



STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en fondsen	2.451.769	2.461.074	2.379.900
Opbrengsten derden	199.096	135.890	157.536
	<u>2.650.865</u>	<u>2.596.964</u>	<u>2.537.436</u>
LASTEN			
Personeel	1.975.343	1.933.312	1.884.455
Huisvesting	265.525	289.889	281.518
Organisatie	183.932	200.613	205.106
Activiteiten	231.364	171.150	168.499
Overige lasten	0	2.000	42.377
	<u>2.656.164</u>	<u>2.596.964</u>	<u>2.581.955</u>
Exploitatiesaldo	<u>-5.299</u>	<u>0</u>	<u>-44.519</u>
<u><i>Resultaatbestemming</i></u>			
Onttrekking aan bestemmingsreserve	-4.477	0	-40.100
Onttrekking continuïteitsreserve (egaliseringsreserve)	-822		-4.419
	<u>-5.299</u>	<u>0</u>	<u>-44.519</u>



Toelichting op de staat van baten en lasten 2025

Het exploitatieresultaat boekjaar 2025 is € 822 negatief.
Begroot was een resultaat van € 0.

Baten.

In totaal liggen de baten € 85.745 hoger dan begroot.

Basissubsidie

De hoogte van de basissubsidie 2025 is € 2.442.000. Dit is gelijk aan het bedrag dat in de begroting 2025 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 (€ 4.769). Dit bedrag is € 14.305 lager dan begroot.

PEP heeft besloten i.h.k.v. de aanscherping van de wet DBA deze kassiersfunctie te beëindigen. D.w.z. dat er na afloop van de contracten met de docenten geen nieuwe contracten zijn aangegaan, dit betreft de 2e helft 2025.

Fondsen

De fondsbijdragen 2025 ad € 5.000 betreffen bijdragen Fonds 1818. Fonds 1818 heeft het project "maatschappelijke beursvloer 2025". Zie voor specificatie blz 24.

Opbrengsten derden

Het resultaat uit de post opbrengsten derden is € 66.757 hoger dan begroot.

PEP heeft een aandeel gehad in activiteiten tijdens de NAVO-top ad € 20.000. Bovendien heeft PEP diverse bijeenkomsten moslimdiscriminatie (t.w.v. € 32.845) en antisemitismebestrijding (€ 5.430) georganiseerd/begeleid.

Ook de Kartiniprijs € 7.000 (die buiten de basissubsidie valt) is apart gefactureerd.

Daarnaast heeft verhuur van de vergaderzalen ook extra inkomsten gegenereerd.

Rentebaten

De rentebaten zijn € 1.186 hoger dan begroot.



Lasten.

In totaal liggen de lasten € 63.937 hoger dan begroot.

Personeel

De post personeel is € 42.031 hoger dan begroot.

Dit is te wijten aan de cao-gestuurde salarisverhoging alsmede een extra personeelslid mede als voorbereiding op het aanstaande pensioen van één van onze adviseurs

Huisvesting

Aan huisvesting is in 2025 per saldo € 19.624 minder uitgegeven dan begroot.

Aan energielasten is in 2025 € 12.036 minder uitgegeven dan begroot.

Ook aan de post onderhoud is minder geld uitgegeven dan begroot. Het gaat hier om een bedrag van € 9.943. Om het totale nadelige saldo te beperken is besloten schilderwerk niet uit te voeren in 2025.

Vanaf september 2025 worden gedurende de week niet gebruikte parkeerplaatsen verhuurd via Parkbee.

Organisatie

De post organisatiekosten is € 16.681 lager dan de begroot.

De post telefoonkosten is hier een opvallende post in. Er is € 6.778 minder uitgegeven omdat vervanging van de mobiele telefoontoestellen heel beperkt gebeurd is. De offerte van de accountant ligt ook € 2.379 lager dan begroot. PEP gaat ervan uit dat hier geen extra kosten uit zullen voortvloeien. De bestuurskosten zijn € 3.276 lager dan begroot. De beoogde training Raad van Toezicht is niet geëffectueerd. Ook aan kopieerkosten is € 2.053 minder uitgegeven. Aan automatisering is daarentegen meer uitgegeven, voornamelijk te wijten aan opstartkosten payroll in AFAS en de afronding van het jaar in AFAS. Deze eenmalige kosten worden t.l.v. de bestemmingsreserve gebracht en zijn ook als zodanig in het financieel verslag 2025 opgenomen.

Activiteiten

De activiteitenkosten zijn totaal € 60.214 hoger dan begroot.

In de begroting zijn slechts activiteitenkosten vanuit de reguliere subsidie opgenomen. Deze post is slechts € 985 hoger uitgevallen.

De activiteitenkosten projecten, € 59.229, zijn volledig gedekt door fondsbijdragen en overige inkomsten.

Afschrijvingen

De boekwaarde van de materiële vaste activa is per 31 december 2025 € 0.

Overige lasten (onvoorzien)

Er zijn in 2025 geen onverwachte kosten geweest, derhalve is er t.o.v. de begroting € 2.000 minder gebruikt, n.l. € 0,00.

Wet normering Topinkomens

De bestuurder, de heer G.M. Aleman, is geheel 2025 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.

Vanaf 1 oktober 2025 is de cao Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening 2025-2027 geldig, waar bij de trede gewijzigd is van U2 in 15.

Over 2025 geldt een bezoldigingsmaximum groot € 246.000 (2024: € 233.000)