

Toelichting bij agendapunt 6 Begroting 2023 en contributie 2023

Alvorens de toelichting bij de begroting 2023 te geven wordt eerst toegelicht hoe het verwachte exploitatieresultaat 2022 tot stand is gekomen. Dit voorlopige resultaat is significant lager dan begroot. Aangezien de reserves die we de afgelopen jaren hebben opgebouwd, ook in liquide middelen, erg hoog is kunnen we dit negatieve resultaat goed verwerken.

Leden: extra ledengroei € 19.000 hoger dan begroot

ErgoAcademie omzet: € 101.000 lager dan begroot

ErgoAcademie kosten: € 54.000 lager dan begroot

Dit samen zorgt voor een lagere opbrengst van € 47.000 dan begroot.

Verklaring:

- het 'corona effect' is het gehele jaar door voelbaar geweest (bijvoorbeeld webinars geven minder omzet);
- een aantal geplande cursussen konden door coronamaatregelen en/of te weinig inschrijvingen niet doorgaan.
- Dit najaar is een nagenoeg vol programma weer operationeel en zijn de inschrijvingen goed. Bovendien zien we steeds meer 'in-company' aanvragen; ook nog voor dit jaar.

Congresopbrengsten: € 22.500 minder dan begroot. Ruim 100 minder deelnemers dan aanvankelijk begroot (overigens wel het hoogste aantal deelnemers ooit)

Congreskosten: € 14.000 meer dan begroot o.a. de online dienst voor het na afloop kijken van het congres is te laag begroot.

Dit samen zorgt voor een lagere opbrengst van € 36.500 dan begroot

Lustrumfeest heeft € 17.500 meer gekost dan begroot

Personeelskosten: € 120.000 lager dan begroot.

Verklaring:

- we zijn niet het gehele jaar met het aantal personeelsleden dat was beoogd. De krapte op de arbeidsmarkt speelt ook EN parten;
- ziekteverzuimverzekering uitkering draagt bij aan lagere personeelskosten.

Inhuur en uitbesteding: € 134.750 meer kosten dan begroot.

Verklaring:

- om de dienstverlening naar onze leden en cursisten op peil te houden hebben we bewust geïnvesteerd in professioneel interim-personeel. De keuze was en is dat de leden op de best mogelijke manier geholpen blijven worden.

Enkele andere posten:

- Automatisering: Meer licenties voor het administratief systeem en meer ondersteuning van ons IT-bedrijf
- Internationale Betrekkingen: € 4000 hoger dan begroot: vertegenwoordiging bij de Wereld- en Europese organisaties waaronder het WFOT congres in Parijs
- Communicatie en ledenservice: € 10.500 hoger o.a. door hogere bijdrage aan de Klachten- en geschillencommissie Paramedici en juridische ondersteuning van leden.

Begroting 2023

Ondanks de robuuste financiële positie van Ergotherapie Nederland is het streven om de exploitatie weer op nul te brengen en op termijn een bescheiden positief resultaat te realiseren. Voor het jaar 2023 wordt een resultaat begroot van 0 en voor 2024 een positief resultaat van € 35.000.

Toelichting op een aantal posten

- voor de 2 komende jaren rekenen we nog steeds op ledengroei. Voor 2023 stellen we tevens een contributieverhoging voor;
- voor de 'ErgoAcademie' activiteiten begroten we een omzet die gelijk is aan de begroting 2022. Met besparingsmaatregelen worden ook de kosten naar beneden gebracht;
- de 'personeelskosten' zullen in vergelijking met 2022 stijgen. Het team is compleet en heeft de handen vol aan de vele activiteiten die Ergotherapie Nederland ten behoeve van de leden en de ergotherapie in Nederland onderneemt. Het nieuwe Integraal Zorgakkoord is voor de ergotherapie van groot belang. Daar zal door het bureau van EN veel effort in moeten worden gestoken;
- de 'huisvestigingskosten' stijgen vanwege het feit dat de nieuwe cursus-en overleg ruimte (ingebruikname 1 juli 2022) voor 2023 volledig mee telt. Daar tegenover staat dat er beduidend minder, kostbare, externe ruimte gehuurd hoeft te worden;
- de post 'Raad van Toezicht' stijgt ten opzichte van 2022 vanwege een hogere vergoeding voor de leden van de RvT (zie toelichting);
- onder de post 'communicatie en ledenservice' vallen o.a. de aansluitkosten bij de Klachten- en Geschillencommissie paramedici, juridische dienstverlening voor de leden, licentie RI&E instrument;
- Kosten 'Magazine' stijgen o.a. door hogere papier- en drukwerkkosten;
- 'Publiekscampagne': de afgelopen 2 jaar is er het nodige geïnvesteerd in de Publiekscampagne. Het materiaal dat is ontwikkeld wordt hergebruikt. Samen met de Hogescholen investeren we in een campagne om ergotherapie en de studie ergotherapie zo goed mogelijk onder de aandacht van studiekeizers (en hun ouders) te brengen.

Contributievoorstel 2023

Voorgesteld wordt de contributie voor 2023 als volgt vast te stellen:

	2022	2023
Junior lid	€ 60	€ 63
Medior lid	€ 252	€ 265
Senior lid	€ 420	€ 440
Gepensioneerd lid	€ 100	€ 105
Niet-werkzaam lid	€ 200	€ 210
Buitenland lid	€ 127/€211	€135/€220
WFOT lidmaatschap	€ 25	€25

Toelichting bij het voorstel de vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht aan te passen.

In artikel 17.12 van de statuten staat dat de raad van toezicht een regeling kan opstellen voor de vergoeding van de leden van de raad van toezicht. Deze regeling wordt op voorstel van de raad van toezicht vastgesteld door de algemene ledenvergadering

De onbelaste vergoeding van EN voor haar RvT leden is vanaf 2015 vastgesteld op het toenmalige maximum tarief van EUR 1500,--.

Gelet op de algehele prijsstijgingen en het feit dat geen eerdere aanpassingen zijn gedaan, wordt voorgesteld de vergoeding vanaf 1 januari 2023 aan te passen aan de huidige norm van EUR 1800,-- per jaar voor RvT leden.

In de Nieuwsbrief Loonheffingen 2022 van december 2021 is gepubliceerd dat de maximale onbelaste vrijwilligersvergoeding per 1 januari 2022 € 1.800 is.

Een organisatie kan vrijwilligers een onbelaste vrijwilligersvergoeding geven. Het gaat hierbij om een vergoeding die zo laag is dat deze niet in verhouding staat tot de omvang en het tijdsbeslag van het werk.

Over vrijwilligersvergoedingen tot het genoemde bedrag is een organisatie geen belasting en premies verschuldigd.

Het voorstel voor de vergoeding voor RvT-leden sluit aan bij de maximale onbelaste vrijwilligersvergoeding.

De voorzitter van de RvT heeft een uitgebreider takenpakket, hetgeen ook leidt tot extra werkzaamheden. Daartoe is de vergoeding van de voorzitter altijd het dubbele van die van de overige leden. Derhalve wordt voorgesteld deze vergoeding vanaf 1 januari 2023 aan te passen naar EUR 3600,-- op jaarbasis.