

De jaarrekening 2024

Beste leden van GroenLinks Utrecht. Voor u ligt de jaarrekening voor 2024. Als GroenLinks hechten we veel waarde aan transparantie. Niet alleen in de letterlijke zin (de cijfers), maar juist dat ieder lid in ieder geval *kan* begrijpen waar het geld heen gaat, hoe we dat besteed hebben en daar dus een mening over kan hebben. De vereenvoudiging van de administratie die door de vorige penningmeester Lex Sietses is doorgevoerd is een groot compliment waard.

In deze jaarrekening probeer ik de cijfers, incl. meest opvallende zaken duidelijk uit te leggen. 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, dan maak ik tijd voor toelichting.**

De samenvatting

Er was een verlies begroot van 4.500 euro, maar we maken in 2024 (wederom) een **winst** van iets meer dan 3000 euro (€3145). Dat heeft verschillende redenen. Natuurlijk is het goed dat we ons geld niet verkwesten aan onnodige zaken; we hadden meer geld kunnen spenderen aan een paar grote borrels of dure locaties. 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. Dit is dus niet iets om te vieren, zeker niet omdat dit structureel is. De begroting zijn de middelen om de doelen uit het jaarplan te realiseren. Het lukt ons niet om onze financiële middelen te besteden aan zaken die we belangrijk vinden. Daar hadden we dus meer in kunnen bereiken.

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

Inkomsten

- We hebben een flink eigen vermogen, dat nu de rente is gestegen, inkomsten genereert van bijna €1000, ruim boven de begrote €215

Uitgaven

- We hebben ruim hogere uitgaven gedaan voor alle bijeenkomsten rondom de linkse samenwerking. Deze zijn geboekt onder bestuursactiviteiten. Die post is gestegen van €500 naar >€2000 en is apart opgenomen voor de duidelijkheid. Landelijk heeft 700 euro bijgedragen, waardoor de uiteindelijke kosten ±1500 euro zijn.
- We hebben significant lagere uitgaven gedaan bij de begrotingsposten waar we significante bestedingen voor hebben begroot
 - Verenigingszaken; vooral door lagere uitgaven voor interne trainingen en diversiteitsactiviteiten, een totale onderschrijding van de verwachte uitgaven van ± €2000 (exclusief de kosten voor linkse samenwerking)
 - Communicatie en campagne; ruime onderschrijding van meer dan op €2000 op de begrote €2500 voor communicatie

De balans

Het gevolg hiervan is dat onze financiële positie zeer positief is. Ons eigen vermogen is iets gestegen. Dit jaar waren de Europese verkiezingen. De niet gebruikte reservering voor de Europese verkiezing laten we vrijvallen naar ons eigen vermogen. De komende vijf jaar bouwen we opnieuw een reservering op. Daardoor stijgt het eigen vermogen met ±€1750 naar iets meer dan €35000. Onze reserveringen voor verkiezingen groeien in lijn met de in de begroting vastgelegde dotatie. Dit geeft ons voldoende mogelijkheden richting de komende gemeenteraadsverkiezingen om een goede campagne te draaien. **Het voorstel van het bestuur is om het positieve resultaat van dit jaar (de winst) volledig toe te voegen aan de reserve voor landelijke verkiezingen.**

We bereiden ons op die manier voor, op de situatie dat het huidige landelijke kabinet niet de volledige termijn volmaakt.

Nb 1. Ons eigen vermogen kan niet ongelimiteerd doorgroeien - dat willen we ook niet. GroenLinks heeft beleid dat voorkomt dat afdelingen buitenproportionele eigen vermogens opbouwen. Eind 2026 wordt ons eigen vermogen ge-ijsd naar deze door GroenLinks vastgestelde financiële grenzen. Een eventueel overschot vloeit terug naar landelijk.

Nb 2. De reserveringen kennen op dit moment nog geen doelbedragen. Het is een opdracht voor 2025 om hier concreter in te worden en de reserveringen daarop aan te passen voor 2026.

Nb 3. De campagne voor de gemeenteraadsverkiezingen zullen samen met de PvdA worden gedaan. De kosten zullen ook gelijk worden verdeeld over beide partijen. Echter dit gebeurt op landelijk niveau, niet op lokaal niveau. De manier van campagne financieren van GroenLinks en PvdA is anders. Het landelijk bureau heeft al eerste uitgangspunten geformuleerd om dit proces voor alle betrokken simpel te houden.

De winst- en verliesrekening

Hieronder treft u het overzicht van zowel begrote als gerealiseerde inkomsten en uitgaven voor 2024. 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) 2024

Vrije inkomsten	Begroting 2024 - uitgaven	Begroting 2024 - inkomsten	Begroting 2024 - netto resultaat	Realisatie 2024 - uitgaven	Realisatie 2024 - inkomsten	Realisatie netto resultaat 2024
0.1 Bijdrage landelijk	€ 0,00	€ 31.500,00	€ 31.500,00	€ 0,00	€ 32.523,83	€ 32.523,83
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	€ 215,00	€ 215,00
0.4 Renteopbrengsten via spaarreken	€ 0,00	€ 215,00	€ 215,00	€ 0,00	€ 983,11	€ 983,11
0.5 Donaties via landelijk	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Subtotaal vrije inkomsten	€ 0	€ 31.835	€ 31.835	€ 0	€ 33.842	€ 33.842

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. Dit jaar niet ontvangen.

Rente

Door de gestegen rente en onze gegroeide liquide middelen zijn de rente inkomsten significant hoger dan de conservatieve begroting

De uitgaven (lasten)

Kostenplaatsen	Begroting 2024 - uitgaven	Begroting 2024 - inkomsten	Begroting 2024 - netto resultaat	Realisatie 2024 - uitgaven	Realisatie 2024 - inkomsten	Netto resultaat 2024
1. Organisatie algemeen	€ 1.800,00	€ 0,00	-€ 1.800,00	€ 1.279,68	€ 0,00	-€ 1.279,68
1.1. Losse declaraties	€ 400,00	€ 0,00	-€ 400,00	€ 18,10	€ 0,00	-€ 18,10
1.2. Bestuursactiviteiten	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 561,54	€ 0,00	-€ 561,54
1.3. Jaarlijks bestuursetentje	€ 300,00	€ 0,00	-€ 300,00	€ 153,97	€ 0,00	-€ 153,97
1.4. Bankkosten	€ 200,00	€ 0,00	-€ 200,00	€ 222,69	€ 0,00	-€ 222,69
1.5. ICT-middelen	€ 400,00	€ 0,00	-€ 400,00	€ 323,38	€ 0,00	-€ 323,38
2. Verenigingszaken	€ 5.700,00	€ 400,00	-€ 5.300,00	€ 6.040,87	€ 1.260,10	-€ 4.780,77
2.1. Ledenvergaderingen	€ 1.200,00	€ 0,00	-€ 1.200,00	€ 953,12	€ 330,10	-€ 623,02
2.2. Nieuwjaarsborrel	€ 1.000,00	€ 0,00	-€ 1.000,00	€ 798,44	€ 0,00	-€ 798,44
2.3. Interne trainingen	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2.3. Diversiteits-activiteiten	€ 3.000,00	€ 400,00	-€ 2.600,00	€ 2.147,18	€ 230,00	-€ 1.917,18
2.5. Linkse samenwerking	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.142,13	€ 700,00	-€ 1.442,13
3. Communicatie en campagne	€ 20.450,00	€ 0,00	-€ 20.450,00	€ 18.205,10	€ 0,00	-€ 18.205,10
3.1. Continue communicatie en campagne	€ 2.500,00	€ 0,00	-€ 2.500,00	€ 255,10	€ 0,00	-€ 255,10
3.2. Betaalde DMM'er (i.s.m. fractie)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3.3. Dotatie voor verkiezingen	€ 16.000,00	€ 0,00	-€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00	-€ 16.000,00
3.4. Opberglocatie / garagebox	€ 1.950,00	€ 0,00	-€ 1.950,00	€ 1.950,00	€ 0,00	-€ 1.950,00
4. Ledenbetrokkenheid	€ 5.150,00	€ 0,00	-€ 5.150,00	€ 4.313,98	€ 202,48	-€ 4.111,50
4.1. Werkgroep ledenbetrokkenheid	€ 1.150,00	€ 0,00	-€ 1.150,00	€ 1.100,40	€ 202,48	-€ 897,92
4.2. Scoutingactiviteiten	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00	€ 73,23	€ 0,00	-€ 73,23
4.3. Politiek café en maandelijks lede	€ 3.500,00	€ 0,00	-€ 3.500,00	€ 3.140,35	€ 0,00	-€ 3.140,35
5. Werkgroepen en debat	€ 2.250,00	€ 0,00	-€ 2.250,00	€ 1.325,61	€ 0,00	-€ 1.325,61
5.1. De werkgroepen	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00	€ 500,11	€ 0,00	-€ 500,11
5.2. Overige activiteiten	€ 750,00	€ 0,00	-€ 750,00	€ 825,50	€ 0,00	-€ 825,50
6. DWARS activiteiten	€ 750,00	€ 0,00	-€ 750,00	€ 644,40	€ 0,00	-€ 644,40
7. Sociale oorkonde (prijs)	€ 350,00	€ 0,00	-€ 350,00	€ 350,00	€ 0,00	-€ 350,00
8. Onvoorzien / vrije ruimte	€ 285,00	€ 0,00	-€ 285,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Subtotaal kostenplaatsen	€ 36.735	€ 400	-€ 36.335	€ 32.160	€ 1.463	-€ 30.697

Toelichting op de belangrijkste posten

Bestuur algemeen

- Als bestuur maken we relatief weinig gebruik van de mogelijkheid kosten te declareren en zoeken altijd naar betaalbare alternatieven (bij voorkeur bij mensen thuis afspreken, etc.)
- De bestuursactiviteiten zijn veel hoger dan begroot door de linkse samenwerking. Hier is een aparte begrotingspost voor gemaakt voor de zichtbaarheid.

Verenigingszaken

- ALV's in buurthuizen zijn nog steeds significant goedkoper dan we begroot hadden. De begroting was op basis van eerdere jaren, maar stellen we voor '25 nu weer licht naar beneden bij.
- De garagebox is een dure post; we zien hier echter veel waarde en niet direct een goedkoper alternatief. De ALV mag hier natuurlijk in meedenken
- We doen nauwelijks iets met professionalisering, in die zin dat we geen betaalde trainers of locaties inzetten voor trainingen.
- De diversiteitsactiviteiten zijn ruim lager dan begroot. Dit heeft vooral te maken met personele bezetting waardoor een deel van het jaarplan niet is uitgevoerd. Aangezien dit een speerpunt is van de vereniging, willen we met de werkgroep en bestuur evalueren of onze (financiële) ambities voldoende overeenkomen met de beschikbare tijd

Communicatie en campagne

- Communicatie – los van de recente campagne – doen we relatief beperkt. We hebben een aantal super betrokken leden die de nieuwsbrief beheren. Politiek is ook communicatie. Het is daarom niet goed uitlegbaar dat we deze gelden niet hebben ingezet. Gedeeltelijke uitleg is dat er gedurende het jaar geen bestuurslid communicatie/permanente campagne is geweest. Met het bestuur en de fractie is een kritische evaluatie nodig hoe we meer/beter deze middelen kunnen inzetten.
- 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

- De werkgroep ledenbetrokkenheid heeft helaas een paar activiteiten niet door kunnen laten gaan, dit verklaart de onderuitnutting. Met de groei van de vereniging is ledenbetrokkenheid heel belangrijk, die wellicht breder kan worden gezien dan alleen het maandelijks politiek café.
- We hebben nauwelijks scoutingactiviteiten gehad en daar geen kosten voor gemaakt.
- We hebben besloten om bij de PolCa het 1e drankje na afloop te betalen. Voorstel is om dit te blijven doen, dit stimuleert mensen om nog even na te praten en maakt het voor iedereen mogelijk om wat te drinken.

Werkgroepen en debat

- Net zoals het bestuur, zijn ook de werkgroepen zuinig op de middelen die ze beschikbaar hebben. Er is meer budget voor werkgroepen beschikbaar dan gebruikt wordt.

DWARS activiteiten

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

De balans

Debet		Balans			Credit	
	12/31/2023	12/31/2024		12/31/2023	12/31/2024	
Triodos - betaalrekening	€ 41.727	€ 11.539	Vermogen	€ 33.282	€ 35.026	
Triodos - spaarrekening	€ 22.425	€ 73.623	Resultaat lopende jaar		€ 3.145	
Vooruitbetaald	€ 1.950	€ 0	Voorzieningen verkiezingen	€ 32.597	€ 46.417	
Nog te ontvangen	€ 0	€ 0	a. Tweede Kamer	€ 6.500	€ 8.500	
			b. Gemeenteraad	€ 16.700	€ 25.500	
			c. Provinciale Staten	€ 1.837	€ 2.317	
			d. Europees Parlement	€ 1.860	€ 0	
			e. Campagnemedewerker	€ 5.700	€ 10.100	
			Reservering Sociale Oorkonde	€ 99	€ 449	
			Nog te betalen	€ 125	€ 125	
Totaal	€ 66.102	€ 85.162	Totaal	€ 66.102	€ 85.162	

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

- Links vind je de bezittingen van de vereniging, vergeleken tussen 1 januari '24 en en 1 januari '25.
 - o Liquide middelen: De betaal- en spaarrekening
 - o Vooruitbetaalde posten: dit zijn kosten die we bijvoorbeeld hebben betaald in 2024, maar pas in 2025 op de jaarrekening komen
 - o Nog te ontvangen gelden: dit zijn organisaties/mensen die ons nog moeten terug betalen (debiteuren)
- Rechts tref je de manier waarop de bezittingen zijn gefinancierd ('schulden').
 - 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 We zijn crediteur: 'Nog te betalen'

- 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), gaan die kosten niet meer 'via' de winst- en verliesrekening. Dan ontstaat namelijk een dubbele uitgave. Ik licht hieronder de belangrijkste balanswijzigingen 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 EP hebben we totaal €435,50 betaald voor de kick-off.
- Voor de sociale Oorkonde hebben €350 gereserveerd
- We hebben een achterstallig rekening aan voor de sociale oorkonde voldaan (€125) en hebben nog een openstaande rekening voor een bijdrage aan de voedselbanken (€125).

Het bestuur stelt voor het resultaat van het lopende boekjaar aan de reservering voor de campagne van de Tweede Kamer toe te wijzen.