



Workshop

Hoe maak ik een goede begroting?

**Regionaal
Investerings-
fonds
mbo**

11 oktober 2018

Utrecht

Niek Klom – DUS-I

Karel-Jan van Dam – DUS-I



Inhoud workshop

Highlights Begroting

- Aandachtspunten en tips

Wat is nieuw in deze Regeling

Vragen en discussie



Highlights Begroting

Wat is nodig voor een goede begroting?

- a) Een controller
- b) Een gedetailleerde toelichting die aansluit bij de activiteitenplanning
- c) Een duidelijke onderbouwing op basis van P^*Q



Beoordelingscriteria begroting

- a) Er is een realistische begroting van de subsidiabele kosten
- b) De doelstellingen worden op een zo kostenefficiënt mogelijke manier bereikt
- c) De vereiste cofinanciering is aangetoond



Deelaspect a: realistische begroting

- de meerjarenbegroting bestrijkt een periode van 4 of 5 jaren waarvoor subsidie kan worden verkregen + raming van inkomsten/uitgaven voor 4 jaar daarna;
- de begroting wordt voor de eerste projectperiode (tot de mid-term review) in detail opgesteld. Voor de tweede periode volstaat een begroting op hoofdlijnen;
- in de begroting wordt duidelijk gemaakt welke kosten worden gemaakt en door wie. De kostenspecificatie sluit aan bij het activiteitenplan;
- de opgenomen bedragen worden onderbouwd via $P*Q$, of door offertes;
- de kosten zijn realistisch voor de partners;
- een onderwijsinstelling toont aan dat de opgevoerde kosten niet onder de reguliere bekostiging vallen.



Deelaspect b: kostenefficiënt

- de inzet van mankracht, geld en apparatuur/machines draagt daadwerkelijk bij aan de realisatie van het beoogde doel;
- de kosten staan in verhouding tot de opbrengsten en resultaten die in het plan van aanpak zijn beschreven
- de kosten van de projectorganisatie/projectmanagement worden zo laag mogelijk gehouden.



Deelaspect c: de vereiste cofinanciering

- er is duidelijk weergegeven hoe de cofinanciering is opgebouwd en hoe deze verdeeld is over de partners;
- de cofinanciering is voldoende om (tezamen met de rijkssubsidie) de kosten van het project te dekken;
- de cofinanciering is realistisch voor de verschillende partners;
- de cofinanciering moet voor de gehele subsidieperiode inzichtelijk zijn.



Cofinanciering bij twee verschillende soorten aanvragen

	entree		overig	
	min	max	min	max
Arbeidsorganisaties, O&O fondsen, etc.	25%	50%	33%	67%
Onderwijsinstellingen, regionale overheden	0	25%		33%
Maximale subsidie		50%		33%

Aanvraag voor entreesubsidie geldt alleen indien minstens 75 % van de activiteiten gericht is op de doelgroep.

NB! Aanvragende instelling draagt max 10% in cash bij aan cofinanciering



Wat is nieuw voor financiën?

- Minimumbedrag subsidie is € 250.000
- Aparte regeling voor projecten t.b.v. Entree
- Mid-term review (i.p.v. jaarlijks verslag)
- Cofinanciering aanvragende MBO max 10%
- Subsidietoekenning voor 4 of 5 jaar



tips

Tarief € 73 is incl. overhead!

Betrek de controller er zo vroeg mogelijk bij.

Neem de commissie mee bij het opstellen van de begroting en de onderbouwing ervan.

Maak -vóór indiening- gebruik van de mogelijkheid tot een voorschouw door DUS-I!



Vragen en nadere informatie?

Informatie van OCW over o.a. de regeling, aanmelding, aanvraagprocedure via:

<https://www.dus-i.nl/>