

Toelichting bij de begroting van baten en lasten in 2007

Inleiding

De begroting voor 2007 is in november 2006 door het hoofdbestuur vastgesteld en daarna besproken tijdens het kamercentrale-penningmeestersoverleg op 8 november 2006. Als bijlage van de agenda voor de 121^e algemene vergadering is de begroting op 17 november 2006 verzonden aan alle voorzitters en secretarissen. Conform artikel 19 lid 1g van het huishoudelijk reglement is het de bevoegdheid van ledenvergaderingen van afdelingen en kamercentrales, de partijcommissies en de groepen zoals vermeld in artikel 35 lid 1 uitgezonderd de JOVD, om tot uiterlijk zes weken (d.w.z. uiterlijk 15 december 2006) vóór de jaarlijkse algemene vergadering amendementen op de agenda en de daarin opgenomen voorstellen (begroting is hiervan een onderdeel) in te dienen. Vaststelling van de begroting vindt plaats door de leden op de algemene vergadering van 27 januari 2007.

Juridische structuur en reikwijdte begroting

De voorliggende begroting 2007 heeft betrekking op de landelijke taken/beleid van het hoofdbestuur. Het deel dat betrekking heeft op de lokale en regionale taken/beleid vindt zijn weerslag in de individuele begrotingen van de 463 overige VVD-organen en treft u als pro memorie post in de onderhavige begroting aan. Redenen van deze werkwijze: vanuit logistiek oogpunt en qua timing is het niet doenlijk (noch strikt noodzakelijk) om de begrotingen 2007 van alle 424 afdelingen, alle 22 regio's en 17 kamercentrales reeds in september 2006 te verzamelen en in onderhavige begroting te verwerken. Voorts is het in de intern afgesproken decentrale partijstructuur de verantwoordelijkheid van de ledenvergaderingen van deze afdelingen, regio's en kamercentrales om die betreffende begrotingen vast te stellen.

Achteraf zullen de begrote en de gerealiseerde cijfers 2007 worden verzameld en weergegeven in het dan te samenstellen jaarrapport 2007. Op dat moment kan eenvoudiger en dus tegen lagere kosten over de 463 lokale/regionale begrotingen 2007 worden beschikt.

Omzetbelasting

De VVD verricht vrijgestelde prestaties en mag daarom geen omzetbelasting verrekenen.

Begroot resultaat positief

De begroting 2007 sluit met een verwacht positief resultaat van € 75.000,-. Dit bedrag is bestemd ter reservering als bestemmingsreserve ledenraadplegingen.

Gedetailleerde toelichting op de baten

1. In de begroting 2007 is het aandeel dat de afdelingen in de contributie-inkomsten hebben als "pro memorie" post opgenomen. Zoals besproken met de penningmeesters van de kamercentrales zal bij het opstellen van het jaarrapport over 2006 rekening worden gehouden met de baten (en lasten) van afdelingen, zoals door de afdelingen zullen worden gerapporteerd door middel van het (model)financieelverslag. De reden voor de opname van pro memorie posten in de begroting is enerzijds een vereenvoudigde en daarmee kostenbesparende uitwerking van de begroting van het hoofdbestuur voor 2007 en anderzijds is met het woord 'pro memorie' aangegeven dat de afdelingen, regio's en kamercentrales volledig onderdeel zijn van de rechtspersoon vereniging VVD.
2. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1, het woord afdeling dient hierbij te worden vervangen door regio.
3. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1, het woord afdeling dient hierbij te worden vervangen door kamercentrale.
4. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1.
5. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1, dit heeft betrekking op afdelingen, regio's en kamercentrales.
6. Het aandeel in de contributie-inkomsten voor het hoofdbestuur neemt in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 131.000,-. In de loop van 2006 werd geconstateerd dat het ledenaantal harder groeit dan in de begroting 2006 was ingeschat. Op basis van het werkelijk ledenaantal in oktober 2006 zijn de contributie-inkomsten voor 2007 geraamd op € 1.621.000,-.
7. Onder de overige inkomsten van het hoofdbestuur zijn geraamd: rente-inkomsten uit banktegoeden ad. € 50.000,- en een doelbijdrage ad. € 40.000,- uit fondsenwerving.
8. De verkoop van informatiemateriaal aan afdelingen wordt geraamd op hetzelfde bedrag als in 2006 (€ 34.000,-). Zie ook nummer 36.
9. De subsidie stijgt in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 naar verwachting met € 156.000,-. De bepaling van het verwachte subsidiebedrag is gebaseerd op het huidige aantal zetels in de Tweede Kamer der Staten-Generaal en een redelijke inschatting van zowel de te verwachten prijsindexatie van de subsidie als het subsidiebedrag per lid. Het subsidiebedrag per lid is mede afhankelijk van het totaal aantal leden van alle overige politieke partijen in de Tweede Kamer.
10. Voor het ondersteunen van het democratiseringsproces in jonge democratieën in Afrika heeft de VVD, samen met een aantal andere politieke partijen, in 2001 een contract gesloten met de *Stichting Netherlands Institute for Multiparty Democracy* ("IMD"). Met behulp van de ontvangen subsidie wordt één medewerker van het secretariaat volledig ter beschikking gesteld van de

Stichting. De bepaling van het verwachte subsidiebedrag is gebaseerd op het huidige aantal zetels in de Tweede Kamer der Staten-Generaal.

11. Cursusbijdragen worden betaald door deelnemers aan onder meer de kadercursussen, die onder de vlag van de *Haya van Somerenstichting* worden uitgevoerd.
12. Halverwege 2002 is met de *VVD-Bestuurdersvereniging* contractueel afgesproken dat de VVD de volledige personele ondersteuning en alle daarmee samenhangende kosten levert aan de *Bestuurdersvereniging* tegen een vast geïndexeerd bedrag per jaar. In 2007 wordt dit bedrag geraamd op € 121.000,-.
13. De VVD levert diensten aan de *Stichting Europese Politieke Ondersteuning*. Deze stichting is deels gevestigd in hetzelfde pand als de VVD en heeft als doel het in raad en daad bijstaan van de VVD-leden in de "ALDE" fractie in het Europees Parlement.
14. De doorberekende kosten aan de "Haya van Somerenstichting" zullen naar verwachting gelijk blijven ten opzichte van het begrote bedrag in 2006. De doorberekende kosten betreffen de directe personele kosten (1,8 formatieplaats) plus de indirecte kosten, zoals de huisvestings- en accountantskosten van het *Programma Maatschappelijke Transformatie Eurazië* ("MATRA"). Jaarlijks worden in dit programma circa 30 trainingsprojecten uitgevoerd ten behoeve van, en in samenwerking met, liberale politieke partijen in Eurazië.
15. Vanuit de verkoopopbrengst van het pand Koninginnegracht 57 werd in mei 2000 een reserve gevormd. Vanuit de exploitatieresultaten groeide de reserve verder aan tot circa € 1.775.000,- per 1 januari 2006. Een deel (€ 675.000,-) van deze reserve wordt gebruikt als tijdelijk werkkapitaal en een deel (circa € 1.100.000,-) wordt door een professionele vermogensbeheerder belegd teneinde uit de opbrengsten daarvan de kosten van het huidige huurpand (deels) financieel te dekken. De inkomsten uit beleggingen fluctueren van jaar tot jaar en is bij de begroting van 2007 (voorzichtigheidshalve) op € 33.000,- (3% van € 1.100.000,-) geraamd.

Gedetailleerde toelichting op de lasten

16. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1, dit heeft betrekking op de lasten van afdelingen.
17. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1, dit heeft betrekking op de lasten van regio's.
18. Hiervoor geldt hetzelfde als onder post 1, dit heeft betrekking op de lasten van kamercentrales.
19. De geraamde personeelskosten nemen in 2007 met € 118.000,- toe tot € 1.432.000,- ten opzichte van het begrote bedrag in 2006. Het aantal formatieplaatsen neemt in 2007 met 0,7 formatieplaats toe ten opzichte van

2006. Deze vermeerdering hangt samen met 'Talentmanagement' en 'Idee en Debat'. Voorts wordt de stijging van de personeelskosten veroorzaakt door toename van de kosten van kinderopvang en door stijging van de salariskosten.

20. De geraamde bureaunkosten nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 met € 10.000,- toe naar € 425.000,-. De toename wordt veroorzaakt doordat in 2007 de archieffoto's elektronisch toegankelijk zullen worden gemaakt. Onder de bureaunkosten worden voorts de kosten van onder meer porti, telefoon, papier, huur kopieërmachines, kantoorautomatisering en accountant gerubriceerd.
21. De geraamde huurkosten inclusief service- en schoonmaakkosten nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 met € 15.000,- af tot € 230.000,-. Dit is het gevolg van het beëindigen van de huurovereenkomst van het distributiecentrum in Katwijk op 1 maart 2007. De activiteiten van opslag, inpakken, verzenden en factureren van de promotieartikelen zijn sinds het 1^e semester van 2005 uitbesteed.
22. De geraamde kosten van de ledenadministratie nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 met € 73.000,- af naar € 131.000,-. Oorzaak: de afschrijvingstermijnen van het VVD-extranet zijn niet langer begroot, omdat dit project in het jaarrapport 2005 is afgewaardeerd naar nihil. Ter herinnering: in 2003 werd gestart met de bouw van dit extranet. Het doel was om onder meer de ledenadministratie te ontsluiten voor alle leden, discussies binnen een afgesloten omgeving te voeren, elektronisch te vergaderen, elektronisch te archiveren en elektronische enquêtes en ledenraadplegingen uit te voeren binnen alle mogelijke organen van de vereniging. Het hoofdbestuur heeft de leverancier verscheidene keren tevergeefs in de gelegenheid gesteld om na te komen wat contractueel was overeengekomen. Op 26 augustus 2005 heeft de VVD de leverancier in gebreke moeten stellen. Sedertdien vinden er gesprekken met de leverancier plaats om tot een schikking te komen. Los van deze gesprekken staat een rechtszaak op de rol. De VVD is voornemens om met het van de leverancier terug te ontvangen geldbedrag, de kosten van een nieuw extranet te financieren.
23. Voor de Provinciale Statenverkiezingen in maart 2007 zijn de kosten geraamd op € 305.000,-. De omvang van de bestemmingsreserve verkiezingen zal daarna (dus ultimo 2007 voor eventuele bestemming van resultaat) vermoedelijk € 686.000,- bedragen.
24. De kosten van het hoofdbestuur bestaan uit de kosten voor bijeenkomsten van het hoofdbestuur, het hoofdbestuur-kamercentrale overleg, de prinsjesdagborrel en bijeenkomsten van landelijke commissies.
25. In 2007 zullen drie algemene ledenvergaderingen worden gehouden van in totaal drie en half congresdag. In totaal worden de kosten daarvan geraamd op € 285.000,-. Hiervan is € 110.000,- bestemd voor het ééndags congres in januari 2007, € 140.000,- is bestemd voor het tweedaags congres in mei 2007 en € 10.000,- is bestemd voor het congres in november 2007. Het november congres bestaat uit een halve dag en dit kan worden gecombineerd met het jaarcongres van de VVD-Bestuurdersvereniging. Dit laatste is vanuit

kostenoogpunt een besparing. Voorts is € 25.000,- begroot voor het ontwikkelen van een softwareprogramma om amendementen te verwerken.

26. Doordat de bureau- en personeelskosten die in het kader van het "Talentmanagement" worden gemaakt, reeds bij de begrotingsposten 19 tot en met 22 zijn begroot, is hier alleen een bedrag van € 14.000,- geraamd voor de out-of-pocket kosten van onder meer de activiteiten van de scoutingscommissie in samenwerking met de kamercentrales.
27. De geraamde kosten voor opleiding en training nemen naar verwachting in 2007 met € 10.000,- toe tot € 117.000,- ten opzichte van het begrote bedrag in 2006, hoofdzakelijke als gevolg van de organisatiekosten van een trainingsdag voor alle voorzitters, de zogenaamde voorzittersdag.
28. De geraamde kosten voor politiek inhoudelijke discussie nemen naar verwachting in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 met € 26.000,- toe tot € 85.000,-, als gevolg van méér *Idee en Debat*. Van het begrote bedrag is € 50.000,- bestemd voor directe begrotingsondersteuning aan de 17-kamercentrales. Een bedrag van € 20.000,- wordt gebruikt voor huur van de locatie plus geluid en techniek voor de themadagen en flictscongressen. Een bedrag van € 15.000,- wordt gebruikt om een onderneming in te huren die onder meer de uitnodigingen en de aanmeldingen elektronisch verwerkt en die onderhandelt over de locatiekosten.
29. De geraamde kosten voor de partijcommissies nemen naar verwachting in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 af met € 4.000,- tot € 18.000,-, als gevolg van de daling van declarabele kosten door de circa 700-leden van de 20-partijcommissies.
30. De geraamde kosten voor partijraden nemen naar verwachting in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 13.000,- tot € 28.000,-. In 2007 zijn vier partijraden begroot, tegen drie in 2006. Voorts wordt voor € 10.000,- een onderneming ingehuurd die onder meer de uitnodigingen en de aanmeldingen elektronisch verwerkt en onderhandelt over de kosten van de locatie.
31. Er wordt één ledenraadpleging van € 75.000,- in 2007 begroot voor de kandidatenlijst van de Eerste Kamer der Staten-Generaal. Bovendien is het voorstel om vanuit het begrote positieve saldo van baten en lasten € 75.000,- te reserveren t.b.v. de bestemmingsreserve voor toekomstige ledenraadplegingen. De omvang van de bestemmingsreserve ledenraadplegingen bedraagt ultimo 2007, voor bestemming resultaat, nihil. De ledenraadplegingen 2006 zijn ten opzichte van de ledenraadplegingen in 2003 duurder geworden. De 116^e algemene vergadering van november 2004 heeft toentertijd het advies van de commissie evaluatie ledenraadplegingen overgenomen om (ook) per post te stemmen; dit werkt kostenverhogend met een bedrag van circa € 45.000,- per ledenraadpleging.
32. De geraamde kosten voor internationale samenwerking nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 8.000,- tot € 59.000,-. Dit als gevolg van een verwachte toename van buitenlandse reizen naar de

liberale politieke partijen waarmee wordt samengewerkt binnen de *Alliance of Liberals and Democrats for Europe* ("ALDE" en "ELDR") in het Europees Parlement.

33. De geraamde kosten van de VVD-internetsite nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 3.000,- tot € 28.000,-. De kosten worden gemaakt voor de hosting van de site en voor regelmatig terugkerende werkzaamheden in de software-architectuur die niet door het algemeen secretariaat zelf kunnen worden uitgevoerd.
34. De geraamde kosten van het verenigingsmagazine *Liber* nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 14.000,- tot € 215.000,-. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de in 2006 gemaakte keuze voor een andere postleverancier.
35. De geraamde kosten voor (algemene) partijvoorlichting ("permanente profilering") nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 32.000,- tot € 52.000,-. Met dit geld worden in 2007 de bijeenkomsten van de landelijke propaganda commissie betaald en de kosten van één grote propagandabijeenkomst. Nieuw in deze post is het geraamde bedrag van € 30.000,- aan voorbereidingskosten ter viering van het 60-jarig bestaan van de VVD in januari 2008.
36. De kostprijs van informatiemateriaal bestaat uit de inkoopprijs en de verzendkosten van de propagandamaterialen die worden verkocht aan afdelingen en individuele VVD-leden. Zie ook nummer 8.
37. De geraamde kosten voor ledenwerving en ledenbehoud nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 10.000,- tot € 125.000,-. Met dit geld worden nieuwe ledendagen georganiseerd, ledenmappen aangeschaft en radio en televisie spots gemaakt. Voorts worden deze middelen aangewend voor (méér) wervingsactiviteiten van nieuwe leden.
38. Alle grote politieke partijen nemen jaarlijks deel aan de ouderenbeurs in Utrecht. De geraamde kosten voor het ouderenbeleid nemen in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 toe met € 1.000,- tot € 6.000,- als gevolg van kostenstijgingen.
39. De geraamde kosten voor het jongerenbeleid blijven in 2007 naar verwachting gelijk aan het begrote bedrag in 2006. Het geld wordt besteed aan de jaarlijks door de VVD en de JOVD te organiseren jongerendag.
40. De geraamde kosten voor het allochtonenbeleid blijven in 2007 naar verwachting gelijk aan het begrote bedrag in 2006. Het geld wordt besteed aan de organisatie van één bijeenkomst.
41. Doordat de bureau- en personeelskosten die in het kader van het Liberaal Vrouwenennetwerk ("LVN") worden gemaakt, reeds bij de begrotingsposten 19 tot en met 22 zijn begroot, is hier alleen een bedrag van € 5.000,- geraamd voor de out-of-pocket kosten van onder meer één liberale vrouwen bijeenkomst.

42. Er wordt in 2007 géén interne subsidiebedrag voor de *Haya van Somerenstichting* in het kader van het *Programma Maatschappelijke Transformatie Eurazië* ("MATRA") geraamd. Bij de realisatie worden door de VVD mogelijk hogere overheadkosten doorberekend aan de *Haya van Somerenstichting*, dan de stichting kan dragen. Deze eventuele extra last, zal door de VVD worden omgezet in een gift aan de *Haya van Somerenstichting*.
43. De post onvoorzien neemt in 2007 ten opzichte van het begrote bedrag in 2006 met € 10.000,- af tot € 52.000,-. Deze post is bestemd om eventuele tegenvallers in 2007 op te vangen, zonder direct in andere posten te moeten schrappen. De afname en de daarmee relatief kleine post onvoorzien (1,3% van de totale begroting 2007) is het gevolg van de kosten- en beleidsintensiveringen elders in de begroting.



Jan Dirk Smit
Algemeen penningmeester