

Toelichting begroting 2027

In dit stuk geven we een korte toelichting op de begroting voor 2027. Deze toelichting dient ter ondersteuning van de begroting en benoemt de grootste veranderingen. Hierbij wordt de volgorde van de begroting aangehouden en wordt afgesloten met het totaalbeeld.

Uitgangssituatie

Voordat we ingaan op de verschillende onderdelen van de begroting, is het goed om kort stil te staan bij de uitgangssituatie. Perspectief heeft al een aantal jaar een forse algemene reserve. Dit is een prettige uitgangssituatie en heeft ons de afgelopen jaren de mogelijkheid gegeven om fors negatief te begroten.

Onze visie op de algemene reserve is dat we hier blij mee mogen zijn, maar dat we deze de komende jaren niet meer zo willen afbouwen. Het uitgangspunt is daarom om binnen een aantal jaar op € 0 uit te komen: het break-evenpunt. De begroting voor 2027 zien we hierin als een tussenjaar. We begroten dit jaar nog negatief, maar het tekort is lager dan in voorgaande jaren.

Opbrengsten

Aan de opbrengstenkant valt vooral op dat de subsidie fors lager is. Deze is ongeveer € 5.000 lager dan in voorgaande jaren. Daarnaast is de eerdere post 'overige diverse baten / deelnemersbijdragen' opgesplitst in twee afzonderlijke posten: 'bijdragen partnerschappen' en 'deelnemersbijdragen trainingen en reizen'.

In totaal zijn de begrote opbrengsten iets lager dan in 2026. Dit komt voornamelijk door de lagere subsidie.

Bestuurskosten, partijbureau en secretariaat

Aan de kostenkant zijn de reiskosten van bestuursleden verlaagd. Sinds ongeveer anderhalf jaar wordt gewerkt met dalvrij-abonnementen en proberen bestuursleden die geen studenten-OV hebben zoveel mogelijk in de daluren te reizen. Hierdoor vallen de verwachte reiskosten lager uit. Ook op de telefoonkosten is fors bezuinigd. Door over te stappen op goedkopere abonnementen kunnen deze kosten aanzienlijk worden verlaagd.

De doorbelasting van het partijbureau blijft een forse kostenpost en is iets hoger dan vorig jaar. Dit betreft de kosten voor de ruimte die Perspectief gebruikt op het partijbureau.

Binnen het secretariaat zijn de posten 'Algemene benodigdheden secretariaat' en 'Kantoormateriaal' samengevoegd. Hierdoor is er voor 2027 één post van € 500 opgenomen voor de algemene benodigdheden van het secretariaat.

Politieke activiteiten

Binnen de politieke activiteiten verandert een aantal zaken. De grootste wijziging is dat Perspectief in 2027 niet de Taizéreis zal faciliteren. Deze reis kost al jaren een aanzienlijk bedrag. Tegelijkertijd is het een mooie reis en is er een groep ontstaan die jaarlijks naar Taizé gaat. Daarom is dit een lastig besluit geweest, maar financieel gezien is het op dit moment de beste keuze.

Taizé zelf is niet duur; met name de busreis brengt hoge kosten met zich mee. Er is gekeken naar verschillende alternatieven, zoals losse busjes, het volledig vullen van een touringcar en een fors hogere deelnemersbijdrage. Geen van deze opties bleek financieel voldoende haalbaar. Daarom is besloten de Taizéreis niet op te nemen in de begroting voor 2027.

Tegelijkertijd willen we hier wel iets tegenover zetten. Daarom is het ledenweekend opgenomen bij de activiteiten. Daarnaast zijn de posten 'politieke groepen' en 'politieke acties' samengevoegd tot één politieke post: 'politiek nationaal'.

Ledenweekend

Het ledenweekend is, zoals hierboven benoemd, een nieuwe activiteit binnen de begroting. Later in het bestuursjaar wordt verder uitgewerkt hoe dit weekend precies wordt vormgegeven. Het uitgangspunt is in ieder geval een gezellig en tegelijkertijd inhoudelijk weekend met elkaar. Voor deelname zal ook een eigen bijdrage worden gevraagd. Deze is zichtbaar opgenomen bij de post 'deelnemersbijdragen'.

Communicatie en ledenwerving

Tot slot is er een wijziging binnen communicatie. Voorheen waren de posten 'ledenwerving & promotie' bij communicatie en 'promotie standwerk' bij activiteiten afzonderlijk opgenomen. Deze posten zijn nu samengevoegd tot één grotere post voor het bestuurslid Lokaal & Leden: 'ledenwerving, promotie, standwerk'. Deze post valt nu onder het subtotaal communicatie.

Totaalbeeld

In totaliteit zijn de begrote kosten fors lager dan in 2026. Dit komt doordat er strikter is begroot met als doel om dichterbij het break-evenpunt te komen. Daarnaast heeft het niet opnemen van de Taizéreis een belangrijke financiële impact.

Het resultaat van het boekjaar komt in de begroting voor 2027 uit op - € 4.000. Dit betekent dat de algemene reserve in 2027 naar verwachting met € 4.000 zal afnemen. Met deze begroting zetten we daarmee een duidelijke stap richting een financieel gezonde situatie waarin Perspectief binnen enkele jaren op het break-evenpunt uitkomt.

Opbrengsten

8000 Contributies PF leden	€	2.600	€	2.600
8005 Contributies Combileden deel PpF via CU	€	9.800	€	9.800
8010 Contributies voorgaande jaren	€	-	€	-
Contributies	€	12.400	€	12.400
8300 Subsidie Min BZK	€	80.000	€	75.305
8310 Nagekomen subsidie	€	-	€	-
Subsidie Ministerie BZK	€	80.000	€	75.305
8030 Giften donateurs	€	2.000	€	800
Giften	€	2.000	€	800
8050 Abonnementen Perspex	€	300	€	300
Abonnementen	€	300	€	300
8070 Advertentiebijdragen Perspex	€	1.250	€	500
Advertentiebijdrage Perspex	€	1.250	€	500
8080 Bijdragen partnerschappen			€	3.000
8090 Deelnemersbijdr. Trainingen/reizen	€	6.000	€	6.000
8150 Opbrengst rente	€	1.000	€	1.000
Diverse baten	€	7.000	€	10.000
8800 Nagekomen baten	€	-	€	-
8810 Nagekomen lasten	€	-	€	-
Nagekomen baten en lasten	€	-	€	-
Totaal opbrengsten	€	102.950	€	99.305

Kosten

Bestuurskosten

4010 Teambuilding bestuur	€	1.500	€	1.700
4020 Reiskosten bestuursleden	€	7.000	€	6.000
4025 Telefoonkosten	€	2.100	€	800
4120 Overige bestuurskosten	€	1.300	€	1.000
Bestuurskosten	€	11.900	€	9.500

Kosten voor gemene rek. (KVGR)

4030 Doorbelasting partijbureau (KVGR)	€	25.867	€	26.282
Doorbelasting bureaunkosten	€	25.867	€	26.282

Medewerker(s)

4041 Bruto loon medewerkers	€	8.145	€	8.085
4042 Sociale lasten	€	1.720	€	1.967
4043 Reiskosten woon-werkverkeer	€	-	€	50
4044 Pensioenkosten	€	435	€	450
4045 Vakantiegeld en Eindejl. uitkering	€	1.442	€	1.313
4066 Vakantiedagen	€	-	€	-
Medewerker(s)	€	11.742	€	11.865

Ondersteunend

4610 Accountantscontrole	€	8.000	€	8.280
4620 Kosten contributie-inning	€	-	€	-
4630 Bankkosten	€	650	€	650
4650 Oninbare contributies	€	-	€	-
4800 Afschrijvingskn. MVA en IMVA	€	1.500	€	1.600

Ondersteunend	€	10.150	€	10.530
Secretariaat				
4040 Alg. behoeften secretariaat	€	1.200	€	500
4600 Kantoor materiaal	€	100	€	-
Secretariaat	€	1.300	€	500
Politieke activiteiten				
4110 Reizen internationaal	€	1.500	€	1.500
4115 Europese organisaties lidmaatschap	€	300	€	300
4190 Politiek internationaal	€	2.000	€	1.500
4210 Themanetwerken (en samenwerkingen)	€	500	€	-
4290 Politiek nationaal	€	2.000	€	2.500
4350 Politieke acties	€	2.000	€	-
4490 Overige kosten intern	€	-	€	-
Politiek	€	8.300	€	5.800
Lokaal				
4410 Ondersteuning afdelingen	€	-	€	-
4415 Organisatie activiteiten	€	1.000	€	300
Lokaal	€	1.000	€	300
Activiteiten				
4011 Ledenweekenden	€	-	€	6.000
4116 Christelijk Sociaal Congres	€	-	€	-
4119 Symposium postgroei	€	-	€	-
4130 Teambuilding actieve leden	€	-	€	-
4200 Congressen	€	5.000	€	6.000
4220 Borrels en informele activiteiten	€	1.000	€	1.000
4230 Lustrum 25-jarig bestaan	€	-	€	-
4250 Taizé	€	9.500	€	-
4300 Promotie standwerk	€	2.500	€	-
Activiteiten	€	18.000	€	13.000
Verkiezingen				
4340 Verkiezingen PS2027	€	4.000	€	1.028
4360 Verkiezingcampagnes EP2029	€	-	€	-
Verkiezingen	€	4.000	€	1.028
Opleiding				
4560 Talentenklas	€	2.000	€	1.500
4565 Overige trainingen	€	4.500	€	4.500
4570 Fellowsprogramma	€	400	€	400
4580 PJO parlement	€	2.200	€	2.200
Opleiding	€	9.100	€	8.600
Communicatie				
4310 Abonnementen Communicatie	€	1.200	€	900
4320 Ledenwerving , promotie en standwerk	€	8.000	€	8.000
4330 Communicatieapparatuur	€	-	€	-
4420 Kosten webwinkel	€	891	€	500
4500 Perspex	€	6.500	€	6.500
Communicatie	€	16.591	€	15.900
Totaal kosten	€	117.950	€	103.305
Resultaat boekjaar	€	-15.000	€	-4.000