

Financieel jaarverslag 2025 van de Stichting +BUS Utrechtse Heuvelrug

Aan Bestuur Stichting +BUS Utrechtse Heuvelrug
Van Peter Roorda, penningmeester
Versie Definitief
Datum 9 maart 2026

TERUGBLIK

Financiële resultaten

Het jaar 2025 is zeer goed afgesloten met een totaal resultaat van € 10.456. Dit resultaat is lager dan vorig jaar, waarin de donaties bijna € 5.500 hoger waren dan dit jaar.

Het bruto resultaat is in vergelijking met 2024 daarentegen met 9% toegenomen. En door de lagere indirecte kosten is het netto resultaat zelfs 33% hoger en kwam daardoor uit op € 5.666.

Zonder donaties zou het totaal resultaat dit jaar uitgekomen zijn € 7.996, 23% hoger dan het vergelijkbare bedrag in 2024 (€ 6.491).

Ten opzichte van de (in 2024 aangepaste) begroting, is het werkelijke totaal resultaat bijna het dubbele (€ 10.456 versus € 5.565). Vooral het veel hogere netto resultaat ad € 5.101 levert hieraan de grootste bijdrage.

VOORUITBLIK

Jaarincasso en abonnementenstop

Vanaf 2026 verloopt de incasso van alle bestaande abonnementen in de maand januari, in plaats van verspreid over het jaar. De nieuwe aanmeldingen gaan wel per ingangsdatum. Het abonnementsgeld wordt bij de incasso pro rata berekend. Opzeggingen worden niet verrekend. Vanaf 2026 geldt eveneens een abonnementenstop. Het maximaal aantal is vastgesteld op 285.

Begroting

De Stichting heeft vorig jaar voor de periode 2025 - 2027 een meerjarenbegroting opgesteld. Deze termijn loopt gelijk aan de (verlengingsduur van de) leasecontractperiode van de huidige bus. Deze begroting is voor de jaren 2026 en 2027 geactualiseerd naar aanleiding van de werkelijke uitkomsten 2025 en het besluit over te gaan tot jaarincasso en abonnementenstop met ingang van 2026.

1 Jaarrekening

(Tenzij anders vermeld, bedragen hierna in €)

BALANS

na verwerking resultaat

	31 dec 2025	31 dec 2024		31 dec 2025	31 dec 2024
ACTIVA			PASSIVA		
Bus	0	2.148	Stichtingskapitaal	57.745	49.749
Bank	138.095	125.133	Vervangingskapitaal bus	82.343	79.198
Vorderingen	2.772	2.292	Schulden	779	626
	140.867	129.573		140.867	129.573

WINST- & VERLIESREKENING

	2025	2024
Activiteiten	48.812	45.557
Verhuur aan derden	923	865
Abonnementen	<u>3.539</u>	<u>3.196</u>
Omzet	53.274	49.618
Kosten activiteiten	17.580	14.882
Kosten bus	20.414	20.981
Kosten vrijwilligers	<u>4.604</u>	<u>3.992</u>
Totaal directe kosten	42.598	39.855
Bruto resultaat	10.675	9.763
Indirecte kosten	<u>5.009</u>	<u>5.513</u>
Netto resultaat	5.666	4.250
Donaties	2.460	7.948
Renteopbrengsten	<u>2.330</u>	<u>2.241</u>
Overige opbrengsten	4.790	10.189
Totaal resultaat	10.456	14.439

Toelichting balans**ACTIVA****Bus**

De Mercedes bus is aangeschaft in 2019 voor € 47.000. De contractduur bedraagt 6 jaar. Restwaarde is nihil. De jaarlijkse afschrijving bedraagt € 7.833.

De opbouw van de boekwaarde bus op balansdatum is als volgt:

	31 dec 2025	31 dec 2024
Aanschafwaarde	47.000	47.000
Afschrijving vorige jaren	44.852	37.019
Afschrijving in dit jaar	2.148	7.833
Cumulatieve afschrijving	47.000	44.852
Boekwaarde balansdatum	0	2.148

Het leasecontract bij NOF zou eindigen in 2025. Door het vervallen van de BPM-vrijstelling per 1 januari 2025 en het lage kilometrage van de huidige bus is door het bestuur besloten het contract met twee jaar te verlengen, tot 2027.

Nadat de bus volledig is afgeschreven vervallen de reguliere afschrijvingskosten. Het bestuur heeft besloten om de jaarlijkse kostenpost te handhaven, geheel of gedeeltelijk in de vorm van dotatie vervanging bus. Het surplus komt ten goede aan het reeds opgebouwde kapitaal voor de vervanging van de huidige bus. Zie verder bij de balanspost Vervangingskapitaal bus.

Bank

De opbouw van het saldo op balansdatum is als volgt:

	31 dec 2025	31 dec 2024
Rekening-courant RABO	4.585	6.365
Spaarrekeningen RABO	133.510	118.768
Saldo balansdatum	138.095	125.133

Een deel van de rekeningen van RABO (2025: € 31.633, 2024: € 80.500) is overgeboekt naar RABO Tijdslootsparen. De rentevergoeding is hoger dan de reguliere spaarrekening. Deze spaarrekening heeft een aankondigingstermijn voor opname van 90 dagen.

De samenstelling van het saldo spaarrekeningen RABO is als volgt:

	31 dec 2025	31 dec 2024
Spaarrekening	21.377	38.268
Tijdslootsparen	112.133	80.500
Saldo balansdatum	133.510	118.768

Financieel jaarverslag 2025 Stichting

+BUS Utrechtse Heuvelrug

Bankmutatieoverzicht:

	Rekening-courant	Spaarrekening
Stand 31-12-2024	6.365	118.768
Resultaat 2025 excl. afschrijvingen en dotatie bus	18.289	
Aflossing NOF	-5.000	
Mutatie vorderingen	- 480	
Mutatie schulden	153	
Naar spaarrekening	-14.742	14.742
Saldo balansdatum	4.585	133.510

Vorderingen

De vorderingen zijn kortlopend van aard (korter dan een jaar). Het betreft bedragen die zijn ontvangen in het volgende boekjaar maar betrekking hebben op het huidige boekjaar, dan wel in dit boekjaar betaald zijn voor het volgende boekjaar.

De opbouw van het saldo op balansdatum is als volgt:

	31 dec 2025	31 dec 2024
Rentevergoeding RABO	2.330	2.241
Gefactureerde activiteiten	139	51
Vooruitbetaalde kosten	303	0
Saldo balansdatum	2.772	2.292

PASSIVA

Stichtingskapitaal

De Stichting +BUS Utrechtse Heuvelrug is op 5 oktober 2015 opgericht.

De opbouw van het saldo op balansdatum is als volgt:

	Jaar	Bedrag
Inbreng Stichtingen NOF en Welnuh	2015	58.767
Resultaat	2016 t/m 2024	70.180
Reservering nieuwe bus	2018 t/m 2024	- 79.198
Stand per 31 december 2024		49.749
Resultaat	2025	10.456
Reservering nieuwe bus	2025	-2.460
Saldo balansdatum		57.745

Vervangingskapitaal bus

In de afgelopen jaren is uit het jaarlijkse resultaat een deel onttrokken voor de toekomstige vervanging van de bus. Dit bedrag is separaat verantwoord op de balans als Vervangingskapitaal bus. In 2025 is het bedrag € 2.460 dat totaal als donaties is ontvangen toegevoegd aan de reservering (2024: € 7.948).

Nu de bus volledig is afgeschreven wordt jaarlijks een bedrag ten laste van de W&V gedoteerd aan deze balanspost, ter grootte van het (restant van het) oorspronkelijke afschrijvingsbedrag € 7.833. In 2025 bedroeg de dotatie € 5.685. Voorts is de restantschuld voor de bus bij het NOF ad € 5.000 afgelost. Deze schuld was niet expliciet in de financiële administratie verantwoord. Daarom is dit bedrag ten laste gebracht van deze balanspost.

De opbouw van het saldo op balansdatum is als volgt:

	31 dec 2025	31 dec 2024
Reservering nieuwe bus t/m voorgaande jaren	79.198	71.250
Reservering nieuwe bus in het boekjaar uit resultaat	2.460	7.948
Aflossing restantschuld NOF	- 5.000	0
Dotatie vervanging bus	5.685	0
Saldo balansdatum	82.343	79.198

Schulden

De schulden zijn kortlopend van aard (korter dan een jaar). Het betreft bedragen die zijn betaald in het volgende boekjaar maar betrekking hebben op het huidige boekjaar, of zijn ontvangen in het huidige boekjaar maar betrekking hebben op het volgende boekjaar.

De opbouw van het saldo op balansdatum is als volgt:

	31 dec 2025	31 dec 2024
Te betalen kosten	634	529
Te betalen BTW 4 ^e kwartaal	21	22
Vooruit ontvangen verhuur aan derden	124	75
Saldo balansdatum	779	626

Toelichting winst- en verliesrekening

Omzet

De omzet is als volgt opgebouwd:

	2025	2024
Activiteiten	48.812	45.557
Verhuur aan derden	923	865
Abonnementen	3.539	3.196
Omzet	53.274	49.618

Activiteiten

Deelnemers kunnen zich maandelijks inschrijven voor activiteiten in een vooraf gepubliceerd programma. Zij betalen een prijs, op basis van directe kosten. Deze prijs wordt bepaald aan de hand van een periodiek geëvalueerd rekenmodel (het meest recent in 2025).

Verhuur aan derden

De bus is ook beschikbaar voor privé personen of instellingen die een dagtochtje willen maken. De deelnemers aan dergelijke ritten moeten tot de doelgroep (senioren) behoren.

Voor de verhuur van bus plus chauffeur gelden tarieven, die afhankelijk zijn van de termijn vooraf waarop de datum bekend is en van het aantal kilometers, met of zonder minimumbedrag.

Het aantal verhuurdagen in 2025 bedroeg 17 (2024:15).

De opbouw van verhuur aan derden is als volgt:

	2025	2024
Diaconie Protestantse Gemeente	500	500
Vakantiebureau	145	303
Overige	278	62
Totaal verhuur aan derden	923	865

Abonnementen

Deelnemers kunnen abonnee worden en daarmee maandelijks het programma per email of per post ontvangen, voordat het algemeen bekend wordt gemaakt. Bovendien kunnen zij eerder (tijdens de voorinschrijfperiode) via de website of telefonisch inschrijven.

Het digitale abonnement kost € 9,50 per jaar. Het papieren abonnement € 19,50 per jaar. Bedragen zijn incl. BTW. Zonder BTW is dat € 8,72 resp. € 17,89. Incasso met een jaarlijks bedrag vindt iedere maand plaats, afhankelijk van de ingangsdatum van het abonnement.

De verantwoorde omzet uit abonnementen betreft de periode december van het vorig jaar tot en met november van dit jaar. Dit is consequent in de afgelopen jaren doorgevoerd.

De opbouw van abonnementen is als volgt:

	2025		2024	
	#	€	#	€
Post	117	2.093	112	2.004
Mail	173	1.508	139	1.212
Totaal		3.601		3.216
Correcties		-62		-20
Totaal abonnementen	290	3.539	251	3.196

Correcties zijn overwegend het gevolg van achteraf gebleken onjuiste incasso's. Het betreft niet tijdig door deelnemers doorgegeven opzeggingen of wijzigingen van post- en mailabonnementen. Deze onjuiste incasso's leiden tot storneringen en/of facturen, veelal met financiële verrekening in een latere maand.

Directe kosten

De opbouw van de directe kosten is als volgt:

	2025	2024
Kosten activiteiten	17.580	14.882
Kosten bus	20.414	20.981
Kosten vrijwilligers	4.604	3.992
Totaal directe kosten	42.598	39.855

Kosten activiteiten

Dit betreft voor het grootste deel de kosten die betaald worden voor toegang tot of deelname aan de dagtrips in het aangeboden maandprogramma. Een klein bedrag betreft tol- en veergelden.

Kosten bus

De Stichting maakt voor het vervoer van de deelnemers gebruik van een geleasede Mercedes bus.

De opbouw van de hieraan verbonden kosten is als volgt:

	2025	2024
Afschrijving	2.148	7.833
Dotatie vervanging bus	5.685	0
Brandstof	5.929	5.615
Onderhoud, schade, verzekeringen etc.	3.850	5.109
Leasetermijnen	2.802	2.424
Totaal kosten bus	20.414	20.981

Vermeldenswaardig is de jaarlijkse donatie van 500 liter diesel van de firma Van Brenen. Hierdoor vallen in beide jaren de werkelijke brandstofkosten met ongeveer € 900 lager uit. Deze donatie is verwerkt in de getoonde brandstofkosten.

Kosten vrijwilligers

De Stichting heeft geen mensen in dienst, maar maakt gebruik van een 40-tal vrijwilligers (chauffeurs en begeleiders). Zij kunnen hun reiskosten declareren voor de afstand tussen huisadres en standplaats bus in Driebergen. Maximaal 35 km à € 0,23 per km. Tevens ontvangt men een onkostenvergoeding van € 10 per dag, met uitzondering van programma activiteiten waarbij de lunch reeds is inbegrepen in de prijs. Beide vergoedingen gelden voor de dagen waarop ze als vrijwilliger zijn ingedeeld. De reiskosten zijn fiscaal vrijgesteld van BTW. De onkostenvergoeding valt onder het 9% BTW-regime. Werkelijke kosten voor de Stichting zijn € 9,17 per dag.

De opbouw van de kosten vrijwilligers is als volgt:

	2025	2024
Reiskostenvergoeding	936	1.322
Onkostenvergoeding	3.668	2.670
Totaal kosten vrijwilligers	4.604	3.992

Indirecte kosten

De opbouw van de indirecte kosten is als volgt:

	2025	2024
Administratief beheer	3.433	3.675
Bijeenkomsten vrijwilligers	1.576	1.838
Totaal indirecte kosten	5.009	5.513

Donaties

De opbouw van de (niet jaarlijks structurele) donaties is als volgt:

	2025	2024
Lions	0	6.250
RABO Clubsupport	0	1.473
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.775	0
Advertentie-inkomsten	250	0
Particulieren	435	225
Totaal donaties	2.460	7.948

Het gehele bedrag is evenals vorig jaar toegewezen aan de vervanging van de bus.

Renteopbrengsten

De opbouw van de renteopbrengsten is als volgt:

	2025	2024
Sparen	295	608
Tijdslootsparen	2.035	1.633
Totaal renteopbrengsten	2.330	2.241

2 Resultaatanalyse¹

(Tenzij anders vermeld, bedragen hierna in €)

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op het resultaat. De uitkomsten worden in paragraaf 2.1 vergeleken met vorig jaar en in paragraaf 2.2 met de begroting.

2.1 Vergelijking met vorig jaar

WINST- & VERLIESREKENING

	2025	2024	mutatie	In %
Activiteiten	48.812	45.557	3.255	7%
Verhuur aan derden	923	865	58	7%
Abonnementen	<u>3.539</u>	<u>3.196</u>	<u>343</u>	11%
Omzet	53.274	49.618	3.656	7%
Kosten activiteiten	17.580	14.882	2.698	18%
Kosten bus	20.414	20.981	-567	-3%
Kosten vrijwilligers	<u>4.604</u>	<u>3.992</u>	<u>612</u>	15%
Totaal directe kosten	42.598	39.855	2.743	7%
Bruto resultaat	10.675	9.763	912	9%
Indirecte kosten	<u>5.009</u>	<u>5.513</u>	<u>-504</u>	-9%
Netto resultaat	5.666	4.250	1.416	33%
Donaties	2.460	7.948	-5.488	-69%
Renteopbrengsten	<u>2.330</u>	<u>2.241</u>	<u>89</u>	4%
Overige opbrengsten	4.790	10.189	-5.399	-53%
Totaal resultaat	10.456	14.439	-3.983	-28%

Resultaat

Het bruto resultaat is dit jaar met 9% toegenomen. En door de lagere indirecte kosten is het netto resultaat zelfs 33% hoger. Hoewel de overige opbrengsten maar ongeveer de helft zijn ten opzichte van 2024, komt het totaal resultaat uit op een positieve uitkomst van € 10.456.

¹ Bron voor de kengetallen is het managementinformatiesysteem MuIS. Met uitzondering van kilometers, die zijn afgeleid uit de ingevulde rittenstaten.

De directe kosten zijn gerelateerd aan de omzet activiteiten en verhuur aan derden. Indien we de opbouw van het netto resultaat voor de beide jaren uitdrukken in een percentage van de omzet van deze twee componenten is het beeld als volgt:

	2025	2024
in %		
Omzet	100	100
Kosten activiteiten	35	32
Kosten bus	41	45
Kosten vrijwilligers	9	9
Totaal directe kosten	86	86
Bruto resultaat	14	14
Indirecte kosten	5	12
Netto resultaat	9	2

Het aandeel directe kosten is hetzelfde gebleven (86% van de omzet). Wel is een verschuiving te zien in de hoogte van kosten bus en activiteiten. Het hogere netto resultaat is volledig te danken aan de met 7% gedaalde indirecte kosten.

Omzet

Activiteiten

	2025	2024	mutatie	in %
Omzet activiteiten	48.812	45.557	3.255	7
Aantal werkelijke ritten (A)	288	273	15	5
Aantal deelnemers (B)	1.843	1.740	103	6
Gemiddelde bezettingsgraad (B/A)	6,40	6,37		
	2025	2024		
Gem. omzet activiteiten per werkelijke rit	169	167		
Gem. omzet activiteiten per deelnemer	26	26		

Het hogere aantal ritten en deelnemers hebben geleid tot 7% hogere omzet activiteiten. De gemiddelde betaalde prijs is hetzelfde gebleven: € 26. Per rit is de gemiddelde omzet licht gestegen, als gevolg van de iets hogere gemiddelde bezettingsgraad.

Abonnementen

In 2024 lag de verhouding post/mail op 45%/55%. Dit jaar is die gewijzigd naar 40%/60%.

Hierdoor daalde de gemiddelde opbrengst per abonnement van € 12,73 naar € 12,20.

Door de het met 16% gegroeid aantal abonnementen is de omzet abonnementen met 11% gestegen t.o.v. het vorig jaar.

Directe kosten

Indien we de onderdelen van de directe kosten weergeven als percentage van de totaal directe kosten is het beeld als volgt:

	2025	2024
in %		
Kosten activiteiten	41	37
Kosten bus	48	53
Kosten vrijwilligers	11	10
Totaal directe kosten	100	100

Kosten activiteiten en kosten vrijwilligers bewegen mee met de 'bedrijvigheid'. Aangezien het aantal ritten en aantal deelnemers is toegenomen past de groei van deze kostencomponenten in dat beeld. Bij kosten bus zijn er uitgaven die niet direct te relateren zijn aan het gebruik van de bus voor de dagelijkse ritten, zoals extra onderhoud, schade en reparaties.

Kosten activiteiten

De kosten activiteiten zijn ten opzichte van het vorig jaar met € 2.698 gestegen (18%).

Per deelnemer is het bedrag dit jaar gemiddeld € 1 hoger:

	2025	2024
Kosten activiteiten	17.580	14.882
Aantal deelnemers	1.843	1.740
Gemiddelde kosten activiteit per deelnemer	10	9

Kosten bus

De kosten bus zijn ten opzichte van het vorig jaar met € 567 gedaald (3%).

Per deelnemer is het bedrag dit jaar gemiddeld € 1 lager:

	2025	2024
Kosten bus	20.414	20.981
Aantal deelnemers	1.843	1.740
Gemiddelde kosten bus per deelnemer	11	12

De opbouw van de kosten bus is als volgt:

	2025		2024	
	in €	%	in €	%
Afschrijving en dotatie vervanging bus	7.833	38	7.833	37
Brandstof	5.929	29	5.615	27
Onderhoud, schade, verzekeringen etc.	3.850	19	5.109	24
Leasetermijnen	2.802	14	2.424	12
Totaal kosten bus	20.414	100	20.981	100

De lagere totaal kosten bus ten opzichte van vorig jaar is vooral het gevolg van de veel lagere kosten voor onderhoud, schade, verzekeringen etc. (delta is € 1.259). Belangrijkste oorzaak hiervoor is dat in 2024 in de kosten ook een eigen risico schade ad € 1.980 was inbegrepen.

Door de grotere intensiteit van het gebruik van de bus (meer ritten) is het aantal gereden kilometers dit jaar met ruim 6% toegenomen. Door de lagere kosten bus heeft dit geleid tot lagere kosten per kilometer:

	2025	2024
Aantal gereden km	53.234	50.020
Gemiddelde kosten per km	0,38	0,42

Kosten vrijwilligers

De kosten vrijwilligers zijn ten opzichte van het vorig jaar met € 612 gestegen (15%). Dit is voor een deel het gevolg van het groter aantal ritten. Daarnaast is er ten opzichte van vorige jaren de vergoeding in 2025 vaker wel gedeclareerd. Per deelnemer is het bedrag dit jaar onveranderd € 2:

	2025	2024
Kosten vrijwilligers	4.604	3.992
Aantal deelnemers	1.843	1.740
Gemiddelde kosten vrijwilligers per deelnemer	2	2

Indirecte kosten

De indirecte kosten zijn ten opzichte van het vorig jaar met € 504 gedaald (9%). Belangrijkste oorzaak hiervoor is dat in 2024 in de kosten ook de uitgave van een nieuwe pinautomaat ad € 476 was inbegrepen.

2.2 Vergelijking met begroting

WINST- & VERLIESREKENING

	2025 W	2025 B	verschil	In %
Activiteiten	48.812	45.855	2.957	6%
Verhuur aan derden	923	500	423	85%
Abonnementen	<u>3.539</u>	<u>3.097</u>	<u>442</u>	14%
Omzet	53.274	49.452	3.822	8%
Kosten activiteiten	17.580	16.382	1.198	7%
Kosten bus	20.414	22.241	-1.827	-8%
Kosten vrijwilligers	<u>4.604</u>	<u>4.200</u>	<u>404</u>	10%
Totaal directe kosten	42.598	42.823	-225	-1%
Bruto resultaat	10.675	6.629	4.046	61%
Indirecte kosten	<u>5.009</u>	<u>6.064</u>	<u>-1.055</u>	-17%
Netto resultaat	5.666	565	5.101	903%
Donaties	2.460	3.000	-540	-18%
Renteopbrengsten	<u>2.330</u>	<u>2.000</u>	<u>330</u>	17%
Overige opbrengsten	4.790	5.000	-210	-4%
Totaal resultaat	10.456	5.565	4.891	88%

Resultaat

Het werkelijke bruto resultaat is dit jaar 61% hoger dan begroot waar het netto resultaat zelfs bijna 10 maal groter is. Dit laatste als gevolg van de fors lagere werkelijke indirecte kosten.

Hoewel de overige opbrengsten licht lager zijn dan begroot, is het werkelijke totaal resultaat bijna het dubbele van wat begroot was.

De directe kosten zijn gerelateerd aan de omzet activiteiten en verhuur aan derden. Indien we de opbouw van het netto resultaat voor 2025 werkelijk en begroot uitdrukken in een percentage van de omzet van deze twee componenten is het beeld als volgt:

	2025 W	2025 B
in %		
Omzet	100	100
Kosten activiteiten	35	35
Kosten bus	41	48
Kosten vrijwilligers	9	9
Totaal directe kosten	86	92
Bruto resultaat	14	8
Indirecte kosten	5	13
Netto resultaat	9	-5

Het werkelijke aandeel directe kosten is 6% lager dan begroot, geheel voor rekening van kosten bus. Samen met de veel lagere werkelijke indirecte kosten leidt dit tot een 14% hoger netto resultaat.

Omzet

Activiteiten

In de begroting is het uitgangspunt dat de omzet activiteiten dekking moet geven aan het totaal van de directe kosten en de helft van de indirecte kosten.

Indien we dit met de werkelijke uitkomsten berekenen, geeft dat het volgende beeld:

	2025 W	2025 B
Totaal directe kosten	42.598	42.823
Indirecte kosten 50%	2.505	3.032
Omzet activiteiten	45.103	45.855

De werkelijke omzet uit activiteiten is € 48.812, en ligt dus € 3.709 hoger dan wat voor dekking toereikend is, en € 2.957 meer is dan begroot.

Abonnementen

In 2025 lag de werkelijke verhouding post/mail op 40%/60%, evenals in de begroting.

Aangezien het aantal abonnementen werkelijk (290) fors hoger is dan begroot (250) is de werkelijke omzet € 442 hoger.

Directe kosten

Indien we de onderdelen van de directe kosten weergeven als percentage van de totaal directe kosten is het beeld als volgt:

	2025 W	2025 B
in %		
Kosten activiteiten	41	38
Kosten bus	48	52
Kosten vrijwilligers	11	10
Totaal directe kosten	100	100

We zien hier een vergelijkbaar beeld als ten opzichte van het vorig jaar: kosten activiteiten zijn met vrijwel hetzelfde percentage gestegen als waarmee de kosten bus zijn gedaald. Door de hogere 'bedrijvigheid' in 2025 t.o.v. begroot, passen de hogere percentages bij kosten activiteiten en kosten vrijwilligers.

Kosten activiteiten

De werkelijke kosten activiteiten zijn ten opzichte van de begroting € 1.198 hoger (7%). Dit is het gevolg van een toegenomen aantal ritten en aantal deelnemers in 2025.

Kosten bus

De werkelijke kosten bus zijn ten opzichte van de begroting € 1.827 lager (8%). De opbouw van de kosten bus is als volgt:

	2025 W		2025 B	
	in €	%	in €	%
Afschrijving en dotatie vervanging bus	7.833	38	7.833	35
Brandstof	5.929	29	6.000	27
Onderhoud, schade, verzekeringen etc.	3.850	19	5.606	25
Leasetermijnen	2.802	14	2.802	13
Totaal kosten bus	20.414	100	22.241	100

De lagere totaal kosten bus ten opzichte van begroot komt vrijwel volledig voor rekening van de lagere werkelijke kosten onderhoud, schade, verzekeringen etc. (€ 1.756).

Kosten vrijwilligers

De werkelijke kosten vrijwilligers zijn ten opzichte van de begroting € 404 hoger (10%). Ook dit is het gevolg van een toegenomen aantal ritten en aantal deelnemers in 2025.

Indirecte kosten

De werkelijke indirecte kosten zijn ten opzichte van de begroting € 1.055 lager (17%). In de begroting werd rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 10%.

3 Begroting

(Tenzij anders vermeld, bedragen hierna in €)

De Stichting heeft vorig jaar voor de periode 2025 - 2027 een meerjarenbegroting opgesteld. Deze termijn loopt gelijk aan de (verlengingsduur van de) leasecontractperiode van de huidige bus. Deze begroting is geactualiseerd naar aanleiding van de werkelijke uitkomsten 2025 en het besluit over te gaan tot een abonnementenstop² en jaarincasso van de abonnementen met ingang van 2026. Hieronder treft u de meerjarenbegroting 2026-2027 aan. Ter vergelijking is in de eerste kolom de winst- en verliesrekening over 2025 vermeld.

MEERJARENBEGROTING

	2025 realisatie	2026	2027
Activiteiten	48.812	49.000	51.580
Verhuur aan derden	923	750	750
Abonnementen	<u>3.539</u>	<u>2.100</u>	<u>3.400</u>
Omzet	53.274	51.850	55.730
Kosten activiteiten	17.580	19.000	19.950
Afschrijving/dotatie vervanging bus	7.833	7.830	7.830
Brandstof	5.929	6.500	7.150
Onderhoud, schade, verzekeringen etc.	3.850	5.000	5.500
Leasetermijnen	<u>2.802</u>	<u>3.070</u>	<u>3.400</u>
Kosten bus	20.414	22.400	23.880
Reiskostenvergoeding	936	1.000	1.000
Onkostenvergoeding	<u>3.668</u>	<u>3.800</u>	<u>3.800</u>
Kosten vrijwilligers	4.604	4.800	4.800
Totaal directe kosten	42.598	46.200	48.630
Bruto resultaat	10.675	5.650	7.100
Indirecte kosten	<u>5.009</u>	<u>5.650</u>	<u>5.800</u>
Netto resultaat	5.666	0	1.300
Donaties	2.460	500	500
Renteopbrengsten	<u>2.330</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Overige opbrengsten	4.790	2.500	2.500
Totaal resultaat	10.456	2.500	3.800

² Het maximum aantal abonnementen is gesteld op 285.

Uitgangspunten begroting

De volgende uitgangspunten en bedragen zijn gehanteerd in de meerjarenbegroting.

Omzet

Activiteiten: is het totaal van directe kosten en de helft van de indirecte kosten

Verhuur aan derden: € 750 jaarlijks

Abonnementen: volgens berekeningen bij invoering jaarincasso januari 2026

Kosten activiteiten: 2026 stelbedrag, 2027 toename 5%

Kosten bus

Afschrijving/dotatie vervanging bus: gelijk als in voorgaande jaren

Brandstof: jaarlijks toename 10%

Onderhoud, schade, verzekeringen etc.: 2026 stelbedrag, 2027 toename 10%

Leasetermijnen: 2026 € 256 p/maand, 2027 toename 10%

Kosten vrijwilligers

Reiskostenvergoeding: € 1000 jaarlijks

Onkostenvergoeding: € 3.800 jaarlijks

Indirecte kosten: 2026 stelbedrag, 2027 toename 4%

Donaties: € 500 jaarlijks

Renteopbrengsten: € 2.000 jaarlijks

Opmerking

De vervanging van de bus in 2027 kan leiden tot gewijzigde kosten bus, geldend voor alle componenten. In 2026 verwachten we meer inzicht te krijgen in de omvang daarvan. De bedragen in de begroting 2027 zijn daarom voor deze post nog niet goed te bepalen.