

Toelichting begroting 2020

Hierbij biedt het bestuur de begroting 2020 aan. We leggen de begroting voor aan de ALV ter vaststelling.

Algemeen financieel beeld

Onze vereniging is financieel gezond. Wij kunnen de ALV ook voor 2020 een sluitende begroting voorleggen.

Voor de komende jaren moeten we rekening houden met een verdere daling van het aantal leden. Een daling van het ledenaantal heeft consequenties voor de financiën.

In het verleden hebben we de contributie verhoogd om tot een sluitende begroting te komen. Het bestuur wil de contributie niet verder verhogen, om te voorkomen dat leden hun lidmaatschap om die reden opzeggen.

Het bestuur kijkt nadrukkelijk naar de mogelijkheden om de vereniging financieel gezond te houden door de kosten kritisch te bekijken en waar mogelijk te verlagen.

Inhoudelijke toelichting

a. Ledenaantallen

We hebben vorig jaar geconstateerd dat het ledenaantal bij loopsport gestaag terugloopt. In de begroting 2020 gaan we uit van een daling van 60 loopsportleden per jaar.

Voor de baan en de aangepaste sporten gaan we uit van het handhaven van het ledenaantal op het niveau van de begroting 2019.

b. Contributieverhoging

In de afgelopen jaren hebben we een bescheiden positief resultaat geboekt op de exploitatie. Ook voor 2019 verwachten we een positief resultaat. Om die reden stellen we u voor de contributie in 2020 niet te verhogen.

c. Overige inkomsten / inkomsten verhuur

Vanaf 2018 hebben we extra inkomsten door de verhuur van de baan. Daarnaast organiseren we activiteiten die inkomsten genereren (clinics enz). In de begroting 2020 hebben we een bedrag van € 15.000 voor de inkomsten uit verhuur en € 10.000 voor overige inkomsten geraamd, op basis van de verwachte realisatie 2019.

d. Baan

De realisatie bij deze afdeling ligt al enkele jaren meer dan € 20.000 lager dan begroot. Dit komt vooral door vacatures bij de trainers. In de begroting 2020 passen we de raming aan aan de realisatie van de afgelopen jaren.

e. Loopsport / Aangepaste sporten

Voor deze afdelingen ramen we de kosten op het niveau van de realisatie in de afgelopen jaren.

f. Belastingvrijstelling voor Vrijwilligersbijdrage

De belastingvrijstelling is in 2019 verhoogd naar € 1.700 per jaar en € 170 per maand. Wij volgen deze verhoging.

g. Clubhuis

Bij de bepaling van de bedragen in de begroting 2020 hebben we gekeken naar de netto opbrengst (= inkomsten -/- uitgaven).

In 2017 is de realisatie € 53.000; in 2018 € 51.500. De prognose voor 2019 komt ongeveer op dit niveau uit. Voor 2020 gaan we uit van € 52.000.

h. Accommodatie, verenigingsbureau, bestuur en overige personeelskosten

De raming voor deze posten is ongeveer gelijk. De kosten van het clubblad zijn niet mee opgenomen; daar staat tegenover dat de kosten voor de accommodatie iets hoger zijn.

i. Ondersteuning

Hieronder vallen o.a. de kosten van de medische commissie. We zijn in overleg om deze kosten kritisch te bezien. Vooralsnog gaan we uit van een daling van € 1.500.

j. Overige budgetten

De raming voor de overige budgetten zijn gelijk aan de raming voor 2019.

k. Bijzondere projecten

Het bestuur spant zich in om de terugloop van het aantal leden bij loopsport te beperken door bijzonder activiteiten te organiseren voor nieuwe leden en bestaande leden (bijvoorbeeld de carrousel). Op de balans staat een voorziening van € 49.000 voor bijzondere projecten. Kosten van bijzondere projecten brengen we ten laste van deze voorziening.

Voorstel

Wij stellen de ALV voor de begroting 2020 vast te stellen.

BIJLAGE VOOR BESTUUR

Het algemene gevoel over de financiële positie is dat die nu goed is, maar dat de daling van het ledental tot financiële problemen zou kunnen leiden. Om wat meer achtergrond te geven voor het bestuur heb ik een scenario berekend met een daling van 60 leden per jaar. Voorts geef ik inzicht in de vermogenspositie van de vereniging om een beeld te geven van de reserves (het vet op de botten).

Mijn conclusie is dat we in de komende periode tot 2025 ons geen zorgen hoeven te maken over de financiën.

1. Scenario daling ledental

In de begroting 2020 ga ik uit van 1.880 leden. Een daling met 60 leden per jaar leidt tot een ledental van 1.580 in 2025. In de berekening ben ik er van uitgegaan dat het ledental bij Baan en Aangepaste Sporten stabiel blijft.

Een daling van het ledental leidt tot minder inkomsten bij de contributies en het clubhuis. Ik ga er van uit dat de overige posten (bijvoorbeeld sponsoring en verhuur) gelijk blijven.

Minder leden betekent natuurlijk ook minder kosten. Dit geldt bijvoorbeeld voor de vrijwilligersvergoeding voor de trainers en de bijdrage aan de Atletiek Unie. Maar een deel van de kosten blijft gelijk.

Uit mijn berekening komt dat een daling van het ledental met 60 per jaar bij ongewijzigd beleid leidt tot een tekort op de exploitatie van € 47.700, dit is 10% van de kosten.

2. Vermogenspositie

De vermogens positie gaat over het geld dat we op de bank en in kas hebben en de schulden die we hebben.

Voor de hypotheek die is afgesloten hebben we een garantie lopen bij de Stichting Waarborgfonds Sport. Voor deze garantie moeten we ieder jaar inzicht geven in de cijfers. De conclusie in het rapport over 2018 is dat zowel de vermogenspositie als de liquiditeitspositie “uitstekend” zijn.

3. Conclusie

Daling van het ledental leidt bij ongewijzigd beleid tot tekorten op de exploitatie. De omvang van de tekorten is mijns inziens te overzien. En we hebben geld in kas om (voorlopig) tekorten op te vangen. Voor de prioriteitsstelling van het bestuur betekent dit volgens mij dat er geen reden is om de aandacht voor de financiële positie prioriteit te geven.