

## Voorstel herziene begroting 2021 en begroting 2022

### TOELICHTING WIJZIGINGEN

---

Hoewel in november 2020 de begrotingen nog zijn vastgesteld, bieden wij toch een geactualiseerde versie aan. De vastgestelde begrotingen zijn namelijk opgesteld in het voorjaar 2020 en waren daarmee eind 2020 gedateerd. Daarom vielen de gevolgen van corona en de heroriëntatie bij de opstelling niet volledig te overzien. Nu bestaat daar beter zicht op.

Tegen deze achtergrond zullen wij de belangrijkste wijzigingen nader toelichten.

Bij de directe personeelskosten is een ruimere marge aangehouden gezien de personele wijzigingen die in 2021 worden voorzien, door een wisseling van de wacht bij de directie en definitieve inschaling van de functies van juridisch medewerker en de medewerker communicatie & marketing.

Bij de indirecte personeelskosten werkt dit ook door in de verzuimverzekering, die medio 2020 toch al fors is verhoogd. Desondanks zijn de indirecte personeelskosten lager omdat er niet langer een dienstwagen wordt geleased en de pensioenpremies dalen door een gunstiger leeftijdsopbouw binnen het personeelsbestand.

De overige personeelskosten en bestuurskosten zijn neerwaarts bijgesteld, omdat er ten gevolge van corona minder fysiek wordt vergaderd en gereisd.

Bij de kantoorkosten zijn wij de komende jaren meer kwijt aan software ten behoeve van het ledennet dat wij opbouwen en waarmee wij de community van leden en supporters verder invullen en uitrollen.

Bij de algemene kosten is nu een post juridische kosten opgevoerd die betrekking heeft op de extra kosten ten behoeve van de AVVN-organisatie, als gevolg van de veranderingen die AVVN momenteel ondergaat.

In 2020 is een Meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor het AVVN-kantoor. Hierin wordt geadviseerd de komende jaren € 10.000,00 te gaan reserveren voor onderhoud. Hiermee worden de dotaties voorzieningen groot onderhoud gebouwen opgevoerd.

De contributies zijn als bron van inkomsten voor 2021 naar boven bijgesteld. Deels omdat de contributie in 2021 is geïndexeerd maar ook omdat door corona de vraag naar volkstuinten verder is geëxplodeerd met als gevolg meer betalende kandidaat-leden. Het ledental van AVVN is nu het hoogst in 40 jaar!

Tenslotte zijn op basis van fiscale adviezen delen van onze inkomsten gesplitst op basis van het BTW regime.

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Inkoopkosten diensten</b>				
E-boekhouden ledenadministratie AVVNN	18.000,00		18.000,00	
Juridische bijstand en algemene adviezen leden	21.000,00		21.000,00	
Kosten beschikbaar stellen boekhoudmodule E-boekhouden	1.000,00		1.000,00	
Verzekeringen	21.000,00		21.000,00	
<b>Totaal Inkoopkosten diensten</b>	<b>61.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Inkoopkosten betaalde dienstverlening</b>				
WS kosten Eurofins	4.000,00		4.000,00	
Bijstand en advies boekhouding verenigingen	3.000,00		3.000,00	
Kosten voeren boekhouding voor verenigingen	3.000,00		3.000,00	
<b>Totaal Inkoopkosten betaalde dienstverlening</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Inkoopkosten Tuinliefhebber</b>				
Medewerkers de Tuinliefhebber	12.000,00		12.000,00	
Drukkosten Tuinliefhebber	36.000,00		36.000,00	
Verzendkosten Tuinliefhebber	40.000,00		40.000,00	
<b>Totaal inkoopkosten Tuinliefhebber</b>	<b>88.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Personeelskosten directe</b>				
Bruto lonen en salarissen	235.000,00		235.000,00	
Overwerk	3.000,00		3.000,00	
Kosten reservering vakantiegeld en opslag sociale lasten	23.000,00		23.000,00	
Kosten reservering eindejaarspremies	27.000,00		27.000,00	
Doorbelaste personeelskosten naar subsidies		10.000,00		10.000,00
Overige personeelskosten	3.000,00		3.000,00	
<b>Totaal Personeelskosten directe</b>	<b>291.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>291.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Personeelskosten indirect</b>				
Reiskosten personeel woon-werk en dienstreizen	5.000,00		5.000,00	
Verzuimverzekeringen	15.000,00		15.000,00	
Verzekeringen personeel	1.000,00		1.000,00	
Pensioenpremies en -kosten	38.000,00		38.000,00	
<b>Totaal Personeelskosten indirect</b>	<b>59.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Verplichte premies en bijdragen personeel</b>				
Sociale verzekering werkgeversheffing ZVW	15.000,00		15.000,00	
Sociale verzekeringen	12.000,00		12.000,00	
Sociale verzekering basispremie WAO	17.000,00		17.000,00	
Vrijval reservaties eindejaarspremies		5.000,00		5.000,00
<b>Totaal Verplichte premies en bijdragen personeel</b>	<b>44.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Overige personeelskosten</b>				
Kantinekosten personeel	500,00		500,00	
Cursus, scholings en opleidingskosten	2.500,00		2.500,00	
<b>Totaal Overige personeelskosten</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Bestuurskosten</b>				
Kosten bijeenkomsten en reis- en verblijfskosten	4.500,00		4.500,00	
Beloningen bestuur	2.000,00		2.000,00	
AVVN Jaarvergaderingskosten	14.000,00		14.000,00	
<b>Totaal 4300 Bestuurskosten</b>	<b>20.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Kosten afschrijving computers, software en electronica	3.500,00		3.500,00	
Kosten afschrijving kantoorinrichting	2.000,00		2.000,00	
Kosten afschrijving website	2.500,00		2.500,00	
<b>Totaal Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Huisvestingskosten</b>				
Belastingen onroerend goed	3.000,00		3.000,00	
Beveiliging abonnementen en regulier onderhoud	4.000,00		4.000,00	
Onderhoudscontracten inventaris, onderhoud en incidenteel herstel	2.000,00		2.000,00	
Energiekosten en water	6.000,00		6.000,00	
Schoonmaakkosten en afvoer afval	6.000,00		6.000,00	
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>21.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Kantoorkosten</b>				
Kantoor- en computerbenodigdheden	4.500,00		4.500,00	
Software kantoor	13.000,00		13.000,00	
Huur kantoorapparatuur	3.500,00		3.500,00	
Telefoon/fax	5.000,00		5.000,00	
Internetverbinding	1.500,00		1.500,00	
Porti	2.500,00		2.500,00	
Overige kantoorkosten	1.000,00		1.000,00	
<b>Totaal Kantoorkosten</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Verkoopkosten / marketing</b>				
Marketing	12.000,00		12.000,00	
<b>Totaal Verkoopkosten / marketing</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Algemene kosten</b>				
Catering vergaderingen	500,00		500,00	
Administratiekosten	18.000,00		18.000,00	
Advieskosten	6.500,00		6.500,00	
Advieskosten onderhoud en groen AVVN	3.000,00		3.000,00	
Juridische kosten	12.000,00		12.000,00	
Verzekeringen	5.000,00		5.000,00	
Consulkosten	1.000,00		1.000,00	
Contributie/abonnementen	6.000,00		6.000,00	
<b>Totaal Algemene kosten</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Dotaties voorzieningen en reserves</b>				
Dotatie groot onderhoud gebouwen	10.000,00		10.000,00	
<b>Totaal Dotaties voorzieningen en reserves</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Contributies</b>				
Contributies leden		635.000,00		635.000,00
<b>Totaal Contributies</b>	<b>0,00</b>	<b>635.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>635.000,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Eigen bijdrage BTW vrij</b>				
Verzekering verenigingen		14.000,00		14.000,00
<b>Totaal Eigen bijdrage BTW vrij</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>

	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Eigen bijdrage BTW hoog</b>				
Doorberekende juridische bijstand		4.000,00		4.000,00
Ter beschikking stellen boekhoudmodules		1.000,00		1.000,00
<b>Totaal Eigen bijdrage BTW hoog</b>	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Omzet betaalde dienstverlening BTW hoog</b>				
Opbrengsten grondmonsters		4.500,00		4.500,00
Bijstand boekhouding verenigingen		1.500,00		1.500,00
Voeren boekhouding verenigingen		10.000,00		10.000,00
<b>Totaal Omzet betaalde dienstverlening BTW hoog</b>	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00
	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>8500 Omzet Tuinliefhebber</b>				
Tuinliefhebber jaarabonnement		8.000,00		8.000,00
Tuinliefhebber advertentie opbrengst		12.000,00		12.000,00
<b>Totaal Omzet Tuinliefhebber</b>	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>Overige opbrengsten</b>				
Sponsorloterij/Vriendenloterij		2.500,00		2.500,00
Opbrengsten uit projecten		5.000,00		5.000,00
<b>Totaal Overige opbrengsten</b>	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
	Begroting 2021 herzien		Begroting 2022	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
<b>9700 Financiële baten en lasten</b>				
Bankkosten	1.000,00		1.000,00	
Rente op bank				
<b>Totaal 9700 Financiële baten en lasten</b>	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
<b>Saldo</b>	1.000,00		1.000,00	
	<b>711.500,00</b>	<b>712.500,00</b>	<b>711.500,00</b>	<b>712.500,00</b>