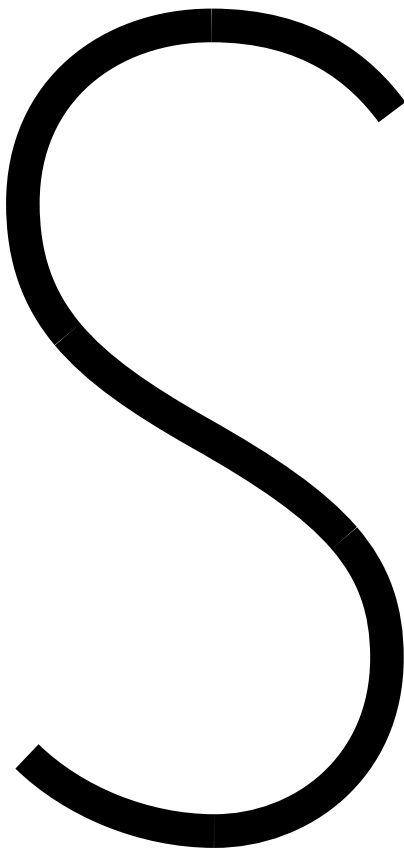


# Handleiding modelbegroting – Activiteitenprogramma's creatieve industrie



**stimuleringsfonds  
creatieve industrie**

**vormgeving  
architectuur  
digitale cultuur**

p.o. box 29066  
3001 gb rotterdam

groothandelsgebouw  
ingang c, 5e etage  
weena 723, rotterdam

+31 (0)10 436 16 00

In deze handleiding leggen we uit hoe je de door ons gevraagde begroting opstelt voor je aanvraag bij de Regeling Activiteitenprogramma's creatieve industrie. Voor de begroting is een modelbegroting opgesteld. Het is verplicht om dit te gebruiken.

## 1. goed om te weten voordat je begint

- Voor het opstellen van je begroting gebruik je de modelbegroting. Dit bestand is te downloaden op de [subsidiepagina](#) onder 'belangrijke documenten';
- Als je btw-plichtig bent, stel je de begroting exclusief btw op;
- Vermeld of je de begroting in- of exclusief btw hebt opgesteld;
- Op de begroting kunnen geen niet-subsidiabele kosten ter financiering worden opgevoerd. In de Regeling Activiteitenprogramma's creatieve industrie staat aangegeven welke kosten niet-subsidiabel zijn (Artikel 8.4);
- De post 'onvoorzien' mag geen deel uitmaken van de begroting;
- Voor het opstellen van de begroting vul je alleen de kolommen met betrekking tot de begroting in. De kolommen onder de titel 'realisatie' zijn van toepassing voor de (tussentijdse) verantwoording.

## 2. opzet modelbegroting

De modelbegroting bestaat uit vier onderdelen:

- a. Gespecificeerd overzicht van de activiteitenlasten;
- b. Gespecificeerd overzicht van de beheerslasten;
- c+d. Gespecificeerd overzicht van de baten (financiële dekking);
- e. Samenvatting van de baten en lasten en het resultaat;

En aanvullend daarop:

- f. Tabel werkzame personen; en
- g. Kwantitatief activiteitenoverzicht.

De onderdelen zijn opgenomen in zes werkbladen van de Excel-werkmap. Naast de begroting, upload je een 'Toelichting begroting' (maximaal 2 pagina's, A4 staand, in pdf). Hieronder is per onderdeel opgenomen wat daar in kan staan.

### a. Gespecificeerd overzicht van de activiteitenlasten

In dit overzicht geeft je per programmaonderdeel een specificatie van de materiële en personele activiteitenlasten. Personele lasten splits je uit naar functie en worden begroot op basis van het aantal fte of uren. In het document kun je door middel van een keuzelijst de eenheid selecteren.

Het Stimuleringsfonds draagt maximaal € 82,50 bij aan het uurtarief van derden. Splits de kosten uit naar activiteit en vermeld de naam van de uitvoerder. Als deze nog niet bekend is, omschrijf dan het profiel van de beoogde persoon of organisatie.

Als je kiest voor de eenheid fte, vul dan bij tarief de brutoloonkosten voor een volledige fte op jaarbasis in. Onder personele lasten vallen ook werkzaamheden die in opdracht worden uitgevoerd door zzp'ers. Deze geef je in de begroting aan als 'inhuur derden'.

Voor materiële lasten maak je een uitsplitsing naar het soort kosten. In de 'Toelichting begroting' geef je een beknopte toelichting op de begrotingsposten groter dan € 2.500.

In kolom J in het tabblad 'Activiteitenlasten' vul je in wat de gevraagde bijdrage van het Stimuleringsfonds is per onderdeel.

**b. Gespecificeerd overzicht van de beheerslasten**

In dit overzicht geef je per programmaonderdeel een specificatie van de beheerslasten. Personele lasten splits je uit naar functie. Zie verder de instructies bij de specificatie van de activiteitenlasten.

Voor materiële lasten maak je een uitsplitsing naar het soort kosten, zoals voor huisvesting, kantoor, publiciteit en afschrijving. In de 'Toelichting begroting' geef je een beknopte toelichting op de begrotingsposten groter dan € 5.000.

In kolom I van het tabblad 'Beheerslasten' vul je in wat de gevraagde bijdrage van het Stimuleringsfonds is per onderdeel.

**c+d. Gespecificeerd overzicht van de baten (cofinanciering)**

In dit overzicht geef je aan wat de verwachte cofinanciering is van het gehele programma. Bij cofinanciering wordt onderscheid gemaakt tussen eigen inkomsten en subsidies. Onder eigen inkomsten worden publieksinkomsten, sponsorinkomsten, indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen verstaan. Onder subsidies worden de subsidies van overheden en publieke fondsen verstaan, anders dan het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie. In de 'Toelichting begroting' geef je de status van financiering aan (toegekend, in aanvraag, eventueel met datum).

We vragen om de bijdragen van ieder privaat en publiek fonds apart te vermelden in de begroting. Bijdragen uit publieke middelen moeten bovendien worden gesplitst naar structurele subsidies en incidentele subsidies. De overige bijdragen hoeven niet verder te worden gespecificeerd dan gevraagd in het model.

**e. Samenvatting**

Dit overzicht is een verkorte weergave van de baten en lasten. De subsidiebehoefte is het verschil tussen lasten en baten.

**f. Tabel werkzame personen**

In dit overzicht vul je de personele lasten die je al hebt ingevuld verder aan. Bij het invullen kun je uitgaan van de situatie bij de start van het activiteitenprogramma. Het gaat om personen die onder jouw rechtstreekse aansturing of in opdracht voor je organisatie werken en een bijdrage leveren aan de activiteiten van je organisatie.

We vragen daarbij om de omvang van een voltijds werkverband in je organisatie (fte) in uren (36, 38 of 40 uur), de hoeveelheid personen en de hoeveelheid uren die per week worden gemaakt. Het bedrag dat op basis hiervan wordt berekend, is een automatische optelling van de personele activiteiten- en beheerslasten.

Als er sprake is van lumpsumbedragen (geen uitsplitsing naar uren/tarief) bij diensten van derden, dan hoef je de kolom 'aantal uren per week' niet in te vullen. Als je diensten van derden hebt opgenomen onder materiële lasten, dan vragen we je deze handmatig op te nemen in de tabel 'Werkzame personen'. Een eventuele toelichting op deze tabel kun je geven in het document 'Toelichting begroting'.

**g. Kwantitatief activiteitenoverzicht**

In dit overzicht benoem je de voorgenomen activiteiten. Je geeft aan in welk jaar de activiteit plaatsvindt en wat voor een projectvorm het betreft. Ook geef je aan wat het verwachte bereik met betrekking tot bezoek, deelname, en online is.

Het kwantitatief activiteitenoverzicht geeft de commissie inzicht in de omvang van de voorgenomen activiteiten en het bereik. Na toekenning gebruikt het fonds het activiteitenoverzicht bij de monitoringscyclus. Natuurlijk kan het activiteitenoverzicht na toekenning nog worden aangepast.

### Invulinstructie Excel-document

In het Excel-document hoef je alleen de blanco cellen in te vullen. Als dat nodig is, kunnen er regels worden toegevoegd. In de gekleurde cellen zijn automatische optellingen opgenomen. Controleer deze optellingen nog wel zelf.

## 3. definitielijst

### a. Activiteitenlasten

Tot de activiteitenlasten worden alle personele en materiële lasten gerekend die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling.

#### a.1 Activiteitenlasten personeel

De personele lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Personele lasten omvatten ten minste de brutosalarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur van derden met betrekking tot de programma-activiteiten. Vermeld de lasten gespecificeerd naar functie, zoals programma-/projectleiding, productiemedewerker, techniek, curator, gespreksleider, gastspreker, ontwerper, communicatiemedewerker.

#### a.2 Activiteitenlasten materieel

De materiële lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Hieronder vallen zaken als zaalhuur (voor workshops en evenementen), reis- en transportkosten, specifieke publiciteitskosten en kosten van vergunningen.

### b. Beheerslasten

Tot de beheerslasten worden alle personele en materiële lasten gerekend die samenhangen met het beheer van de instelling en niet direct toe te wijzen zijn aan activiteiten (overheadkosten).

#### b.1 Beheerslasten personeel

Beheerslasten personeel zijn alle personele lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie. Personele lasten omvatten ten minste de brutosalarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur van derden met betrekking tot het beheer. Specificeer de beheerslasten personeel naar functie, zoals directie, zakelijke leiding, communicatie, bedrijfsvoering, communicatie en overige personeelslasten (zoals reis- en onkostenvergoedingen).

#### b.2 Beheerslasten materieel

Alle materiële lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie en niet direct toe te wijzen zijn aan activiteiten. Hieronder vallen zaken als huisvesting, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten (de bedrijfsvoering).

### c. Eigen inkomsten

De eigen inkomsten worden gesplitst naar directe en indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen.

#### c.1 Publieksinkomsten

Publieksinkomsten zijn alle inkomsten die direct aan de publieksactiviteiten zijn gekoppeld. Hieronder vallen zaken als kaartverkoop, recettes, uitkoopsommen, partages, verkoop programmaboekjes, vergoedingen radio- of televisieoptredens, auteursrecht, horeca, en overige direct aan het publiek gerelateerde inkomsten. De publieksinkomsten worden bovendien uitgesplitst naar publieksinkomsten gerealiseerd in binnenland en gerealiseerd in buitenland.

Let op: De tegenwaarde van verstrekte vrijkaarten kan niet worden opgenomen onder de publieksinkomsten.

### **c.2 Sponsorinkomsten**

Sponsorinkomsten betreffen alle inkomsten uit sponsoring door ondernemingen. Sponsoring wordt gedefinieerd als de overeenkomst tussen een onderneming (de sponsor) die geld of een dienst levert, en een culturele instelling of een organisator van een cultureel evenement (de gesponsorde), die communicatiemogelijkheden, toegangskarten en/of overige faciliteiten als tegenprestatie levert in verband met de door de gesponsorde te verrichten culturele activiteit. Onder sponsoring wordt niet verstaan reclame.

### **c.3 Overige directe inkomsten**

Overige inkomsten zijn inkomsten die een directe relatie hebben met de kernactiviteiten en die niet onder publiek- en sponsorinkomsten vallen.

### **c.4 Indirecte inkomsten**

Indirecte inkomsten zijn inkomsten die geen of slechts een indirecte relatie hebben met de kernactiviteiten. Hieronder vallen zaken als verhuur van onroerend goed, horeca los van voorstellingen en het uitlenen van personeel.

### **c.5 Bijdragen uit private middelen**

Alle financiële bijdragen van private partijen (particulieren, inclusief vriendenverenigingen, bedrijven, inclusief vriendenverenigingen van bedrijven, private fondsen en goededoelenloterijen). Bijdragen zijn giften, schenkingen, donaties, legaten, nalatenschappen of contributies. Het betreft geen sponsorinkomsten.

### **d. Subsidies**

Onder subsidies worden de subsidies van overheden en publieke fondsen, anders dan het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, verstaan. Bepalend is of de subsidie is verstrekt door of namens een overheid. Van het laatste is sprake als de overheid invloed heeft op de verdeling van de subsidies.

Het gaat om de volgende categorieën:

- Subsidies die rechtstreeks zijn verstrekt door het Rijk (zoals ministeries, agentschappen, rijksdiensten en ambassades), gemeenten, provincies of waterschappen;
- Subsidies die zijn verstrekt door een zelfstandig bestuursorgaan, zoals een cultuurfonds (Fonds Podiumkunsten, Mondriaan Fonds, Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Filmfonds), een gemeentelijk of provinciaal fonds (zoals het Amsterdams Fonds voor de Kunst);
- Subsidies die zijn verstrekt door (andere) organisaties met publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid (zoals de Taalunie);
- Subsidies die zijn verstrekt door de Europese Unie, buitenlandse overheden of buitenlandse publieke fondsen en art councils. Subsidie van een publiekprivaat fonds wordt vermeld als subsidie van een publiek fonds;
- Subsidie van een publiekprivaat fonds wordt verantwoord als subsidie van een publiek fonds.

#### **d.1 Bijdragen uit publieke middelen**

Dit betreft alle subsidies die de instelling van overheden en publieke fondsen ontvangt. De subsidies worden gesplitst naar structurele subsidies en incidentele subsidies. Een structurele subsidie is een subsidie ten behoeve van de exploitatie voor de voortdurende activiteiten, zoals de vierjaarlijkse subsidie in het kader van de culturele basisinfrastructuur. Onder incidentele publieke subsidies geef je een opsomming van alle niet structurele subsidies – zowel eenjarig als meerjarige – ontvangen van overheden en publieke fondsen.