



Vlaanderen
verbeelding werkt

Noodfonds methodologie cultuur/jeugd/ media

**Hoorzitting Vlaams Parlement
Rita De Graeve
Departement CJM**

02/07/2020

Methodologie via 3 sporen

- SPOOR 1/ Nooddecreet

- SPOOR 2/ Noodfonds

Economische impactanalyse:



1. Externe impactanalyse door Graydon
2. Interne impactanalyse CJM

- SPOOR 3/ Participatief Informatieplatform

Graydon impactanalyse

Foto van financiële gezondheid van CJM-sector op 13 maart en evolutie financiële robuustheid

- Voor 13 maart beter dan algemene Vlaamse economie
- Bevestiging hardnekkig maar ongegrond vooroordeel dat CJM sector niet economisch performant zou zijn

Effect van corona: slaat harder toe in CJM sector dan traditionele economie

- Als eerste deuren dicht en als laatste weer open
- 50% scoort slecht t.o.v. 35% traditionele economie
- Maatregelen zijn te verantwoorden
- Freelancers harder geïmpacteerd dan rechtspersonen

Interne Impactanalyse Financieringsbehoefte

- ▶ Structureel gesubsidieerde organisaties:

- Minimaal break-even resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening te behalen in 2020.

- Moreel appel om verantwoordelijkheid op te nemen naar kwetsbare derden in het ecosysteem

- ▶ Financieringsbehoefte



economische schade

Berekening financieringsbehoefte noodfonds

► Identificatie van 3 categorieën:

1. Wie coronacrisis vlot doorkomt;
2. Wie coronacrisis nipt overleeft maar geen middelen heeft om zwakkeren uit de waardeketen een vergoeding uit te keren;
3. Wie duurzaam in de problemen komt omdat de subsidie de vaste kosten niet dekt.

Basisgegevens via database

- ▶ Berekening o.b.v. circa 500 organisaties uit lopende, structurele subsidierondes
- ▶ Basis voor de inschatting
 1. Jaarrekening 2019
 2. Jaarrekening 2018 (b.v. kunstinstellingen)
 3. Schatting (circus)
- ▶ Hypothesen met betrekking tot kosten en opbrengsten
 1. Referentieperiode: 14/03 – 31/08
 - Behalve voor jeugd en hostels: tot 30/6
 2. Spreiding kosten en opbrengsten doorheen het jaar
 3. Gevolgen op niveau van individuele rekeningen gedurende periode met verbod op activiteiten



Hypothesen - input

► Cultuur:

- Evenredige spreiding
- Gevolgen op individuele rekeningen door DCJM

► Jeugd:

- Evenredige spreiding, behalve bij:
 - × Vakantieorganisaties (inschatting department)
 - × Hostels (o.b.v. verblijfsgegevens van 2019)
- Gevolgen op individuele rekeningen door DCJM + bevraging de Ambrassade

► Media:

- Spreiding o.b.v. bevraging regionale omroepen
- Gevolgen voor individuele rekeningen o.b.v. bevraging regionale omroepen

Rekenmodel - basis

- ▶ Berekening bedrijfsresultaat
- ▶ Buiten scope:
 - financieel resultaat:
 - Uitzonderlijk resultaat:

Organisatie X

$$\begin{aligned} &+ \text{Eigen Opbrengsten} \\ &+ \text{Financiële opbrengsten} \\ &+ \text{Subsidieopbrengsten} \\ &- \text{Diensten \& div. goederen} \\ &\quad - \text{Personeelskosten} \\ &\quad - \text{Afschrijvingen} \\ &\quad - \text{Financiële kosten} \\ \hline &= \text{Resultaat uit gewone} \\ &\quad \text{bedrijfsuitoefening} \end{aligned}$$



Basisgegevens CULTUUR: indeling+ hypothese

resultatenrekening

		Cultuur
Bedrijfsopbrengsten	70/74	
Omzet	70	0,00%
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	71	0,00%
Geproduceerde vaste activa	72	0,00%
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	100,00%
Andere bedrijfsopbrengsten	74	0,00%
Bedrijfskosten	60/64	
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	0,00%
Aankopen	600/8	0,00%
Voorraad: afname (toename)	609	0,00%
Diensten en diverse goederen	61	
Huur, huurlasten en eigenaarskosten	610	90,00%
Secretariaatskosten	611	75,00%
Sectorspecifieke werkingskosten	612	50,00%
Vergoedingen aan derden	613	25,00%
Verzekeringen (niet-personeel)	614	100,00%
Verplaatsings- en verblijfskosten	615	10,00%
Promotie en verkoop	616	50,00%
Uitzendpersoneel en personen die ter beschikking worden gesteld van de vereniging	617	25,00%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders, zaakvoerders en werkende vennoten, die niet worden toegekend krachtens een arbeidscontract	618	100,00%
Andere kosten	619	50,00%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	50,00%
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	100,00%
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	631/4	100,00%
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	635/8	100,00%
Andere bedrijfskosten	640/8	25,00%
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	649	100,00%

Basisgegevens JEUGD + HOSTELS: indeling+ hypothese resultatenrekening

		Jeugd	Hostels
Bedrijfsopbrengsten	70/74	% resterend	
Omzet	70	0,00%	0,00%
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	71	0,00%	0,00%
Geproduceerde vaste activa	72	0,00%	0,00%
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	100,00%	100,00%
Andere bedrijfsopbrengsten	74	0,00%	0,00%
Bedrijfskosten	60/64		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	0,00%	50,00%
Aankopen	600/8	0,00%	
Voorraad: afname (toename)	609	0,00%	
Diensten en diverse goederen	61		
Huur, huurlasten en eigenaarskosten	610	100,00%	100,00%
Secretariaatskosten	611	75,00%	75,00%
Sectorspecifieke werkingskosten	612	50,00%	50,00%
Vergoedingen aan derden	613	25,00%	25,00%
Verzekeringen (niet-personeel)	614	100,00%	100,00%
Verplaatsings- en verblijfskosten	615	10,00%	10,00%
Promotie en verkoop	616	50,00%	50,00%
Uitzendpersoneel en personen die ter beschikking worden gesteld van de vereniging	617	75,00%	75,00%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders, zaakvoerders en werkende vennoten, die niet worden toegekend krachtens een arbeidscontract	618	100,00%	100,00%
Andere kosten	619	50,00%	50,00%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	75,00%	75,00%
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	100,00%	100,00%
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	631/4	100,00%	100,00%
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	635/8	100,00%	100,00%
Andere bedrijfskosten	640/8	0,00%	75,00%
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	649	100,00%	100,00%

Basisgegevens media: indeling+ hypothese resultatenrekening

[illegible]

VZW RTVB (RINGtv)

AVS Oost-Vlaamse TV vzw

VLAAMS-BRUSSELS MEDIA vzw

TV-Kempen en Mechelen VZW afgekort RTV

ATV+ ADS + ROB+TVL+DE BUREN

Focus Televisie VZW

WTV-Zuid v.z.w.

Rekenmodel – Organisatie X, rubriek 62

	2019	Schatting 2020		
Boekjaar	€ 668 753,28	Spreiding	% resterend	513 250,17 €
Januari	€ 55 729,44	8,33%	100%	€ 55 729,44
Februari	€ 55 729,44	8,33%	100%	€ 55 729,44
Maart	€ 55 729,44	8,33%	13/31 x 100% + 18/31 x 50%	€ 39 549,93
April	€ 55 729,44	8,33%	50%	€ 27 864,72
Mei	€ 55 729,44	8,33%	50%	€ 27 864,72
Juni	€ 55 729,44	8,33%	50%	€ 27 864,72
Juli	€ 55 729,44	8,33%	50%	€ 27 864,72
Augustus	€ 55 729,44	8,33%	50%	€ 27 864,72
September	€ 55 729,44	8,33%	100%	€ 55 729,44
Oktober	€ 55 729,44	8,33%	100%	€ 55 729,44
November	€ 55 729,44	8,33%	100%	€ 55 729,44
December	€ 55 729,44	8,33%	100%	€ 55 729,44

Rekenmodel – resultaat (3)

	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3
Resultaat 2019	€ 49 562,80	€ 4 418,34	€ 142 729,17
Schatting resultaat 2020	€ 242 526,21	€ 134 510,69	- € 189 804,38
Financieringsbehoefte “break-even”	- € 242 526,21	- € 134 510,69	€ 189 804,38
Vergoedingen aan kwetsbare derden	- € 159 649,49	- € 228 784,45	- € 102 647,89
Totale financieringsbehoefte	- € 82 876,72	€ 94 273,76	€ 292 452,27

Interne impactanalyse = raming

- ▶ Raming die geleid heeft tot bepaling van Noodfonds
- ▶ Is en blijft een raming van financieringsbehoefte
- ▶ Puur boekhoudkundig zonder subjectieve toets
- ▶ Reële situatie voor 2020 zal altijd anders zijn
- ▶ Iedereen krijgt kans om individuele financieringsbehoefte aan te tonen