

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en fondsen	2.379.900	2.363.194	2.287.857
Opbrengsten derden	78.632	54.835	62.692
	<u>2.458.532</u>	<u>2.418.029</u>	<u>2.350.549</u>
LASTEN			
Personeel	1.884.455	1.863.907	1.798.847
Huisvesting	202.614	219.696	216.868
Organisatie	205.106	203.176	175.367
Activiteiten	168.499	129.250	181.935
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	0	15.447
Baten en lasten voorgaande jaren	0	0	0
Overige lasten	42.377	2.000	0
	<u>2.503.051</u>	<u>2.418.029</u>	<u>2.388.464</u>
Exploitatiesaldo	<u>-44.519</u>	<u>0</u>	<u>-37.915</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Onttrekking aan bestemmingsreserve	-40.100	0	0
Onttrekking continuïteitsreserve (egalisatiereserve)	-4.419		-37.915
	<u>-44.519</u>	<u>0</u>	<u>-37.915</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

Het exploitatieresultaat boekjaar 2024 is € 44.519 negatief.

De bestemmingsreserve is aangesproken voor € 40.100 waardoor het resultaat uitkomt op € 4.419 negatief.

Begroot was een resultaat van € 0.

Baten.

In totaal liggen de baten € 40.503 hoger dan begroot.

Basissubsidie

De hoogte van de basissubsidie 2024 is € 2.348.037. Dit is gelijk aan het bedrag dat in de begroting 2024 is opgenomen.

Overige subsidies

De opbrengsten overige subsidies zijn volledig opgebracht door het project Taal in de Buurt. PEP vervult de kassiersfunctie. D.w.z. dat het grootste deel door te betalen docentgelden betreft. Dit heeft geen invloed op de exploitatie en wordt vanaf 2023 ook niet als zodanig opgenomen, maar loopt via de balans. PEP krijgt wel een percentage van de uitbetaalde gelden voor de werkzaamheden. Dit bedrag is als baat overige subsidies in de resultatenrekening opgenomen (€ 16.542). Dit bedrag is € 1.385 hoger dan begroot.

Fondsen

De fondsbijdragen 2024 ad € 15.321 betreffen bijdragen Fonds 1818. Fonds 1818 heeft 2 projecten ondersteund t.w. de afhandeling van het project "Vrouwen en Financiële zelfredzaamheid/Duizendschoon" en "maatschappelijke beursvloer 2024".

Opbrengsten derden

Het resultaat uit de post opbrengsten derden is € 16.724 hoger dan begroot.

PEP heeft drie leergangen buiten Den Haag gegeven waarvoor rekeningen zijn verstuurd. De succesvolle maatschappelijk beursvloer 2024 had een aantal partnerbijdragen voor totaal € 10.250,--

Ook de Kartiniprijs (die buiten de basissubsidie valt) is apart gefactureerd.

Daarnaast heeft verhuur van de vergaderzalen ook extra inkomsten gegenereerd.

Rentebaten

De rentebaten zijn € 7.073 hoger dan begroot.

Lasten.

In totaal liggen de lasten € 85.022 hoger dan begroot.

Personeel

De post personeel is € 20.548 hoger dan begroot.

Dit is te wijten aan de cao-gestuurde salarisverhoging alsmede extra ziektevervanging die deels vergoed is door de verzekering.

Huisvesting

Aan huisvesting is in 2024 per saldo € 17.082 minder uitgegeven dan begroot.

Aan energielasten is in 2024 € 34.366 minder uitgegeven dan begroot.

Deze ruimte is benut om een aantal airco's, en nieuwe geluidsapparatuur aan te schaffen alsmede een nieuwe koffieautomaat en wat kleinere posten.

Organisatie

De post organisatiekosten is € 1.930 hoger dan de begroot.

Er is bezuinigd op de diverse kosten. De accountant is voor een lager bedrag (€ 2.794) opgenomen en de telefoonkosten zijn verlaagd met € 5.036.

De post automatisering is dit jaar verhoogd met € 16.565. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat PEP is overgegaan op microsoft 365 met sharepoint en windows 11. Daarnaast is er een kleine dubbeling in de softwarekosten door de overgang van de diverse pakketten op AFAS. De kosten van salarisverwerker Visma (€ 6.455) zijn in 2024 nog voor een heel jaar ten laste van PEP gekomen, aangezien overgaan met een salarisadministratie verstandig is per 1 januari te doen. Ook Exact (€2.307) liep contractueel nog een half jaar door.

Activiteiten

De activiteitenkosten zijn totaal € 39.249 hoger dan begroot.

In de begroting zijn slechts activiteitenkosten vanuit de reguliere subsidie opgenomen.

Tbv reguliere subsidieprojecten is € 8.365 meer uitgegeven dan begroot. Dit heeft betrekking op verschuivingen tussen diverse projecten. Daarnaast is een upgrade gegeven aan de zalen om deze aantrekkelijker te maken voor verhuur (€ 8.018).

De activiteitenkosten projecten, € 30.884, zijn volledig gedekt door fondsbijdragen en overige inkomsten.

Afschrijvingen

De boekwaarde van de materiële vaste activa is per 31 december 2024 € 0.

Overige lasten (onvoorzien)

Deze post is dit jaar hoog. De overgang en implementatie naar een totaal nieuw administratief systeem, van Exact, Visma en Perfectview naar AFAS heeft veel kosten met zich mee gebracht. Hierop was geanticipeerd door het vormen van een bestemmingsreserve tbv digitalisering. De begrote kosten 2024 hiervoor waren € 40.100. Dit bedrag wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve en is als zodanig ook in het financieel verslag verantwoord.

Wet normering Topinkomens

De bestuurder, de heer G.M. Aleman, is geheel 2024 fulltime in loondienst geweest van PEP. Hij heeft zijn inkomen genoten volgens inschaling cao Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening 2023-2025, schaal 14 U2.

Over 2024 geldt een bezoldigingsmaximum groot € 233.000 (2022: € 223.000)