



Leidraad Begroting

Tweejarige subsidie 2021-2022

Aandachtspunten

- De begroting moet transparant en sluitend zijn.
- De begroting met toelichting is **max 3 A4** in PDF.
- De begroting betreft een heldere vertaling van de plannen zoals deze zijn omschreven in uw activiteitenplan. Mocht u in uw plan meerdere typen activiteiten onderscheiden (bijv. educatie- en productieactiviteiten) dan zien we een uitsplitsing per type activiteit in de begroting.
- Het subsidiebedrag over twee jaar moet overeenkomen met het aangevraagde subsidiebedrag in het digitale aanvraagformulier.
- De bedragen in de begroting 2021-2022 en het aan te vragen subsidiebedrag dienen te worden gebaseerd op **prijspeil 2020**.

Begroting

1. Kengetallen

- Aantal beoogde activiteiten per jaar
- Aantal beoogde bezoekers per jaar
- Personeel (fte: vast contract, tijdelijk contract, inhuur en vrijwilligers) per jaar
- Past u de Fair Practice Code toe? (ja of nee)
- Past u de Code Cultural Governance toe? (ja of nee)
- Past u de Code Diversiteit en Inclusie toe? (ja of nee)

2. Begroting en dekkingsplan

In een begroting geef je een overzicht van de uitgaven en in een dekkingsplan zet je de inkomsten waarmee je deze kosten dekt op een rij. Maak een overzicht met de begroting en het dekkingsplan voor de tweejarige subsidieaanvraag. Geef in ieder geval inzicht in de volgende baten en lasten:

Baten		Lasten	
Eigen inkomsten		Beheerslasten	
<i>Directe opbrengsten</i>		Beheerslasten personeel	
Publieksinkomsten		Beheerslasten materieel	
-Binnenland			
-Buitenland			
Sponsorinkomsten		Activiteitenlasten	
Overige inkomsten		Activiteitenlasten personeel	
<i>Indirecte opbrengsten</i>		Activiteitenlasten materieel	
Bijdragen uit private middelen			
Subsidies		Onvoorzien (max 5%)	
Totaal baten		Totaal lasten	

*De hierboven genoemde posten zijn op de volgende pagina gedefinieerd.

3. Toelichting

Geef een toelichting bij de begroting waarin u de baten en/of lasten verder specificeert of toelicht.
Hieronder vind je de definities voor de aanvraag van de tweejarige regeling Utrecht 2021-2022.

Begrip	Toelichtingen
Eigen inkomsten	De eigen inkomsten worden gesplitst naar Directe en Indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen.
Directe opbrengsten	Alle baten die voortkomen uit de kernactiviteit(en) van de organisatie. Hier vallen onder de publieksinkomsten, sponsorinkomsten en overige inkomsten.
Publieksinkomsten	Alle inkomsten die direct aan de publieksactiviteiten zijn gekoppeld. Hieronder vallen zaken als kaartverkoop, recettes, uitkoopsommen, partages en overige publieksinkomsten (verkoop programma's, vergoedingen radio- of televisieoptredens, auteursrecht, horeca tijdens uitvoeringen etc.). De publieksinkomsten worden uitgesplitst naar publieksinkomsten binnenland en buitenland.
Sponsorinkomsten	Sponsoring is de overeenkomst tussen een onderneming (de sponsor) en een culturele instelling, die communicatiemogelijkheden, toegangskarten en/of overige faciliteiten als tegenprestatie levert in relatie tot de activiteiten van de instelling. Reclame is geen sponsoring, maar valt onder de overige inkomsten. Sponsoring in natura valt buiten de sponsorinkomsten en wordt niet in de begroting opgenomen, maar kan meegenomen worden in de toelichting op de begroting.
Overige inkomsten	Alle overige inkomsten die een directe relatie hebben met de kernactiviteit(en) en niet onder publiek- en sponsorinkomsten vallen. Deze post is op te splitsen in vergoedingen coproductent en overige directe inkomsten.
Indirecte opbrengsten	Alle opbrengsten die geen of slechts een indirecte relatie hebben met de kernactiviteit van de rechtspersoon. Hieronder vallen zaken als verhuur van onroerend goed, horeca los van voorstellingen en vergoedingen voor het uitlenen van personeel.
Bijdragen uit private middelen	Alle financiële bijdragen van private partijen (particulieren, vriendenverenigingen, bedrijven, private fondsen en goeddoelenloterijen). Bijdragen zijn giften, schenkingen, donaties, legaten, nalatenschappen of contributies. Het betreft geen sponsorinkomsten.
Subsidies	Het gaat hier om de volgende categorieën: <ul style="list-style-type: none"> • Subsidies afkomstig van overheden zoals het Rijk, provincies en/of gemeenten; • Subsidies vanuit de Rijkscultuurfondsen het (Fonds Podiumkunsten, Mondriaan Fonds, Stimuleringsfonds voor Creatieve industrie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Fonds voor de Film) of een gemeentelijk of provinciaal fonds (zoals het Amsterdams fonds voor de Kunst); • Subsidies die zijn verstrekt door (andere) organisaties met publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid (zoals Taalunie); • Subsidies die zijn verstrekt door de Europese Unie, buitenlandse overheden of buitenlandse publieke fondsen en art councils.
Baten	Het totaal aan inkomsten en subsidies.
Beheerslasten	Alle lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie. Het betreft de som van de beheerslasten personeel en de beheerslasten materieel.

Beheerslasten personeel	<p>Alle personele lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie. Personele lasten kunnen o.a. omvatten de bruto salarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur van derden die betrekking hebben op het beheer.</p> <p>U specificeert de beheerslasten personeel naar functie, zoals directie, zakelijke leiding, communicatie, bedrijfsvoering, communicatie en overige personeelslasten (zoals reis- en onkostenvergoedingen).</p>
Beheerslasten materieel	<p>Alle materiële lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie. Hieronder vallen zaken als: huisvesting en kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten.</p>
Activiteitenlasten	<p>Alle lasten die samenhangen met de activiteiten van de instelling. Het betreft de som van activiteitenlasten personeel en de activiteitenlasten materieel.</p>
Activiteitenlasten personeel	<p>De personele lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Personele lasten kunnen o.a. omvatten de bruto salarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur van derden die betrekking heeft op de programma-activiteiten.</p> <p>U vermeldt de lasten gespecificeerd naar functie zoals programma-/projectleiding, productiemedewerkers, techniek, curator, gesprekleider, gastspreker, ontwerper, communicatiemedewerker.</p>
Activiteitenlasten materieel	<p>De materiële lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Hieronder vallen zaken als zaalhuur (voor repetities en uitvoeringen), educatie, reis- en transportkosten, specifieke publiciteitskosten, materiaalkosten, decor, techniek, sejours en kosten voor vergunningen.</p>
Onvoorzien	Een post op de begroting die gebruikt wordt om risico's af te dekken.
Lasten	Het totaal aan lasten die voortvloeien uit de totale bedrijfsvoering.