

Bijlage 3 Toelichting exploitatiebegroting Winterswijkse IJvereniging (WIJV)

Achtergrond

De Winterswijkse IJvereniging, opgericht in 1887, is de oudste sportvereniging van Winterswijk.

In deze periode heeft de ijsvereniging 10 keer een andere locatie moeten betrekken. De nieuwe locatie aan de Bataafsweg lijkt de 'definitieve' te worden.

De afgelopen drie jaren waren erg lastig voor WIJV vanwege het ontbreken van een baan. De laatste jaren dat deze er nog wel was, had de vereniging het moeilijk vanwege het vaak moeizaam ontstaan van ijs op de baan aan de Misterweg.

Gebaseerd op de innovatieve maatregelen die genomen zullen worden om het ontstaan van natuurijs te stimuleren, is de doelstelling dat de nieuwe ijsbaan relatief (in vergelijking met andere banen in Nederland) vaker en sneller geopend zal zijn. De nieuwe baan zal dus tot gevolg hebben dat de vereniging een heel nieuwe fase ingaat.

WIJV realiseert zich, dat de nieuwe baan betekent dat er een omslag vergezeld van nieuw elan in de vereniging moet komen en dat er een zekere professionaliseringsslag gemaakt moet worden. Dit proces is reeds in gang gezet. Een goed voorbeeld hiervan is, dat de financiën van de vereniging inmiddels in handen zijn van een penningmeester die professioneel werkzaam is als accountant. Ander voorbeeld: Voor het opstarten en leiden van de skeeleractiviteiten die op de nieuwe baan georganiseerd gaan worden (iets wat geheel nieuw is voor WIJV) zijn aangetrokken: een enthousiaste skeeleraar, die werkzaam is als manager van een middelgroot bedrijf en die dus bewezen organisatorische vaardigheden heeft, en voormalig topschaatsster Grietje Carleer-Mulder, die in Winterswijk haar sporen in het organiseren en begeleiden van sportgroepen ruimschoots verdiend heeft. Verder is het zo dat het ontwerpen en onderhouden van de innovatieve apparatuur wordt gedaan door een groepje enthousiaste mensen die professioneel met machines bezig zijn.

Er zijn sponsors gevonden voor de nieuwe innovatieve apparatuur en andere sponsors hebben reeds nu duizenden euro's betaald om van de ijsbaan in Winterswijk een van de meest moderne, zo niet de modernste in Nederland te maken.

Kortom, zonder dat de baan gereed is, is er al veel enthousiasme onder Winterswijkers ontstaan, waardoor WIJV er vertrouwen in heeft dat de nieuwe accommodatie intensief gebruikt zal gaan worden.

Desalniettemin is het erg lastig voor een vereniging die al een aantal jaren lang geen ijsbaan meer exploiteert en die nu een accommodatie gaat beheren die niet vergelijkbaar is met de accommodaties uit het verleden om een meerjarenbegroting te maken. In de nu voorliggende begroting is uitgegaan van redelijk conservatieve schattingen van ledenaantallen, bezoekersaantallen en inkomsten uit 'koek en zopie'-verkoop. In de voorliggende begroting zijn wij qua aantallen leden etc bewust lager gaan zitten dan de aantallen leden die blijken uit gegevens die wij ter beschikking gekregen hebben van andere verenigingen met moderne ijsbanen. Immers, in Winterswijk komen we nu in een uitbreidings-/wederopbouwfase van de vereniging terecht waarbij het moeilijk is om te voorspellen hoe snel deze zal verlopen.

Uitgangspunten van de exploitatiebegroting

WIJV wil de ijs- en skeelerbaan gaan exploiteren als (natuurijs) schaatsvereniging met een skeelertak. Het natuurijs zal worden opengesteld voor leden, donateurs en geïnteresseerden die een los toegangskaartje kopen. De skeelerbaan zal worden opengesteld voor leden die naast de natuurijscontributie ook een skeelerbijdrage betalen.

De ervaring leert dat ijsverenigingen die hun banen eerder kunnen openstellen dan anderen in de omgeving, een groot aantal leden hebben. Enkele voorbeelden:

- De Lier 2500 leden
- Aalten 1500 leden
- Haaksbergen 800 leden (NB ijsbaan is eerst gesloten voor leden tot 1^e natuurijsmarathon geweest is)
- Warmond 2000 leden

Zoals in de beschrijving van de 'Achtergrond' is genoemd zijn wij bij het opstellen van de begroting uitgegaan van een 'voorzichtig groeiscenario'.

Inkomsten

WIJV zal inkomsten genereren door activiteiten gerelateerd aan schaatsen en door activiteiten gerelateerd aan skeeleren. In de 5-jaarsprognose, zie volgende pagina, is uitgegaan van groei van het aantal leden en donateurs tot 750, wat de helft is van het aantal leden van de vereniging in Aalten. De groei van het aantal individuele leden is geschat op 50 per jaar. De groei van het aantal gezinnen dat lid is, is geschat op 100 per jaar.

Er is uitgegaan van een toename van het aantal leden dit jaar meteen na opening van de baan.

Factoren hierbij zijn: 1. skeeleraars, 2. Publiciteit zoeken in kranten en op social media en 3. in de

herfst een paar dagen vroeg natuurijs. WIJV denkt dat door toepassing van het innovatieve sproeisysteem en door toepassing van baanisolatie de ijsbaan in Winterswijk als eerste in de regio open zal kunnen gaan. Bij toepassing van baanisolatie met schuimbeton en bij toepassing van een sproeisysteem zal volgens de sproeiervaring van de ijsvereniging in De Lier de baan in Winterswijk, met temperaturen als in de winter 2019-2020, toch nog ongeveer 12 dagen open kunnen zijn om te schaatsen.

Ook voor wat betreft het aantal dagen dat de baan open is om te schaatsen zijn we uitgegaan van een voorzichtige prognose van een openstelling voor schaatsen van 10 dagen per seizoen. Tevens is uitgegaan van handhaving van de contributie op het huidige niveau. Dit leidt tot de volgende prognose van de inkomensstromen:

Prognose Inkomsten uit activiteiten gerelateerd aan schaatsen											
Contributies en kaartverkoop		2020/2021		2021/2022		2022/2023		2023/2024		2024/2025	
		Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Individueel per jaar	€ 12,50	50	€ 625	100	€ 1.250	150	€ 1.875	200	€ 2.500	250	€ 3.125
Gezin per jaar	€ 25,00	100	€ 2.500	200	€ 5.000	300	€ 7.500	400	€ 10.000	500	€ 12.500
Losse kaartjes	€ 3,00	500	€ 1.500	700	€ 2.100	900	€ 2.700	900	€ 2.700	900	€ 2.700
Totaal contributies en kaartjes			€ 4.625		€ 8.350		€ 12.075		€ 15.200		€ 18.325
Inkomsten uit koek en zopie (K&Z) gebaseerd op 10 dagen ijs per seizoen:											
		2020/2021		2021/2022		2022/2023		2023/2024		2024/2025	
Totaal aantal bezoekers verdeeld over 10 dagen:			3200		3500		3700		3800		3800
Besteding per bezoeker aan K&Z	€ 2,50		€ 8.000		€ 8.750		€ 9.250		€ 9.500		€ 9.500
Inkoopwaarde K&Z	25%		€ 2.000		€ 2.188		€ 2.313		€ 2.375		€ 2.375
Bruto marge uit K&Z			€ 6.000		€ 6.563		€ 6.938		€ 7.125		€ 7.125
Totaal inkomsten schaatsen			€ 10.625		€ 14.913		€ 19.013		€ 22.325		€ 25.450
Prognose Inkomsten uit activiteiten gerelateerd aan skeeleren											
		2020/2021		2021/2022		2022/2023		2023/2024		2024/2025	
Aantal skeelerende leden per seizoen		20		40		60		80		80	
Extra Contributie per skeelerend lid:	€ 50										
Inkomsten gerelateerd aan skeeleren:		€ 1.000		€ 2.000		€ 3.000		€ 4.000		€ 4.000	
Totaal inkomsten:		€ 11.625		€ 16.913		€ 22.013		€ 26.325		€ 29.450	

Subsidies

Met de gemeente Winterswijk is gesproken over een jaarlijkse subsidie voor de kosten voor rente en aflossing van een lening voor de bouw van een clubgebouwtje. Het voorstel wordt naar verwachting op korte termijn voorgelegd aan B&W en de gemeenteraad. De bedoeling is dat het gehele bedrag aan rente en aflossing van de totale BNG lening jaarlijks door de gemeente aan de WIJV wordt betaald. WIJV stort dit af aan BNG. Aangezien de condities van deze lening nog niet bekend zijn, is dit niet meegenomen in de begroting.

Sponsoring

Er zijn door een aantal sponsoren toezeggingen gedaan over de te sponseren machines en installaties. Deze bedragen zullen nog dit jaar aan WIJV worden uitbetaald, zodat WIJV de investering in het sproeisysteem kan realiseren. Andere sponsoren heb in het recente verleden al rechtstreeks sponsorbedragen voor goederen en diensten betaald. Deze sponsoring 'in natura' is niet in de begroting meegenomen.

Uitgaven

Uitgaven budgetteren is zo mogelijk nog lasteriger dan inkomsten. De vereniging komt immers in een heel andere fase. Hieronder zijn de uitgaven uit de meerjaren begroting uiteengezet;

Contributies en afdracht leden KSNB

Naast de vaste afdracht van € 306 euro per jaar geldt er een bijdrage van € 8,70 per lid. WIJV heeft naast leden ook donateurs, circa 1/3 van het totaal aantal betalende begunstigers. In de begroting is uitgegaan van een jaarlijks groeiend aantal leden en donateurs, zie ook de tabel op pagina 2.

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten bestaan uit kleine aanschaffingen, brandstofkosten voor machines en onderhoud aan inventaris en overige. De eerste jaren zal er weinig tot geen onderhoud nodig zijn aan de schaatsbaan of installaties.

Afschrijvingskosten pand

Het bouw van het clubgebouw wordt geraamd op € 150.000 (excl. zonnepanelen). Het pand wordt in 30 jaar afgeschreven. De BOSA subsidie, van minimaal 20% van de aanschafkosten, is hierop in mindering gebracht. De jaarlijkse afschrijvingskosten bedragen € 4.000. Zie onderstaande tabel:

Investerings clubgebouw:			
Bouw clubgebouw	€ 150.000		
BOSA subsidie 20%	€ -30.000		
In 30 jaar afschrijven	€ 120.000	€ 4.000	per jaar

Afschrijvingskosten machines en installaties

In 2020 wordt er voor circa € 50.000 geïnvesteerd in machines en installaties. De machines en installaties worden in 15 jaar afgeschreven. Ook hierop is reeds de BOSA subsidie in mindering gebracht. Zie onderstaande tabel:

Investerings Machines en Installaties en inventaris:			
Sproeisysteem	€	34.050	
Inrichting	€	5.000	
Pv installatie	€	8.000	
BOSA regeling 20%	€	-9.410	
In 15 jaar afschrijven	€	<u>37.640</u>	€ 2.509 per jaar

Afschrijvingskosten isolatie schaatsbaan

Onder het asfalt van de schaatsbaan wordt een isolerende laag aangebracht. Deze investering, circa € 80.000,- wordt in 25 jaar afgeschreven, € 3.200 per jaar.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bestaan onder andere uit onderhoud van het pand, kosten GWL, vastrecht, onroerende zaakbelasting. De eerste jaren wordt er nauwelijks tot geen onderhoud aan het gebouw verwacht. Door de installatie van 28 zonnepanelen op het dak van het gebouw is de verwachting dat de kosten van elektra nihil zijn.

Onderhoud terrein

Onderhoud van het terrein bestaan met name uit kosten voor het maaien van het terrein, onderhoud van het hekwerk e.d.

Onderhoud machines

Onderhoud van de het sproeisysteem, veegmachines en overige. Dit zal in de eerste jaren nog beperkt zijn.

Vergoeding trainers

De skeelertrainers zullen een vergoeding ontvangen voor het geven van trainingen.

Verzekeringen

Deze post bestaat o.a. uit de opstalverzekering, inboedelverzekering en aansprakelijkheidsverzekering.

Algemene kosten

Onder de algemene kosten zijn opgenomen de bankkosten, kantoorkosten en overige kosten.

Financiële baten en lasten

WIJV is van plan een lening aan te gaan van circa € 80.000 voor het isoleren van de schaatsbaan. Met de (private) lening verstrekkers is besproken de lening de eerste twee jaar aflossingsvrij te houden en vervolgens lineair te gaan aflossen in 25 jaar. De lening wordt verstrekt tegen een lage rente, in deze begroting is uitgegaan van 1,5% rente.

Meerjaren Exploitatiebegroting Winterswijkse Ijsvereniging						
	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	
Opbrengsten						
Omzet schaatsactiviteiten	€ 4.625	€ 8.350	€ 12.075	€ 15.200	€ 18.325	
Omzet skeeleractiviteiten	€ 1.000	€ 2.000	€ 3.000	€ 4.000	€ 4.000	
Omzet horeca/kantine	€ 8.000	€ 8.750	€ 9.250	€ 9.500	€ 9.500	
Sponsoring	€ 34.050	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 47.675	€ 19.100	€ 24.325	€ 28.700	€ 31.825	
Kostprijs van de omzet	€ 2.000	€ 2.188	€ 2.313	€ 2.375	€ 2.375	
Brutowinst	€ 45.675	€ 16.913	€ 22.013	€ 26.325	€ 29.450	
Contributie KNSB	€ 306	€ 306	€ 306	€ 306	€ 306	
Afdracht leden KNSB	€ 870	€ 1.740	€ 2.610	€ 3.480	€ 4.350	
Exploiatiekosten	€ 800	€ 950	€ 1.000	€ 1.050	€ 1.100	
Afschrijvingskosten pand	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	
Afschrijvingskosten mach, instal. en invent.	€ 2.509	€ 2.509	€ 2.509	€ 2.509	€ 2.509	
Afschrijvingskosten isolatie schaatsbaan	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	
Huisvestingskosten	€ 2.000	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	
Onderhoud terrein	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	
Onderhoud machines	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	
Vergoeding trainers	€ 1.000	€ 1.000	€ 2.000	€ 2.500	€ 2.500	
Verzekeringen	€ 900	€ 900	€ 900	€ 900	€ 900	
Algemene kosten	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400	
Overige kosten	€ 17.985	€ 19.205	€ 21.325	€ 22.745	€ 23.665	
Bedrijfsresultaat voor rente baten en lasten	€ 27.690	€ -2.293	€ 688	€ 3.580	€ 5.785	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.152	€ 1.104	€ 1.056	
Financiële baten en lasten	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.152	€ 1.104	€ 1.056	
Resultaat	€ 26.490	€ -3.493	€ -465	€ 2.476	€ 4.729	