



Worden de kosten voldoende gedekt met inkomsten? De norm zal moeten zijn dat een begroting, en het uiteindelijke resultaat, in combinatie met de vereisten voor een positieve balans, zorgt voor de juiste dekking.

Er zijn enkele zaken die maken dat de begroting andere bedragen laat zien dan voorgaande jaren.

- In het bestuur, en bij de BoT-sessie, is besproken om te onderzoeken of een **boekhoudsoftwareprogramma** een meerwaarde heeft. Enerzijds in minder tijdsbesteding, en anderzijds om de nauwkeurigheid en foutloosheid beter te kunnen garanderen. Dit zal extra kosten, eenmalig en structureel, met zich meebrengen.
Voorstel: Starten met E-Boekhouden, praktisch onderzoeken of dit pakket kan aansluiten bij de benodigde deelnemersadministratie; evaluatie voorjaar 2022 en 2023.
- Tijdens de BoT-sessie is nadrukkelijk gesproken over het leersysteem aan te passen in de richting van **modulair leersysteem**. Modulair lesmateriaal en bijbehorende toetsen en certificering. Dit vergt de komende jaren tijd, inzet en middelen. Ontwikkeling moet tonen wat de werkelijke kosten gaan worden.
Voorstel: de komende 3-5 jaar een bedrag van €2000-3000 reserveren; jaarlijks in het voorjaar evalueren of de reservering nodig blijft, in verhouding tot de behaalde lesmateriaal doelen.
- Corona-maatregelen, andere werkomgeving van Rob o.a. heeft gezorgd dat we niet automatisch terecht kunnen bij goedkope ruimten. Het huren van ruimte en bijbehorende materialen en consumpties zullen hoger uitvallen.
Voorstel: ruimer bedrag reserveren voor te huren ruimten; bestuur/GC/DC leveren jaarlijks voor 1-9 een begroting kosten en baten aan de penningmeester vanuit hun te ondernemen activiteiten.
- Hiernaast stijgen met regelmaat **reguliere kosten** voor materialen, Skridskonätet, KNSB, website, ...

We ontkomen er niet aan om dit seizoen al rekening te houden met meer kosten dan inkomsten. We hebben nog geen rekening kunnen houden met verhoging van inkomsten, anders dan de jaarlijkse aanwas van nieuwe leden. Dit betekent een flinke onttrekking aan de bestaande reserve (dit is mogelijk omdat de reserve dat tijdelijk aan kan).

Echter dat zal na 2021-22 niet meer kunnen, omdat anders de **calamiteitenreserve** te sterk is aangetast. Dat fonds zal minimaal € 12.000 moeten bedragen. Zoals al benoemd zal er een **fonds lesmateriaal** moeten komen met een bedrag van €2000-3000. Daarnaast zal er een reserve **onvoorziene uitgaven** van minimaal € 2.000 moeten zijn.

Om de begroting richting positief saldo te krijgen, en er weer een fatsoenlijke reserve aanwezig is, zullen we moeten kijken op welke manier we dekking kunnen vinden voor de structurele extra kosten. Uiteraard zullen we moeten blijven zoeken naar “zo goedkoop mogelijk”. Kosten verdelen over de deelnemers, betekent automatisch verhoging van de eigen bijdrage.

In de begroting voor 2022-23 is komend voorstel verwerkt, met verhogingen van de eigen bijdragen, met 20%:

	huidig	2022-23	2023-24	2024-2025	2025-2026
Aanmeldingsbijdrage	10,00	12,00			
Deelnemer	25,00	30,00			
Supporter/Niet rijdend	6,25	7,50			
ijsvos cursus	10,00	15,00			
academy (digitaal)	10,00	5,00			
academy (fysiek)	10,00	15,00			
module toets, certificaat	0				
hoogte calamiteitenfonds	11385	12000			
hoogte fonds lesmateriaal	0	2000			
hoogte reserve onvoorzien	1950	1000			

Voorstel: jaarlijks tijdens de Platformbijeenkomst de eigen bedragen voor de komende 2 seizoenen vast te stellen (zie tabel).