

INSTRUCTIE BEGROTING BRABANT C AANVRAGEN

Een complete en begrijpelijke begroting is een heldere financiële vertaalslag van de inhoud van je projectplan. Het is dan ook een belangrijk onderdeel van de aanvraag en een houvast in de uitvoering van je project, waarop continu gemonitord en bijgestuurd kan worden. Gebruik daarom deze instructie als leidraad.

Wat je moet aanleveren bij je aanvraag:

- Een projectbegroting
- Een toelichting op de begroting. Geef paginanummers indien de toelichting meer dan 1 pagina beslaat.

Bij aanvragen boven €50.000 binnen de financieringsregeling ASML x Brabant C, lever je tevens aan:

- Een beschrijving waaruit blijkt dat het project ook na de financiering van de Financieringsregeling ASML x Brabant C toekomstbestendig is.

Belangrijke punten vooraf

- De begroting moet aansluiten bij de inhoud van het projectplan en realistisch en haalbaar zijn.
- Vermeld bovenaan de begroting de projectperiode waarvoor de begroting is opgesteld.
- Een begroting voor een project dat langer duurt dan 1 jaar, wordt per jaar ingedeeld (in kolommen), zodat Brabant C elk projectjaar geld kan voorschieten en de voortgang kan volgen.
- Geef in de begroting of de toelichting duidelijk aan of er inclusief of exclusief is begroot. De begroting is exclusief btw als je btw kunt terugvragen. Kun je dat niet, dan maak je de begroting inclusief btw.
- Kosten die niet in aanmerking komen voor Brabant C subsidie zijn:
 - Structurele exploitatiekosten, dus kosten voor reguliere activiteiten van de aanvrager;
 - Kosten ten behoeve van onroerende zaken;
 - Kosten die voorafgaand aan het indienen van je aanvraag zijn gemaakt.
- Voor investeringen die je meerdere jaren gebruikt mag je alleen een deel van de waarde opnemen: max. 20% per jaar voor apparatuur, max. 33% voor software.
- De volgende stapeling van gelden is niet toegestaan: andere gelden van Brabant C en een bijdrage van Provincie Noord-Brabant vanuit de Subsidieregeling Hedendaagse Cultuur. Voor aanvragen bij de ASML x Brabant C regeling zijn geen andere bijdragen vanuit ASML toegestaan.
- De maximale bijdrage van Brabant C kan per financieringsregeling verschillen (30% ofwel 50% van de totaalbegroting). Kijk voor de specifieke voorwaarden in het financieringsreglement van de regeling waar je voor aanvraagt.

DE PROJECTBEGROTING

De projectbegroting is een begroting die op zichzelf staat, dus waar alleen de kosten en dekking voor *het project* zijn opgenomen. Op deze manier wordt splitsing met de reguliere exploitatiebegroting van je organisatie geborgd.

- De projectbegroting bestaat uit een cijfermatig overzicht van alle kosten die gemaakt moeten worden om het project uit te voeren, alsmede de dekking van het project.
NB bij de aanvraag die via subsidiesysteem AIMS wordt ingediend, dien je de begroting als pdf-bestand te uploaden.

- In BIJLAGE 1 van deze instructie is een overzicht opgenomen van de categorieën die terug kunnen komen in de begroting.
- De projectbegroting dient sluitend te zijn, dat wil zeggen dat het resultaat exact 0 dient te zijn.
- In-kind posten zijn afspraken die met gesloten beurs worden uitgevoerd, dus waar geen betaling over en weer plaatsvindt. In-kind bedragen opnemen in de begroting mag, *mits*:
 - deze zichtbaar in de begroting worden opgenomen (vermeld 'in kind' er dus bij), zowel aan de kosten- als de inkomstenkant;
 - deze tegen een reële waarde (marktconform) zijn opgenomen;
 - alle in-kind bedragen zijn toegelicht (dus ook de kleine bedragen), zo ook hoe de waarde is bepaald.

Let op: wees terughoudend in het opnemen van in-kind kosten. Je blaast er de begroting mee op. Als dit een te groot deel van de begroting betreft zal Brabant C hier kritisch op zijn.

DE TOELICHTING OP DE BEGROTING

In de toelichting moet ten minste opgenomen zijn:

- Een toelichting op de inzet van personeel of inhuur, zowel het aantal uren als de gehanteerde uurtarieven. Het uurtarief dient in lijn te zijn met Fair Pay en mag niet hoger zijn dan de werkelijke kosten van de inzet van de betreffende kracht. We rekenen met een uurtarief van maximaal €60,-. Afwijkende uurtarieven moeten worden toegelicht.
- Onderbouwing van kosten die 10% of meer van het totaal van de projectbegroting omvatten. Van deze bedragen dient te worden aangegeven hoe dat bedrag is bepaald, bijvoorbeeld door een onderliggende offerte of ervaringscijfers. NB deze offertes hoeven niet bijgevoegd te worden.
- Een toelichting op onderdelen van het dekkingsplan:
 - Fondsaanvragen: geef per fondsbijdrage aan wat de status (in aanvraag, definitief toegezegd) van de aanvraag is;
 - Publieksinkomsten: geef een specificatie van de bedragen alsmede waar deze inschatting op gebaseerd is (bijvoorbeeld ticketverkoop/verwacht publieksbereik);
 - Partnerships en andere (private) bijdragen: neem alleen bedragen op waarvan je inschat dat die ook daadwerkelijk ontvangen gaan worden. Specificeer de bedragen per type sponsor/financier (lokale bedrijven, particulieren, stichtingen). Licht toe of deze bedragen al zijn toegezegd en wat de inhoud van de samenwerking is.
 - Neem de aangevraagde bijdrage van Brabant C duidelijk op in de begroting.
NB: Bij een meerjarenproject dient de bijdrage over de projectjaren te worden verdeeld, afgestemd op de financieringsbehoefte per jaar.

MEERJARENDOORKIJK

- Voor de financieringsregeling ASML x Brabant C geldt: bij aanvragen boven €50.000 dient te worden onderbouwd dat het project ook na de financiering van ASML x Brabant C duurzaam en financieel toekomstbestendig is. Lever bij je aanvraag een beschrijving aan waaruit dit blijkt.

BIJLAGE Begrotingsonderdelen

Hieronder omschrijven we de meest voorkomende begrotingsonderdelen, met daarbij een instructie voor de toelichting. Zoals gezegd, licht in ieder geval de bedragen die minimaal 10% van de begroting bedragen toe.

KOSTEN - UITGAVEN:

Onderzoek, Ontwikkeling, Voorbereiding, Ontwerpfase	Realistische weergave van de uren * uurtarief en overige kosten in het voorbereidingstraject. Kosten gemaakt voordat de aanvraag is ingediend kunnen niet opgenomen worden in de begroting.
Personeel/ inhuur	Realistische weergave van de uren * uurtarief In de projectbegroting mogen loonkosten van eigen medewerkers worden opgenomen, voor zover de uren aan het project gelabeld kunnen worden. De werkelijke salariskosten mogen worden opgenomen (dus geen hogere tarieven dan dat de aanvrager daadwerkelijk aan kosten maakt), maar er mag ook gerekend worden met een uurtarief van max. 60 euro. Daarnaast kunnen externe projectleden nodig zijn. Deze uren worden tegen het afgesproken tarief opgenomen. Als hogere uurtarieven worden gerekend dan €60 moet dit worden toegelicht.
Inkoop, verwerving, auteursrechten	Bijvoorbeeld inkoop diensten, de rechten op tekst, script of muziek.
Presentatie of vertoning, inclusief acquisitie zoals impresariaat	Dit betreft de kosten van eventuele verkoop bemiddeling, zoals een impresariaat of een galerie.
Materiaalkosten	Specificeer de materiaalkosten en licht toe hoe je de hoogte van de bedragen hebt bepaald.
Reiskosten, séjours	Per fase van het project kan je te maken hebben met transportkosten van materiaal en apparatuur, reiskosten van teamleden. Séjours zijn dagkostenvergoedingen of maaltijdvergoedingen.
Randprogrammering, Educatie	Denk aan workshops, educatiemateriaal voor scholen, bijeenkomsten met partners, moderatie, gespreksleiding. Onderbouw wat er nodig is in aantallen (bijvoorbeeld 10 workshops), uren en bijbehorende tarieven.
Afschrijvingskosten	Als investeringen in duurzame activa nodig zijn voor de uitvoering van het project kunnen de afschrijvingskosten van de betreffende activa in de begroting worden opgenomen, voor de duur van het project. Dit is maximaal 20% per jaar en voor software maximaal 33,33% per jaar.

Advieskosten	In een project kan extra advies nodig zijn, bijvoorbeeld van een accountant, jurist of fondsenwerver. Onderbouw hierbij de noodzaak en de realiteit van de begrote bedragen. Let op: bij financiering hoger dan €125.000 moet bij de verantwoording een accountantsverklaring worden aangeleverd. Neem deze kosten op in je projectbegroting.
Locatie	Onderbouw de huur van de projectlocatie (waarom is de locatie nodig), en de hoogte van de locatiekosten, de benodigde vergunningen, brandveiligheid etc.
PR, Marketing, Communicatie en/of publicatie	Kosten die gemaakt worden om de marketing- en communicatieaanpak uit te voeren.
Indexering	Voor projecten die langer dan een jaar duren, heb je te maken met indexatie. Houd er rekening mee dat prijzen stijgen, ook over een jaarwisseling heen.
Onvoorzien	Houd rekening met onvoorziene kosten. Het is acceptabel om 5-10% van de totaalbegroting op te nemen als post onvoorzien.

DEKKING - INKOMSTEN:

Publieksinkomsten	Maak onderscheid tussen publieksinkomsten (verkoop tickets), uitkoop of partage en recette inkomsten (podiumkunsten). Specificeer de inkomsten (aantallen, tarieven) en licht toe waar je de aantallen op baseert. Neem altijd het bereik van je project op in de toelichting.
Partnerinkomsten	Inkomsten vanuit coproductie of andere partnerbijdrages waar een tegenprestatie voor wordt geleverd.
Overige eigen inkomsten	Bijvoorbeeld inkomsten uit horeca.
Publieke bijdragen	Benoem de verwachte bijdragen per publiek fonds. Geef aan wat de status van de aanvragen is (aangevraagd of toegezegd). Het gaat dan de landelijke overheidsfondsen (Fonds Podiumkunsten, Fonds Cultuurparticipatie, Mondriaan Fonds, Nederlands Letterenfonds, Nederlands Filmfonds en het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie), maar ook regionale overheden, zoals de provincie Noord-Brabant en gemeenten. Let op: bijdragen van Provincie Noord-Brabant vanuit de Subsidieregeling Hedendaagse Cultuur kunnen niet worden opgenomen in de projectbegroting.
Private bijdragen	Benoem de verwachte bijdragen per privaat fonds. Geef aan wat de status van de aanvragen is (aangevraagd of toegezegd). Neem apart de overige private bijdragen op, zoals partnerships met bedrijven, zakelijke (sponsor)bijdragen, giften en crowdfunding.