

MEMO	
Aan:	Ledenraad
Van:	Algemeen Bestuur
CC:	
Betreft:	Toelichting op de begroting 2025
Datum:	30 november 2024
Bijlage:	Begroting 2025

Gevraagd besluit:

- *Kan de ledenraad instemmen met de begroting 2025?*

Kaders voor de begroting en uitleg van de verschillen t.o.v. 2024

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

Algemeen

- Er is gerekend met een algemene loonsverhoging van 3,2% voor de medewerkers (conform CPI).
- We nemen een extra medewerker aan voor vrijwilligersmanagement, zodat we onze vrijwilligers nog beter kunnen ondersteunen.
- Eind 2025 gaat onze lobbyist met pensioen en om te zorgen voor een goede en zorgvuldige inwerkperiode start zijn vervanger al per 01 oktober 2025.
- We gaan verhuizen. We gaan uit van een lagere huurprijs dan in het huidige pand en onttrekken € 100.000 aan het overig vrij besteedbaar vermogen ter dekking van incidentele lasten en mogelijke dubbele huurlasten.
- We bestaan 50 jaar en dat vieren we! De geplande activiteiten worden zowel in de vereniging als in de stichting uitgevoerd. Hiervoor is eerder gespaard en wordt in 2025 budget vrij gemaakt.

Baten

- **Subsidies:** We gaan voor Zuid-Holland en Friesland uit van dezelfde afspraken als in 2024. De subsidie die we ontvangen vanuit het ministerie van VWS is verwerkt in de begroting 2025. Bij opstellen van de begroting 2024 was hier nog geen zekerheid over.
- De **baten van particulieren** nemen toe. Onze ledenwervende activiteiten blijven renderen. Het ledenaantal is gestegen tot ruim 33.000 (begin 2024: 32.245) en we ontvangen meer losse donaties.
- De **baten als tegenprestaties** zijn gestegen. We rekenen op meer baten voor de Fietsrouteplanner door de deal met Rijkswaterstaat. Ook verwachten we baten vanuit het bedrijfsleven (partnerships/ sponsoring) voor 50 jaar Fietsersbond. Voor de Fietsschool verwachten we iets minder inkomsten in Groningen en Drenthe

De totale begrote baten zijn ruim **€ 960.000 hoger** dan in 2024. Dit is 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 2024 en dat maakt een goed vergelijk mogelijk:

- **Ruimte, leefbaarheid en veiligheid** is hoger dan in 2024 en dat komt omdat we de ontvangen donaties voor de donatiecampagne Veiligheid voor ongeveer de helft gaan inzetten voor het inhuren van een onderzoeksbureau. In 2024 is destijds uitgegaan van meer interne uren.
- Bij **Communicatie en marketing** geen bijzonderheden t.o.v. 2024. De hogere lasten komen door een verschil in doorberekenende overheadlasten in de stichting.
- Ook in de doelstelling **Mobiliteit** zien we dat er meer wordt besteed. De Fietsgemeente kent in 2026 het enquêtejaar en dat betekent meer uren en meer budget dan in het jaar dat de prijzen worden uitgereikt (2024 en straks 2026).
- **Geluk en gezondheid**: Geluk & gezondheid is fors hoger dan in 2024. De subsidie vanuit VWS is niet opgenomen in de begroting van 2024, omdat toezegging nog niet zeker was bij opstellen van deze begroting.
- Voor **50 jaar Fietsersbond** geven we eveneens veel meer uit dan in 2024, want 2025 is het feestjaar!
- **Vrijwilligersmanagement**: Vrijwilligers voorop blijft belangrijk. We nemen een extra medewerker aan zodat we onze vrijwilligers nog beter kunnen ondersteunen. Het aantal uur stijgt hierdoor en dit geldt dan ook voor het aandeel bij doorbelasting van de overheadlasten.
- De **lasten voor fondsenwerving** zijn iets gedaald. In 2024 hadden we te maken met doorgeschoven werk uit 2023 waardoor de lasten moesten worden opgehoogd.
- De lasten voor **beheer en administratie** zijn nagenoeg gelijk gebleven. Omdat de totale lasten van de organisatie wel zijn gestegen, is het bestedingspercentage gedaald naar 7% (norm: 10%).

De totaal begrote lasten zijn **ruim € 1.140.000 hoger** dan in 2024.

Operationeel resultaat en reserves

Het operationeel geconsolideerde resultaat is -€ 305.411 voor onttrekking en dotaties aan reserves.

Onttrekkingen:

- We bestaan 50 jaar en dus zetten we de volledige € 110.000 in van onze reserve 50 jaar Fietsersbond ter dekking van diverse geplande activiteiten.
- In het kader van ons 50-jarig bestaan onttrekken we ook € 40.000 aan onze reserve lokaal activisme. Hiervan is € 25.000 bestemd voor de afdelingen om iets extra's te doen en € 15.000 voor de feestelijke ledenraad eind november.
- We onttrekken € 100.000 aan het vrij besteedbaar vermogen ter dekking van incidentele verhuislasten en mogelijke dubbele huurlasten in de eerste vier maanden van 2025.
- Omdat op nalatenschappen niet taakstellend begroot kan worden onttrekken we € 50.000 aan de reserve nalatenschappen. Hiermee dekken we de extra capaciteit voor vrijwilligersmanagement.
- De reserve donatiecampagne wordt in 2024 aangevuld. We gaan uit van € 50.000 voor het thema Veiligheid. Dit geld wordt in 2025 volledig ingezet ter dekking van de lasten voor dit thema.

In totaal onttrekken we **€ 350.000** aan onze reserve.

Stortingen:

- De donatiecampagne die in 2025 plaatsvindt begroten we op een ontvangst van € 50.000 en deze moet worden toegevoegd aan de reserve.
- De stichting eindigt op een resultaat van + € 1.005 en dit wordt toegevoegd aan het vrij besteedbaar vermogen.

In totaal voegen we **€ 51.005** toe aan onze reserves.

Onderaan de streep eindigen we dan op - **€ 6.416**. Hiervoor verwachten we gedurende het jaar nog dekking te vinden. Mocht dit onverhoopt niet lukken, zetten we hiervoor het vrij besteedbaar vermogen in.

Hieronder de stand van onze reserves per 01-01-2025 en per 01-01-2026.

Het saldo per 01-01-2025 is onder voorbehoud, omdat dit afhankelijk is van het resultaat over 2024. De cijfers die nu zijn opgenomen zijn gebaseerd op de Q3-rapportages.

Stand van onze reserves		1-jan-25	Fietsplan		1-jan-26
Continuïteitsreserve		€ 365.000	€ -		€ 365.000
Vrij besteedbaar vermogen vereniging		€ 220.509	€ -100.000		€ 120.509
Vrij besteedbaar vermogen stichting		€ -108.401	€ 1.005		€ -107.396
Lokaal activisme		€ 99.175	€ -40.000		€ 59.175
50 jaar Fietsersbond		€ 110.000	€ -110.000		-
Nalatenschappen		€ 130.862	€ -50.000		€ 80.862
Innovatieprojecten vereniging		€ 72.562	€ -		€ 72.562
Donatiecampagne veiligheid		€ 50.000	€ -50.000		-
Donatiecampagne 2025		€ -	€ 50.000		€ 50.000
TOTAAL		€ 939.707	€ -298.995		€ 640.712

Het totaalsaldo van onze reserves daalt met bijna € 300.000. Voornaamste oorzaken hiervoor zijn ons 50-jarig bestaan (€ 150.000) en de verhuizing naar het nieuwe pand (€ 100.000).

De continuïteitsreserve blijft op niveau, de reserve voor afdelingen blijft voldoende voor de komende jaren en er blijft ook nog dekking beschikbaar voor aanschaf (en dan vooral de afschrijvingslasten) van een nieuwe CRM-systeem (2025/2026). Daarnaast houden we ook nog ruim € 100.000 aan vrij besteedbaar vermogen in de vereniging.

Het vermogen van de stichting blijft negatief, maar de weg omhoog is ingezet. In de jaren na 2025 moeten we dit blijven voortzetten.