

BONDSVERGADERING 7 december 2024

Agendapunt 4.2 Begroting 2025

Gevraagd besluit

Het bondsbestuur verzoekt de bondsvergadering om vaststelling van onderliggende begroting 2025 en daarmee voor vaststelling van de contributie 2025 voor leden (€ 85,50) en aspirant-leden (€ 42,75). Dit is gebaseerd op een inflatie correctie van 2,5%.

EENS - ONEENS - BLANCO

		begroting 2025	begroting 2024	werkelijk 2023
Baten				
Contributie	A	€ 865.692	€ 819.448	€ 798.188
Rentebaten	B	€ 10.000	€ 10.000	€ 16.290
Overige verenigingsinkomsten	C	€ 18.200	€ 16.700	€ 21.016
Advertentie opbrengsten		€ 1.700	€ 1.700	€ 2.220
Totaal baten tbv bondskantoor		€ 895.592	€ 847.848	€ 837.714
Lasten				
Contributie AVVN		€ 155.579	€ 150.000	€ 134.644
Verenigingsblad en drukwerk	D	€ 45.000	€ 45.000	€ 44.201
Personeelskosten	E	€ 590.000	€ 540.000	€ 498.912
Huisvesting	F	€ 32.600	€ 32.200	€ 30.934
Kantoorkosten	G	€ 86.500	€ 88.000	€ 84.297
Advieskosten	H	€ 15.500	€ 22.000	€ 16.706
Bestuurskosten	I	€ 15.550	€ 15.450	€ 13.748
Algemene kosten	J	€ 6.250	€ 6.000	€ 6.866
Bankkosten		€ 8.000	€ 8.000	€ 12.445
Kosten commissies	K	€ 500	€ 100	€ 181
Bijzondere baten en lasten	L	-€ 30.000	€ 0	€ 1.176
Totaal lasten tbv bondskantoor		€ 925.479	€ 906.750	€ 844.110
Baten leden	M	€ 2.879.675	€ 2.725.348	€ 2.140.347
Kosten leden	N	€ 2.879.675	€ 2.725.348	€ 2.140.347
Exploitatieresultaat		-€ 29.887	-€ 58.902	-€ 6.396

De begroting laat een negatief exploitatieresultaat zien. Het voorstel is om dit negatieve resultaat te dekken uit de continuïteitsreserve.

Specificatie begroting 2025

	begroting 2025	begroting 2024	werkelijk 2023
A: Contributie			
Berekende contributie via BVV	€ 513.342	€ 509.627	€ 490.007
Contributie aspirant nieuw	€ 53.100	€ 66.960	€ 71.191
Contributie aspirant	€ 299.250	€ 242.861	€ 236.990
<i>Totaal contributie</i>	€ 865.692	€ 819.448	€ 798.188

De contributie t.b.v. de werkzaamheden van het bondskantoor wordt verhoogd met 2,5% inflatie correctie (€ 85,50 voor lid-tuinders en € 42,75 voor aspiranten). De verwachting is dat het aantal inschrijvingen van nieuwe aspiranten in 2025 nog iets zal dalen (post 'Contributie aspirant nieuw'); in deze begroting is rekening gehouden met een hele lichte daling van het totale aantal aspiranten. In deze contributie is tevens de afdracht aan de AVVN opgenomen.

B. Rentebaten

De rentebaten betreft de rente over de spaartegoeden.

C: Overige verenigingsinkomsten

Berekende boetes	€ 2.000	€ 1.500	€ 4.547
Berekende bouwtekeningen	€ 0	€ 0	€ 6
Berekende herwaarderingen	€ 200	€ 200	€ 450
Diverse opbrengsten	€ 16.000	€ 15.000	€ 16.013
<i>Totaal overige verenigingsinkomsten</i>	€ 18.200	€ 16.700	€ 21.016

De aanmaningskosten worden verlaagd van 15% naar 7,5%, Hierdoor dalen ook de berekende boetes. De post 'diverse opbrengsten' bestaat oa uit de administratiekosten welke in rekening worden gebracht wanneer er geen automatische incasso is afgegeven. Wij streven naar een groei van het aantal automatische incasso machtigingen. Verder zijn hierin de aan de tuinparken door te berekenen extra licenties van Afas opgenomen.

D: Verenigingsblad en drukwerk:

De Vroegop is begroot op twee papieren edities per jaar, de portiekosten daarvan en een aantal keren een digitale Vroegop nieuwsbrief.

E: Personeelskosten

Brutolonen	€ 590.000	€ 540.000	€ 497.595
Inhuur personeel	€ 0	€ 0	€ 1.317
<i>Totaal personeelskosten</i>	€ 590.000	€ 540.000	€ 498.912

	begroting 2025	begroting 2024	werkelijk 2023
--	-------------------	-------------------	-------------------

De begroting gaat uit van een ongewijzigde bezetting qua vast personeel van 7,1 fte (3,5 fte afdeling financiën, 2,1 fte afdeling secretariaat, 1,5 fte afdeling beleid). Voor het project Herziening Statuten en Reglementen is er een uitbreiding van 0,3 fte, deze wordt gedeeltelijk gefinancierd uit een vrijval van de nog te betalen kosten, welke daarvoor zijn gereserveerd. (Zie ook de toelichting onder F).

F: Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen	€ 11.500	€ 11.000	€ 10.040
Schoonmaakkosten	€ 5.300	€ 5.500	€ 4.757
Water- en elektra	€ 7.200	€ 7.500	€ 8.088
Beveiliging	€ 2.200	€ 1.800	€ 1.707
Overige huisvestingskosten	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.456
Vuil/papierverwijdering bond	€ 900	€ 900	€ 886
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	<i>€ 32.600</i>	<i>€ 32.200</i>	<i>€ 30.934</i>

Bij onderhoud gebouwen is rekening gehouden met de jaarlijkse toevoeging van € 5.000 aan de voorziening onderhoud gebouwen conform het meerjaren onderhouds plan (MJOP).

G: Kantoorkosten

Kantoorkosten algemeen	€ 6.500	€ 8.000	€ 2.996
Verzekering	€ 7.000	€ 7.000	€ 6.756
Contributies en abonnementen	€ 1.000	€ 1.400	€ 1.300
Porti	€ 2.500	€ 1.750	€ 2.284
Telefoon	€ 2.400	€ 2.400	€ 2.432
Internetaansluiting	€ 2.000	€ 1.850	€ 1.757
Automatiseringskosten	€ 62.000	€ 60.000	€ 60.111
Lidmaatschappen en donaties	€ 100	€ 100	€ 85
Diverse lasten	€ 3.000	€ 5.500	€ 6.576
<i>Totaal kantoorkosten</i>	<i>€ 86.500</i>	<i>€ 88.000</i>	<i>€ 84.297</i>

De printkosten zijn verschoven van diverse lasten naar kantoorkosten algemeen.

H: Advieskosten

Juridische kosten	€ 1.500	€ 5.000	€ 3.750
Accountants- en advieskosten	€ 14.000	€ 17.000	€ 12.956
<i>Totaal advieskosten</i>	<i>€ 15.500</i>	<i>€ 22.000</i>	<i>€ 16.706</i>

	begroting 2025	begroting 2024	werkelijk 2023
--	-------------------	-------------------	-------------------

In 2022 is er € 50.000 voor de te verwachten advieskosten met betrekking tot de onderhandelingen met de Gemeente Amsterdam en de kosten voor een projectleider Herziening Statuten en Reglementen overgebracht naar de balans. Hier is inmiddels € 11.000 van gebruikt. Ook in 2025 worden uit deze balanspost het merendeel van de verwachte juridische kosten bekostigd, d.w.z. advieskosten onderhandelingen met de Gemeente, notariskosten voor de Statuten en Reglementen (beraamd op € 12.500). Van dit bedrag laten wij in 2025 € 15.000 vrijvallen ter compensatie van de loonkosten Herziening Statuten en Reglementen (zie ook toelichting onder C).

I: Bestuurskosten

Bestuurskosten	€ 750	€ 750	€ 1.935
Vergaderkosten	€ 1.500	€ 2.000	€ 974
Vrijwilligersvergoeding <i>bondsbestuur commissies stagiaires</i>	€ 13.200	€ 12.600	€ 10.794
	€ 100	€ 100	€ 45
<i>Totaal bestuurskosten</i>	€ 15.550	€ 15.450	€ 13.748

De vrijwilligersvergoeding is gebaseerd op 6 bondsbestuurders. Daarnaast is in deze post de vergoeding van reiskosten van leden van de bondscommissies opgenomen.

J: Algemene kosten

Kosten website	€ 500	€ 350	€ 306
Cursussen	€ 750	€ 1.000	€ 2.006
Representatie	€ 500	€ 750	€ 116
Evenementen	€ 750	€ 1.000	€ 525
Veiligheid afdelingen	€ 2.750	€ 2.500	€ 2.536
Diverse algemene kosten	€ 1.000	€ 400	€ 1.377
<i>Totaal algemene kosten</i>	€ 6.250	€ 6.000	€ 6.866

Bij de post 'Cursussen' is een bedrag begroot voor de jaarlijkse reanimatiecursus ten behoeve van de afdelingen. De post veiligheid afdelingen is oa bedoeld voor de speeltuin- en aed controles.

K: Diverse commissies

Tuchtcommissie	€ 0	€ 0	€ 0
Kosten Bouw- en taxatiecommissie	€ 50	€ 100	€ 35
Kosten pr- en redactiecommissie	€ 0	€ 0	€ 87
Kosten overige commissies	€ 450	€ 0	€ 59
<i>Totaal diverse commissies</i>	€ 500	€ 100	€ 181

	begroting 2025	begroting 2024	werkelijk 2023
L: Bijzondere baten en lasten			
Overige bijzondere baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 1.211
Vrijval voorzieningen	-€ 30.000	€ 0	€ 0
Betalingsverschil debiteuren	€ 0	€ 0	-€ 35
<i>Totaal bijzondere baten en lasten</i>	-€ 30.000	€ 0	€ 1.176

De vrijval voorzieningen is een vrijval uit de nog te betalen kosten van € 15.000 op de balans ter compensatie van de loonkosten van de medewerkster Statuten en Reglementen. Tevens is er een vrijval van € 15.000 uit de reserve keurmerk Natuurlijk Tuinieren daar de kosten bij de AVVN zijn gereduceerd voor het behalen van dit keurmerk. Hier blijft € 24.000 voor gereserveerd staan.

M: Baten leden			
Berekende grondhuur	€ 1.948.590	€ 1.802.321	€ 1.348.173
Berekende rioolbelasting	€ 30.108	€ 31.665	€ 31.407
Berekende onroerend zaakbelasting	€ 80.937	€ 59.338	€ 56.029
Berekende gemeentebelastingen	€ 15.750	€ 13.250	€ 10.918
Berekende waterschapsbelasting	€ 98.320	€ 115.295	€ 168
Berekende verzekeringspremie	€ 193.970	€ 192.980	€ 181.989
Berekende verz.premie tuinhuizen	€ 512.000	€ 510.499	€ 511.663
<i>Totaal baten leden</i>	€ 2.879.675	€ 2.725.348	€ 2.140.347

De baten leden bestaan uit de inkomsten die via de jaarlasten binnenkomen. De baten leden zijn gelijk aan de lasten leden (zie N).

N: Kosten leden			
Grondhuur	€ 1.948.590	€ 1.802.321	€ 1.348.173
Rioolbelasting	€ 30.108	€ 31.665	€ 31.575
Onroerend zaakbelasting	€ 80.937	€ 59.338	€ 56.029
Gemeentebelastingen	€ 15.750	€ 13.250	€ 10.918
Waterschapsbelasting	€ 98.320	€ 115.295	€ 0
Verzekeringspremie algemeen	€ 193.970	€ 192.980	€ 181.989
Verzekering tuinhuizen	€ 512.000	€ 510.499	€ 511.663
<i>Totaal kosten leden</i>	€ 2.879.675	€ 2.725.348	€ 2.140.347

De kosten leden betreffen de nota's van Gemeente etc. die worden betaald van van de berekende baten. Deze lasten zijn daarom gelijk aan de baten leden (zie M).

Projecten die in 2025 gefinancierd worden uit de Beleidsreserve (€ 54.000):

- Diverse trainingen en workshops ten behoeve van de afdelingen	€ 15.000
- Project ledeninzet	€ 5.000
- Projectleider ten behoeve van De Groene Kern herinrichting	€ 12.000
- Inrichten van het informatiepunt	€ 5.000
- Activiteiten ten behoeve van 750 jaar Amsterdam	€ 13.750