectie in open lucht en zorgt voor een ruim buitenterras. Wij staan voor de nodige uitrustingsinvesteringen: een mobiele klankinstallatie, een beperkte lichtinstallatie, een beamer en het benodigde meubilair. De investering wordt geraamd op 21 000,- €, af te schrijven op een periode van 5 à 10 jaar.

We willen hieromtrent aanstippen:

1/ we kunnen de aankoop beperkt houden, want veel randapparatuur zoals kabels, micro's, datadragers, lichtarmaturen,... halen we uit onze theaterinfrastructuur;

2/ het park is allesbehalve van ons; wij willen wel een stimulerende rol spelen naar andere organisaties in de buurt om het park te bespelen. In die zin wordt de gedane investering facilitair aangeboden.

Uiteraard zijn er de lopende investeringen, nodig om de installaties up to date te houden:

- op vlak van buretica voorzien we een roulement zodanig dat de installatie om de 6 à 8 jaar vernieuwd wordt en up to date blijft. We voorzien een jaarlijks te investeren bedrag van 5000,- €;

- ook theatertechisch voorzien we best een dergelijk jaarlijks bedrag voor randapparatuur. Wat zich wel gaat opdringen is de vervanging van de geluidstafel;

- we beschikken over een eigen bestelwagen: die is op leeftijd maar nog sterk, zeer nuttig voor de werking, maar wordt in aantal km minimaal gebruikt. Wij schikken hem te gebruiken tot het bittere eind;

- wij staan in voor alle kosten aan het gebouw, ook de eigenaarskosten. Globaal gezien is de staat van de gebouwen, gezien de renovatie, optimaal. Wel te voorzien zijn uitrusting keuken, flessenkoelers foyer en afhankelijk van de resultaten van een lopende energie-audit, ook de vervanging van de stookketel en een betere isolatie van het theatergebouw.

- tenslotte rijpt het om aan te sluiten bij de plannen van onze collega's/buren/parkbewoners: zonnepanelen op het dak. Dit plan zit nog in embryonale fase, maar zou toch de kroon betekenen op ons investeringsbeleid.

2.5 Gemotiveerde toelichting bij de begroting van het eerste jaar

2.5.1 Kosten (+ telkens verband met aantal en aard van de activiteiten)

2.5.1.1 Algemene werkingskosten

In de komende subsidieperiode voorzien we geen drastische koerswijzigingen op vlak van algemene werkingskosten. Globaal bekeken zijn we begrotingsgewijs uitgegaan van de exploitatiecijfers 2007 en hebben we vooral oog gehad voor gangbare (indexaanpassingen) en meer specifieke prijsevoluties (nutsvoorzieningen, brandstof,...).

Wat huisvestingskosten aangaat, zijn er interne accentverschuivingen: de lopende subsidieperiode werd gekenmerkt met grote infrastructuurwerken (renovatie en nieuwbouw). Die zijn volledig achter de rug: huurgelden worden vermeerderd met erfpacht (Canon) en onroerende voorheffing op de nieuwbouw (+1700,- €), een herschikking van de patrimoniumpolissen en, gezien het vloeroppervlak ruim verdubbeld is, een aanpassing van de nutsvoorzieningen. Deze is zeer beperkt gebleven, gezien de energievriendelijkheid van de nieuwbouw (PassiefHuis-methode). De onderhoudskosten werden op niveau gehouden: infrastructuureel dringen zich nog een paar aanpassingswerken op. Ten aanzien van 2007 worden de huisvestingskosten ca. 10 000,- € hoger ingeschaald.

Administratie (+5000,- €), promotie (+2700,- €) en representatie & transport (+1500,- €) blijven van een lage orde. Naast

de gewone prijsevolutie werd ook rekening gehouden met een breder personeelsbestand op bureau (+1,21VTE).

2.5.1.2 Lonen en vergoedingen: personeel in loondienst

We stellen voorop: de CAO PC304 wordt integraal toegepast (barema, anciënniteit, functieclassificatie). Wij zijn aangesloten bij HDP (sociaal secretariaat) en ARISTA (dienst preventie en beveiliging) en verwachten van hen dat zij ons expliciet begeleiden en wijzen op elke wettelijke vereiste of verplichting. We zijn wel soepel in de toepassing van flexibiliteits- & vakantieregeling en we werken ook liever binnen het kader van een globaal engagement en contract, dan voortdurend contractperiode & arbeidsperiode te laten samenvallen. Daarop zijn wij niet voorzien en de artiest/werknemer is evenmin vragende partij zolang de administratie hieromtrent niet wordt vereenvoudigd.

Buiten het wettelijk aanvullend pensioen en de voorziene eindejaarspremie, zijn er geen extra-legale voorzieningen van kracht. Séjoursregelingen zijn slechts zeer uitzonderlijk aan de orde, er is geen lopende woon-werkverkeer-regeling aan de orde, de forfaitaire km regeling wordt toegepast volgens de CAO-normen voor de dienstverplaatsingen.

Bij de loonberekeningen hebben we gebruikt gemaakt van het berekeningsmodel ons aangereikt door HDP en de indexprognoses geadviseerd door oKo.

1/ Op 01.01.2009 wordt de art 60-overeenkomst met Ingrid VERHOYE, onderhoud & catering omgezet in een volwaardig contract (arbeidster D, 22/38u).

Op 01.01.2012 gaat Mong Rosseel met pensioen. Wat ons betreft wordt tot dan zijn lopend contract integraal aangehouden, ook al worden de reisvoorstellingen vanaf heden teruggeschroefd.

2/ Op 01.01.2010 kunnen we niet anders dan het huidige contract van Jeroen MICHIEL, promotie- en communicatie, en van Eline VERMEIR, productiemedewerker omzetten naar een voltijdse overeenkomst. Dit was al voorzien bij de vorige subsidieregeling, maar werd noodgedwongen geschrapt gezien de subsidie lager uitviel dan gevraagd.

Willen we onze plannen ook voor werkelijkheid nemen dan komt op 01.01.2010 iemand halftijds in dienst, van allochtone origine met als kernopdracht onze werking sterker te liëren met etnisch-verschillende leefculturen. De opening van het Pierkespark en de werking die wij daarin willen uitzetten en vooral willen laten gebeuren vraagt om deze specifieke insteek van bij den beginne.

3/ De lopende projecten willen en moeten we – wegens succes – groeiperspectieven bieden; de huidige werksituatie begint krap te worden. Systematisch hebben we de artiest-begeleiders van fanfare & jongleurs, schrijfclub en fotocollectief 2 weken extra aangeboden die projectmatig kunnen aangewend worden. Wat Muziekhuis Goeste Majeur aangaat, is een rectificatie op personeelsvlak nodig: daar ligt goud voor het rapen. Eenzelfde redenering is toegepast voor de buurtparade Op Tocht: de twee artiesten/regisseurs wordt een pakket van 12 i.p.v. 8 weken aangeboden, om vroeger en intenser de verschillende participanten/groepen te kunnen opvolgen.

4/ Eventjes was er sprake om een nieuw permanent project in het leven te roepen rond textiel en vormgeving. We sluiten niet uit dat het evolueert naar een permanent op zich staand project, maar de optie die we nu uitzetten lijkt ons op dit moment veel juister: we voorzien een pakket van 12 weken vormgeving en 8 weken textiel die ten volle kunnen aangewend worden in elk project. Jonas VEREECKE die tekende voor het parcours Op Tocht, Tine KEYMEULEN die de kostuums en vlaggen en wimpels deed, hebben de ervaring om naast een volgende Op Tocht, ook de Revues, de jongleurs en fanfaristen, de Café Chantants te voorzien samen met een groep enthousiastelingen die door hen worden begeleid.

5/ Hebben we tenslotte de financiële vertaling 2010 gedaan voor de courante formats van Revue en De Vrouwen.

We maken de optelsom: 560 000,- € reserveren we voor de werknemers in loondienst, en aangevuld met de daaraan gekoppelde kosten (sociaal secretariaat, verzekeringen, medische dienst) loopt dit bedrag op tot 586 000,- € hetzij 63% van de globale jaaromzet (2007: 336 000,- € of 53%).

Dat we actief zijn in een arbeidsintensieve sector wordt hiermee bevestigd. Dat wij de loonkosten met 250 000,- € laten stijgen is een overwogen keuze en dient geïnterpreteerd worden vanuit onze grote zorg voor een correcte verloning, die overeenstemt met de geleverde prestaties enerzijds, en anderzijds een verdiepen van de werking, eerder dat dan een ongebreidelde toename van activiteiten.

Wel hebben we voorzorgen genomen: de baremieke aanpassingen ten gevolge van anciënniteit en een jaarlijkse indexaanpassing à 2% werd degelijk ingecalculeerd en losgekoppeld van een parallelle aangroei van de werkingsmiddelen. Enkel een exhaustieve stijging zoals deze nu in 2008 kan ons de das omdoen, voor zover de werkingstoelage niet meevolgt.

2.5.1.3 Vergoedingen: andere medewerkers (zelfstandigen, personen die via interimkantoren tewerkgesteld worden, kleine vergoedingsregeling, vrijwilligers)

In deze paragraaf kunnen we de politiek dat we daaromtrent voeren toelichten. Begrotingsmatig ligt het moeilijk om dit in te schatten. Wij zijn steeds luisterende en doorgaans meegaande partij als het gaat om de wijze waarop een artiest-medewerker vergoed wenst te worden, voor zover dit op een transparante en legale manier gebeurt.

Bij voorkeur werken wij met medewerkers in **loondienst** volgens de CAO-barema's.

De **SBK-regelingen** worden in de regel toegepast wanneer uitgegaan wordt van een globaal bedrag/uitkoopsom en er geen juridische structuur voorhanden is.

De **kleine vergoedingsregeling** benadrukt het occasionele karakter enerzijds en anderzijds laat het toe om niet-

professionele artiesten toch te vergoeden.

De **honorarium- en zelfstandigenregeling** hanteren we voor zover dit uit hoofde van statuut de courante regeling is met de artiest/medewerker.

De term '**vrijwilliger**' wordt binnen onze werking zeer divers gehanteerd: fanfaristen/jongleurs, leden van foto- en schrijfclub, buurtbewoners die meespelen in de Revues of Café Chantants, studenten en sympathisanten die de bar verzorgen, als steward optreden bij Op Tocht,... We hebben daarom ook een uitgebreide verzekeringspolis 'verenigingsleven' afgesloten, die zowel de eigen lichamelijke schade, maar ook de aansprakelijkheid naar derden. Voor een grote manifestatie als Op Tocht wordt supplementair nog een 'evenementen'-polis afgesloten. In de rand: ook de eigen instrumenten van de fanfaristen laten we verzekeren.

De **forfaitaire vrijwilligersvergoeding** biedt steeds een dankbare mogelijkheid om een vergoeding uit te keren waar wij dat wensen – vrijwilligers, acteurs in de Revues – of waar de vrijwilliger het oppoortuun acht – studenten/jongeren die de bar doen.

2.5.1.4 Afschrijvingen en voorzieningen

Een belangrijk gedeelte van de afschrijvingen heeft betrekking op grote infrastructuurwerken 2002-2007. Deze worden volledig tegen geboekt mits een gelijke afname van de toegekende investeringssubsidie, in 2010 voor een bedrag van 25899,36- €. De afschrijvingen gebeuren conform de waarderingsregels zoals deze werden opgesteld door de AV ([zie 2.5.5](#)).

Afhankelijk van de realisatie van het Pierkespark wordt einde 2009, begin 2010 een belangrijke investering voorzien voor de aankoop van een mobiele licht-, geluid- en filmprojectieinstallatie (21 000,- € aankoopwaarde). Vanaf 2009 wordt een doorgedreven inspanning opgezet om muziekinstrumenten te verwerven voor Goeste Majeur/Kinderfanfare: in 2009, 2010 en 2011 trekken we telkens 2500,- € uit.

Op jaarbasis voorzien we globaal telkens 5000,- € investeringswaarde voor techniek, buretica en algemene inrichting.

Buiten de provisie vakantiegeld die wordt aangelegd op aangeven van het sociaal secretariaat, staan er geen voorzieningen ingeschreven.

2.5.1.5 Verband tussen de activiteiten uit het artistiek-inhoudelijk beleidsplan (zie bijlage 1a) of het redactioneel beleidsplan (zie bijlage 1b) en de begroting (indien mogelijk analytisch)

Vanaf 2010 gebruiken we een aangepast rekeningstelsel: er wordt niet langer onderscheid gemaakt tussen passieve en actieve participatie. We rubriceren onder "613: Artistiek-inhoudelijke werking". Deze rubriek wordt analytisch opgesplitst over elk project. De presentatie van voorstellingen wordt beschouwd als een van de projecten.

M.b.t. de lonen worden de lonen projectmatig voorgesteld in onze begrotingen, niet in de exploitatierekening.

In de [bijlage 3](#) vindt u een eigen document met de gedetailleerde begroting 2010: een opgave van alle uitgaven, van alle opbrengsten, steeds in detail en waar nuttig zelfs met berekeningswijze. Tenslotte volgt een 3^{de} deel waarin op analytische wijze elk project wordt voorgesteld, incl. de voorziene honorering. Voor elk project wordt zelfs een budgetsaldo opgemaakt.

Dit 3^{de} gedeelte legt m.i. op perfecte wijze het verband tussen het artistiek-inhoudelijk beleidsplan zoals uitgetekend in [bijlage 1a](#) en de begroting. Er zullen nog wel tal van vragen onbeantwoord en open blijven. Deze begroting wil vooreerst dienen als een kaderbegroting waarin steeds geschoven kan worden. Niet altijd, en volkomen terecht, staan alle projecten al uitgetekend tot in detail. Vele projecten verlopen bovendien transversaal over verschillende projecten, dat is een actieve beleidskeuze: de Revue 'Laat je stem horen' loopt over de Fanfare en Goeste Majeur, de filmprogrammering valt budgettair onder zaalwerking (zelfde verloop), Namur is een project van fanfare, schrijfclub en het fotocollectief.

De artistiek-inhoudelijke werking, met inbegrip van de lonen en in de meest strikte zin, staat begroot op 229 000,- € of 25% van het jaarbudget. Dat lijkt ons een correcte voorstelling. Wij fungeren inderdaad als een uitgesproken intermediaire structuur: vandaar dat we uitgaan van een stevig basisteam.

2.5.2 Opbrengsten (+ verband met aantal en aard van de activiteiten)

2.5.2.1 Kaartverkoop, abonnementen, verkoop van publicaties enzovoort

De ticketprijzen zijn recentelijk verhoogd van 6,20- € naar 7,- €; het reductietarief werd behouden. Voor familievoorstellingen hanteren we voortaan 3,- € en 4,- € i.p.v. 2,50- € en 3,50- €. De prijzen moeten we hoedanook laag houden, ook al staat dikwijls dezelfde voorstelling elders in de stad aan een veelvoud van ons tarief. Onze zaal – capaciteit 130 personen – is te klein om te spreken van een concurrentieel of deregulerend effect.

De voorstellingen zijn altijd goed bezet, vandaar dat we steeds draaien op een behoorlijke ticketomzet en daaraan gekoppeld een baromzet van eenzelfde orde.

Voor 2010 voorzien we ongeveer het volgende: ticketinkomsten 38 600,- € en barinkomsten: 40 800,- €.

2.5.2.2 Uitkoopsommen

Uitkoopsommen worden gehanteerd voor de reisvoorstellingen van Mong en de optredens van de fanfare. Deze worden bewust zeer laag gehouden en blijven altijd bespreekbaar. Zelfs meer: een uitkoopsom mag nooit de reden zijn om een voorstelling niet te laten doorgaan. Voor een voorstelling van Mong wordt 350,- € gevraagd, voor de fanfare is 750,- € de

richtprijs. Steeds trachten we transport en eventuele cateringkosten te recupereren.

Vanaf 2010 gaat Mong bewust minder spelen: de vele kilometers en talrijke files eisen na bijna 40 jaar reisvoorstellingen hun tol. De fanfare optredens zijn seizoensgebonden, haast uitsluitend in de weekends en gelimiteerd tot liefst niet meer dan 2 per maand.

In de begroting 2010 zijn 30 voorstellingen van Mong opgenomen en 20 voorstellingen van de fanfare, samen goed voor 22 500,- €.

2.5.2.3 Inkomsten uit coproductie en samenwerking

We gaan verschillende coproducties en vooral veel samenwerkingsverbanden aan. Uitzonderlijk krijgen die een zichtbare vertaling in begrotingen. Zuivere financiële samenwerking of coproducties zijn – in tegenstelling tot de theater- & danssector – in onze sector weinig of niet aan de orde. Des te meer werken we samen op basis van een budgetverlagende inbreng (bijvoorbeeld repeteren en daaraan gekoppeld een voorstelling/try-out aan verminderde tot geen uitkoopsom / partageregelingen).

Voor 2010 hebben we 450,- € advertentie-inkomsten “Ons Kommeere” ingeschreven.

2.5.2.4 Sponsoring, schenkingen en giften

Rond schenkingen en giften ontwikkelen we geen politiek. We werken ook niet direct in een *sponsor-minded* omgeving. Onze *return* mogelijkheden zijn al te beperkt. Rond specifieke projecten zoals Op Tocht kan wel iets opgezet worden, soms al eens een materiaal sponsoring.

Voor 2010 schrijven we 5000,- € in.

2.5.2.5 Huidige en recente subsidiëring

2.5.2.5.1 Structurele subsidies van de Vlaamse overheid

2007: 305 336,93- € (Kunstendecreet: sociaalartistiek project).

2.5.2.5.2 Projectmatige subsidies van de Vlaamse overheid

2007: 25 675,00,- € (Dienst Buitenlands Beleid: Ontwikkelingssamenwerking: 22 425,- € / reissubsidie internationaal: 2500,- € / Volksontwikkeling: 750,- €) en 4 665,43- € (Animal: Milieuzorg op School).

2.5.2.5.3 Andere subsidiekanalen

2007: Provincie Oost-Vlaanderen: 24 651,- €.

2007: Stad Gent: 110 009,- €; structureel +2 824,- € projectmatig.

2.5.2.6 Verwachte subsidiëring

2.5.2.6.1 Vlaamse overheid

2.5.2.6.1.1 Zeker (type, periode en bedrag)

2.5.2.6.1.2 Aangevraagd (type, periode en bedrag)

2010: 643 295,27- €

2011: 645 128,44- €

2012: 645 923,01- €

2013: 645 987,51- €

(Kunstendecreet: sociaalartistieke werking, 4-jarige erkenning & subsidiëring)

Managers i/d Diversiteit (2009-2010-2011)

2.5.2.6.2 andere kanalen

2.5.2.6.2.1 Zeker (type, periode en bedrag)

2.5.2.6.2.2 Aangevraagd (type, periode en bedrag)

Provinciebestuur Oost Vlaanderen: 30 000,- € (nominatim, jaarlijks).

Stad Gent: 101 004,48- € (via meerjarige Convenant).

2.5.2.7 Toelichting bij andere inkomsten (zaalverhuur ...)

In de regel zijn wij niet geïnteresseerd in zaalverhuur, daarvoor gebruiken we – zoals eerder aangehaald – al te intensief

onze eigen infrastructuur. Wel staan we voortdurend open voor samenwerkingen die aanknopen bij onze werking. In die omstandigheden kan het gebeuren dat we een aantal prestaties doorberekenen.

We noteren wel een huurinkomst: al jaren verhuren we een kantoor aan de Stedelijke Integratiedienst als een vooruitgeschoven post. Dat houdt een meerwaarde in voor onze werking: wat ons betreft houden we dit aan.

2.5.3 Beknopte meerjarenbegroting als de financiële plannen sterk verschillen voor de volgende jaren

Zie bijlage 3: naast de subsidiebegroting 2010 vindt u ons eigen document met een subsidiebegroting 2010-2013. De jaarbegrotingen 2010, 2011, 2012 en 2013 werden overgebracht op het elektronisch rekenblad "formulier begroting en afrekening".

Zoals gebeurd is bij de opmaak van de begroting 2010, werden voor de kalenderjaren 2011, 2012 en 2013 een overzicht gemaakt van de voorliggende artistiek-inhoudelijke en andere plannen. Deze werden begroot in de mate er voldoende gegevens voor handen waren. Indien dit niet het geval was, werd soms de optie genomen om een forfaitair bedrag te reserveren. Voor de niet-specifieke gegevens werden volgens de gebruikelijke technieken de gegevens van de begroting 2010 geëxtrapolerd tot een begroting 2011, 2012 en 2013. Doorgaans werd een stijging van 2% gehanteerd, in specifieke gevallen (nutsvoorzieningen, brandstofprijzen, bepaalde verzekeringen) is hier soms van afgeweken. Naast een jaarlijkse indexaanpassing à 2% werden voor de lonen ook de toepasselijke anciënniteitsprongen ingevoerd.

Op deze manier zijn we uitgekomen op 4 jaarbegrotingen die zeer sterk op elkaar gelijken en waarbij de gevraagde toelage steeds in de orde van 645 000,- € ligt. Dit gegeven geeft ons een sterke troef in handen: voor zover de spilindex niet exhaustief wordt overschreden zijn de baremieke loonaanpassingen en indexeringen volledig ingecalculleerd. Zij dienen niet ondervangen te worden door een stijging van de werkingstoelagen.

Aan de basis van dit resultaat ligt het doorschuiven van middelen: de middelen die we in 2010 voorzien voor de realisatie van Festival De Theaterbom 6 en Op Tocht 2 worden in 2011 aangewend voor de realisaties rond het feestjaar 2011. In 2012 stopt de werking rond Mong: de vrijgekomen middelen kunnen ingezet worden voor de realisatie van Op Tocht 3 en De Theaterbom 7. Voor 2013 is er nog geen echt project geformuleerd: er staat een reservefonds ingeschreven in de orde van 40 000,- € dat nog moet toegewezen worden. Eén bemerking: naarmate de projecten minder benoemd worden, worden zij ook niet omgezet naar personeelshonoreringen. Dat zorgt immers soms voor onverwachte begrotingsschommelingen.

2.5.4 Uitleg bij eventuele overboekingen, fondsen en provisies als de begrotingen per jaar sterk verschillen

Niet van toepassing.

2.5.5 De gehanteerde waarderingsregels (voor vorderingen, schulden, afschrijvingen, voorzieningen, bestemde fondsen, bepalen van het resultaat ...)

Uit het verslag vergadering Raad van Bestuur op 12.03.2007

Besluit: De Raad van Bestuur keurt volgende waarderingsregels goed:

Met ingang van het boekjaar 2006:

1. Kosten die gemaakt worden m.b.t. de infrastructuur-constructie ten bedrage van minimaal 1 250,- € (BTWi) worden beschouwd als investeringen die afgeschreven worden over een looptijd van 20 jaar – afschrijvingspercentage 5%.
2. Kosten die gemaakt worden m.b.t. de verwerving van infrastructuur-uitrusting ten bedrage van minimaal 1 000,- € (BTWi) worden beschouwd als investeringen die afgeschreven worden over een looptijd van 10 jaar – afschrijvingspercentage 10%.
3. Kosten die gemaakt worden m.b.t. de verwerving van technische uitrusting/burotica ten bedrage van minimaal 500,- € (BTWi) worden beschouwd als investeringen die afgeschreven worden over een looptijd van 5 jaar – afschrijvingspercentage 20%. In geval het gaat om data-/beelddragers wordt de looptijd 3 jaar – afschrijvingspercentage 33,33%.
4. Kosten die gemaakt worden m.b.t. het verwerven van rollend materiaal ten bedrage van minimaal 1 000,- € (BTWi) worden beschouwd als investeringen die afgeschreven worden over een looptijd van 5 jaar – afschrijvingswaarde 20%.

Goederen die om welke reden ook (verkoop, verlies, niet te herstellen defect,...) niet langer in dienst zijn, worden afgeschreven voor de restwaarde. Afwijkingen zijn toegestaan mits de gepaste argumentatie wordt voorgelegd aan de Raad van Bestuur (o.m. tweedehands, productiegebonden kost,...). Erelonen, commissielonen, e.d. worden als kost in de boekhouding opgenomen.