

Toelichting Begroting 2011 (versie 4, 14/11/10)

Dit is niet helemaal de begroting zoals ik die graag aan de ledenvergadering had voorgelegd, maar dat wil niet zeggen dat ik er als penningmeester niet achter sta. Ik had de begroting echter liever op een andere manier tot stand zien komen.

Het zou mooi zijn als iedere groep binnen de vereniging een begroting van de eigen activiteiten zou maken en dat het bestuur de begroting van de vereniging samen zou stellen door (onderdelen van) de ingediende deelbegrotingen en het belang van de activiteiten die daaraan ten grondslag liggen tegen elkaar af te wegen. Aan de verschillende groepen kunnen dan budgetten worden toegekend die ze zelf bewaken (waarbij de penningmeester een oogje in het zeil houdt en waarschuwt als een budget uitgeput dreigt te raken). Bij die groepen moet je dan denken aan de verschillende secties (baanathletiek, VB-sporters, recreatief lopers en wandelaars), maar ook aan werkgroepen en commissies (materialencommissie, wedstrijdcommissie, werkgroep Enci-bergloop, Veiligheid en gezondheid etcetera).

Zover zijn we dit jaar nog niet, zodat we gedwongen zijn de begroting op de oude manier samen te stellen, namelijk door een inschatting van de inkomsten te maken en de uitgaven te ramen op basis van die van vorig jaar en het lopende jaar en vervolgens hier en daar een beetje te duwen en trekken om het passend te maken. Omdat de werkelijkheid zich misschien niet houdt aan de resultaten van die exercitie, is het bestuur gedwongen een veiligheidsklep in te bouwen.

We beschouwen de voorliggende begroting als een kader dat aangeeft hoe ruim ons jasje zit. En heel ruim is dat niet. De ledengroei van de afgelopen jaren is tot stilstand gekomen en we voorzien zelfs een daling, dus dat betekent oppassen. De vereniging beschikt gelukkig over een redelijk gezonde reserve, maar het zou niet van goed beleid getuigen om daar stelselmatig op in te teren. Voor 2010 hebben we bewust de keuze gemaakt om dat te doen, maar uitgangspunt blijft dat we niet meer willen uitgeven dan er (structureel) jaarlijks binnenkomt.

We verwachten daarom dat iedere activiteit die geld gaat kosten vooraf wordt afgestemd met het bestuur. Zo wordt er b.v. 4.000 euro uitgetrokken voor de opleiding van trainers. Als een groep daar gebruik van wil maken, gaat er een voorstel naar het bestuur dat het budget checkt en een beslissing neemt. Zo hopen we dat er bewuster met geld wordt omgegaan en bovendien kunnen we de administratie beter afstemmen waardoor het voor het volgende boekjaar gemakkelijker wordt alsnog deelbegrotingen op te stellen. Blanco cheques worden er in ieder geval niet meer gegeven. Dat kunnen we ons domweg niet (meer) permitteren.

Nieuw is in ieder geval – hierboven werd het al even genoemd – dat de administratie er op ingericht zal worden om de kosten die toegerekend kunnen worden aan de verschillende groepen binnen de vereniging (baanathletiek, recreatief lopers, wandelaars en VB) zichtbaar te maken zodat ook hierin keuzes gemaakt kunnen worden als dat nodig is.

Op deze manier hoopt het bestuur volgend jaar wel een begroting te kunnen presenteren die zo transparant is als we graag zouden willen.

Realisatie 2010 en begroting 2011

Een korte uitleg bij de kolommen die misschien niet voor iedereen voor zich spreken:

- Realisatie 2009: de inkomsten en uitgaven van vorig jaar (met uiteindelijk een verlies van €6.580).
- Begroting 2010: de cijfers waar we mee op pad gingen. We wilden in principe quitte spelen, maar wel € 15.000 aan het eigen vermogen onttrekken. € 5000 om het jubileumfeest te organiseren (hiervoor stond al jaren een bedrag gereserveerd op de balans) en € 10.000 om het materiaal op peil te brengen. Daarmee teren we dus wel op het eigen vermogen in (per 1 januari 2010 €96.384).
- Realisatie 2010 t/m 30/10: hier vind je de bedragen die t/m oktober zijn uitgegeven of binnengekomen. Dit lijkt te leiden tot een tekort van €25.191,- maar dit cijfer zegt niet zoveel omdat nog niet alles gegevens zijn verwerkt.
- Realisatie 2010 inschatting: In deze kolom wordt een inschatting gemaakt van de realisatie als het jaar helemaal voorbij en administratief verwerkt is. Het tekort komt dan op ca. €10.200. Met de

onttrekkingen aan het eigen vermogen erbij teren we dan bijna €20.000 in op het eigen vermogen, terwijl we minder aan extra materiaal hebben uitgegeven dan begroot.

- Begroting 2011: met die bedragen gaan we volgend jaar op pad. In principe een sluitende begroting, maar die zal goed bewaakt (moeten) worden.

Toelichting bij de enkele posten

- Contributie is gebaseerd op het huidige ledenaantal (ca. 950). De hoogte van de contributie is alleen gecorrigeerd voor de inflatie (1,6%). Het bestuur vindt een verdere verhoging niet gewenst. Bij verdere daling van het aantal leden lopen we dus een risico.
- Subsidies: die lijken helemaal te verdwijnen, maar dat hoeft niet zo te zijn. De vereniging krijgt geen structurele subsidie, maar kan wel voor activiteiten subsidie aanvragen bij de gemeente. In 2010 hebben we b.v. meer kunnen uitgeven aan opleidingen omdat we hiervoor € 4.000 subsidie kregen. In 2011 gaan we eventuele subsidieopbrengsten boeken bij de activiteit waar die bij hoort. Bij de planning van activiteiten moeten dan steeds de subsidiemogelijkheden onderzocht worden. Mogelijk kunnen we dan ook weer méér aan opleidingen uitgeven dan de € 4.000 die we er zelf voor uittrekken.
- De huur van de kleedlokalen is in 2010 extra hoog geweest doordat we gedwongen werden tijdelijk extra kleedlokalen te huren. Bovendien heeft de afwikkeling van de vordering op de Stichting clubhuis Jekerdal geleid tot een afboeking van ca. € 2.500. In 2011 kan dit bedrag dus weer omlaag naar het niveau van 2009. Mogelijk is hier zelfs meer voordeel te behalen als de plannen van de gemeente om het clubhuis te verwerven en door te verhuren doorgaan. Als dat niet gebeurt, gaan we in ieder geval scherper onderhandelen met de Stichting clubhuis Jekerdal. Vanaf 1 januari is de vordering afgeboekt en worden we een "gewone" huurder die kritischer kan kijken welke lokalen wanneer gehuurd worden en welke prijs er betaald wordt als er niet geboden wordt wat overeengekomen is. In 2009 en 2010 betaalden we € 10.500 voor de kleedlokalen van Jekerdal en (structureel) ca. €4.500 voor de kleedlokalen van de gemeente.
- Trainerskleding: eind 2009/begin 2010 zijn alle trainers in het nieuw gestoken. Het voornemen is om dat eens per 3 jaar te doen. Jaarlijks wordt daarom een bedrag opzij gezet om de kosten beter te spreiden.
- Vergoedingen trainingen: bedragen worden gelijk gehouden met dit jaar. Hoewel er veel nagedacht en gepraat is over een verhoging van de vergoedingen per training ziet het bestuur geen ruimte daarvoor.
- Trainingscoördinator: (gedeeltelijke) voortzetting hiervan is afhankelijk van de evaluatie die binnenkort plaatsvindt.
- Wedstrijdkosten deelname: dit bedrag stijgt, doordat méér gebruik wordt gemaakt van de ruimte die het declaratiebeleid zoals dat in 2005 werd vastgesteld biedt. Het bestuur zal dit beleid binnenkort goed tegen het licht houden. Niet met de intentie om het te veranderen, maar wel om het te verduidelijken om discussies te voorkomen en vooral om iedereen de kans te geven te declareren waar recht op is. Mogelijk leidt dat tot een stijging van de kosten, maar dat risico acht het bestuur aanvaardbaar. Als blijkt dat de kosten te hard stijgen, kan aanpassing alsnog overwogen worden. In deze post zitten ook de kosten van bussen die ingezet worden bij grote loopevenementen (Luik, Batavierenrace Uros). Het bestuur wil hier in de toekomst zeer terughoudend mee omgaan en minimaal een eigen bijdrage van de deelnemers gaan vragen.
- Vergaderkosten zijn hoog en daarbij moet nog worden geteld dat vergaderkosten die specifiek aan een bepaald evenement zijn verbonden daar ook zijn geboekt. Het bestuur streeft ernaar om die te verlagen door meer gebruik te maken van gratis vergaderruimtes en een meer terughoudend beleid bij het verstrekken van consumpties bij vergaderingen.
- PR kosten wil het bestuur terugbrengen door het clubblad niet meer per post te verzenden, maar te verspreiden via de kantine.

Piet Zeegers, penningmeester
Bestuur Atletiek Maastricht