

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2018 GROENLINKS LEIDEN

Het jaar 2018 stond in het teken van de succesvol verlopen verkiezingen voor de gemeenteraad en de aanloop naar de periode 2019 tot en met 2022. Het jaarverslag bevat het overzicht van inkomsten, uitgaven en resultaat. Dat is toegelicht per post en voorzien van een terugblik op de financiële handelwijze in 2018. Daarna worden gegevens die nodig zijn voor de nieuwe landelijke aanpak van de financiën gepresenteerd.

1. Overzicht van inkomsten en uitgaven met resultaat 2018

BEGROTING EN REALISATIE AFDELING GROENLINKS LEIDEN 2018			
INKOMSTEN	vastgestelde begroting	realisatie	verschil
landelijke bijdrage	10.233	13.296	3.063
rente	0	0	0
bijdrage instroom Talentenpool	900	600	-300
basiccrowdfunding	1.429	1.781	352
<i>totaal in</i>	<i>12.562</i>	<i>15.677</i>	<i>3.115</i>
UITGAVEN	vastgestelde begroting	realisatie	verschil
bestuurskosten	200	1.382	-1.182
communicatie	100	0	100
talentenpool	350	560	-210
Dwars Haaglanden	100	0	100
Ledenactivering	1.200	902	298
ALV's	450	742	-292
thema-avonden	600	402	198
kosten programmaboekje	600	595	5
Verkiezingscampagne TK2017	0	0	0
Verkiezingscampagne GR2018	9.208	7.031	2.177
Verkiezingscampagne PS2019	1.000	0	1.000
Permanente Campagne	500	238	262
Groene Lintjes	200	679	-479
Bijdrage Verkiezingsreserve	0	0	0
Onvoorzien	700	0	700
<i>totaal uit</i>	<i>15.208</i>	<i>12.530</i>	<i>2.678</i>
<i>resultaat</i>	<i>-2.646</i>	<i>3.147</i>	

2. Toelichting bij de inkomsten 2018

2.1 landelijke bijdrage

De landelijke bijdrage was geraamd op basis van de realisatie 2017. In 2018 was deze bijdrage aanzienlijk hoger, deels door het aantal leden maar vooral door het bedrag per lid. De betaling van het eerste deel had plaats op 14 juni 2018, en van het tweede deel op 11 december 2018.

2.2 rente

Er is geen rente ontvangen.

2.3 vrijwillige bijdrage instroom Talentenpool

Aan nieuwe deelnemers aan de Talentenpool wordt een vrijwillige bijdrage van €75 gevraagd ten gunste van de afdeling. Het aantal bijdragen is minder dan verwacht.

2.4 Basiccrowdfunding

Het in de begroting opgenomen bedrag was geraamd om voldoende middelen voor de werkbegroting van de campagnecommissie te verwerven. Er zijn daarom oproepen geplaatst om over te boeken via de speciale link ten gunste van de afdeling. De cash crowdfunding is buiten de administratie ingezet voor contante consumptieve aanschaffingen bij campagnes, en het resterende bedrag ad €82 gestort op de betaalrekening.

De opbrengst van €1.071 van de talentenveiling in december 2017 is - zij het niet herkenbaar - opgenomen in de ontvangsten 2018 via landelijk. Er waren wel kosten voor de uitvoering in 2018 voorzien, maar in twee gevallen zijn die niet opgetreden omdat de activiteit niet is gerealiseerd. De opbrengst is daardoor netto.

3. **Toelichting bij de uitgaven 2018**

3.1 Bestuurskosten

Bestuurskosten hebben gewoonlijk betrekking op algemene uitgaven voor het bestuur of namens de afdeling. Dat zijn de kosten van de bank, de kosten van de website, bedankjes bij speciale gelegenheden en kosten van bestuursvergaderingen.

De aanzienlijke overschrijding van de geraamde uitgaven is toe te schrijven aan een bijzondere omstandigheid. Elke vier jaar wordt door landelijk het vermogen van de afdelingen getoetst. De toetsing heeft plaats van het vermogen op het einde van 2018. Het toelaatbare vermogen eind 2018 is 130% van de landelijke bijdrage + €500, in totaal € 17.789. Dat maximum zou worden overschreden door de sterk verhoogde landelijk bijdrage voor 2018 in combinatie met de betaling ervan tegen het einde van elk half jaar en met de beheerste kostenontwikkeling. Daarom heeft het bestuur in het laatste kwartaal van 2018 twee langdurig bruikbare goederen aanschaf ten dienste van activiteiten van en in de afdeling: een warmedrankenrugzak ad €740 en een mobiele geluidsbox met microfoon ad €208, samen ad €948.

3.2 Communicatie

Deze begrotingspost betreft algemene communicatie voor de afdeling, en heeft geen betrekking op campagnes. Deze kosten zijn niet opgetreden.

3.3 Talentedpool

De talentenpool is in 2018 gestart met een nieuwe formule. De gerealiseerde uitgaven zijn hoger dan de geraamde, die berustten op de oude formule. In de oude opzet waren de bijdragen van de deelnemers bedoeld voor het dekken van de kosten van de Talentenpool en vormden het budget ervoor. In de nieuwe opzet kwamen de kosten voor rekening van de afdeling, en zijn de bijdragen van de deelnemers daar niet meer aangekoppeld. Dit ging gepaard met een verdere professionalisering en verduurzaming van de opzet waaraan ook meer kosten zijn verbonden.

3.4 Dwars Haaglanden

Dwars Haaglanden heeft geen beroep gedaan op de beschikbare middelen van de afdeling.

3.5 Ledenactivering

De gerealiseerde kosten betreffen de Nieuwjaarsborrel, een borrel voor nieuwe leden, de zomerborrel en de winterborrel.

3.6 ALV's

De drie gehouden ALV's trokken een groter aantal deelnemers dan in het verleden, waardoor de kosten hoger uitvielen dan geraamd.

3.7 Themavonden

Er zijn twee themavonden gehouden in plaats van de geraamde drie.

3.8 Kosten programmaboekje

Deze post heeft geleid tot de verwachten kosten.

3.9 Verkiezingscampagne GR2018

De kosten van de verkiezingscampagne waren lager dan geraamd. Dit is het gevolg van een financiële meevaller: het campagneband kostte minder dan in de begroting van de campagne voor 2017 en 2018 was voorzien.

3.10 Verkiezingscampagne PS2019

Er zijn voor de verkiezingscampagne PS 2019 in 2018 door de afdeling geen betalingen gedaan. Wel zijn twee declaraties over 2018 ingediend die niet meer op tijd bancair konden worden verwerkt. Zij vormen schulden over 2018 die in 2019 voldaan zullen worden: materiaal ad €200 en ad €28.

3.11 Permanente Campagne

De Permanente Campagne is in november 2018 van start gegaan. De opgetreden kosten zijn daardoor beperkt gebleven tot een kick off en de aanschaf van materialen.

3.12 Groene Lintjes

De editie 2018 van de Groene Lintjes werd gehouden op een locatie die nog beschikbaar was maar met een hoog prijspeil.

3.13 Onvoorzien

Van deze post is geen gebruik gemaakt.

4. Terugblik op de financiële handelwijze in 2018

Het jaar 2018 ging van start op basis van de geraamde inkomsten, een beeld van de uitgaven en een daaruit voortkomend negatief resultaat. De prioriteit in de eerste helft van 2018 was de campagne voor de gemeenteraadsverkiezingen financieel uitvoerbaar te houden. Omdat de middelen op de betaalrekening nagenoeg op waren omdat het eerste deel van de landelijke bijdrage 2018 nog niet ontvangen was en veel declaraties binnenkwamen is €4.000 tijdelijk onttrokken aan de spaarrekening; in 2019 zal dit bedrag weer worden teruggeboekt naar de spaarrekening in het kader van de voorziening voor de gemeenteraadsverkiezingen in 2022.

Halverwege 2018 was de liquiditeitspositie sterk verbeterd. De prioriteiten voor de tweede helft van 2018 waren het voluit uitvoeren van de gebruikelijke activiteiten, het verwerken van de verzamelde declaraties van de kosten van de Talentenpool over het hele eerste halfjaar, de start van de permanente campagne, en de start van de verkiezingscampagne voor de Provinciale Staten. Ook werd in het kader van de meerjarige aanpak (zoals opgenomen in de begroting 2019) gekoerst op een eindsaldo van €15.000 voor 2018 met het oog op de vorming van een solide voorziening vanaf 2019 voor de gemeenteraadsverkiezingen in 2022.

Kort na de vaststelling van de begroting 2019 werd op de KickOff 2021 door het landelijk bestuur aangekondigd dat de bijdrage per lid in 2019 met ongeveer 10% zou worden verlaagd. Daarom is ingezet op het streven het eindsaldo 2018 anders dan in de verkennende meerjarenraming in de begroting 2019 gelijk te stellen aan het maximaal toelaatbare bedrag van € 17.789. Dat was mogelijk omdat de campagnecommissie op 14 november 2018 werd gevormd en er daardoor in 2018 minder kosten dan begroot zouden worden gerealiseerd.

5. Lessen voor de afdeling Leiden uit 2018

In aanvulling op wat is opgenomen in de vastgestelde begroting 2019 en de meerjarige handelwijze daarin zijn er nog een aantal leerpunten voor de afdeling.

- 1) Het verdient aanbeveling dat de schatting van de inkomsten uit de vrijwillige bijdragen van de nieuwe instromers in de Talentenpool kunnen worden onderbouwd met een inzicht in de gebleken belangstelling in het laatste kwartaal van het jaar dat voorafgaat aan de start van een nieuwe jaargang.
- 2) Het verdient aanbeveling dat er gegarandeerd kan worden dat bij crowdfunding afgesproken producten en diensten ook daadwerkelijk worden geleverd.
- 3) Het verdient aanbeveling dat activiteiten eerder worden gepland dan tot nu toe. Daardoor kan worden gezocht naar geschikte en beschikbare locaties die een redelijke prijsstelling bieden en waarmee goede afspraken te maken zijn over de handelwijze bij consumpties voor rekening van de afdeling.

6. Nieuwe landelijke financiële vereisten

Tot en met 2017 werd een aparte verlies- en winstrekening opgesteld op basis van landelijk voorgeschreven kostensoorten. Die is vervallen en vervangen door een nieuwe, sterk vereenvoudigde opzet. Op aanwijzing van de accountant van de vereniging GroenLinks wordt strikt gewerkt volgens het kasstelsel. Op basis daarvan heeft de consolidatie (=vaststelling) van de financiële toestand plaats. Er wordt daarvoor een beperkt aantal getotaliseerde gegevens bij de afdelingen opgevraagd. Ook zijn enkele bijlagen, zoals dit jaarverslag, vereist. De financiële verantwoording 2018 en de aanvraag van de landelijke bijdrage 2019 zijn één digitaal formulier.

Binnen de afdeling Leiden is altijd een balans opgesteld. Hieronder staat de balans 2018 zodat de afdeling een vergelijking over de jaren heen kan maken.

BALANS	Ultimo 2018	Ultimo 2017	Ultimo 2016	Ultimo 2015
ACTIVA				
Betaalrekening Triodos	11.862	5.805	2.641	556
Spaarrekening Triodos	6.263	10.263	11.755	9.500
overige vorderingen	0	60	628	0
totaal	18.125	16.128	15.024	10.056
PASSIVA				
verkiezingsfonds	0	0	0	0
overige reserves	17.897	15.518	14.400	9.892
schulden	228	610	624	164
totaal	18.125	16.128	15.024	10.056

De cijfers voor de verantwoording 2018 en de aanvraag van de landelijke bijdrage 2019 hebben een geheel andere insteek dan de balans, namelijk het klassieke kasstelsel: inkomsten op de betaalrekening en betalingen vanuit de betaalrekening van de afdeling.

INKOMSTEN EN UITGAVEN 2018	BEDRAG €
Inkomsten van landelijke vereniging	13.364
Inkomsten overig	2.381
uitgaven aan de landelijke vereniging	0
uitgaven aan derden	13.688

Ten opzichte van het overzicht van inkomsten en uitgaven met resultaat 2018 zijn de verschillen:

- Bij de inkomsten van de landelijk vereniging is ook een in 2018 ontdekte en geïnde vordering op een andere afdeling opgenomen
- Bij de uitgaven aan derden zijn ook de betalingen van de schulden uit de balans 2017 en een aantal daarna ontvangen vorderingen over 2017 opgenomen.

Jos van Iersel
Penningmeester GroenLinks Leiden