

BONDSVERGADERING 13 december 2025

Agendapunt 4.2 Begroting 2026

Gevraagd besluit

Het bondsbestuur verzoekt de bondsvergadering voor vaststelling van onderliggende begroting 2026 en daarmee voor vaststelling van de contributie 2026 voor leden (€ 91,00) en aspirant-leden (€ 45,50). Dit is gebaseerd op een verhoging van 6,5% conform de loonstijging en de stijging van de huisvestingskosten (zie statuten artikel 16 lid 5)

VOOR - TEGEN - BLANCO

		begroting 2026	begroting 2025	werkelijk 2024
Opbrengsten				
Contributie opbrengsten	A	€ 927.691	€ 865.692	€ 831.988
Verenigingsopbrengsten	B	€ 20.900	€ 19.900	€ 20.889
Bijzondere opbrengsten	C	€ 57.500	€ 30.000	€ 3.916
Rente opbrengsten	D	€ 28.000	€ 10.000	€ 23.410
Totale opbrengsten tbv bondskantoor		€ 1.034.091	€ 925.592	€ 880.203
Kosten				
Personeelskosten	E	€ 692.733	€ 580.000	€ 541.955
Huisvestingskosten	F	€ 58.700	€ 32.600	€ 30.316
Kantoorkosten	G	€ 86.550	€ 75.100	€ 72.182
Bestuurskosten	H	€ 20.720	€ 17.700	€ 12.660
Algemene kosten	I	€ 187.925	€ 181.579	€ 175.140
Kosten communicatie en publiciteit	J	€ 54.250	€ 49.900	€ 50.737
Kosten activiteiten- en commissies	K	€ 200	€ 600	€ 933
Bankkosten		€ 16.000	€ 8.000	€ 16.272
Totale kosten tbv bondskantoor		€ 1.117.078	€ 945.479	€ 900.195
Opbrengsten leden	L	€ 3.163.194	€ 2.879.675	€ 2.351.952
Kosten leden	M	€ 3.163.194	€ 2.879.675	€ 2.351.952
Resultaat boekjaar		-€ 82.988	-€ 19.887	-€ 19.992

De begroting laat een negatief exploitatieresultaat zien. Het voorstel is om dit negatieve resultaat te dekken uit de continuïteitsreserve en de continuïteitsreserve aan te vullen vanuit het bouw- en solidariteitsfonds. Hier is voor gekozen om de totale reserves en voorzieningen van het bondskantoor te verlagen.

Specificatie begroting 2026

	begroting 2026	begroting 2025	werkelijk 2024
A: Contributie			
Berekende contributie leden	€ 545.591	€ 513.342	€ 504.989
Contributie aspirant nieuw	€ 68.150	€ 53.100	€ 68.125
Contributie aspirant	€ 313.950	€ 299.250	€ 258.874
<i>Totaal contributie</i>	€ 927.691	€ 865.692	€ 831.988

De contributie t.b.v. de werkzaamheden van het bondskantoor wordt verhoogd met € 6,5% conform de statuten en reglementen (artikel 16 lid 5, € 91,00 voor lid-tuinders en € 45,50 voor aspiranten). De verwachting is dat het aantal inschrijvingen van nieuwe aspiranten in 2026 licht zal dalen (post 'Contributie aspirant nieuw'); in deze begroting is rekening gehouden met wederom een groei van het totale aantal aspiranten. In deze contributie is tevens de afdracht aan de AVVN opgenomen.

B: Verenigingsopbrengsten			
Berekende boetes	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.408
Berekende herwaarderingen	€ 300	€ 200	€ 300
Advertentie opbrengsten	€ 2.600	€ 1.700	€ 1.461
Diverse opbrengsten	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.720
<i>Totaal verenigingsopbrengsten</i>	€ 20.900	€ 19.900	€ 20.889

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.

C: Bijzondere opbrengsten			
Bijzondere opbrengsten	€ 2.500	€ 0	€ 3.879
Vrijval voorzieningen	€ 55.000	€ 30.000	€ 0
Betalingsverschil debiteuren	€ 0	€ 0	€ 37
<i>Totaal bijzondere opbrengsten</i>	€ 57.500	€ 30.000	€ 3.916

De bijzondere opbrengsten bestaan uit het terugvorderen van btw uit algemene kosten. De vrijval voorzieningen is een vrijval uit de beleidsreserve van € 15.000 en € 5.000 uit het personeelsfonds ter compensatie van de loonkosten van de medewerkster Statuten en Reglementen. Tevens is er een vrijval van € 35.000 uit de het bouw- en solidariteitsfonds voor de herinrichting van de tuin (€ 25.000)- en kantoor (€ 1.000) en verbetering van de automatisering door het automatisch inlezen van nieuwe aspiranten (€ 10.000).

D: Rente opbrengsten

De rente opbrengsten zijn afkomstig uit de spaartegoeden en van de leningen uit het bouw- en solidariteitsfonds. Tevens zijn er inkomsten uit opstaande jaarlasten waar rente over berekend is.

	begroting 2026	begroting 2025	werkelijk 2024
E: Personeelskosten			
Brutolonen incl. vakantiegeld	€ 481.256	€ 580.000	€ 385.401
Pensioen en verzekeringen	€ 94.101		€ 55.321
Sociale lasten	€ 85.365		€ 67.617
Overige personeelskosten	€ 13.511		€ 12.583
Inhuur personeel	€ 18.500	€ 0	€ 21.033
<i>Totaal personeelskosten</i>	€ 692.733	€ 580.000	€ 541.955

De begroting gaat uit van de volgende (uitgebreide) bezetting qua vast personeel van 8,11 fte (4 fte afdeling financiën, 2,4 fte afdeling secretariaat (uitbreiding voor communicatie), 1,6 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 beleidsreserve (zie C). De inhuur personeel is voor vakantie vervanging en de projectleider Groene Kern.

F: Huisvestingskosten			
Onderhoud gebouwen	€ 33.000	€ 6.500	€ 5.699
Onderhoud gebouwen vanuit mjob	€ 17.000		
<i>Toevoeging aan voorziening vanuit resultaat</i>	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Vrijval vanuit voorziening onderhoud gebouwen	-€ 17.000		
Schoonmaakkosten	€ 5.100	€ 5.300	€ 5.088
Water- en elektra	€ 6.800	€ 7.200	€ 6.451
Beveiliging	€ 2.000	€ 2.200	€ 1.742
Overige huisvestingskosten	€ 5.800	€ 5.500	€ 5.385
Vuil/papierverwijdering bond	€ 1.000	€ 900	€ 951
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	€ 58.700	€ 32.600	€ 30.316

Bij onderhoud gebouwen is rekening gehouden met de herinrichting van de tuin van het bondskantoor (€ 25.000). Dit zal worden gefinancierd uit een vrijval uit het bouw- en solidariteitsfonds. Tevens wordt de aanschaf van een warmtepomp, het overstappen op led verlichting en het schilderen van de binnenkant van het kantoor begroot welke wordt bekostigd uit de voorziening onderhoud gebouwen.

G: Kantoorkosten			
Kantoorkosten	€ 10.750	€ 9.000	€ 5.512
Lidmaatschappen/abonnementen/donaties	€ 300	€ 1.100	€ 1.551
Automatiseringskosten	€ 73.000	€ 62.000	€ 58.775
Overige kantoorkosten	€ 2.500	€ 3.000	€ 6.344
<i>Totaal kantoorkosten</i>	€ 86.550	€ 75.100	€ 72.182

De kantoorkosten bevatten ook de portikosten. Lidmaatschappen zijn gedaald vanwege het opzeggen van het Rendement abonnement. De automatiseringskosten zijn inclusief € 10.000 voor het automatiseren van het invoeren van de nieuwe aspiranten. Dit wordt bekostigd uit een vrijval uit het bouw- en solidariteitsfonds.

	begroting 2026	begroting 2025	werkelijk 2024
H: Bestuurskosten			
Bestuurskosten	€ 4.000	€ 2.250	€ 3.196
Juridische- en advies kosten	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.114
Evenementen	€ 100	€ 750	€ 1.000
Vrijwilligersvergoeding <i>bondsbestuur</i>	€ 15.120	€ 13.200	€ 7.350
<i>Totaal bestuurskosten</i>	€ 20.720	€ 17.700	€ 12.660

De bestuurskosten zijn inclusief de vergaderkosten begroot. De vrijwilligersvergoeding is gebaseerd op 7 bondsbestuurders.

I: Algemene kosten			
Cursussen	€ 2.000	€ 750	€ 675
Contributie AVVN	€ 158.875	€ 155.579	€ 152.039
Verzekering	€ 7.100	€ 7.000	€ 6.942
Accountantskosten	€ 14.500	€ 14.000	€ 12.247
Representatie	€ 200	€ 500	€ 79
Veiligheid afdelingen	€ 4.500	€ 2.750	€ 2.396
Diverse algemene kosten	€ 750	€ 1.000	€ 762
<i>Totaal algemene kosten</i>	€ 187.925	€ 181.579	€ 175.140

Bij de post Cursussen is een bedrag begroot voor de jaarlijkse reanimatiecursus ten behoeve van de afdelingen, en computercursussen voor het personeel. De post veiligheid afdelingen is oa bedoeld voor de speeltuin- en aed controles. Er is rekening gehouden met een extra tussentijdse controle op de speeltoestellen. De contributie van de AVVN is nog niet bekend en onzeker. Wij zijn uitgegaan van de contributie van vorig jaar met een indexatie.

J: Kosten communicatie en publiciteit			
Telefoon	€ 2.700	€ 2.400	€ 2.424
Internetaansluiting	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.869
Verenigingsblad en drukwerk	€ 48.500	€ 45.000	€ 45.528
Kosten website	€ 1.050	€ 500	€ 916
<i>Totaal advieskosten</i>	€ 54.250	€ 49.900	€ 50.737

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

K: Diverse commissies			
Kosten Bouw- en taxatiecommissie	€ 100	€ 50	€ 79
Kosten overige commissies	€ 0	€ 450	
Vrijwilligersvergoeding <i>diverse commissies</i>	€ 100	€ 100	€ 854
<i>Totaal diverse commissies</i>	€ 200	€ 600	€ 933

begroting 2026	begroting 2025	werkelijk 2024
---------------------------	---------------------------	---------------------------

L: Baten leden			
Berekende grondhuur	€ 1.450.454	€ 1.352.195	€ 1.429.362
Berekende grondhuur tbv beheerfonds	€ 703.988	€ 596.395	
Berekende rioolbelasting	€ 37.520	€ 30.108	€ 34.244
Berekende onroerend zaakbelasting	€ 86.310	€ 80.937	€ 64.429
Berekende gemeentebelastingen	€ 15.000	€ 15.750	€ 16.872
Berekende waterschapsbelasting	€ 114.000	€ 98.320	€ 104.948
Berekende verzekeringspremie	€ 195.486	€ 193.970	€ 189.649
Berekende verz.premie tuinhuisen	€ 560.436	€ 512.000	€ 512.448
<i>Totaal baten leden</i>	€ 3.163.194	€ 2.879.675	€ 2.351.952

De opbrengst leden bestaan uit de inkomsten die via de jaarlasten binnenkomen. De kosten leden zijn gelijk aan de lasten leden (zie M).

M: Kosten leden			
Grondhuur	€ 1.450.454	€ 1.352.195	€ 1.429.362
Toevoeging aan beheerfonds via huur	€ 703.988	€ 596.395	
Rioolbelasting	€ 37.520	€ 30.108	€ 34.244
Onroerend zaakbelasting	€ 86.310	€ 80.937	€ 64.429
Gemeentebelastingen	€ 15.000	€ 15.750	€ 16.872
Waterschapsbelasting	€ 114.000	€ 98.320	€ 104.948
Verzekeringspremie algemeen	€ 195.486	€ 193.970	€ 189.649
Verzekering tuinhuisen	€ 560.436	€ 512.000	€ 512.448
<i>Totaal kosten leden</i>	€ 3.163.194	€ 2.879.675	€ 2.351.952

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