



vlaamse dienst
speelpleinwerk

Begroting voor beginners

November 2018

1. Wat is een begroting?

Een begroting is een *inschatting* van alle *inkomsten* en *uitgaven* van het volgende jaar.

2. Waarom zouden wij dat opmaken?

Een begroting is een beleidsinstrument dat het speelpleinbestuur aanzet om *doordachte keuzes* te maken. Geen begroting opmaken kan één van volgende negatieve gevolgen hebben:

1. Er staat geen rem op de uitgaven en op een bepaald moment is het geld op. Oeps.
2. Je hebt schrik om geld uit te geven ("we moeten spaarzaam zijn") en *investeert onvoldoende* in de werking.

3. Hoe begin je daar aan?

Lijst in de eerste plaats al jullie **bronnen van inkomsten** op. Voor quasi alle werkingen zullen dat werkingssubsidies en inschrijvingsgelden zijn. Daar kan per werking nog andere dingen bijkomen: kasactiviteiten (bv fuif, koekjesverkoop...), andere subsidies...

Ook van alle **uitgaven** maak je een lijstje. Materiaal, animatorenactiviteiten, eten en drinken op het speelplein, uitstappen, vorming, gsm-kosten, drukwerk, huur, uitbetaling animatorenvergoedingen...

Dan plak je hier een bedrag op. Dat kan nattevingerwerk zijn, maar het kan ook beter **berekend**:

- Kijk naar de inkomsten en uitgaven van vorig jaar als maatstaf
- Maak keuzes: gaan we meer/minder investeren in materiaal, animatorenactiviteiten...

Als jullie **werkgroepen** hebben, kan je deze ook betrekken in de opmaak van de begroting. Dat kan op 2 manieren:

1. Top down: je kent elke werkgroep een bedrag toe, hun budget van dit jaar.
2. Bottom up: je vraagt aan elke werkgroep hoeveel budget ze nodig hebben.

Deze tweede benadering heeft als groot voordeel dat je de werkgroepen al in het begin van het jaar aan het denken zet en ze eigenlijk dwingt om goed te plannen. Want geen planning is geen budget en zonder centjes kunnen ze waarschijnlijk niet veel. Nadeel is uiteraard dat de som van de gevraagde bedragen niet zal overeenstemmen met het totaalbudget voor werkgroepen (bvb je hebt drie werkgroepen die elk 500 EUR nodig hebben, maar je hebt maar 1000 EUR voor). Je zal dan moeten gaan onderhandelen.

4. Moeten inkomsten gelijk zijn aan uitgaven?

- **Inkomsten > uitgaven**
= sparen, reserve opbouwen
enkel nodig als je er een plan mee hebt. Bvb grote investering in materiaal, nieuwe truien om de drie jaar, viering van een jubileum
een kleine reserve voor onverwachte uitgaven of onvoorzien lage inkomsten is wel aangewezen
- **Inkomsten < uitgaven**
= ontsparen
kan in jaren van de geplande investering. Bvb dit is het jaar van de nieuwe truien, dit jaar bestaan we 20 jaar en dat vieren we

kan je ook doen als er de vorige jaren structureel te weinig is uitgegeven en je dus met veel geld op je rekening staat

- **Inkomsten = uitgaven**
= break-even

een goeie doelstelling om hier (gemiddeld gezien over meerdere jaren) aan te voldoen. De subsidies die jullie krijgen zijn bedoeld om uit te geven in functie van het speelplein en niet om stof te staan vergaren op de bankrekening.

5. Wat als de inkomsten achteraf serieus blijken tegen te vallen?

Jullie kregen vorig jaar 1500 EUR inkomsten en hadden dit voor komend jaar ook zo begroot, maar blijkt in januari dat je maar 1000 EUR hebt verzameld. Aiaiai, wat nu gedaan? De begroting in de vuilbak? Misschien voor een stukje. Je kan één van deze strategieën gebruiken:

- De kaasschaafmethode: als de totale inkomsten 10% lager komen te liggen, kan je van elke uitgavepost ook 10% aftrekken. Dus die 800 EUR voor materiaal wordt 720 EUR, de 250 EUR voor animatorenactiviteiten wordt 225 EUR enz
- Schrappen: dit jaar dan toch maar op weekend bij de nabije chiro ipv aan de zee of de aankoop van de nieuwe gocart een jaartje uitstellen
- Op zoek naar nieuwe inkomsten: projectsubsidies, een pannenkoekenslag...
- De spaarrekening aanspreken

Ga alleszins ook op zoek naar de oorzaak van de lagere inkomsten.

6. Wat doen we voor de rest met die begroting?

De begroting kan doorheen het jaar een hulpmiddel zijn. Je kan het er nog eens bijnemen als je materiaal gaat bestellen bij het MateriaalMagazijn, als je de locatie van jullie weekend gaat vastleggen...

Daarnaast kan je kort voor de werkingsperiode nog eens een 'begrotingscontrole' doen. Hoeveel hebben we dit jaar al effectief uitgegeven? Hoeveel hebben we dan nog over voor materiaal, animatorenactiviteiten...?

7. Meer weten?

Vraag het aan jouw lokale ondersteuner van de VDS.