

GROENLINKS

Begroting 2013

Vastgesteld door het Partijbestuur op 19 december 2012

Instemming Raad van Toezicht op 21 december 2012

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2013

Inleiding

Voor U ligt de begroting van de Landelijk vereniging Groenlinks voor het jaar 2013. Deze begroting is op 19 december 2012 door het Interim Partijbestuur vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft daarop aansluitend op 21 december met deze begroting ingestemd.

De inrichting van de begroting is gelijk aan die van 2012. Daarmee kunnen beide begrotingen direct met elkaar worden vergeleken. Dat biedt optimale transparantie.

Begroting procedure

Na het bekend worden van de verkiezingsuitslag 2e kamer 2012 is in de daarop volgende weken een aan het aantal Kamerzetels gerelateerde subsidie berekening gemaakt. Het grote zetelverlies resulteerde in beduidend minder subsidie. Voor de vereniging GroenLinks bleek dit in totaal bijna 400.000 euro te zijn. Vervolgens is naar het ledental en de contributie-inkomsten van de vereniging gekeken. Enerzijds was er een grote terugloop in het ledental, anderzijds betaalden de leden gemiddeld minder contributie. Het bleek noodzakelijk op dit deel van de inkomsten rekening te houden met minderinkomsten van 400.000 Euro in 2013. De logische volgende stap was te bezien of de derde inkomsten stroom, de afdrachten van mensen die de partij representeren als volksvertegenwoordiger of bestuurder zou veranderen. De realiteit van 2012 gebood ons daar ook rekening te moeten houden met ruim 30.000 Euro aan minder inkomsten voor 2013. Tenslotte is gekeken naar de te verwachten schenkingen. Vanuit de ervaring dat in een niet verkiezingsjaar minder schenkingen verwacht kunnen worden moest ook op dit terrein met minder inkomsten worden gerekend. Het bedrag werd berekend op bijna 50.000 euro. Tenslotte moest er rekening mee gehouden worden dat 25.000 euro aan subsidie voor vorming en scholing in 2013 zou komen te vervallen.

Al met al dus werd dus voorzien dat in 2013 ruim 900.000 euro minder te besteden zou zijn.

Deze 900.000 euro te bezuinigen werd als opdracht aan de directeur gegeven. Hem werd op 16 oktober gevraagd eind november een sluitende concept begroting voor te leggen aan het Interim Partijbestuur. Daaruit zou in de loop van December een definitief door het IPB vast te stellen begroting moeten ressorteren waarmee de Raad van Toezicht kon instemmen. Zo was het plan en zo zag de werkelijkheid er ook uit, zoals uit de inleiding mocht blijken.

Dat een dergelijke bezuiniging niet haalbaar zonder een herschikking van structuur, taken en functies binnen de organisatie was vanaf het eerste begin duidelijk. Dat dit zou leiden tot het niet verlengen van tijdelijke contracten en gedwongen ontslagen was eveneens duidelijk. Dit betekende dat een reorganisatieplan op financiële gronden de basis moest vormen voor de begroting.

De ten uitvoer legging van het reorganisatieplan betekende eveneens dat er in 2013 mutaties in de voorzieningen zouden plaats vinden. Om die reden is aan de begroting eenmalig een overzicht van de reserves toegevoegd. Daarin is zichtbaar gemaakt dat de op basis van de daarvoor geldende ratio's de continuïteit reserve kon worden teruggebracht naar 622.000 Euro, terwijl de te voorziene kosten voor de afvloeiing van medewerkers ten bedrage van ruim 250.000 Euro zichtbaar zijn gemaakt als kosten die in 2013 genomen moeten worden ten laste van de sociale reserve. Ten slotte is zichtbaar gemaakt dat er ten laste van de exploitatie 2013 een bedrag van 20.000 Euro wordt toegevoegd aan de reservering groot onderhoud pand. Op basis hiervan is te voorzien dat het eigen vermogen van de Vereniging Groenlinks aan het eind van 2013 nog € 611.086 zal bedragen. Dit betekent dat dit eigen vermogen in 2013 zal verminderen met € 180.914. Dit vloeit voort uit de kosten die de Vereniging vanuit goed werkgeverschap neemt om het sociaal plan voor de vertrekkende medewerkers te bekostigen

Risico paragraaf

Binnen GroenLinks is het langzaam aan traditie maandelijks de feitelijke uitgaven en aangegane verplichtingen te confronteren met de begroting. Aan het eind van elk kwartaal wordt dit voorzien van een beschrijving aangeboden aan het partijbestuur. Daarmee is er zicht op de feitelijke inkomsten en uitgaven in relatie tot de begroting. Zonodig leidt dit tot bijsturing op uitgaven niveau. Daarmee kan niet ondervangen worden dat de contributie inkomsten kunnen afwijken ten opzicht van de begrote bedragen. Ondank dat de contributies en conservatief begroot zijn gebaseerd op de feitelijke inkomsten in het voorgaande jaar heeft de ervaring geleerd dat de werkelijkheid grillig kan zijn. Politieke standpunten kunnen eenvoudig grote aantallen leden motiveren hun lidmaatschap op te zeggen dan wel hun mening via het invullen van het contributiebedrag zichtbaar te maken. Daarbij moet duidelijk zijn, dat de contributies ruim 40% van de inkomsten vormen. Hierin ligt feitelijk voor het jaar 2013 het grootste risico. Een daarmee samenhangend risico ligt in de menskracht die op alle afdelingen, dus ook op de financiële afdeling zal verdwijnen. Alhoewel ieder er vanzelfsprekend van doordrongen is dat de inning van contributies en afdrachten een continuïteitsvoorwaarde is, is er nog geen ervaring met het met minder personele inzet verzorgen van de totaal organisatie.

Tenslotte ligt er een groot risico in de kosten die met de reorganisatie samenhangen. De voorliggende begroting is gebaseerd op de verwachting dat eind januari / begin februari 2013 de vaststellingsovereenkomsten met de vertrekkende medewerkers kunnen worden getekend. Of dit lukt is met name afhankelijk van de standpunten die de ondernemingsraad zal innemen. Bij het schrijven van deze toelichtende tekst, is dit nog niet met zekerheid te zeggen. Wel is duidelijk dat elke maand vertraging tot een verlies van ruim 30.000 euro leiden. Met betrekking tot dit risico is wel bestuurlijk het standpunt ingenomen dat elke maand uitstel zich onmiddellijk moet vertalen in een daarmee corresponderende personele bezuiniging te effectueren in 2013.

Hamingen / utrecht
19 December 2012
Jaap van der Haar
penningmeester

RESERVES 2012 en 2013

	Op basis van prognose 3ekw				Op basis van begroting versie 3A				
	Stand per 1-1-2012	Onttrekkingen Lasten	Vrijval	Toevoeging Stand per 31-12-2012	Stand per 1-1-2013	Onttrekkingen Lasten	Vrijval	Toevoeging Stand per 31-12-2013	
EIGEN VERMOGEN									
Recapitulatie									
Continuïteitsreserve	886.000	-	264.000	-	622.000	0-	-	-	622.000
Vrije reserve	170.399	-	170.399	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	382.098	141.500	90.598	20.000	170.000	250.914	-	70.000	10.914-
	1.438.497	141.500	524.997	20.000	792.000	250.914	-	70.000	611.086
Vermindering Eigen Vermogen	646.497				180.914				
Specificatie									
Continuïteitsreserve *									
Vrije reserve									
Bestemmingsreserves									
Sociale reserve	150.000	-	-	-	150.000	250.914	-	50.000	50.914-
Afdelingsreserve	57.098	27.500	29.598	-	-	-	-	-	-
Algemeen toegewezen reserve bestaande uit:									
Merkstrategie	100.000	39.000	61.000	-	-	-	-	-	-
Medewerker financiën	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-	-
Vervallen subsidie trainingen	25.000	25.000	-	-	-	-	-	-	-
Kostenegalisatie huisvesting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservering groot onderhoud pand	-	-	-	20.000	20.000	-	-	20.000	40.000
Totaal	382.098	141.500	90.598	20.000	170.000	250.914	-	70.000	10.914-

obv B vs 3A

* Toelichting continuïteitsreserve

	per	
	31/12/2012	
1/3 van de begrote personeelskosten	448.333	Personeelskosten zijn exclusief frictiekosten
1/3 van de huisvestingskosten	71.000	Op basis van oude berekeningen
Tussentijdse verkiezingen	200.000	Financiële doelstelling, moet nader worden uitgewerkt
	<u>719.333</u>	
Continuïteitsreserve =	622.000	
Tekort	97.333	Doelstelling dient te worden bepaald wanneer continuïteitsreserve weer op niveau moet zijn

Samenvatting

	2013	2012
TOTAAL KOSTEN A+B	€ 3.964.640	€ 4.773.000
TOTAAL INKOMSTEN	€ (3.783.726)	€ (4.687.500)
RESULTAAT	€ 180.914	€ 85.500
A. Projectkosten	€ 130.000	€ 320.000
1 CRM-systeem	€ -	€ -
2 Congres	€ 95.000	€ 95.000
3 Projecten Partij en Netwerk	€ -	€ 32.500
4 Projecten Campagne en Kiezers	€ -	€ 32.500
5 Projecten Bedrijfsvoering	€ -	€ 10.000
6 Huisvesting	€ -	€ 140.000
7 Interne communicatie	€ -	€ 10.000
8 Investering nieuwe website	€ -	€ -
9 Commissie van Dijk	€ 15.000	€ -
10 Reorganisatie Landelijk Bureau	€ 20.000	€ -
B. Kosten reguliere begroting	€ 3.834.640	€ 4.453.000
40 Personeelskosten	€ 1.595.914	€ 1.842.000
41 Huisvestingskosten	€ 78.500	€ 73.500
42 Kantoorkosten	€ 399.000	€ 354.000
43 Partij en Netwerk	€ 74.000	€ 126.500
44 Magazine	€ 100.000	€ 175.000
45 Directie/bestuur	€ 122.000	€ 126.000
46 Communicatie	€ 51.500	€ 60.500
47 Bijdragen partijorganisatie	€ 1.302.726	€ 1.505.500
48 Kiezers en campagne	€ 76.000	€ 110.000
49 Politiek personeelsbeleid	€ 35.000	€ 80.000
C. Inkomsten	€ (3.783.726)	€ (4.687.500)
80 Contributies	€ (1.712.000)	€ (2.112.000)
81 Afdrachten	€ (1.178.000)	€ (1.210.000)
82 Subsidies	€ (722.926)	€ (1.120.000)
83 Rente en overige baten	€ (27.000)	€ (25.500)
87 Ink uit training, subs vorming en scholing	€ (16.000)	€ (41.000)
85 Opbrengsten magazine	€ (16.000)	€ (19.000)
88 Giften, voor- en najaarsronde	€ (111.800)	€ (160.000)
RESULTAAT	€ 180.914	€ 85.500
Uit bestemmingsreserves:	€ 250.914	€ 47.500
Afdelingsreserve		
Project bestuursmedewerkers	€ -	€ 27.500
Overige bestemmingsreserve		
Merkstrategie	€ -	€ 20.000
Sociale reserve		
Uitvoering sociaal plan	€ 250.914	
Tussentotaal	€ (70.000)	€ 38.000
Naar bestemmingsreserves:	€ 70.000	€ 102.000
Huisvesting		
Dotatie kostenequalisatie huisvesting	€ -	€ 47.000
Reservering groot onderhoud	€ 20.000	€ 30.000
Zie de toelichting onder de huisvestingskosten in de reguliere begroting		
Sociale reserve		
Sociale reserve	€ 50.000	€ -
Merkstrategie		
Dotatie kostenequalisatie merkstrategie	€ -	€ 25.000
Opbouw vrije reserve		
Opbouw continuïteitsreserve	€ -	€ -
Verliessaldo	€ (0)	€ 140.000

A. PROJECTKOSTEN

2013

2012

A. PROJECTKOSTEN

1. CUSTOMER RELATIONS MANAGEMENT SYSTEEM (CRM)

68300 Project	CRM inhuur derden voor software systeem	€	-	€	230.000
68390 Project	Investering (afschrijving 5 jaar)	€	-	€	(230.000)
		€	-	€	-

2. Resultaat

€ - € -

2. CONGRES

€ 95.000 € 95.000

4. Resultaat

€ 95.000 € 95.000

3. PROJECTEN PARTIJ EN NETWERK

Toogdag, zomeruniversiteit	€	-	€	25.000
GR-verkiezingen 2014	€	-	€	7.500
	€	-	€	32.500

3. Resultaat

€ - € 32.500

4. PROJECTEN CAMPAGNE EN KIEZERS

Provincietour	€	-	€	12.500
Merkstrategie	€	-	€	20.000
	€	-	€	32.500

4. Resultaat

€ - € 32.500

5. PROJECTEN BEDRIJFSVOERING

Onderzoek verv.salaris en fin.adm.systeem	€	-	€	10.000
	€	-	€	10.000

5. Resultaat

€ - € 10.000

6. HUISVESTING

Aanloopkosten	€	-	€	140.000
	€	-	€	140.000

6. Resultaat

€ - € 140.000

7. INTERNE COMMUNICATIE

Online platform	€	-	€	10.000
-----------------	---	---	---	--------

A. PROJECTKOSTEN

		2013		2012
		€	-	€ 10.000
	7. Resultaat	€	-	€ 10.000
8.	INVESTERING NIEUWE WEBSITE			
	Nieuwe website	€	100.000	€ -
	Zie D. investeringsbegroting	€	(100.000)	€ -
		€	-	€ -
	8. Resultaat	€	-	€ -
9.	Commissie van Dijk			
	Evaluatie Tweede Kamerverkiezingen	€	15.000	€ -
		€	15.000	€ -
	9. Resultaat	€	15.000	€ -
10.	REORGANISATIE LANDELIJK BUREAU			
	Exclusief reorganisatievoorziening	€	20.000	€ -
		€	20.000	€ -
	10. Resultaat	€	20.000	€ -
A. RESULTAAT PROJECTEN 1 T/M 10:		€	130.000	€ 320.000

B. KOSTEN REGULIERE BEGROTING

2013

2012

B. KOSTEN REGULIERE BEGROTING

40 PERSONEELSKOSTEN

4000 Personeel	Bruto lonen (incl. Personeelsraad)	€	1.211.000	€	1.673.000
4000 Personeel	Bruto lonen contr tot 1 febr	€	45.293		
4000 Personeel	Bruto lonen doorlopen v contr	€	76.221		
40001 Personeel	Te betalen wachtgelden	€	129.400		
4005 Personeel	Reiskosten woon-werk	€	41.000	€	51.000
4010 Personeel	ARBO/ziekteverzuim	€	37.000	€	42.000
4020 Personeel	Opleiding en training	€	10.000	€	25.000
4040 Personeel	Werving personeel	€	6.000	€	6.000
4050 Personeel	Inleenkrachten	€	20.000	€	25.000
4060 Personeel	Onderhoud functiegebouw	€	5.000	€	-
4090 Personeel	Overige personeelskosten	€	15.000	€	20.000
		€	1.595.914	€	1.842.000

41 HUISVESTINGSKOSTEN

4105 Bvh	Reservering groot onderhoud	€	-	€	-
4110 BVh	Gas, water, licht	€	21.000	€	21.000
4120 BVh	Heffingen en belastingen	€	11.000	€	11.000
4130 BVh	Verzekeringen	€	9.500	€	9.500
4140 BVh	Schoonmaakkosten	€	26.500	€	26.500
4150 BVh	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	€	5.000	€	-
4160 BVh	Beveiliging en veiligheid	€	5.500	€	5.500
		€	78.500	€	73.500

42 KANTOORKOSTEN

4200 BVk	Kantoorkosten	€	7.500	€	7.500
4201 BVk	Klein inventaris	€	3.000	€	3.000
4210 BVk	Telefoonkosten	€	14.000	€	14.000
4220 BVk	Porto- en verzendkosten	€	25.000	€	25.000
4221 BVk	Inningskosten voor- en najaarsronde	€	1.000	€	5.000
4222 BVk	Inningskosten contributies	€	15.000	€	34.000
4223 BVk	Inningskosten donateurs	€	1.000	€	6.000
4230 BVk	Kopieerkosten	€	24.000	€	24.000
4240 BVk	Drukwerk	€	10.000	€	10.000
4250 BVk	Abonnementskosten en contributies	€	8.500	€	8.500
4261 BVk	Lunchkosten personeel	€	4.000	€	24.000
4270 BVk	Automatiseringskosten	€	30.000	€	20.000
4271 BVk	Hosting	€	20.000	€	20.000
4272 BVk	Kosten webwinkel	€	4.000	€	2.000
4280 BVk	Afschrijving invent/comp en div softw	€	40.000	€	110.000
4281 BVk	Afschrijvingskosten pand	€	28.000	€	-
4282 BVk	Afschrijving Website	€	17.000	€	-
4283 BVk	Afschrijving GAIA/CRM-systeem	€	56.000	€	-
4291 BVk	Accountantskosten	€	25.000	€	25.000
4292 BVk	Salariskantoor	€	16.000	€	16.000
4293 BVk	Financieringskosten	€	5.000	€	-
4294 BVk	Rentelasten (hypotheclair) krediet	€	45.000	€	-
		€	399.000	€	354.000

B. KOSTEN REGULIERE BEGROTING

			2013		2012
43	PARTIJ EN NETWERK				
4350 P&N	Toezicht raad	€	3.000	€	3.000
4351 P&N	Partijraad	€	10.000	€	10.000
4352 P&N	Werkgroepen	€	22.500	€	25.000
4353 P&N	Permanente Programmacommissie	€	6.000	€	5.000
4362 P&N	Activ afd aanv. Balans voor samenw	€	-	€	16.000
4363 P&N	Provinciale medewerkers	€	-	€	27.500
4364 P&N	Bestuurdersnetwerk	€	3.000	€	10.000
4365 P&N	Ondersteuning raads-en statleden	€	-	€	7.500
4366 P&N	WWU-onderzoek (marketingonderzoek \	€	10.000	€	10.000
4367 P&N	Ledendag	€	5.500	€	5.500
4368 P&N	Activiteiten landel.binding en behoud	€	-	€	2.500
4369 P&N	Representatie PenN	€	-	€	1.500
4370 P&N	Overige kosten	€	1.000	€	3.000
4371 P&N	Voorbereiding GR-verkiezing	€	10.000	€	-
4372 P&N	Werving vrijwilligers	€	3.000	€	-
		€	74.000	€	126.500
44	MAGAZINE				
4400 Com	Kosten magazine	€	100.000	€	175.000
		€	100.000	€	175.000
45	DIRECTIE/BESTUUR				
4501 D&B	Contributie EGP	€	24.000	€	23.500
4502 D&B	Contr EGP doorstorten inkomsten EGP	€	12.000	€	12.000
4510 D&B	Reiskosten buitenland PB	€	2.500	€	2.500
4520 D&B	Declaraties PB	€	6.000	€	6.000
4530 D&B	Vacatiegelden PB	€	32.500	€	32.500
4540 D&B	Inhuur adviseurs PB	€	15.000	€	15.000
4550 D&B	Vergaderkosten	€	10.000	€	10.000
4560 D&B	Europese Groenen PB	€	6.000	€	6.000
4570 D&B	Vaste commissies	€	2.000	€	2.000
4580 D&B	Aansprakelijkheidsverz bestuur	€	1.500	€	1.500
4590 D&B	Overige kosten PB	€	9.500	€	9.500
4595 D&B	Declaraties directie	€	1.000	€	5.500
		€	122.000	€	126.000
46	COMMUNICATIE				
4620 COM	GL Web/campagnes	€	-	€	8.000
4630 COM	Ontwikk.en onderhoud online middelen	€	20.000	€	20.000
4640 COM	TV en radiospots	€	8.000	€	8.000
4650 COM	Nieuwsmonitoring	€	12.500	€	12.500
4672 COM	Beeldbank en fotografie	€	1.000	€	2.000
4690 COM	Hosting website	€	10.000	€	10.000
		€	51.500	€	60.500
47	BIJDRAGEN PARTIJORGANISATIE				

B. KOSTEN REGULIERE BEGROTING

		2013		2012	
4700 D&B	Bijdrage aan afdeling	€	635.000	€	700.000
4701 D&B	Correcties door het niet opvragen	€	(40.000)	€	(50.000)
4704 D&B	Vrijval afdelingen met te hoog EV	€	(11.000)	€	-
4705 D&B	Vrijval 50% restant afdelingsfonds	€	(10.000)	€	-
4710 D&B	Voorziening verkiezingen	€	414.000	€	414.000
4730 D&B	Publieksdienst	€	18.600	€	31.000
4750 D&B	Subs Dwars vanuit Bzk	€	33.187	€	60.000
4760 D&B	Subs WB vanuit Bzk	€	177.739	€	250.000
4790 D&B	Bijdrage aan WB	€	88.200	€	95.000
47901 D&B	Doorbelasting Matra-project	€	(27.000)	€	(27.000)
4791 D&B	Bijdrage aan Dwars	€	14.000	€	21.000
4794 D&B	Onvoorzien	€	10.000	€	11.500
		€	1.302.726	€	1.505.500

48 KIEZERS EN CAMPAGNE

48001 K&C	Promotiemateriaal	€	-	€	15.000
48201 K&C	Acties	€	-	€	10.000
48301 K&C	Themacampagnes en acties	€	25.000	€	30.000
48401 K&C	Werkbezoeken	€	-	€	15.000
48610 K&C	Afdelingsfonds (Activiteiten afdelingen)	€	48.000	€	37.000
48700 K&C	Onderzoek merkstrategie	€	-	€	-
48800 K&C	Diverse kosten	€	3.000	€	3.000
		€	76.000	€	110.000

49 POLITIEK PERSONEELSBELEID

4910 PP	Academie	€	25.000	€	80.000
4950 PP	Politiek Personeelsbeleid	€	10.000	€	-
		€	35.000	€	80.000

B. TOTAAL KOSTEN REGULIERE BEGROTING: € 3.834.640 € 4.453.000

C. INKOMSTEN

2013

2012

C. Inkomsten

8000 Baten	Contributies	€ (1.700.000)	€ (2.100.000)
8001 Baten	Contributies EGP	€ (12.000)	€ (12.000)
		€ (1.712.000)	€ (2.112.000)
8100 Baten	Afdrachten	€ (1.178.000)	€ (1.210.000)
		€ (1.178.000)	€ (1.210.000)
8200 Baten	Subsidie algemeen	€ (512.000)	€ (810.000)
8201 Baten	Subsidie WB	€ (177.739)	€ (250.000)
8202 Baten	Subsidie Dwars	€ (33.187)	€ (60.000)
		€ (722.926)	€ (1.120.000)
8300 Baten	Rente	€ -	€ -
8400 Baten	Overige baten	€ (2.000)	€ (2.000)
8410 Baten	Inkomsten fractie ass	€ (25.000)	€ (15.000)
8420 Baten	Lunch inhouding personeel	€ -	€ (8.500)
		€ (27.000)	€ (25.500)
8700 Baten	Inkomsten uit trainingen	€ (16.000)	€ (16.000)
8701 Baten	Subsidie vorming en scholir	€ -	€ (25.000)
		€ (16.000)	€ (41.000)
8500 Baten	Abonnementen magazine	€ (1.000)	€ (1.000)
8501 Baten	Opbr GL magazine advert	€ (15.000)	€ (18.000)
		€ (16.000)	€ (19.000)
8800 Baten	Giften	€ (50.000)	€ (110.000)
8801 Baten	Voorjaarsronde	€ (25.000)	€ (25.000)
8802 Baten	Najaarsronde	€ (36.800)	€ (25.000)
		€ (111.800)	€ (160.000)
C. TOTAAL INKOMSTEN:		€ (3.783.726)	€ (4.687.500)