

## BONDSVERGADERING 9 december 2024

### Agendapunt 4.2 Begroting 2024

#### Gevraagd besluit

Het bondsbestuur verzoekt de bondsvergadering voor vaststelling van onderliggende begroting 2024 en daarmee voor vaststelling van de contributie 2024 voor leden (€ 83,40) en aspirant-leden (€ 41,70).

*VOOR - TEGEN - BLANCO*

		<b>begroting 2024</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>werkelijk 2022</b>
<b>Baten</b>				
Contributie	A	€ 819.448	€ 771.305	€ 784.445
Rentebaten	B	€ 10.000	€ 7.200	€ 7.230
Overige verenigingsinkomsten	C	€ 16.700	€ 15.300	€ 17.702
Advertentie opbrengsten		€ 1.700	€ 2.000	€ 2.066
Totaal baten tbv bondskantoor		€ 847.848	€ 795.805	€ 811.443
<b>Lasten</b>				
Contributie AVVN		€ 150.000	€ 130.000	€ 119.567
Verenigingsblad en drukwerk	D	€ 45.000	€ 40.000	€ 40.014
Personeelskosten	E	€ 540.000	€ 530.000	€ 406.855
Huisvesting	F	€ 32.200	€ 31.200	€ 30.967
Kantoorkosten	G	€ 88.000	€ 83.800	€ 79.234
Advieskosten	H	€ 22.000	€ 45.000	€ 62.097
Bestuurskosten	I	€ 15.450	€ 17.500	€ 14.425
Algemene kosten	J	€ 6.000	€ 4.700	€ 6.247
Bankkosten		€ 8.000	€ 8.500	€ 10.948
Kosten commissies	K	€ 100	€ 450	€ 615
Bijzondere baten en lasten	L	€ 0	€ 0	-€ 7.651
Totaal lasten tbv bondskantoor		€ 906.750	€ 891.150	€ 763.318
Baten leden	M	€ 2.725.348	€ 2.452.366	€ 2.023.844
Kosten leden	N	€ 2.725.348	€ 2.452.366	€ 2.023.845
Exploitatieresultaat	O	-€ 58.902	-€ 95.346	€ 48.124

## Specificatie en toelichting begroting 2023

	begroting 2024	begroting 2023	werkelijk 2022
<b>A Contributie</b>			
Berekende contributie via BVV	€ 509.627	€ 493.085	€ 473.652
Contributie aspirant nieuw	€ 66.960	€ 50.580	€ 64.616
Contributie aspirant	€ 242.861	€ 227.640	€ 229.429
Contributie leden	€ 0	€ 0	€ 16.748
<i>Totaal contributie</i>	€ 819.448	€ 771.305	€ 784.445

De contributie t.b.v. de werkzaamheden van het bondskantoor wordt verhoogd met 2,5% inflatie correctie en wordt hierdoor € 83,40 voor lid-tuinders en € 41,70 voor aspirant-leden. De verwachting is dat het aantal inschrijvingen van nieuwe aspiranten in 2024 nog iets zal dalen (post 'Contributie aspirant nieuw') het aantal aspiranten zal naar verwachting in 2024 stabiel blijven. De post 'Contributie leden' was voorheen bestemd voor tuinparken die nog zelf de facturen verstuurden aan hun tuinders. Vanaf 2023 worden alle tuinders gefactureerd door het bondskantoor en is deze post vervallen.

<b>B Rentebaten</b>	€ 10.000	€ 7.200	€ 7.230
Dit betreft de rente over de spaartegoeden.			

<b>C Overige verenigingsinkomsten</b>			
Berekende boetes	€ 1.500	€ 0	€ 1.691
Berekende bouwtekeningen	€ 0	€ 0	€ 249
Berekende taxaties	€ 200	€ 300	€ 150
Diverse opbrengsten	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.612
Opbrengst verhuur	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal overige verenigingsinkomsten</i>	€ 16.700	€ 15.300	€ 17.702

Bouwtekeningen worden sinds 2023 niet meer berekend. Diverse opbrengsten bestaan oa uit administratiekosten welke wij in rekening brengen wanneer er geen automatisch incasso is afgegeven. Wij streven naar een groei van het aantal automatische incasso machtigingen.

<b>D Verenigingsblad en drukwerk</b>	€ 45.000	€ 40.000	€ 40.014
De Vroegop is begroot op twee papieren edities per jaar en een aantal keren een digitale Vroegop nieuwsbrief. Kosten zijn inclusief de porti voor het versturen.			

	<b>begroting 2024</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>werkelijk 2022</b>
<b>E Personeelskosten</b>			
Brutolonen	€ 540.000	€ 500.000	€ 406.855
Inhuur personeel	€ 0	€ 30.000	€ 0
<i>Totaal personeelskosten</i>	€ 540.000	€ 530.000	€ 406.855

De huidige personele bezetting van 7,3 fte (3,6 fte afdeling financiën, 2,1 fte afdeling secretariaat, 1,6 fte afdeling beleid) blijft in 2024 gelijk. Zie verder voor inhuur projectleider Statuten en Reglementen onder H. Advieskosten.

<b>F Huisvestingskosten</b>			
Onderhoud gebouwen	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.740
Schoonmaakkosten	€ 5.500	€ 5.500	€ 4.836
Water- en elektra	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.087
Beveiliging	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.661
Overige huisvestingskosten	€ 5.500	€ 4.500	€ 4.985
Vuil/papierverwijdering bond	€ 900	€ 900	€ 658
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	€ 32.200	€ 31.200	€ 30.967

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

<b>G Kantoorkosten</b>			
Kantoorkosten algemeen	€ 8.000	€ 3.000	€ 2.992
Verzekering	€ 7.000	€ 7.000	€ 6.144
Contributies en abonnementen	€ 1.400	€ 1.500	€ 1.232
Porti	€ 1.750	€ 2.000	€ 1.761
Telefoon	€ 2.400	€ 2.500	€ 3.006
Internetaansluiting	€ 1.850	€ 2.000	€ 1.623
Automatiseringskosten	€ 60.000	€ 60.000	€ 57.215
Lidmaatschappen en donaties	€ 100	€ 100	€ 70
Diverse lasten	€ 5.500	€ 5.700	€ 5.191
<i>Totaal kantoorkosten</i>	€ 88.000	€ 83.800	€ 79.234

De kantoorkosten zijn hoger begroot vanwege de vervanging van hardware. De automatiseringskosten blijven gelijk omdat wij verwachten de kosten voor de Afas licenties te verlagen. Een deel van deze licenties wordt doorberekend aan de afdelingen.

	begroting 2024	begroting 2023	werkelijk 2022
<b>H Advieskosten</b>			
Juridische kosten	€ 5.000	€ 10.000	€ 3.055
Accountants- en advieskosten	€ 17.000	€ 35.000	€ 59.042
<i>Totaal advieskosten</i>	€ 22.000	€ 45.000	€ 62.097

In 2022 is er € 50.000 voor de te verwachten advieskosten met betrekking tot de onderhandelingen met de Gemeente en de kosten voor een projectleider voor de statuten en reglementen overgebracht naar de balans. Hierdoor nemen wij daar in 2024 geen extra kosten voor op. Kosten voor advies met betrekking tot de onderhandelingen kunnen uit het bedrag op de balans gefinancierd worden.

<b>I Bestuurskosten</b>			
Bestuurskosten	€ 750	€ 1.350	€ 4.640
Vergaderkosten	€ 2.000	€ 3.000	€ 2.241
Vrijwilligersvergoeding <i>bondsbestuur commissies</i>	€ 12.600	€ 12.600	€ 7.500
<i>stagiaires</i>	€ 100	€ 550	€ 44
<i>Totaal bestuurskosten</i>	€ 15.450	€ 17.500	€ 14.425

De vrijwilligersvergoeding is gebaseerd op 7 bondsbestuurders. Daarnaast is in deze post de vergoeding van reiskosten van leden van de bondscommissies opgenomen.

<b>J Algemene kosten</b>			
Kosten website	€ 350	€ 1.000	€ 92
Publiciteit	€ 0	€ 450	€ 0
Cursussen	€ 1.000	€ 1.500	€ 885
Representatie	€ 750	€ 750	€ 980
Evenementen	€ 1.000	€ 250	€ 2.000
Beleidskosten	€ 2.500	€ 0	€ 2.131
Diverse algemene kosten	€ 400	€ 750	€ 159
<i>Totaal algemene kosten</i>	€ 6.000	€ 4.700	€ 6.247

Bij de post 'Cursussen' is een bedrag begroot voor de jaarlijkse reanimatiecursus ten behoeve van de afdelingen. De beleidskosten zijn oa bedoeld voor de speeltuincontroles.

Het programma voor trainingen en workshops ten behoeve van de afdelingen begroot op € 15.000 en de kosten die voortvloeien uit het project 'Ledeninzet', begroot op € 30.000, zullen worden gefinancierd uit de 'Beleidsreserve' zoals opgenomen op de balans.

	begroting 2024	begroting 2023	werkelijk 2022
<b>K Diverse commissies</b>			
Tuchtcommissie	€ 0	€ 100	€ 0
Kosten Bouw- en taxatiecommissie	€ 100	€ 250	€ 532
Kosten pr- en redactiecommissie	€ 0	€ 100	€ 83
Kosten overige commissies	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal diverse commissies</i>	€ 100	€ 450	€ 615
<b>L Bijzondere baten en lasten</b>			
Overige bijzondere baten en lasten	€ 0	€ 0	-€ 7.640
Vrijval voorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0
Betalingsverschil debiteuren	€ 0	€ 0	-€ 11
<i>Totaal bijzondere baten en lasten</i>	€ 0	€ 0	-€ 7.651
<b>M Baten leden</b>			
Berekende grondhuur	€ 1.802.321	€ 1.585.595	€ 1.211.882
Berekende rioolbelasting	€ 31.665	€ 30.390	€ 27.098
Berekende onroerend zaakbelasting	€ 59.338	€ 53.665	€ 44.768
Berekende gemeentebelastingen	€ 13.250	€ 8.050	€ 26.242
Berekende waterschapsbelasting	€ 115.295	€ 91.700	€ 69.618
Berekende verzekeringspremie	€ 192.980	€ 182.919	€ 153.852
Berekende verz.premie tuinhuizen	€ 510.499	€ 500.047	€ 490.384
<i>Totaal baten leden</i>	€ 2.725.348	€ 2.452.366	€ 2.023.844

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

<b>N Kosten leden</b>			
Grondhuur	€ 1.802.321	€ 1.585.595	€ 1.211.882
Rioolbelasting	€ 31.665	€ 30.390	€ 26.866
Onroerend zaakbelasting	€ 59.338	€ 53.665	€ 45.000
Gemeentebelastingen	€ 13.250	€ 8.050	€ 10.034
Waterschapsbelasting	€ 115.295	€ 91.700	€ 85.827
Verzekeringspremie algemeen	€ 192.980	€ 182.919	€ 153.852
Verzekering tuinhuizen	€ 510.499	€ 500.047	€ 490.384
<i>Totaal kosten leden</i>	€ 2.725.348	€ 2.452.366	€ 2.023.845

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

**O Exploitatieresultaat**

De begroting 2024 laat een negatief exploitatieresultaat zien van *min* € 58.902. Het voorstel is om dit negatieve resultaat te dekken uit de continuïteitsreserve opgebouwd met meevallers uit voorgaande jaren. In de periode 2018 t/m 2022 is er een positief resultaat geboekt van € 479.491. Voor 2023 is begroot € 95.345 negatief resultaat. Dit zal naar verwachting positiever uitvallen. Het negatieve resultaat 2024 is voor een deel terug te voeren naar de stijgende kosten die niet verdisconteerd zijn in de verhoging van de contributie.