

JAAARREKENING 2023

BEGROTING 2024

Beste leden van GroenLinks Oss,

Voor u ligt de jaarrekening voor 2023, een jaar dat voor een groot deel in het teken stond van twee campagnes, provinciaal en landelijk. Dat is goed te zien in dit financieel jaarverslag. 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.

De afdeling van GroenLinks Oss is financieel gezond. Sterker nog, volgens de normen van het landelijk bureau heeft GroenLinks Oss een te groot vermogen, wat terugbetaald dient te worden als dit zo blijft. Er is daarom gekozen door het bestuur om afgelopen jaar, en komende jaren, in te teren op het vermogen. Daarnaast zijn wij gestart met een reserveringscyclus voor komende verkiezingen. Dit draagt bij aan de voorspelbaarheid van de komende begrotingen.

De samenwerking met de PvdA werd afgelopen jaar, ook financieel, hechter. Dit heeft ook consequenties voor de financiële huishouding van GroenLinks Oss. Zo worden campagnekosten gedeeld met de PvdA en worden er gezamenlijke activiteiten georganiseerd die geld kosten. Het is echter niet toegestaan om geld over te maken tussen PvdA en GroenLinks zonder daarbij belastingplichtig te zijn. Er is daarom, op aanraden van het landelijk bureau, gekozen om kosten om-en-om te dekken. Dat maakt de campagne uitgaven minder inzichtelijk.

Ook in 2024 kiest het bestuur ervoor om wederom meer uit te geven dan er binnenkomt. Daarnaast wenst het bestuur meer te investeren in het werven en binden van leden en de samenwerking met de PvdA. Hetgeen ook financiële consequenties heeft. Bijvoegde begroting is gebaseerd op een verdere verkenning van de samenwerking met de PvdA. Mocht de ALV anders beslissen, komt het bestuur met een gewijzigde begroting.

In deze jaarrekening probeer ik de cijfers, incl. meest opvallende zaken zo duidelijk mogelijk 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 oss@groenlinks.nl. Dan maak ik tijd voor toelichting.

Paul Zwietering
Penningmeester

1. 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 kolom begroting 2023 is het bedrag dat als inkomsten¹ (baten) en uitgaven (lasten) begroot was.
- De realisatie is het bedrag dat we daadwerkelijk hebben ontvangen of besteed.
- De kolom verschil is het verschil tussen begroting en realisatie.

Baten 2023

De baten van 2023; bedragen zijn in euro's.

Baten	Begroting 2023	Realisatie	Vershil
1 Bijdrage landelijk	1800	1912,08	112,08
2 Donaties	0	400	400
3 Bijdrage afdelingsfonds	0	350	350
4 Rente	0	0,11	0,11
Totale baten	1800	2662,19	862,19

Toelichting op de belangrijkste posten:

Bijdrage landelijk

De bijdrage van landelijk viel hoger uit dan begroot. We hadden binnen Oss meer leden, en de bijdrage is gebaseerd op een bedrag per lid en een vast bedrag per afdeling.

Bijdrage afdelingsfonds

Voor de regionale ledenbijeenkomst van PvdA en GroenLinks hebben we vanuit het landelijk bureau een bijdrage ontvangen van €350,-.

Donaties en giften

Donaties zijn geen vaste baat en worden ook niet begroot. Voor de campagne voor de Tweede Kamerverkiezingen hebben we van meerdere leden donaties ontvangen.

- De donaties waren direct gekoppeld aan de campagne. Dit zijn de inkomsten uit de donatie-knop op onze website en een losse gift.

Lasten 2023

Een groot deel van de uitgaven van 2023 waren niet begroot. De stroomversnelling van de linkse samenwerking heeft ertoe geleid dat GroenLinks Oss een voortrekkersrol heeft vervuld in de regio door een regionale bijeenkomst met de PvdA te organiseren. Daarnaast waren de onverwachte verkiezingen van november 2023 niet voorzien in de begroting. Dit heeft financieel niet tot tekorten geleid. Daarnaast heeft gezamenlijk campagnevoeren met de PvdA geleid tot een evenredige verdeling van de kosten.

¹ Formeel zijn baten iets anders dan inkomsten. In dit geval betekent het dat voorgeschoten kosten (bijvoorbeeld het eten tijdens de regionale ledenbijeenkomst) niet als uitgaven of inkomsten zijn meegerekend omdat deze tegen elkaar worden weggestreept.

De lasten van 2023; bedragen zijn in euro's.

Lasten	Begroting 2023	Realisatie	Vershil
1 Bestuurskosten	0	0	0
1.1 Onkosten bestuur	0	0	0
1.2 Bijeenkomsten bestuur	0	0	0
1.3 Bankkosten	20	20	0
2 Verenigingszaken			
2.1 Verjaardagskaarten	40	38,62	-1,38
2.2 Lief en leed	100	222,85	122,85
2.3 Algemene ledenvergadering	200	206	6
2.4 Activiteiten met PvdA	0	990,95	990,95
2.5 Informele ledenactiviteit	250	252	2
3 ICT en communicatie			
3.1 Archiveringskosten en hosting	50,88	50,88	0
3.2 Domeinnamen	36,40	36,40	0
4 Verkiezingen			
4.1 Campagnematerialen	100	265,95	165,95
4.2 Consumpties vrijwilligers na huis-aan-huizen	150	131,05	18,95
4.3 Campagnepand	0	700	700
5 Overig			
5.1 Kortlopende leningen	283,07	283,07	0
6 Reserveringen campagnebudget			
6.1 GR 2026	1000	1000	0
6.2 PS 2027	0	0	0
6.3 EV 2029	0	0	0
6.4 TK xx	0	0	0
Totaal	2218,15	4197,77	1979,62

Toelichting op de belangrijkste posten:

Bestuurskosten

Het bestuur heeft in 2023 slechts beperkt kosten gemaakt. Het bestuur vergadert beurtelings bij de bestuursleden thuis. Hier worden geen kosten voor gedeclareerd. Tevens heeft het bestuur geen teambuilding, reiskosten of onkosten gedeclareerd. De mogelijkheid om onkosten of reiskosten declareren is mogelijk, doch is hier geen gebruik van gemaakt. Desondanks vindt het bestuur het belangrijk dat ongeacht financiële positie leden als bestuurslid een bijdrage kunnen leveren. De mogelijkheid om onkosten en reiskosten te declareren door bestuursleden wordt daarom ook nadrukkelijk opgehouden.

Verenigingszaken

Door twee verkiezingcampagnes heeft er slechts één borrel plaatsgevonden die niet binnen campagnebudgetten was begroot. De overige activiteiten (denk aan wandeling Ossermeer, borrel in Ravenstein en bijeenkomsten in het campagnepand) waren gekoppeld aan de campagne.

Het bestuur vindt het belangrijk om vanuit betrokkenheid bij de leden kaarten te versturen bij een verjaardag (of huwelijk). Daarnaast zijn er meerdere leden en bekenden overleden. Hier heeft het bestuur op passende wijze aandacht aan besteed.

De totale kosten voor de regionale bijeenkomst in Jan Cunen waren 1240 euro. Een deel van de kosten was voor het mee-eten van aanwezigen. Het grootste gedeelte van de kosten hiervoor zijn door de aanwezigen zelf betaald (270 euro). De overige kosten zijn door GroenLinks Oss gedragen. Hiervoor zijn twee redenen: 1. Het is belastingtechnisch niet mogelijk om belastingvrij geld over te maken tussen afdelingen; of tussen PvdA en GroenLinks. 2. Het bestuur zag deze bijeenkomst als belangrijke mogelijkheid om de positie en samenwerking tussen PvdA, GroenLinks en overige lokale afdelingen te versterken.

ICT en communicatie

Het bestuur bekostigt de instandhouding van drie websites. Te noemen vuurwerkmeldpunt.nl, mijnboomisbijzonder.nl en redmijnboom.nl. Deze websites zijn ten behoeve van de fractie, maar zijn belangrijk om te blijven bekostigen zodat de domeinnamen in eigendom blijven van GroenLinks Oss.

Verkiezingen

Omdat er in 2023 twee verkiezingen zijn georganiseerd zijn er meer kosten gemaakt dan voorzien. Goed om hierbij op te merken is dat de kosten voor de campagne evenredig zijn verdeeld tussen PvdA en GroenLinks, maar dat dit niet zichtbaar is in de winst- en verliesrekening. Reden hiervoor is wederom de belastingtechnische werkelijkheid waardoor kosten telkens om-en-om betaald zijn door GroenLinks en PvdA Oss.

Overig

Tot eind 2022 had de penningmeester beperkt toegang tot de betaalrekeningen waardoor de fractie van GroenLinks Oss een deel van de kosten over 2022 heeft gedekt. Dit bedrag is in 2023 terugbetaald.

Balans 2023

Een balans is een overzicht van de bezittingen, de schulden, reserveringen en het eigen vermogen. Links vind je de bezittingen van de afdeling, vergeleken tussen 31 december '22 en '23. Rechts tref je de 'schulden' van de afdeling. De afdeling heeft geen schulden, maar wel reserveringen. We reserveren ieder jaar geld voor de verkiezingen en dat geld is dus als het ware "al toegezegd" en niet meer vrij te besteden. Het restant is Eigen Vermogen en een vrij vermogen van de vereniging. Dat dit daalt komt door het verlies dat we in 2023 leiden (meer uitgegeven dan inkomsten).

Balans					
Debet			Credit		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
Triodos betaalrekening	4072	3536	Eigen vermogen	4926,22	3391,01
Triodos spaarrekening	854,22	854,33	Reserveringen		
			<i>a. GR 2026</i>	0	1000
			<i>b. PS 2027</i>	0	0
			<i>c. EV 2029</i>	0	0
			<i>d. TK xx</i>	0	0
Totaal	4926,22	4390,22	Totaal	4926,22	4390,22

2. Begroting 2024

Baten		Realisatie 2023	Begroting 2024
1	Bijdrage landelijk	1912,08	2000
2	Donaties	400	0
3	Bijdrage afdelingsfonds	350	250
4	Rente	0,11	10
Totale baten		2662,19	2260

Lasten		Realisatie 2023	Begroting 2024
1	Bestuurskosten	0	0
1.1	Onkosten bestuur	0	0
1.2	Bijeenkomsten bestuur	0	0
1.3	Bankkosten	20	20
2	Verenigingszaken		
2.1	Verjaardagskaarten	38,62	40
2.2	Lief en leed	140,35	100
2.3	Algemene ledenvergadering	206	600
2.4	Activiteiten met PvdA	990,95	550
2.5	Informele ledenactiviteit	252	250
3	ICT en communicatie		
3.1	Archiveringskosten en hosting	50,88	50,88
3.2	Domeinnamen	36,40	36,40
4	Verkiezingen		
4.1	Campagnematerialen	265,95	100
4.2	Consumpties vrijwilligers na huis-aan-huizen	131,05	250
4.3	Campagnepand	700	0
5	Overig		
5.1	Kortlopende leningen	283,07	0
6	Reserveringen campagnebudget		
6.1	GR 2026	1000	1000
6.2	PS 2027	0	250
6.3	EV 2029	0	0
6.4	TK xx	0	250
Totale lasten		4197,77	3497,28

Totaal	-1535,58	-1237
---------------	-----------------	--------------

Toelichting op de belangrijkste baten:

Afdelingsbijdrage

Momenteel krijgt GroenLinks landelijk veel nieuwe leden. Maar het totale bedrag dat beschikbaar is voor alle afdelingen wijzigt niet. Waarschijnlijk wordt het bedrag per lid in 2024 dus een stuk lager dan in 2023. Het advies vanuit het landelijk bureau is dus om te rekenen met hetzelfde bedrag als de bijdrage van 2023. Zo is het ook in de begroting opgenomen.

Afdelingsfonds

Voor de activiteiten samen met de PvdA is het mogelijk om geld te ontvangen vanuit het afdelingsfonds. Dat zal het bestuur tijdig aanvragen bij landelijk bureau.

Toelichting op de belangrijkste lasten:

Bestuurskosten

Het bestuur zal ook in 2024 slechts beperkt kosten maken. Het bestuur vindt het belangrijk dat (ongeacht financiële positie) leden als bestuurslid een bijdrage kunnen leveren. De mogelijkheid om onkosten en reiskosten te declareren door bestuursleden wordt daarom ook nadrukkelijk opengehouden, maar is in deze begroting niet opgenomen.

Verenigingszaken

Het bestuur vindt het belangrijk om vanuit betrokkenheid bij de leden kaarten te versturen bij een verjaardag (of huwelijk). Daarnaast is er geld gereserveerd voor bijvoorbeeld condoleancekaarten.

Voor het jaar 2024 staan twee belangrijke algemene ledenvergaderingen gepland waarin een keuze gemaakt moet worden over samenwerking met de PvdA. Om te zorgen dat deze vergaderingen ook aantrekkelijk zijn voor leden, en de opkomst daarmee groter is, is hier extra budget voor gereserveerd.

Om een goede afweging te kunnen maken over samenwerking met de PvdA organiseert het bestuur, gezamenlijk met de PvdA, enkele activiteiten. De kosten hiervan worden samen met de PvdA gedragen.

Verkiezingen

Omdat er tot dit jaar geen reserveringen waren getroffen voor verkiezingen, komen de kosten voor de Europese Verkiezingen uit het lopende budget. De campagne wordt gezamenlijk gevoerd met de PvdA waardoor een slechts deel van de kosten voor onze rekening komt. Dit betreft in ieder geval appels voor de stationsdag en een ledenactiviteit.

Reserveringen

In het kader van het vergroten van voorspelbaarheid van de begroting en professionalisering van de afdeling heeft het bestuur besloten om een reserveringscyclus in te richten. Voor de komende verkiezingen wordt geld gereserveerd: 1000 euro per jaar voor gemeenteraadsverkiezingen en 250 euro per jaar voor respectievelijk Europese, provinciale en landelijke verkiezingen.