

4. DRIFTSBUDGET

Projekter, der lykkes over tid, har ofte fundet en god driftsmodel. En driftsmodel kan se meget forskellig ud alt efter projekttype. Det kan f. eks. være at udgifter finansieres via medlemskaber, entré billetter, lejeindtægter fra forskellige foreninger, der bruger stedet, fremleje af en lejlighed til turister, eller det kan være ved at bortforpagte en café i sommerhalvåret. En god drifts- og forretningsmodel kan skabe en stabil indtægt til foreningens aktiviteter og til vedligehold af bygningen. Henvend jer til lignende projekter og spørg til, hvordan de har skabt en god driftsøkonomi.

Driftsbudgettet er en økonomisk oversigt over, hvad det koster at drive projektet, når det står færdigt, og hvordan driften tænkes finansieret. Det er en god idé at tænke driften ind i projektet fra starten, så det ikke kommer som en overraskelse, når byggeprojektet er afsluttet. I driftsbudgettet beskrives de konkrete indtægter og udgifter, som er forbundet med projektets drift. Det er ikke altid, at alle driftsaktiviteter kan startes op samtidig, men sørg for, at indtægter og udgifter i driftsbudgettet balancerer inden for de første 2-3 år.

Moms og skat

Den måde, projektet er organiseret på i anlægs- og driftsfasen, kan have betydning for projektets moms og skatteforhold. Offentlige og private projektere er forskelligt stillet ift. moms og skatteforhold. Kommuner skal f.eks. være opmærksomme på, om der skal betales fondsskat af fondsbevillinger. Er projekter en forening, kan det være værd at undersøge muligheder for, samt fordele og ulemper ved, at blive momsregistreret.

I mange tilfælde er det en god idé at spørge en revisor til råds om den bedste organisering af projektet og muligheden for at kunne trække momsen fra.

Driftsbudget			
[Indsæt projektets titel]			
Periode:	1. år efter realisering	2. år efter realisering	3. år efter realisering
	[Indsæt årstal]	[Indsæt årstal]	[Indsæt årstal]
Budgettede indtægter			
Indtægter fra café	50.000	60.000	60.000
Kontingenter	20.000	30.000	40.000
Udleje af værksteder	25.000	40.000	50.000
Workshops	-	90.000	90.000
Tilskud fra Kommunen	-	80.000	80.000
Aktivitet	-	-	-
Aktivitet	-	-	-
Aktivitet	-	-	-
Aktivitet	-	-	-
Aktivitet	-	-	-
Indtægter i alt:	95.000	300.000	320.000
Budgettede udgifter			
El	10.000	10.000	10.000
Vand	10.000	10.000	10.000
Ejendomsskatter	15.000	15.000	15.000
Forsikringer	5.000	5.000	5.000
Løn til medarbejder	-	200.000	200.000
Hjemmeside	3.000	3.000	3.000
Markedsføring	5.000	5.000	5.000
Varer til café	20.000	20.000	20.000
Åbent hus	5.000	5.000	5.000
Materialer til værksteder	25.000	20.000	30.000
Omkostninger i alt	98.000	293.000	303.000
Resultat	-3.000	7.000	17.000

Priserne i budgettet er tænkte eksempler, som kan variere meget fra projekt til projekt.