

## De jaarrekening 2023

Beste leden van GroenLinks Utrecht. Voor u ligt de jaarrekening voor 2023. Ik kan me voorstellen dat veel van jullie niet regelmatig met de financiën bezig zijn en al helemaal niet regelmatig een jaarrekening doornemen. Ik hecht er echter veel waarde aan dat ieder lid in ieder geval *kan* begrijpen waar het geld heen gaat, hoe we dat besteed hebben en daar dan een mening over kan hebben.

In deze jaarrekening probeer ik de cijfers, incl. meest opvallende zaken zo duidelijk mogelijk uit te leggen. Ook zitten er een aantal minder standaard zaken in de begroting en jaarrekening voor 2023, ook die ligt ik toe, maar maken de analyse van de cijfers lastiger. Blijf je na het lezen van de jaarrekening zitten met vragen of onduidelijkheden? Dan kun je die natuurlijk op de ALV stellen, maar mogelijk heb je liever *voor* de ALV antwoord. **Mail me dan gerust op [penningmeester@groenlinksutrecht.nl](mailto:penningmeester@groenlinksutrecht.nl), dan maak ik tijd voor toelichting.**

### De samenvatting

Er was een verlies begroot van 5.000 euro, maar we maken in 2023 een **winst** van iets meer dan duizend euro (1079.-). Dat heeft verschillende redenen, maar is wat mij betreft niet iets om te vieren. Natuurlijk is het goed dat we ons geld niet verkwisten aan onnodige zaken; een paar grote borrels of hele dure locaties en we hadden het eenvoudig op gekregen. Dat hebben we gelukkig niet gedaan, maar tegelijkertijd hadden we meer kunnen besteden aan onze activiteiten, onze leden en onze boodschap en dat we dit niet gedaan hebben is zonde.

Ik zie een paar grote oorzaken die ik hier alvast noem, gedetailleerde toelichting volgt op de volgende pagina's:

- We hebben een aantal kostenposten te hoog begroot. Bijvoorbeeld ALV's, dat doen we nu voor ongeveer 400,- per ALV, in een buurthuis. Ik had het budget in '23 al gehalveerd t.o.v. '22 en doe dat voor '24 nu nogmaals. Dat we ook nog eens één ipv twee of drie ALV's georganiseerd hebben, maakte de kosten wel erg laag natuurlijk.
- We hebben soms potjes begroot die achteraf dubbel lijken / niet gebruikt worden. Zie bijvoorbeeld de verschillende potjes bij ledenbetrokkenheid.
- Een aantal potjes is afhankelijk van anderen dan het bestuur zelf en worden niet (volledig) gebruikt. Zie bijvoorbeeld werkgroepen (50% benut) en DWARS (gebruikt onze bijdrage weer niet).

Wat niet heeft geholpen is dat ik penningmeester werd zonder lange ervaring in de afdeling en daarmee bij de begroting nog niet in staat was scherp genoeg te begroten. Ik heb geprobeerd de lessen van '23, in de begroting van '24 te verwerken.

## De winst- en verliesrekening

Hieronder treft u het overzicht van zowel begrote als gerealiseerde inkomsten en uitgaven voor 2023. Kortom de 'winst- en verliesrekening'. Korte leeswijzer:

- De eerste twee kolommen geven de 'kostenplaats' of categorie aan waar het over gaat.
- De kolommen begroting is het bedrag dat als inkomsten of uitgaven begroot was.
- De realisatie is het bedrag dat we daadwerkelijk hebben ontvangen of besteed.
- De kolom 'realisatie netto resultaat' is het verschil tussen inkomsten en uitgaven.

## De inkomsten (baten) 2023

Vrije inkomsten	Begroting 2023 - uitgaven	Begroting 2023 - inkomsten	Begroting netto resultaat 2023	Realisatie 2023 - uitgaven	Realisatie 2023 - inkomsten	Realisatie netto resultaat 2023
0.1 Bijdrage landelijk	€ 0,00	€ 32.200,00	€ 32.200,00	€ 0,00	€ 31.312,52	€ 31.312,52
0.2 Vrije giften	€ 0,00	€ 120,00	€ 120,00	€ 0,00	€ 120,00	€ 120,00
0.3 Overige inkomsten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
0.4 Donaties via landelijk	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 325,00	€ 325,00
<b>Subtotaal vrije inkomsten</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 32.320</b>	<b>€ 32.320</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 31.758</b>	<b>€ 31.758</b>

Toelichting op de belangrijkste posten:

### Bijdrage landelijk

We krijgen altijd een bijdrage die iets afwijkt van de begroting, omdat we de begroting maken voor de exacte bijdrage bekend is. Er is landelijk een vast bedrag voor alle afdelingen (totaal) dat op basis van een vast bedrag plus een bedrag per lid verdeeld wordt.

### Vrije giften

We hebben op dit moment één lid dat iedere maand tien euro doneert.

### Donaties via landelijk

Dit zijn donaties die via de landelijke website bij ons binnenkomen, vrijwel volledig tijdens de afgelopen campagne ontvangen en (vermoedelijk) bedoeld voor de verkiezingscampagne.

## De uitgaven (lasten)

Vrije inkomsten		Begroting 2023 - uitgaven	Begroting 2023 - inkomsten	Begroting netto resultaat 2023	Realisatie 2023 - uitgaven	Realisatie 2023 - inkomsten	Realisatie netto resultaat 2023
0.1	Bijdrage landelijk	€ 0,00	€ 32.200,00	€ 32.200,00	€ 0,00	€ 31.312,52	€ 31.312,52
0.2	Vrijes giften	€ 0,00	€ 120,00	€ 120,00	€ 0,00	€ 120,00	€ 120,00
0.3	Overige inkomsten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
0.4	Donaties via landelijk	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 325,00	€ 325,00
<b>Subtotaal vrije inkomsten</b>		<b>€ 0</b>	<b>€ 32.320</b>	<b>€ 32.320</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 31.758</b>	<b>€ 31.758</b>
Kostenplaatsen		Begroting 2023 - uitgaven	Begroting 2023 - inkomsten	Netto resultaat 2023	Realisatie 2023 - uitgaven	Realisatie 2023 - inkomsten	Netto resultaat 2023
<b>1.</b>	<b>Bestuur algemeen</b>	<b>€ 1.200,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 1.200,00</b>	<b>€ 471,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 471,20</b>
1.1	Bestuursdeclaraties	€ 400,00	€ 0,00	-€ 400,00	€ 137,00	€ 0,00	-€ 137,00
1.2	Bijeenkomsten bestuur	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 334,20	€ 0,00	-€ 334,20
1.3	Jaarlijks bestuursentje	€ 300,00	€ 0,00	-€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>2.</b>	<b>Verenigingszaken</b>	<b>€ 7.100,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 7.100,00</b>	<b>€ 5.343,34</b>	<b>€ 392,86</b>	<b>-€ 4.950,48</b>
2.1	Congressen/ALV's	€ 2.500,00	€ 0,00	-€ 2.500,00	€ 338,16	€ 0,00	-€ 338,16
2.2	Bankkosten	€ 200,00	€ 0,00	-€ 200,00	€ 182,67	€ 2,86	-€ 179,81
2.3	Opberglocatie / garagebox	€ 1.250,00	€ 0,00	-€ 1.250,00	€ 2.510,00	€ 0,00	-€ 2.510,00
2.4	Diversiteits-activiteiten	€ 1.000,00	€ 0,00	-€ 1.000,00	€ 1.270,00	€ 390,00	-€ 880,00
2.5	Professionalisering	€ 1.000,00	€ 0,00	-€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2.6	Nieuwjaarsborrel	€ 750,00	€ 0,00	-€ 750,00	€ 735,11	€ 0,00	-€ 735,11
2.7	De email omgeving	€ 400,00	€ 0,00	-€ 400,00	€ 307,40	€ 0,00	-€ 307,40
<b>3.</b>	<b>Communicatie en campagne</b>	<b>€ 21.500,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 21.500,00</b>	<b>€ 22.384,73</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>-€ 21.384,73</b>
3.1	Communicatiemateriaal	€ 1.000,00	€ 0,00	-€ 1.000,00	€ 107,88	€ 0,00	-€ 107,88
3.2	Betaalde DMM'er (i.s.m. fractie)	€ 3.000,00	€ 0,00	-€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3.3	Permanente campagne	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00	€ 6.276,85	€ 1.000,00	-€ 5.276,85
3.4	Dotatie voor verkiezingen	€ 16.000,00	€ 0,00	-€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00	-€ 16.000,00
<b>4.</b>	<b>Leden</b>	<b>€ 2.150,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 2.150,00</b>	<b>€ 780,37</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 780,37</b>
4.1	Introductieacademie	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.2	Nieuwe Ledenbijeenkomsten	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 780,37	€ 0,00	-€ 780,37
4.3	Nieuwe Ledenbezoeken	€ 150,00	€ 0,00	-€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.4	Scoutingactiviteiten	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.5	Maandelijke ledenborrel	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>5.</b>	<b>Werkgroepen en debat</b>	<b>€ 5.750,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>-€ 2.750,00</b>	<b>€ 2.715,51</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 2.715,51</b>
5.1	De werkgroepen	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00	€ 782,45	€ 0,00	-€ 782,45
5.2	Politieke cafés	€ 2.500,00	€ 2.000,00	-€ 500,00	€ 1.724,06	€ 0,00	-€ 1.724,06
5.3	Overige activiteiten	€ 750,00	€ 0,00	-€ 750,00	€ 209,00	€ 0,00	-€ 209,00
5.4	Lab030/Projecten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5.5	Sponsoracties	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>6.</b>	<b>DWARSactiviteiten</b>	<b>€ 750,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 750,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Mary Mosprijs</b>	<b>€ 350,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 350,00</b>	<b>€ 376,25</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 376,25</b>
<b>8.</b>	<b>Onvoorzien / vrije ruimte</b>	<b>€ 1.520,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 1.520,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Subtotaal kostenplaatsen</b>		<b>€ 40.320</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>-€ 37.320</b>	<b>€ 32.071</b>	<b>€ 1.393</b>	<b>-€ 30.679</b>
<b>Totalen</b>				<b>-€ 5.000</b>	<b>€ 32.071</b>	<b>€ 33.150</b>	<b>€ 1.079</b>

## Toelichting op de belangrijkste posten

### Bestuur algemeen

- Als bestuur maken we relatief weinig gebruik van de mogelijkheid kosten te declareren.
- We hebben een bestuurs-heidag georganiseerd, dat paste binnen het budget.
- We hebben geen bestuursetentje gehad, waardoor dus ook geen kosten gemaakt zijn.

### Verenigingszaken

- Zoals in de samenvatting genoemd, ALV's in buurthuizen zijn veel goedkoper dan we begroot hadden. De begroting was op basis van eerdere jaren, maar stellen we voor '24 nu ook naar beneden bij.
- De garagebox heb ik foutief laag begroot, we hadden in '22 twee garageboxen maar één begroot. Eentje hebben we opgezegd en ik heb onterecht het begrote bedrag gehalveerd. Dat klopte natuurlijk niet.
- We doen nauwelijks iets met professionalisering, in die zin dat we geen betaalde trainers of locaties inzetten voor trainingen.

### Communicatie en campagne

- Communicatie – los van de recente campagne – doen we relatief beperkt en daar waar we het doen, is het vaak als permanente campagne geboekt. Dit is typisch een post waar we eigenlijk niet meerdere potjes moeten maken, maar één grotere pot handiger werkt.
- Het oorspronkelijke plan was dat de fractie een DMM'er zou hebben en wij daar een deel van de uren van zouden betalen. Anderzijds zou de fractie meebetalen aan de Politieke Cafés. We hebben er voor gekozen beide facturen niet aan elkaar te sturen.

- De post Permanente Campagne geeft een vertekent beeld, we hebben alle kosten voor de afgelopen verkiezingen hier op geboekt omdat we het – binnen de begroting – als ruimte hadden. Hierdoor hoefde we de reservering niet aan te spreken en hebben we – als we vervroegde verkiezingen krijgen – alvast een spaarpot.
  - o We hebben ongeveer 4.616 euro uitgeven aan de verkiezingen en daarvoor duizend euro van GL landelijk ontvangen.
  - o De rest is daadwerkelijk aan de permanente campagne besteed, waarvan een groot deel voor de elektrificatie van de bakfiets.
- De “dotatie” is een moeilijk (boekhouders...) woord voor het feit dat we geld opzij zetten voor de verkiezingen en dat ‘reserveren’ in de balans.

## Leden

- We zien hier dat meerdere losse potjes voor verwarring zorgt, en onderbesteding. Dat doen we in '24 handiger.
- We hebben in '23 nauwelijks scoutingactiviteiten gehad en daar geen kosten voor gemaakt.
- Er is bij één PolCa een eerste rondje betaald, dat is niet van dit potje gegaan van bij de PolCa gerekend. Dit omdat het op dezelfde factuur stond. Dat zullen we vanaf '24 beter scheiden.

## Werkgroepen en debat

- Er is meer budget voor werkgroepen beschikbaar dan de werkgroep gebruikt hebben.

## DWARS activiteiten

Dwars heeft ook dit jaar geen gebruik gemaakt van het budget dat wij voor hen beschikbaar hebben.

## De balans

Balans					
Debet			Credit		
	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022	31/12/2023
<b>Triodos - betaalrekening</b>	€ 27.702,24	€ 41.727,31	<b>Vermogen</b>	€ 32.301	€ 33.380
<b>Triodos - spaarrekening</b>	€ 22.422,11	€ 22.424,97	<b>Vorzieningen verkiezingen</b>	<b>€ 17.300</b>	<b>€ 32.597</b>
<b>Vooruitbetaald</b>	€ 950,00	€ 1.950,00	<i>a. Tweede Kamer</i>	€ 4.500	€ 6.500
			<i>b. Gemeenteraad</i>	€ 7.900	€ 16.700
			<i>c. Provinciale Staten</i>	€ 2.060	€ 1.837
			<i>d. Europees Parlement</i>	€ 1.540	€ 1.860
			<i>e. Campagnemedewerker</i>	€ 1.300	€ 5.700
<b>Nog te ontvangen</b>	€ 0,00	€ 0,00	<b>Reservering Sociale Oorkonde</b>	€ 200	€ 0
			<b>Nog te betalen</b>	€ 1.273,00	€ 125,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 51.074</b>	<b>€ 66.102</b>	<b>Totaal</b>	<b>€ 51.074</b>	<b>€ 66.102</b>

Ik kan me goed voorstellen dat een balans wat extra toelichting nodig heeft:

- Links vind je de bezittingen van de vereniging, vergeleken tussen 31 december '21 en '22.
  - o De betaal- en spaarrekening spreken voor zich vermoed ik.
  - o Vooruitbetaald betreft de garagebox op de Zonstraat, waar we tot nu toe kosten deels vooruitbetalen voor een volgend jaar. Vanaf 2024 is dat niet meer zo.
- Rechts tref je de 'schulden' van de vereniging.
  - o We reserveren ieder jaar geld voor de verkiezingen en dat geld is dus als het ware "al toegezegd" en niet meer vrij te besteden.
  - o Het restant is Eigen Vermogen en een vrij vermogen van de vereniging.

## Belansmutaties

Zodra geld besteed wordt waarvoor in een eerder jaar begroot was (als reservering), mogen die kosten niet meer 'via' de winst- en verliesrekening gaan. Daardoor zien jullie ze – als leden en hoogste orgaan – niet meer op de vorige pagina's en ligt ik de balans-bestedingen hieronder apart toe:

- De dotatie verkiezingen (totaal 16.000 euro) is volgens een vaste verdeelsleutel verdeeld:
  - o TK: 2.000,- (12.5%)
  - o GR: 8.800,- (55%)
  - o PS: 480,- (3%)
  - o EP: 320,- (2%)
  - o Campagne medewerker: 4.400,- (27,5%)
- Voor de PS hebben we totaal 1003,05 betaald voor de verkiezingsavond, daarvan heeft de provinciale afdeling 300,- betaald. Netto kostte dat dus ongeveer 700,- voor onze afdeling.
- Voor de sociale Oorkonde hebben de reservering zoals gepland gebruikt en de rest uit de lopende begroting van 2023 gehaald.