

# Toelichting Begroting 2012

## 1. Algemeen

De begroting van 2012 is afgezet tegen de begroting van 2010 en 2011. Significante wijzigingen worden op basis daarvan verklaard.

Door de komst van de NOV naar de koepel van officierenverenigingen en middelbaar en hoger burgerpersoneel stijgen zowel de inkomsten als de uitgaven substantieel. De KVMO is op dit moment de logistiek huisvader van de Koepel (FVNO|MHB). Dit betekent dat de KVMO de kosten van de Koepel voorschiet en achteraf verrekent met de Koepel (FVNO|MHB). Deze verrekening is zichtbaar in de post 'Diverse kostenverrekeningen'. De komst van de NOV en een aantal wijzigingen in het personeelsbestand van de Koepel (FVNO|MHB) zorgen voor een kostentoeename voor de FVNO|MHB. Deze extra kosten, die de KVMO als logistiek huisvader voorschiet, worden allemaal doorberekend. Vandaar dat aan de inkomstenkant ook de post 'Diverse kostenverrekeningen' substantieel hoger is geworden. Deze werkwijze zorgt voor boekhoudkundige overlast bij de KVMO en zorgt ervoor dat de KVMO-begroting lastig te lezen is. In de loop van 2012 wordt een plan van aanpak opgesteld om de financiële verrekensroom tussen KVMO en de Koepel (FVNO|MHB) anders in te richten. In 2013 zullen de kosten die worden voorgeschoten door de KVMO en verrekend met de andere verenigingen uit de KVMO-begroting zijn ontvlochten.

De begroting voor 2012 kent een begroot positief resultaat. Het hoofdbestuur stelt voor om na realisatie in 2013 dit bedrag ten gunste van het eigen vermogen te brengen.

## 2. Inkomsten

De inkomsten stijgen in 2012 met plusminus 20 procent ten opzichte van 2011. Dit heeft alles te maken met de aansluiting van de NOV bij de Koepel (FVNO|MHB).

### 2.1. Contributie en beleggingen

De KVMO wordt geconfronteerd met een structureel teruglopend ledental waardoor het bestuur de inkomsten uit de contributie lager inschat. Op het gebied van beleggingen was 2011 een turbulent jaar. De vooruitzichten voor 2012 blijven onzeker waardoor ook de inkomsten uit beleggingen naar beneden worden bijgesteld.

### 2.2. Diverse Kostenverrekeningen

Allereerst zorgt de aansluiting van de NOV bij de FVNO|MHB er voor dat de post 'Diverse Kostenverrekeningen' substantieel is gewijzigd. Dit komt omdat de vaste lasten van bijvoorbeeld het kantoorpand over meer partijen kunnen worden verdeeld. Daarnaast neemt in 2012 de Koepel (FVNO|MHB) een jurist in vaste dienst die door de KVMO als logistiek huisvader wordt betaald. Ook is met ingang van 2012 een vierde vrijgestelde bij de Koepel (FVNO|MHB) ondergebracht en is de afspraak gemaakt dat de secretariael medewerkster van de Koepel (FVNO|MHB) 8 uur per week meer gaat werken. Al deze additionele kosten worden verrekend met de Koepel (FVNO|MHB) en de NOV. Om te voorkomen dat de KVMO achteraf commentaar krijgt over deze ophoging heeft de KVMO hierover nauw overleg gevoerd met de FVNO|MHB en NOV.

Ter verdere verduidelijking wordt hieronder de post 'Diverse kostenverrekening' verder gespecificeerd.

Omschrijving	Bedrag (€)
Personeelskosten	227.000
Huisvesting	39.500
Algemene kosten	19.000
Bijdrage netwerk	7.500
Automatiseringskosten	3.000
<b>Totaal</b>	<b>296.000</b>

### 2.2.1 Personeelskosten

In 2012 wordt begroot dat van de uitgavenpost “loondienst”, die € 347.000 groot is, €227.000 wordt doorberekend aan de FVNO|MHB. Dit bedrag bestaat uit de salarissen van 5 personeelsleden, de vrijgesteldenvergoeding van 2 personeelsleden, 3 OV-jaarkaarten en de loonontwikkeling die dit jaar plaatsvindt. Vergeleken met 2011 is dit bedrag substantieel omhoog gegaan wat onder meer wordt veroorzaakt door de komst van de jurist, het onderbrengen van de vierde vrijgestelde en de verhoging van het aantal arbeidsuren van een secretariael medewerkster.

### 2.2.2 Huisvesting

In 2012 wordt begroot dat van de uitgavenpost “huisvesting”, die €55.000 euro groot is, €39.500 wordt doorberekend aan de andere verenigingen. De post “huisvesting” is vergeleken met 2011 met €5.000 verhoogd vanwege de inflatie en de geschatte meerkosten van gas, water en licht door de komst van de NOV. Echter de komst van de NOV zorgt er ook voor dat de kosten van huur en gas, water en elektra over meer partijen kunnen worden verdeeld waardoor de KVMO per saldo minder aan huisvesting hoeft te betalen.

### 2.2.3 Algemene kosten

De algemene kosten die worden doorberekend bestaan uit: dranken, kantoorkosten, frankeerkosten, telefoonkosten (incl. mobiele telefonie), automatiseringskosten en verzekering. Deze kosten zijn deels terug te vinden onder de posten “kantoorexplotatie en inventaris”, “automatisering” en “verzekeringen”. Deze drie posten bedragen gezamenlijk €44.000 en hiervan wordt €19.000 doorberekend aan de diverse verenigingen.

### 2.2.4 Bijdrage netwerk

Van de post ‘ProDef netwerk’ die €15.000 groot is, wordt op basis van de ledenaantallen, €7.500 verrekend met de andere verenigingen.

### 2.2.5 Automatisering

Ook deze kosten zijn deels terug te vinden in de uitgavenpost ‘automatisering’ en hiervan wordt €3.000 verrekend.

## 3. Uitgaven

De uitgaven stijgen in 2012 eveneens met plusminus 20% ten opzichte van 2011. Zoals gezegd heeft dit alles te maken met de meerkosten die de Koepel (FVNO|MHB) in 2012 heeft begroot en die de KVMO als de logistiek huisvader voorschiet. Daarnaast verwacht het bestuur verhoogde uitgaven op het gebied van de juridische dienstverlening.

### 3.1. Werving leden

Om de dalende tendens van het ledenaantal te keren wordt voor 2012 meer geld begroot in de ledenwerving. Het werven van leden is altijd een delicaat punt geweest. De afgelopen jaren is hiervoor steeds een bedrag begroot echter daar is om moverende redenen sporadisch invulling aan gegeven. Eén van de zorgpunten van het bestuur is echter de ledenaanwas, hetgeen tijdens de strategiesessie nog eens werd onderschreven. Het afgelopen jaar heeft er een inhaalslag plaatsgevonden in het actief benaderen van potentiële leden. Hiervoor zijn ondermeer *flyers* en ander promotiematerieel gedrukt. Ook het komend jaar wordt er weer nadruk op ledenwerving gelegd. De realisatiecijfers van 2011 zijn hierbij slechts deels als basis gebruikt aangezien niet al het promotiematerieel van 2011 is gebruikt.

### 3.2 Vereniging

Op basis van historische gegevens is de deelpost 'werkgroepen' verlaagd.

### 3.3. Overleg en CAO

De hoogte van de CMHF contributie is conform de opgave van de CMHF begroot.

Doordat in 2012 geen werkbezoek naar de West staat gepland wordt dit bedrag bij de post 'reis/verblijf/representatiekosten ten opzichte van 2011 naar beneden bijgesteld.

### 3.4. Medezeggenschap

Deze post wordt geheel overgenomen door de Koepel (FVNO|MHB).

### 3.5. Samenwerking

Momenteel wordt er met Onderlinge Bijstand overleg gevoerd over het verlagen van de bijdrage van KVMO. Het begrote bedrag is de eerste prognose die hiervoor wordt gedaan.

De KVMO is er bij gebaat dat de veranderde samenwerking met en binnen de FVNO|MHB door de komst van de NOV, slaagt en vind het daarom noodzakelijk om hiervoor €5.000 te begroten ten behoeve van bijdragen aan strategie- en beleidssessies, symposia en workshops.

### 3.6. Public relations

In het kader van de verzakelijking gaat de KVMO meebetalen aan de Website van Koepel (FVNO|MHB), de ProDef-website. Hiervoor wordt een nieuwe deelpost opgebracht.

Het Prodef Netwerk, het besloten sociaal netwerk, wordt door de KVMO betaald en vervolgens op basis van de ledenaantallen doorberekend aan de FVNO|MHB en NOV. Tijdens de begrotingsronde is rekening gehouden met een verrekening van 49% voor de KVMO, 44% voor de NOV en 7% voor de FVNO|MHB. De verrekening is terug te vinden in de post "diverse kostenverrekening".

De deelpost bijdrage ProDef bulletin is opgesteld op basis van de offerte van de drukker en valt €1.000 hoger uit dan verleden jaar.

De deelpost 'evenementen en maatschappelijke activiteiten' wordt naar beneden gebracht in verband met de verwachte synergie door de komst van NOV.

### 3.7. Personele kosten

Bij deze post vinden er grote wijzigingen plaats in de deelposten 'loondienst' en 'juridische dienst'.

#### 3.7.1. Loondienst

Deze post is hoger geraamd omdat er rekening is gehouden met de loonontwikkeling conform het nieuwe arbeidsvoorwaardenakkoord Defensie waardoor de salariskosten van het personeel in dienst van de KVMO zullen stijgen. Daarnaast (zie ook punt 2.1.2) vinden er een aantal personele mutaties plaats. In 2012 komt er een jurist in dienst van de KVMO, treedt er een vierde vrijgestelde aan en zal de secretarieel medewerkster 8 uur per week meer gaan werken.

#### 3.7.2. Juridische dienstverlening

In 2011 heeft een grote onvoorziene stijging van de kosten voor juridische dienstverlening plaatsgevonden. Dit heeft alles te maken met de onzekere tijden waarin Defensie verkeert en de daarmee gekoppelde onzekerheid voor het personeel. Het is de verwachting dat de onzekerheid in 2012 voortduurt en dat de vraag naar juridische dienstverlening verder toeneemt. Als onderdeel van de individuele belangenbehartiging, beschouwt de KVMO de juridische dienstverlening als één van haar kerntaken. Daarnaast is met de Koepel (FVNO|MHB) de afspraak gemaakt dat een klein bedrag per jaar wordt gereserveerd voor onvoorziene stijgingen op het gebied van juridische dienstverlening.

### 3.8. Middelen

Bij deze post vinden er grote wijzigingen plaats bij de deelposten 'huisvesting' en 'kantoorexplotatie'

#### 3.8.1. Huisvesting

Door de komst van de NOV wordt ingeschat dat meer uitgaven ten laste van deze post worden gemaakt. Deze post is daarom met 5000 euro opgehoogd. Een gedeelte hiervan wordt weer verrekend (zie punt 2.2)

#### 3.8.2. Kantoorexplotatie

Door de komst van de NOV wordt ingeschat dat meer uitgaven ten laste van deze post worden gemaakt. Deze post is daarom met 10.000 euro opgehoogd (zie punt 2.2.).