

Toelichting begroting 2022



Datum:	12 november 2021
Aan:	Leden Presentraad (besturen van lokale stichtingen)
Van:	Bestuur en team Present Nederland
Betreft:	Toelichting financiën Present NL en begroting 2022

Inleiding

In deze memo geven we een korte toelichting op de financiële cijfers over 2020, de financiële voortgang 2021 en de begroting voor het jaar 2022. Om een goede vergelijking te kunnen maken, is voor een format gekozen waarbij de begroting, prognose en begroting voor 2022 naast elkaar zijn weergegeven (zie separate bijlage). De begroting voor 2022 ligt ter goedkeuring voor tijdens de Presentraad op 27 november 2021.

Toelichting jaarrekening 2020

In het voorjaar van 2021 is de jaarrekening van Present Nederland over 2020 opgemaakt. Toen de coronacrisis startte was de grote vraag hoe groot de financiële gevolgen voor Present zouden zijn. Met het binnenhalen van tijdelijke nieuwe gelden (ook nog in december 2020), bezuinigen op bepaalde posten en het vooruitschuiven van enkele kostenposten (zoals ICT-doorontwikkeling die gelukkig in 2021 opgepakt kon worden met nieuwe financiële middelen) hebben we het jaar 2020 financieel positief kunnen afsluiten. Ontvangen NOW-gelden konden worden terugbetaald. Het positief resultaat van € 40.270 is ingezet voor de opbouw van een bestemmingsreserve (met € 15.000) voor vooruitgeschoven kosten (communicatie en doorontwikkeling ICT) en verhuizing. Samen met een bedrag uit de algemene reserves wordt deze bestemmingsreserve van € 25.000 in 2021 ingezet om te maken kosten te dekken. Ook is een bedrag van € 25.000 aan de continuïteitsreserve toegevoegd. Dit is van groot belang voor het waarborgen van continuïteit van de stichting. Deze konden we in eerdere jaren namelijk niet zozeer opbouwen als wel enkele jaren geleden vooraf begroot was.

In 2020 hebben we in totaal € 1.366.973 aan netto baten. Door een aantal grote projecten zijn de inkomsten hoger dan voorgaande jaren. Van het totaal aan uitgaven van € 980.140 is € 475.883 direct doorgezet naar lokale stichtingen. Van de overige uitgaven is het overgrote deel besteed aan ureninzet ten behoeve van het netwerk en dekking van kosten voor het netwerk (zoals ICT-voorzieningen, kosten van trainingen en bijeenkomsten).

Toelichting realisatie tm Q3 en prognose 2021

De eerste drie kwartalen van 2021 zijn achter de rug. Ondanks corona is het gelukt om de kosten in lijn te houden met de inkomsten. Een groot punt voor dankbaarheid is de opstart van het project 'Maatschappelijke Stimulering Vrijwilligers' waarbinnen we werken aan de doorontwikkeling van de Present Academy, een wervingscampagne en nieuwe website en de ontwikkeling van onze ICT-voorzieningen zoals de overgang naar een gezamenlijke Microsoft Office 365-omgeving en de opvolger van Presentnet.

Als we kijken naar de realisatie tot nu toe kunnen we het volgende zeggen over de realisatie over heel 2021:

Algemeen: de inkomsten

- Bijdrage lokale stichtingen: De inkomsten tot en met Q3 zijn weergegeven. De inkomsten van Q4 komen hier nog bij, hoewel er ook een klein deel zal zijn dat door lokale stichtingen niet betaald kan worden. Denk aan een stichting die medio 2021 opgeheven is.
- Onbestemde baten: In Q4 ontvangen we sowieso nog een bedrag van € 72.500 van donateurs en fondsen die al zijn toegezegd. Er staan op dit moment geen andere uitvragen voor dit jaar meer uit, wel voor volgend jaar.
- Inkomsten Presentdagen: vanwege de noodzakelijke digitale opzet van de Presentdagen hebben we hogere uitgaven gehad.

Algemeen: de uitgaven

- De personeelskosten lijken dit jaar erg laag, maar dit heeft te maken met de manier van weergave. Daar waar in de begroting voor 2021 alle kosten voor personeel die niet op projecten geboekt kon worden op personeelskosten gezet werd, hebben we nu de personeelskosten uitgesplitst naar de diensten. Ook hebben we uiteindelijk – door uitbreiding van aantal projecten en budgetten binnen projecten – ook meer budget voor personeelskosten in zijn totaliteit.
- Opvallende punten qua uitgaven tot en met Q3 zijn:
 - Voor PR en communicatie zullen we dit jaar meer uitgeven omdat we als invulling van het jaarplan gestart zijn met een vaste samenwerking met een communicatiepartner (Living Image).
 - Huisvestingslasten: deze lasten zijn iets lager dan in de loop van het jaar verwacht werd. Dit heeft te maken met een vrijval vanuit de bestemmingsreserve om de verhuizing en iets hogere huurkosten deels te compenseren.
 - Advies- administratie en accountantskosten: deze zullen dit jaar hoger uitvallen dan begroot omdat we voor de financiële administratie nu ook een vaste partner hebben. Een deel van de financiële en loonadministratie is nu structureel extern belegd ten behoeve van continuïteit.

Projecten

- In de begroting voor 2021 stonden vijf projecten vermeld. Hier zijn nog vijf projecten bijgekomen. Ons streven bij deze projecten is om alle kosten te dekken met toegezegde bijdragen. Toch lukt dat niet altijd. Dit geldt voor de opstart van doorontwikkeling ICT (als voorloper van het project MSV) en de afronding van een klein gebaar. Voor de andere projecten worden nog binnenkort bedragen ontvangen, waarmee uitgaven gecompenseerd kunnen worden. We verwachten uiteindelijk een negatief resultaat van rond de € 5.000.
- In deze realisatie zijn nog geen budgetten opgenomen als voorziening voor niet-inbare bijdragen of een toevoeging aan de continuïteitsreserve. Deze laatste zal afhankelijk zijn van het totale resultaat over 2021.

Prognose 2021

Op dit moment is een negatief resultaat te zien. We verwachten nog uitgaven te doen, maar ook nog reeds toegekende middelen te ontvangen (in ieder geval €176.000). Op basis van de voortgang verwachten we een klein negatief resultaat, afhankelijk van afronding van enkele projecten.

Toelichting begroting 2022

Voorstel staffel voor jaarlijkse bijdrage 2022

De staffel die eind 2016 is vastgesteld door de Presentraad bevat een afspraak dat er jaarlijks geïndexeerd wordt. Voor 2022 is er, net als in 2021, sprake van een indexatie van 2%. We volgen normaalgesproken het indexatiecijfer van de zakelijke dienstverlening. Die is echter de afgelopen maanden gestegen naar zo'n 10%. We stellen een indexatie voor van 2% voor 2021. De bedragen voor de jaarlijkse bijdrage in 2021 worden als volgt:

Staffelregel	Bedrag 2017	bedrag 2018 (1,5% indexatie)	bedrag 2019 (1,5% indexatie)	Bedrag 2020 (2% indexatie)	Bedrag 2021 (2% indexatie)	Bedrag 2022 (2% indexatie)
1 (0-20.000)	€ 1.050,00	€ 1.065,75	€ 1.081,74	€ 1.103,37	€ 1.125,44	€ 1.147,95
2 (20.001-30.000)	€ 1.750,00	€ 1.776,25	€ 1.802,89	€ 1.838,95	€ 1.875,73	€ 1.913,24
3 (30.001-40.000)	€ 2.450,00	€ 2.486,75	€ 2.524,05	€ 2.574,53	€ 2.626,02	€ 2.678,54
4 (40.001-50.000)	€ 3.200,00	€ 3.248,00	€ 3.296,72	€ 3.362,65	€ 3.429,91	€ 3.498,51
5 (50.001-75.000)	€ 3.950,00	€ 4.009,25	€ 4.069,39	€ 4.150,78	€ 4.233,79	€ 4.318,47
6 (75.001-100.000)	€ 3.950,00	€ 4.009,25	€ 4.069,39	€ 4.150,78	€ 4.233,79	€ 4.318,47
7 (> 100.001)	€ 3.950,00	€ 4.009,25	€ 4.069,39	€ 4.150,78	€ 4.233,79	€ 4.318,47
8 (eerste drie opstartjaren)	€ 3.950,00	€ 4.009,25	€ 4.069,39	€ 4.150,78	€ 4.233,79	€ 4.318,47

Algemeen: inkomsten

- Bijdrage lokale stichtingen: We verwachten een lichte stijging uit de bijdrage van lokale stichtingen vanwege de indexatie. Door verdere groei van het aantal stichtingen in het netwerk kan dit bedrag nog oplopen. Deze inkomsten worden gebruikt om kosten voor begeleidingsuren te dekken.
- Onbestemde baten: We zijn blij met een vaste bijdrage van onze major donor en een aantal bedrijven die vaste partner van Present zijn. We hopen het aantal bedrijfspartnerschappen in 2022 verder uit te bouwen. Er zijn mooie contacten. Meerjarige partnerschappen zorgen voor een stabiele stroom aan inkomsten voor Present Nederland, maar ook voor lokale stichtingen. De inkomsten voor lokale stichtingen voortkomend uit de afspraken en partnerschappen met bedrijven worden genoemd onder 'projecten'.
- Bestemde baten: we hebben ook een aantal projecten waarmee we inkomsten genereren. Deze zijn onder 'projecten' vermeld.

Algemeen: uitgaven

- Personeelskosten: Dit jaar brengen we personeelskosten anders in beeld in de begroting. Voorheen gaven we aan welk deel van personeelskosten op projecten verwacht werd en welk deel 'overig' was. In de begroting voor 2022 hebben we de personeelskosten per dienst weergegeven. Onder de algemene post personeelskosten zijn alleen overige personeelskosten waar onder andere reiskosten, kosten voor scholing en vrijwilligersvergoedingen onder vallen.
- Ondersteuning aan netwerk Present:
 - We hebben nu per dienst weergegeven wat we begroot hebben aan personeelskosten (ureninzet) en overige kosten. Voorgaande jaren werden hier alleen directe kosten weergegeven of kosten van inzet van externen. Om die reden zijn bedragen uit de begroting van 2021 en 2022 niet direct vergelijkbaar. Wel is de verdeling van ureninzet over de diensten zoveel mogelijk gelijk gehouden aan ureninzet zoals die in 2021 gemaakt is. Dat betekent dat waar we afgelopen jaren een heel groot deel van de uren van collega's van Present Nederland besteedden aan begeleiding en advies op maat aan lokale stichtingen, die ureninzet nu aangehouden is voor 2022. Voor het eerst zijn de kosten hiervoor ook in beeld gebracht bij die dienst.
 - De kosten voor '2. Training en toerusting' zijn hoger omdat we ook landelijke werkdagen structureel willen organiseren. Dit kost tijd en geld.

- De kosten voor 3. Ontmoeten en delen is in 2022 hoger dan in 2021, we nu de ureninzet ook in beeld gebracht hebben. Er wordt veel tijd besteed aan de organisatie van de Presentdagen, Besturendag en regionale overleggen.
- Het budget voor 5. PR en communicatie is gelijk aan voorgaand jaar, maar we investeren welk extra in naamsbekendheid en wervingsmaterialen. Extra kosten vallen echter binnen het project 'Maatschappelijke Stimulering Vrijwilligers'.
- Onder de post 10. Innovatie is budget opgenomen voor de ontwikkeling van twee innovaties in ons werk: de ontwikkeling van scholingsmateriaal voor jongeren op middelbare scholen (in het verlengde van 'Onze school is Present' dat gericht was op basisschoolleerlingen) en de ontwikkeling van meerdaagse ontmoetingsvakanties waarin jongeren een aantal dagen ondergedompeld worden in de wereld van omzien naar elkaar en via Present ook activiteiten ondernemen. We onderzoeken nog of hier gelabelde financiering vanuit fondsen mogelijk is.
- Bedrijfskosten Present NL:
 - Interne organisatie Present NL: op deze post zijn alleen kosten voor ureninzet geboekt. Het gaat hier om ureninzet voor voorbereiding en begeleiding van bestuursvergaderingen, interne team overleggen, financiële afstemming, het opstellen van (project)verantwoordingen voor financiers etc.
 - De huisvestingskosten worden in 2022 hoger vanwege de verhuizing naar een centrale locatie en uitbreiding van kantoorruimte i.v.m. uitbreiding van het team.
 - De advies-, administratie en accountantskosten zijn hoger begroot vanwege de structurele uitbesteding van een aantal financiële taken. Vanwege de omvang van de financiële administratie en de groei in het aantal projecten is gekozen om een financiële partner (Code Zeven) te vragen Present Nederland te ondersteunen.

Projecten

- De projecten die op dit moment lopen zijn in beeld gebracht en begroot voor 2022. De inkomsten en uitgaven op projecten lopen gelijk op in de begroting. Ons streven is de projecten binnen de beschikbare gelden af uit te voeren.
- De projecten Jong Present 2.0 en MSV zullen naar verwachting in 2022 afgerond worden. Vanwege corona is een deel van activiteiten van Jong Present 2.0 wat vooruit geschoven waardoor ook een deel van het budget voor 2021 doorgeschoven wordt naar 2022.
- In principe zijn alleen projecten waarop al toezeggingen zijn ontvangen worden meegenomen in deze begroting. Indien er nieuwe projecten opgestart worden, zullen die later bij de realisatie worden toegevoegd. We streven naar een opvolger van het project sociaal tuinieren en Jong Present 2.0.

Overig

- De afgelopen jaren blijkt dat een klein deel van de jaarlijkse bijdrage niet betaald kan worden door een aantal stichtingen in zwaar weer. In de begroting voor 2022 hebben we een bedrag van € 5.000 opgenomen voor oninbare jaarlijkse bijdragen. We zetten echter alles op alles samen met de betreffende lokale stichting om een dergelijke situatie te voorkomen.
- Een gezonde organisatie heeft een continuïteitsreserve van voldoende omvang. Het advies is te werken aan een continuïteitsreserve die zo groot is als zes maanden vaste lasten. In het geval van Present Nederland werken we toe naar een reserve van ongeveer € 300.000. Hoewel eerder de wens was om in de jaren 2021 en 2022 een bedrag van € 25.000 per jaar op te nemen in de begroting voor toevoeging aan de continuïteitsreserve, is vooralsnog nu voor 2022 € 17.500 begroot. Dit is haalbaar gezien andere verwachte kosten.

Heb je vragen naar aanleiding van bovenstaande informatie? Mail naar info@presentnederland.nl.