

MEMO

Aan:	Ledenraad
Van:	Algemeen Bestuur
CC:	
Betreft:	Toelichting op de begroting 2026
Datum:	29 november 2025

Gevraagd besluit:

Kan de ledenraad instemmen met de voorgestelde begroting voor 2026?

Kaders voor de begroting en uitleg van de verschillen t.o.v. 2025

We hebben voor het opstellen van de begroting de volgende uitgangspunten gehanteerd:

ALGEMEEN

- Er is gerekend met een algemene loonsverhoging van 3% voor de medewerkers (conform de verwachte inflatiecorrectie);
- We nemen een nieuwe part time medewerker aan voor de (administratieve kant van de) Fietsschool;
- Na onttrekkingen en dotaties van/aan de reserves is het resultaat nagenoeg neutraal. In de vereniging resteert een beperkt negatief resultaat van 0,5% (**zijnde - € 18.826**). Daarvoor wordt een garantstelling uit het vrij besteedbaar vermogen gedaan/gevraagd.

BATEN

- **Subsidies:**
- We gaan voor Zuid-Holland uit van ongeveer dezelfde afspraken als in 2025. We hebben opnieuw een plan ingediend waarbij we ons richten op: data en kennis / beleving van fietsers / veiligheid / nieuwe fietsvisie van de provincie / samenwerking afdelingen. Het totaal aangevraagde bedrag ligt iets boven de € 43.000.
- In Flevoland hebben we gerekend met de bestaande subsidie van € 27.000. Verwachting is dat dit opgehoogd wordt naar € 50.000. Indien dit niet gerealiseerd wordt, kunnen wij eenvoudig de kosten er op aanpassen en heeft het geen effect op het resultaat van de begroting.
- Van I&W ontvangen we opnieuw € 807.000. We besteden dit om meer impact te maken voor de fiets binnen onze doelstellingen: mobiliteit / ruimte, leefbaarheid & veiligheid / geluk & gezondheid.
- De subsidie vanuit Friesland stopt per 01 januari 2026. De afgelopen jaren mochten we een bedrag ontvangen van ruim € 75.000 ter dekking van de salariskosten van onze provinciaal vertegenwoordiger. In deze begroting streven we ernaar om de uren van deze medewerker via andere projecten zo veel mogelijk declarabel te maken, zodat het geen negatieve impact heeft op de begroting.
- De einddatum van de subsidie van VWS stellen we uit van 31 december 2025 naar 30 juni 2026 (dit moet formeel nog akkoord bevonden worden door VWS). Het betreft hier de afrondende werkzaamheden van de activiteiten Werken in Beweging en Beweegvriendelijke Veilige

Schoolomgeving. De totale subsidie van ruim € 1.800.000 is dan als volgt besteed binnen de doelstelling geluk & gezondheid:

2022 à € 70.000

2023 à € 188.000

2024 à € 487.000

2025 à € 922.000

2026 à € 164.000

- De **baten van particulieren** nemen (minimaal) toe met 2,5% t.o.v. de prognose 2025-Q3. Onze ledenwervende activiteiten blijven renderen. Het ledenaantal blijft stijgen en donaties nemen toe. We begroten nog altijd geen nalatenschappen.
- De **baten als tegenprestaties** zijn gedaald. We hebben de inkomsten uit Vrienden van de Fietsersbond realistischer ingeschat dan bij de begroting van 2025. Een ander (groot) verschil is ontbreken van het project 50 jaar Fietsersbond, dat wel was opgenomen in de begroting van 2025 met ruim € 140.000 aan baten.
Voor de Fietsrouteplanner verwachten we ongeveer dezelfde baten als in 2025 en de Fietsschool hebben we iets positiever begroot, omdat we daar de laatste jaren iets te voorzichtig zijn geweest in de begroting.

De totale begrote baten zijn **bijna € 700.000 lager** dan in 2025. Dit is dus exclusief nalatenschappen. Dit begroten we niet. We werken hier met stortingen en onttrekkingen aan de reserve nalatenschappen.

LASTEN

Bij de lasten is te zien dat de doelstellingen gelijk zijn aan 2025 en dat maakt een goed vergelijk mogelijk:

- **Ruimte, Leefbaarheid en Veiligheid** is lager dan in 2025 en dat komt omdat het project Friesland t/m 2025 viel binnen deze doelstelling. De subsidie stopt per 01 januari 2026. Andere projecten binnen deze doelstelling zijn: Zuid-Holland, Donatiecampagne Paaltjesmelder en het algemene project binnen de subsidie van I&W.
- Bij **Communicatie en marketing** zijn de lasten hoger. Naast de reguliere lasten maken we extra lasten vanwege de koppeling met de nieuwe website van de Fietsrouteplanner en omdat we een doelgroepenonderzoek uit gaan voeren.
- Ook in de doelstelling **Mobiliteit** zien we dat er minder wordt besteed. De Fietsgemeente kent in 2026 het uitvoeringsjaar en dat betekent minder uren en minder budget dan in het eerste jaar. Binnen de subsidie van I&W maken we meer directe lasten omdat we in het begin van het jaar Wim Bot inhuren als ZZP'er om Lianne Snel (opvolger Wim) goed in te werken.
- **Geluk en Gezondheid:** Geluk & gezondheid is fors lager dan in 2025. De subsidie vanuit VWS kent in 2026 alleen nog de afronding en dus minder uren en minder budget nodig. Bovendien zijn op dit moment alleen nog de uren meegenomen, omdat nog niet zeker is hoeveel budget we door (kunnen) schuiven vanuit 2025. Twee medewerkers zijn eerder specifiek voor dit project aangenomen en hun contracten eindigen dan ook respectievelijk januari 2026 en mei 2026, waardoor we na afronding van het project voor deze medewerkers geen ongedekte salarislasten meer hebben.
- **Vrijwilligersmanagement:** Vrijwilligers voorop blijft belangrijk. Het aantal uur en het budget stijgt. Door de extra capaciteit hebben we ook extra activiteiten gepland: vrijwilligersonderzoek en training lokale lobby in het kader van de gemeenteraadsverkiezingen.
- De **lasten voor fondsenwerving** zijn iets gedaald. In 2025 hadden we iets meer uren opgenomen. Bij fondsenwerving moeten we ook altijd kijken naar percentage lasten versus baten van particulieren. Het CBF houdt als norm 25% aan en de afgelopen jaren was ons percentage hoger door de Great Fundraising. Vorig jaar zaten we alweer op de 25% en in deze begroting duiken we eronder met 24%. Het is dus gelukt om meer baten van particulieren te realiseren de afgelopen jaren met hetzelfde budget!
- De lasten voor **beheer en administratie** zijn ook gedaald en ook hier heeft dat te maken met minder uren dan in 2025. Volgens onze eigen norm mogen we maximaal 10% van de totale lasten besteden aan beheer en administratie. In deze begroting komen we uit op 8%.

De totaal begrote lasten zijn **bijna € 900.000 lager** dan in 2025. Naast wegvallen subsidie VWS komt dat doordat in 2025 de lasten 50 jaar Fietzersbond € 250.000 extra waren.

Operationeel resultaat en reserves

Operationeel geconsolideerd resultaat:

Het operationeel geconsolideerde resultaat is -€ 105.246 voor onttrekking en dotaties aan reserves.

Onttrekkingen:

- Omdat op nalatenschappen niet taakstellend begroot kan worden onttrekken we € 75.000 aan de reserve nalatenschappen. Hiermee dekken we de een deel van de capaciteit voor vrijwilligersmanagement, een deel van de salariskosten van de medewerker fondsenwerving en de lasten voor de koppeling met de nieuwe website van de FRP.
- Na 2025 houden we nog € 25.000 over in de reserve donatiecampagne voor de Paaltjesmelder. Dit geld wordt in 2026 besteed, net als de € 60.000 die we in 2025 ophalen voor de nieuwe donatiecampagne.
- Vanuit de reserve innovatieprojecten vereniging onttrekken we € 30.000 voor de afschrijvingslasten van ons nieuwe CRM-systeem.

In totaal onttrekken we **€ 190.000** aan onze reserve.

Stortingen:

- We voegen € 25.000 aan het vrij besteedbaar vermogen toe conform afspraken die zijn gemaakt voor de verhuizing in 2025 naar de Niasstraat. In 2025 bedroegen de verhuislasten € 75.000 en dit is gedekt vanuit het vrij besteedbaar vermogen. Er is afgesproken dat we dit bedrag in 3 jaar zouden terugverdienen middels lagere huurlasten. In de jaren 2026, 2027 en 2028 wordt dus € 25.000 toegevoegd aan het vrij besteedbaar vermogen.
- De donatiecampagne die in 2026 plaatsvindt begroten we op een ontvangst van € 66.000 en deze moet worden toegevoegd aan de reserve.
- Aan de reserve innovatieprojecten vereniging wordt € 7.438 toegevoegd om deze reserve weer op € 50.000 te krijgen. Dit is het minimale bedrag zoals vastgelegd in de voorwaarden van de prestatiegratificatie van de medewerkers.
- De stichting eindigt op een positief resultaat van € 5.142 en dit wordt toegevoegd aan het vrij besteedbaar vermogen.

In totaal voegen we **€ 103.580** toe aan onze reserve.

Onderaan de streep eindigen we dan op - **€ 18.826** (dit is 0,5% van de totale begroting).

De ervaring van afgelopen jaren leert dat inlopen realistisch is.

We vragen daarom aan het bestuur om een garantstelling vanuit het vrij besteedbaar vermogen, mochten we er toch niet in slagen in te lopen.

Hieronder een overzicht van onze reserves van 01 januari 2025 tot 01 januari 2027:

Stand van onze reserves	1-jan-25	2025-Q3	1-jan-26	Fietsplan	1-jan-27
Continuïteitsreserve	€ 365.000	€ 50.000	€ 415.000	€ -	€ 415.000
Vrij besteedbaar vermogen vereniging	€ 221.030	€ -91.310	€ 129.720	€ 6.174	€ 135.894
Vrij besteedbaar vermogen stichting	€ -119.268	€ 5.222	€ -114.046	€ 5.142	€ -108.904
Lokaal activisme	€ 101.439	€ -21.546	€ 79.893	€ -	€ 79.893
50 jaar Fietzersbond	€ 110.000	€ -110.000	€ -	€ -	€ -
Nalatenschappen	€ 196.969	€ -29.982	€ 166.987	€ -75.000	€ 91.987
Innovatieprojecten vereniging	€ 72.562	€ -	€ 72.562	€ -22.562	€ 50.000
Donatiecampagne veiligheid	€ 146.836	€ -121.836	€ 25.000	€ -25.000	€ -
Donatiecampagne jubileum 50 jaar	€ -	€ 60.000	€ 60.000	€ -60.000	€ -
Donatiecampagne 2026	€ -	€ -	€ -	€ 66.000	€ 66.000
Totaal	€ 1.094.568	€ -259.452	€ 835.116	€ -105.246	€ 729.870

De garantstelling is hier in opgenomen.