



Agendapunt 03c

Aan : Algemeen Bestuur
Van : Theo Timmermans, ambtelijk secretaris
Datum : 02-10-2025
Bijlagen : --

Onderwerp : Toelichting op de Jaarrekening 2024

Algemeen

Algemeen Bestuur

In het algemene deel worden de bestuursleden genoemd. In 2024 hadden we enkele vacatures. Tijdens de ALV van 2024 zijn 3 nieuwe bestuursleden benoemd, 1 bestuurslid herbenoemd op een nieuwe functie en 1 bestuurslid herbevestigd in de functie. Het aantal vacatures dat openstaat is groot, aandacht voor het invullen van deze vacatures is nodig.

Exploitatieresultaat 2024

Het exploitatieresultaat over het jaar 2024 laat een positief resultaat zien van € 21.290,-. Begroot was een positief exploitatieresultaat van € 125,-. Dit komt door een realistische inschatting van de contributie opbrengst van 2024 en een geschatte verhoging van de uitgaven omdat o.a. er weer een fysieke ALV werd gehouden, er meer vergaderd werd op externe lokaties en in de ALV 2023 werd afgesproken te investeren in AI onderzoek op TenderNed data.

Het huidige resultaat is een positief resultaat en dit komt door een aantal zaken:

1. Het begrotingsoverschot is een voorzichtige inschatting geweest van de contributie opbrengst;
2. De contractwaarden zijn toegenomen bij de leden wat een positief resultaat geeft;

Baten

Contributie opbrengsten

De contributie-opbrengst is in 2024 € 23.117,- hoger dan begroot. Het aantal leden is gedaald van 126 naar 125 leden. De begrote opbrengst was bij het maken van de begroting realistisch ingeschat, gebaseerd op de voorgaande jaren.

Er zijn verschillende zaken die invloed hebben op, met name het variabele deel, van de contributie. Naast het aantal leden is dat de verandering van de totale huurwaarde per gemeente door vergroten of verkleinen van het areaal bij de leverancier, prijsindexering van 2024.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan alleen uit rente en die was € 1.911,- en verrekend met kosten voor de bank. In de loop van 2024 bleek dat de beide banken waar de vereniging bij bankiert hun rente percentages naar boven hebben bijgesteld. Daarom is op de rekeningen van beide banken een positieve opbrengst te noteren. Door administratieve verscherping van procedures en grote mate van versnippering van dienstverlening bij de ABNAMRO bank is door het bestuur besloten deze bank te verlaten. Alle gelden zijn ondergebracht bij de RegioBank. Onderzocht wordt of en zoja welke risico's dit met zich meebrengt.



Lasten

Naast de opbrengsten heeft de vereniging ook kosten gemaakt. In het onderstaande overzicht zijn deze weergegeven.

Secretariaat	:	De kosten zijn € 5.433,- lager dan begroot. Er zijn minder uren in rekening gebracht dan begroot.
Internet (website, Hubspot)	:	De kosten zijn € 3.872,- lager dan begroot. Door het toevoegen van extra abonnees aan Hubspot en het in gebruik nemen van Ms365 is de begroting verruimd en dat bleek (nog) niet helemaal nodig.
Algemene Ledenvergadering	:	De kosten zijn € 3.673,- lager dan begroot. De ALV is live gehouden in Arnhem en de kosten voor de locatie vielen mee en daardoor viel het uiteindelijke bedrag lager uit dan begroot.
Bestuur	:	De kosten zijn € 275,- lager dan begroot. Dit heeft mede te maken met het aantal vacatures en het blijvend (gedeeltelijk) digitaal vergaderen.
Platform, Productgroep, Regio	:	De kosten zijn € 14.297,- hoger dan begroot. Ondanks het digitaal vergaderen van het platform werden er ook fysieke bijeenkomsten voor platforms en de regio's georganiseerd op externe locaties. Door prijsstijgingen in de horeca vielen de kosten iets hoger uit. Daarnaast heeft de GV een financiële bijdrage aan het jubileumcongres van iBurgerzaken in juni 2024.
Accountant (jaarrekening)	:	De kosten zijn € 72,- hoger dan begroot. Kostenstijgingen in het algemeen werken ook door in de kosten van de accountant.
Overige kosten	:	De kosten zijn € 2.892,- hoger dan begroot. Dat komt doordat in 2024 geïnvesteerd is in AI en het inrichten van de pilot Tenderspecialist.

Exploitatieresultaat 2024

Het exploitatieresultaat over 2024 bedraagt € 21.290,- positief. Wij stellen voor het resultaat over 2024 ten gunste te brengen van het eigen vermogen dat daarmee uitkomt op € 433.596,-

Voorstel

In te stemmen met de voorgelegde concept jaarrekening over 2024;
De ALV in 2025 voor te stellen het exploitatieresultaat over 2024 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.