

Voorbeeld Begroting Regionaal Investeringsfonds MBO

Fase 1:	.....
Looptijd:	.....
Activiteit 1	.....
Activiteit 2	.....
Activiteit 3	.....
etc.	.....
Loonkosten	
Deelnemende partij	Funcienaam Aantal uren Uurtarief Totaal
Naam Onderwijsinstelling	€ 73 € 0
Naam Onderwijsinstelling	€ 73 € 0
Naam Onderwijsinstelling	€ 73 € 0
Naam Onderwijsinstelling	€ 73 € 0
Naam Onderwijsinstelling	€ 73 € 0
Naam Arbeidsorganisatie	€ 73 € 0
Naam Arbeidsorganisatie	€ 73 € 0
Naam Arbeidsorganisatie	€ 73 € 0
Naam Arbeidsorganisatie	€ 73 € 0
Naam Arbeidsorganisatie	€ 73 € 0
Naam Overig	€ 73 € 0
Naam Overig	€ 73 € 0
Naam Overig	€ 73 € 0
Naam Overig	€ 73 € 0
Totaal loonkosten fase 1	€ 0
Materiaalkosten	
Omschrijving	Aantal Stuksprijs Totaal
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
Totaal materiaalkosten fase 1	€ 0
Kosten voor machines en apparatuur	
Omschrijving	Aanschafwaarde Economische levensduur in maanden Aantal Gebruiksduur maanden r Totaal
.....	€ € 0
.....	€ € 0
.....	€ € 0
.....	€ € 0
.....	€ € 0
Totaal kosten voor machines en apparatuur fase 1	€ 0
Kosten derden	
Omschrijving (welke partij en wat zijn de werkzaamheden)	Aantal uren Uurtarief Totaal
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
.....	..... € ..... € 0
Totaal kosten derden fase 1	€ 0
Totale kosten fase 1	€ 0

Vul hier de functienaam voor het project in: bv. projectleider, ontwikkelaar, projectmedewerker, stuurgroep lid etc.

Het gaat hier om verbruiksmaterialen

Deze kosten altijd obv afschrijving

Percentage dat de apparatuur specifiek wordt gebruikt voor het project.

Fase 2:

Looptijd:

Activiteit 1

Activiteit 2

Activiteit 3

etc.

Loonkosten

Deelnemende partij	Funcienaam	Aantal uren	Uurtarief	Totaal
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Totaal loonkosten fase 2				€ 0

Materiaalkosten

Omschrijving	Aantal	Stuksprijs	Totaal
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
Totaal materiaalkosten fase 2			€ 0

Kosten voor machines en apparatuur

Omschrijving	Aanschafwaarde	Economische levensduur in maanden	Aantal maanden	Gebruiksduur	Totaal
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
Totaal kosten voor machines en apparatuur fase 2					€ 0

Kosten derden

Omschrijving (welke partij en wat zijn de werkzaamheden)	Aantal uren	Uurtarief	Totaal
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
Totaal kosten derden fase 2			€ 0

Totale kosten fase 2 € 0

Vul hier de functienaam voor het project in: bv. projectleider, ontwikkelaar, projectmedewerker, stuurgroep lid etc.

Het gaat hier om verbruiksmaterialen

Deze kosten altijd obv afschrijving

Percentage dat de apparatuur specifiek wordt gebruikt voor het project.

Fase 3:

Looptijd:

Activiteit 1

Activiteit 2

Activiteit 3

etc.

Loonkosten

Deelnemende partij	Funcienaam	Aantal uren	Uurtarief	Totaal
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Totaal loonkosten fase 3				€ 0

Materiaalkosten

Omschrijving	Aantal	Stuksprijs	Totaal
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
Totaal materiaalkosten fase 3			€ 0

Kosten voor machines en apparatuur

Omschrijving	Aanschafwaarde	Economische levensduur in maanden	Aantal maanden	Gebruiksduur	Totaal
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
Totaal kosten voor machines en apparatuur fase 3					€ 0

Kosten derden

Omschrijving (welke partij en wat zijn de werkzaamheden)	Aantal uren	Uurtarief	Totaal
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
.....	€	€ 0
Totaal kosten derden fase 3			€ 0

Totale kosten fase 3 € 0

Vul hier de functienaam voor het project in: bv. projectleider, ontwikkelaar, projectmedewerker, stuurgroep lid etc.

Het gaat hier om verbruiksmaterialen

Deze kosten altijd obv afschrijving

Percentage dat de apparatuur specifiek wordt gebruikt voor het project.

etc. voor de overige fasen

Totale begroting			
Totale looptijd:			
NB. Zelf totaliseren nav de kosten ingevuld in de verschillende fasen			
Loonkosten			
Deelnemende partij	Aantal uren	Uurtarief	Totaal
Naam Onderwijsinstelling		€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling		€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling		€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling		€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling		€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie		€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie		€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie		€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie		€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie		€ 73	€ 0
Naam Overig		€ 73	€ 0
Naam Overig		€ 73	€ 0
Naam Overig		€ 73	€ 0
Naam Overig		€ 73	€ 0
Totale loonkosten			€ 0
Materiaalkosten			€ 0
Kosten voor machines en apparatuur			€ 0
Kosten derden			€ 0
Totale kosten			€ 0
Niet subsidiabele kosten (deze kunt u uitsplitsen in het overzicht onder de totale begroting en cofinanciering)			€ 0
Subsidie en cofinanciering			
Gevraagde subsidie			€ 0 #DEEL/0!
Benodigde cofinanciering			€ 0 #DEEL/0!
Cofinanciering vanuit onderwijsinstellingen en overige partijen (maximaal 1/3)			
Onderwijsinstelling			€ 0
Onderwijsinstelling			€ 0
Onderwijsinstelling			€ 0
Overig			€ 0
Overig			€ 0
Overig			€ 0
Overig			€ 0
Totale cofinanciering onderwijsinstellingen en overige partijen			€ 0 #DEEL/0!
Cofinanciering vanuit arbeidsorganisaties (mimimaal 1/3)			
Arbeidsorganisatie			€ 0
Arbeidsorganisatie			€ 0
Arbeidsorganisatie			€ 0
Arbeidsorganisatie			€ 0
Arbeidsorganisatie			€ 0
Totale cofinanciering arbeidsorganisaties			€ 0 #DEEL/0!
Totale cofinanciering			€ 0
Check benodigde cofinanciering minus gerealiseerde cofinanciering			€ 0

Maximaal 1/3 van de totale kosten tot een maximum van € 2.000.000

Minimaal 2/3 van de totale kosten

indien saldo niet € 0, dan is er te weinig of te veel cofinanciering

Totale begroting niet-subsidiabele kosten

Activiteit 1

Activiteit 2

Activiteit 3

etc.

Loonkosten

Deelnemende partij	Functienaam	Aantal uren	Uurtarief	Totaal
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Onderwijsinstelling			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Arbeidsorganisatie			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Naam Overig			€ 73	€ 0
Totaal loonkosten				€ 0
Totaal materiaalkosten				€ 0
Totaal kosten voor machines en apparatuur				€ 0
Totaal kosten derden				€ 0
Totale kosten niet-subsidiabel				€ 0

Nadere uitleg Begroting Regionaal Investeringsfonds MBO

Loonkosten

De loonkosten per deelnemende partij en per functie weergeven.

U kunt eventueel de uren van een bepaalde functie groeperen, maar houd wel de indeling van de deelnemende partijen zodanig gescheiden dat te zien is hoeveel uren worden gemaakt door de onderwijsinstellingen, de arbeidsorganisaties en de overige partijen.

Het uurtarief van € 73 is een vast uurtarief en kan ook bij de verantwoording van de subsidie worden gehanteerd. Dit uurtarief is incl. de overhead. Onder overhead wordt verstaan de uren die gemaakt worden voor de projectadministratie, secretariaat etc.

Reguliere activiteiten van de onderwijsinstellingen zijn niet subsidiabel; niet-reguliere activiteiten kun u in de projectbegroting opnemen; in de regeling en de FAQ-lijst kunt u zien welke activiteiten wel en welke niet subsidiabel zijn

Materiaalkosten (verbruiksmaterialen)

Bij de materiaalkosten dient een korte beschrijving te worden gegeven en de p*q (aantal en stuksprijs)

Bij materiaalkosten kunt u denken aan lesmateriaal dat u gebruikt, communicatiemateriaal, onderhoudsmateriaal, kosten voor huisvesting (m²) etc.

De kosten voor machines en apparatuur

Hierbij dient u rekening te houden met afschrijving. Om deze te berekenen zijn de aanschafwaarde en de economische levensduur van belang. Verder dient u de berekening in maanden te geven aangezien de looptijd van een fase meestal makkelijker in maanden is uit te drukken dan in jaren. Als laatste moet de gebruiksduur worden vermeld: het percentage van het gebruik van de machines en apparatuur specifiek voor dit project (dit kan per activiteit verschillen).

De berekening van de afschrijvingskosten bij de betreffende fase is dan als volgt:

$$\frac{\text{Aanschafwaarde}}{\text{Economische levensduur in maanden}} * \text{aantal maanden van de betreffende fase} * \text{gebruiksduur ten behoeve van het project}$$

Voorbeeld afschrijving:

De investering van een machine heeft een aanschafwaarde van € 200.000. De economische levensduur is 10 jaar (120 maanden).

De machine wordt in fase 1, die 14 maanden loopt, voor 75% gebruikt voor het project.

De subsidiabele afschrijvingskosten voor fase 1 worden dan:

$$\frac{200.000}{120} * 14 * 0,75 = € 17.500$$

Natuurlijk kunnen machines en apparatuur ook gehuurd of geleased worden. Over deze kosten hoeft u niet af te schrijven.

Kosten derden

Geef een korte omschrijving van de uit te besteden werkzaamheden en indien bekend welke partij dat gaat doen.

Indien aanwezig stuur de offerte/opdrachtbrief mee of geef een onderbouwing van de kosten op basis van ervaringsgegevens.

BTW

Bij de externe kosten kan in sommige gevallen de BTW meegenomen worden als subsidiabele kosten.

Indien de partij die externe kosten voor haar rekening neemt niet BTW-plichtig is, kan de BTW als subsidiabele kosten worden meegenomen. Indien de betreffende partij BTW-plichtig is en de BTW dus kan verrekenen, zijn de BTW-kosten niet subsidiabel.

Niet subsidiabele kosten

Niet subsidiabele kosten zijn bv. accountantskosten, posten onvoorzien, stelposten, nog te verwachten kosten.

Niet subsidiabele activiteiten

Een aantal activiteiten is niet subsidiabel. Het gaat dan bv. om de reguliere activiteiten van de onderwijsinstellingen en de kosten gemoeid met activiteiten rondom Leven Lang Leren.

Het is aan te bevelen om deze kosten wel inzichtelijk te maken naast de begroting met de subsidiabele kosten, zodat de gehele scope van de publiek private samenwerking is te zien. In het voorbeeld kunt u deze kosten invullen in het laatste gedeelte.

Financiering

Het aandeel vanuit de arbeidsorganisaties moet minimaal 1/3 zijn.

Daarnaast moet er altijd een relatie zijn tussen de kosten die worden gemaakt en de financiering die daar tegenover wordt gezet (zie ook FAQ onder cofinanciering).