

# Toelichting op balans en resultaat 2017

## Algemeen

De jaarrekening geeft een – enigszins – gecompriemd beeld van de financiën van het NSIJP. De huidige begrotingsopzet geeft eenvoudig zicht op de inkomsten en uitgaven van de verschillende onderdelen waarvoor het NSIJP verantwoordelijk is. Er zijn algemene onderdelen die noodzakelijk zijn voor de instandhouding van het NSIJP en de algemene ambities. Het gaat dan om bestuurskosten, kosten ledenraad, leden- en stamboekadministratie, verenigingsorgaan, PR en internationale aansluiting en uitzending.

Naast deze algemene onderdelen zijn er doelgebieden:

- Sport
- Fokkerij
- Jeugd
- Recreatie
- Educatie
- Begrazingen

Opbrengsten en kosten zijn uitgesplitst om een duidelijker beeld van de resultaten te krijgen, terwijl ook de uitgaven voor de grootste doelgebieden zijn uitgesplitst. De uitgaven die per saldo (opbrengsten minus kosten) naar een bepaald doelgebied toegaan, zijn uitgerekend in een percentage dat zich verhoudt tot de contributies. Zo ontstaat een beeld over de mate waarin de contributie voor de verschillende doelgebieden wordt ingezet.

	jaarrekening 2016	jaarrekening 2017
algemeen	5,1%	4,7%
bestuur en ledenraad	5,4%	6,9%
stamboekadministratie	14,0%	14,3%
PR en communicatie	6,8%	11,2%
internationale aansluiting	8,3%	8,2%
internationale uitzending	5,6%	4,0%
verbetering baanfaciliteiten	1,5%	1,5%
IJP	7,5%	7,5%
sport	17,6%	13,5%
fokkerij	11,5%	17,7%
jeugd	5,7%	4,7%
recreatie	0,6%	0,3%
educatie	3,5%	1,6%
resultaat	7,5%	4,1%
<b>totaal</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

De veranderingen in percentage worden voor een deel beïnvloed door variatie in de contributie-inkomsten, maar voornamelijk door de omvang van de uitgaven voor de verschillende

onderdelen. In de paragraaf Resultaten komen de achtergronden van de veranderingen aan bod, evenals de veranderingen ten opzichte van de begroting.

### Balans

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa, passiva en resultaatsbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De materiële activa –voor zover aanwezig - worden gewaardeerd tegen de aanschafprijs. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Het afschrijvingspercentage dat hier gehanteerd wordt is 20 %.

#### *Materiële vaste activa*

Er staan op dit moment geen materiële vaste activa op de balans.

#### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Immateriële activa

	Stand 1-1-2017	Mutatie in 2017	Stand 31-12-2017
Ondersteuning faciliteit IJRN	10.000	-5.000	5.000

De ondersteuning faciliteit IJRN is 1 april 2014 geactiveerd na de betaling van de ondersteuning van € 25.000,- aan IJRN. Jaarlijks wordt hier € 5.000,- opgeschreven. Hiertegenover staan de contractuele verplichtingen van IJRN ten aanzien van het jaarlijks organiseren van WRwedstrijden, NK (tweejaarlijks) en keuringen. In 2017 zijn er naast IJRN internationaal, het NK en twee keuringen onder het zadel georganiseerd.

#### *Vlottende activa*

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Vlottende activa

	Stand 1-1-2017	Mutatie in 2017	Stand 31-12-2017
voorraad paspoorten en chips	377	775	1.152
Voorraad rijjassen	0	4.050	4.050

Ten behoeve van de WKdeelname is er een nieuwe voorraad rijjassen gekocht. De deelnemers hebben een jasje ontvangen, de overige jassen zijn aan de voorraad toegevoegd en zullen bij nieuwe deelname uitgegeven worden.

### *Kortlopende vorderingen*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Er is in 2017 sprake van een toename van debiteuren op de balans. Dit is vooral het gevolg van debiteuren die ontstaan zijn aan het eind van het boekjaar. Samen met het stamboekbureau/NSIJPkantoor zal begin 2018 aandacht worden gegeven aan debiteuren die al enige tijd facturen hebben open staan. Op die manier worden langlopende debiteuren zoveel mogelijk voorkomen.

#### Kortlopende vorderingen

	Stand 1-1-2017	Mutatie in 2017	Stand 31-12-2017
Debiteuren	13.286	3.254	16.450
Overig te vorderen	1.761	443	1.318

### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen van het NSIJP is gestegen met een bedrag van € 5.937,- Dit komt doordat het boekjaar met een positief resultaat is afgesloten.

Het eigen vermogen Begrazingen (integraal onderdeel van de vereniging) is gestegen met € 256,-

Daarmee is het totale eigen vermogen gestegen met € 6.193,-

De solvabiliteit van de vereniging bedraagt op 31-12-2017 26% (31-12-2016 was dit 24%). Dit is een groei van 2% ten opzichte van het voorgaande jaar. De solvabiliteit is gezond te noemen.

#### Eigen vermogen

	Stand 1-1-2017	Mutatie in 2017	Stand 31-12-2017
EV NSIJP	54.601	5.937	60.538
EV Begrazingen	30.449	256	30.705
Totaal EV	85.050	6.193	91.243

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden tegen nominale waarde berekend.

De voorzieningen zijn gedaald met een bedrag van € 6175,-, dit past bij de wens van de Ledenraad om geen 'spaarvereniging' te worden.

Voor de WKdeelname is zoals gebruikelijk de voorziening ingezet. Voor de Youth Cup is dit jaar geen dotatie aan de voorziening opgenomen omdat er nog voldoende ruimte in de voorziening is ten behoeve van de deelname in 2018.

De voorziening bijzondere activiteiten is toegenomen met € 1.000,-; er is geen onttrekking geweest. Wel is er een toezegging gedaan om uit deze voorziening € 3.000,- beschikbaar te stellen voor het T1-onderzoek. Anders dan gepland is dit nog niet in 2017 afgerond.

De voorziening biedt daarnaast voldoende ruimte voor de viering van het 60-jarig jubileum van het NSIJP in 2019 en eventuele andere evenementen.

De voorziening voor faciliteiten is in 2017 wederom met € 2.000,- opgehoogd, zodat er een substantieel budget beschikbaar is voor verbetering van faciliteiten in Nederland. Dat kan gaan om verbetering van banen maar ook om bijvoorbeeld de voor wedstrijden en/of keuring noodzakelijke entourage zoals geluidsinstallaties, jurytenten of specifieke attributen voor jeugdwedstrijden. Conform de afspraken is daarnaast een bedrag van € 5.000,- afgeboekt op de voorziening ondersteuning faciliteit IJRN.

De voorziening voor kleding is ongewijzigd (€ 6.500,-) gebleven. In 2017 zijn extra jassen voor de sportjury gekocht, dit kon ten laste van de reguliere exploitatie en het was niet noodzakelijk hiervoor een beroep te doen op de voorziening. Omdat de voorziening nog beschikbaar is, zal voorlopig geen aanvullende reservering plaatsvinden voor de vervanging jurykleding. Onderzocht wordt in hoeverre behoefte bestaat aan kledingfaciliteiten voor vrijwilligers die bij evenementen de vereniging vertegenwoordigen. De voorziening kan hiervoor worden ingezet.

De voorziening voor PR/website is nog niet aangesproken. Er is begonnen met de realisatie van de nieuwe website, in 2018 zijn hier aanzienlijke kosten mee gemoeid. Dan kan de voorziening aangesproken worden. De voorziening voor het eventensysteem is ingezet zodat er overdracht van de supportfunctie naar het stamboekbureau/NSIJPkantoor kon plaatsvinden.

Totaal overzicht:

voorzieningen

	Stand 1-1-2017	Mutatie in 2017	Stand 31-12-2017
Voorziening fokkerij	17.226	0	17.226
Judith Tiekinkfonds	866	0	866
Voorziening archiveren	1.590	0	1.590
Voorziening bijzondere activiteiten	9.500	1.000	10.500
Voorziening faciliteiten	12.000	2.000	14.000
Voorziening kleding	6.500	0	6.500
voorziening dubieuze debiteuren	2.500	0	2.500
voorziening afschrijving faciliteit IJRN	10.000	-5.000	5.000
voorziening doorontwikkeling inschr.syst.	2.000	-2.000	0
voorziening PR en website	10.000	0	10.000
voorziening begrazingen	13.937	0	13.937
WK	8.600	-8.000	600
Youthcup	6.000	0	6.000

Door de toename van het aantal ingeschreven paarden is de balanspost voor statiegeld afstammingsbewijzen gestegen.

	Stand 1-1-2017	Mutatie in 2017	Stand 31-12-2017
Statiegeld afstammingsbewijzen	148.942	5.825	154.767

## Resultaat

Het resultaat is het verschil tussen de omzet verminderd met alle hiermee verbonden, en aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

Het jaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 6.193,- Dit resultaat wordt gesplitst in een resultaat voor Begrazingen van € 256,- en het resultaat voor het NSIJP-algemeen van € 5.937,-

De belangstelling voor het IJslandse paard neemt nog steeds toe, dit blijkt vooral uit het hoge aantal importpaarden en overschrijvingen naar nieuwe leden van de vereniging. De contributie-inkomsten zijn eveneens toegenomen.

Binnen de vereniging is inmiddels gestart met het onderzoek naar tariefdifferentiatie. Dit heeft nog niet tot concrete resultaten geleid.

### *Relevante items voor de deelgebieden*

#### **Algemeen**

De inkomsten uit contributie zijn met ruim € 2.000,- toegenomen door een de stijging van het ledenaantal. In 2017 zijn er 134 opzeggingen geweest, die echter zijn gecompenseerd omdat in de loop van 2017 zich ook nieuwe leden hebben gemeld. Daarnaast is er doorstroom van jeugdleden naar reguliere leden. De binding van leden aan de vereniging vraagt – zoals gezegd - blijvend aandacht. Het bestuur wil hier in 2018 meer aandacht aan besteden.

De kosten voor het bestuur zijn toegenomen. Dit heeft te maken met reis- en vergaderkosten van het bestuur. De vereniging is op veel vlakken in ontwikkeling, dit vraagt overleg, aandacht en aanwezigheid van de bestuursleden. Daarbij blijft het streven van het bestuur om deze kosten binnen redelijke (en sobere) grenzen te houden door bijvoorbeeld een deel van de vergaderingen telefonisch te doen of te combineren met andere activiteiten. In 2017 is er veel aandacht besteed aan ons netwerk en de waardering van bijzondere inzet. Dit leidt tot een toename van representatiekosten.

De kosten voor PR en communicatie zijn binnen budget. Focus heeft gelegen op de promotie tijdens het WK met de goedbezochte stand en de indrukwekkende NLshow. Daarnaast waren er kosten door het crashen van de oude website en de realisatie van een tijdelijke website. De bouw van de nieuwe website is in 2017 gestart. Naast de inhuur van een professioneel bedrijf zetten zich hier een aantal enthousiaste leden voor in.

Onder Internationale uitzending (inkomsten en uitgaven) zijn de kosten voor deelname aan de WK opgenomen. In 2017 is het gelukt om veel sponsoren te werven waardoor de kosten goed binnen budget zijn gebleven.

De kosten voor het verenigingsorgaan zijn wederom binnen budget , terwijl de inkomsten conform verwachting zijn. De uiteindelijke bijdrage vanuit de verenigingsmiddelen is € 9.881,-

Wat opvalt in de jaarrekening 2017 zijn de beperkte uitgaven van/voor commissies. Dit past bij het beeld dat het aantal commissieleden terugloopt en de activiteiten van commissies afnemen. Dit beeld is over de volle breedte van de vereniging te zien. Dit is een punt van aandacht. Voor een vereniging als het NSIJP is het belangrijk dat er voldoende leden zijn die zich zetten voor het verenigingsbelang. Het bestuur wil deze leden goed faciliteren en hier beleid op ontwikkelen. Er is een open cultuur nodig, waarbij duidelijk is wat taken en verantwoordelijkheden zijn en hoe leden daarin gefaciliteerd worden.

## **Inhoudelijke doelgebieden**

### ***Sport***

Op basis van uitgaven en inkomsten is de bijdrage van het NSIJP aan sport en sportgerelateerde activiteiten in 2017 uitgekomen op: € 17.804,-. Dat is wat lager dan in voorgaande jaren. Er is minder jurysubsidie verstrekt, terwijl ook de kosten voor dopingtesten en prijzen lager waren in 2017.

Omdat door de organisatie van het sportkader geen beroep is gedaan op het door het NSIJP beschikbaar gestelde budget is besloten de deelnemersbijdrage te verlagen en het budget hiervoor in te zetten.

Wat betreft het inschrijfsysteem blijkt dat de kosten voor administratie (bank en verwerking) gedekt worden door de bijdrage per inschrijving. De inkomsten uit startcoupons bieden ruimte voor (door)ontwikkeling van het systeem en bijdrage voor sportactiviteiten. Dit is een eerste voorlopige vorm van tariefdifferentiatie. In 2017 is de supportfunctie overgedragen aan het stamboekbureau/Groened.

### ***Fokkerij***

De bijdrage aan fokkerij en daaraan gerelateerde activiteiten is in 2017 € 23.389,- en daarmee hoger dan voorgaande jaren. Naast de jonge hengstenkeuring (opname in WF voor exterieur) hebben er twee keuringen onder het zadel plaatsgevonden, waar in totaal 35 paarden zijn gekeurd. Voor deze keuringen is inzet van buitenlandse juryleden noodzakelijk, dit leidt tot hogere kosten. Daarnaast nemen de kosten voor faciliteiten toe, zowel in het HCE als in Ermelo bij de KNHS. Voor het kwaliteitstraject richting het WK was een ondersteuning vanuit het NSIJP noodzakelijk, het merendeel van de kosten is door de deelnemers gedragen.

### ***Jeugd***

Voor de jeugd hebben in 2016 kadertrainingen plaatsgevonden. De bijdrage van het NSIJP van € 6.166,- is hoofdzakelijk ingezet voor kadertrainingen, promotie jeugd en deskundigheidsbevordering.

### ***Recreatie***

De recreatiecommissie heeft zich gericht op de ontwikkeling van het recreatiebeleid, hierdoor is het beslag op het beschikbare budget beperkt. Aan de organisatie van de estafetterit naar Oirschot was een garantstelling beschikbaar gesteld. De organisatie (twee regionale rijvereniging) heeft hier echter geen gebruik van hoeven te maken. Vanuit het bestuur zijn de ruiters/organisatoren in het zonnetje gezet tijdens de rit.

De regionale verenigingen zijn wederom uitgenodigd om activiteiten voor subsidiëring aan te dragen. Hier is in 2017 geen gebruik van gemaakt. De NSIJPbijdrage aan recreatieactiviteiten in 2017 bedraagt € 405,-.

### ***Educatie***

De opleidingsactiviteiten vinden onder eigen regie en in samenwerking met de KNHS plaats. Het NSIJP geeft een bijdrage aan met name examenkosten. De totale bijdrage aan educatieactiviteiten in 2017 bedraagt € 2.111,-.

### ***Begrazingen***

De werkgroep Begrazingen heeft 2017 met een positief saldo af kunnen sluiten. Het positief saldo van € 256- wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de werkgroep en blijft voor de werkgroep

beschikbaar. Zowel inkomsten als kosten zijn lager dan begroot omdat er minder jonge paarden ingeschaard worden en omdat er een begrazingsgebied (Leudal) is afgestoten. De administratie gebeurt nu door het stamboekbureau/NSIJPkantoor.

**Kasstroomoverzicht.**

Een kasstroomoverzicht geeft een overzicht van de daadwerkelijke uitgaven en ontvangsten. Een bekende zin hierbij is “Cash is fact, profit is an opinion”

De primaire functie van een kasstroom overzicht is inzicht geven in de investeringsactiviteiten, ook geeft deze erg veel inzicht in de liquiditeit en solvabiliteit van de onderneming. Omdat liquiditeit van belang is voor een vereniging als het NSIJP, hebben wij gekozen om hier inzicht in te verschaffen door middel van een kasstroomoverzicht.

De liquide middelen zijn dit jaar afgenomen met 9.239,-. Dit heeft te maken met het feit dat de voorraad is toegenomen evenals de omvang van debiteuren. Het debiteurenbeheer krijgt in 2018 extra aandacht. Daarnaast zijn – zoals gewenst – de voorzieningen afgenomen.

## **Toelichting bij de definitieve begroting NSIJP 2018**

Zoals gebruikelijk wordt in maart van ieder jaar de definitieve begroting van dat jaar vastgesteld. In november van het voorgaande jaar is de voorlopige begroting vastgesteld en op basis van ontwikkelingen en/of inzichten uit de verslaglegging over het voorgaande jaar vindt in maart nog bijstelling plaats.

Bij de besteding van de middelen - die hoofdzakelijk komen uit de ledencontributie - gaat de aandacht uit naar alle doelgroepen. Daarnaast is budget nodig voor de vereniging in algemene zin: voor vrijwilligers, ledenraad en bestuur, verder heeft de vereniging ook verzekeringskosten, automatiserings- en soms juridische kosten.

Het NSIJP kiest voor een goede internationale aansluiting, een must voor een vereniging rond het IJslandse paard. Het NSIJP investeert daarnaast in PR en communicatie met leden. De website is hiervoor een belangrijk instrument. Doel is leden nog beter te faciliteren.

### **Opzet begroting**

In 2016 is mede op verzoek van de ledenraad gekozen voor een andere indeling. Dit maakt in de begroting eenvoudiger inzichtelijk wat uitgaven en inkomsten voor de diverse onderdelen zijn. Zoals gezegd zijn de algemene onderdelen noodzakelijk voor de instandhouding van het NSIJP en de algemene ambities. Het gaat dan om bestuurskosten, kosten ledenraad, leden- en stamboekadministratie, verenigingsorgaan en website, PR en internationale aansluiting en uitzending. Naast deze algemene onderdelen zijn er doelgebieden:

- Sport
- Fokkerij
- Jeugd
- Recreatie
- Educatie
- Begrazingen

Sommige doelgebieden kennen inkomsten en uitgaven, andere alleen uitgaven. Dat is inherent aan de doelstelling en de soort activiteiten die binnen het doelgebied ontplooid wordt. De inkomsten en uitgaven zijn per doelgebied in de begroting opgenomen.

### **Invulling begroting**

De voorlopige begroting 2018 en de resultaten van 2017 zijn als leidraad gebruikt bij het opstellen van de definitieve begroting 2018. Voor de voorlopige begroting is aan werkgroepen en commissies gevraagd of zij financiële wijzigingen verwachten of budgettaire verzoeken hebben. Op basis hiervan heeft het bestuur een afweging gemaakt om tot een sluitende begroting te komen. De realisatie van de beleidsdoelstellingen die zijn opgenomen in het beleidsplan vormt daarbij een leidend principe.



## **Veranderingen**

De veranderingen ten opzichte van de voorgaande jaren en de voorlopige begroting 2018 zijn hieronder verder uitgewerkt.

### **Algemeen**

Het ledenaantal van het NSIJP is weer licht gestegen. De verwachte inkomsten uit contributie zijn daarom hoger begroot.

In de begroting is een structureel budget van € 2500,- opgenomen voor de vrijwilligersdag. Aan binding en waardering van vrijwilligers hecht het bestuur veel waarde.

De belasting van het bestuur is nog steeds erg hoog, mede door een aantal vacatures waarvoor moeilijk kandidaten zijn te vinden. In 2017 is een budget voor professionalisering opgenomen. In 2018 wordt dat enigszins aangepast omdat een deel ingezet wordt voor professioneel beheer en onderhoud van de website en een ander deel voor de uitvoering van de supportfunctie voor het eventensysteem door het Stamboekbureau. Hiermee krijgt professionalisering ook concreet invulling. Daarnaast is in 2017 meer gebruik gemaakt van de ondersteunende diensten van het stamboekbureau/NSIJPkantoor. Dit wordt in 2018 voortgezet en mogelijk uitgebreid zodat het bestuur niet voortdurend met uitvoerende taken wordt belast. Daarvoor is de vereniging inmiddels te groot.

In de tweede helft van 2017 is gestart met de ontwikkeling van de nieuwe website. Omdat de daadwerkelijke realisatie begin 2018 beslag krijgt, is het de beschikbare voorziening in 2017 nog niet aangesproken, deze wordt in 2018 ingezet. Om te waarborgen dat er een goed werkende website is houdt het bestuur rekening met hogere kosten voor beheer en onderhoud. Dit is meegenomen in de begroting.

Worldfengur, waarvoor ieder NSIJPlid een gratis inlog krijgt, biedt inmiddels de mogelijkheid om toegang te krijgen tot historisch filmmateriaal van Landsmot en op termijn ook WK's. Een individuele aansluiting kost € 40,-, een collectieve aansluiting voor alle leden kost € 2,- per lid. Het bestuur stelt voor de leden te faciliteren en deze collectieve aansluiting te bieden. Hiervoor is een budget van € 4.400,- opgenomen in de definitieve begroting.

Er is voor 2018 geen rekening gehouden met een openingsevent. In 2019 bestaat het NSIJP 60 jaar en de focus ligt op de voorbereiding van dat jubileum.

In 2018 vinden er twee internationale evenementen plaats waarnaar ruiters kunnen worden uitgezonden. Dat zijn de MEM en de Youth Cup. Uitzending naar de MEM geschiedt op eigen kosten, voor de uitzending naar de Youth Cup is het gebruikelijke budget van € 5.000,- beschikbaar. Met het oog op de spreiding van uitgaven wordt tevens € 4.000,- toegevoegd aan de voorziening voor WK-uitzending.

Vanwege alle wensen die er zijn, is besloten om in 2018 geen middelen toe te voegen aan de voorzieningen voor bijzondere activiteiten en baanfaciliteiten. Mocht bij de afsluiting van het boekjaar blijken dat hier wel ruimte voor is, dan zal dat alsnog gebeuren.

Bij het budget voor het verenigingsorgaan wordt rekening gehouden met enige terugloop van abbonementhouders, waardoor inkomsten dalen.

## **Doelgebieden**

### **a. Sport**

Binnen het doelgebied sport zijn er weinig veranderingen. Gezien de ontwikkelingen rond het sportkader is besloten het budget van € 4.000,- beschikbaar te stellen voor sportstimulering. Nadere invulling daarvan volgt op korte termijn

De wens van het sportjurykader voor uitbreiding van budget ten behoeve van na- en bijscholing is (nog) niet gehonoreerd. De begroting laat daar onvoldoende ruimte voor en het is wenselijk om tot beleidsafspraken te komen over enerzijds de verantwoordelijkheid van het NSIJP hierin en anderzijds de verantwoordelijkheid van de juryleden daarin. Dit geldt eveneens voor fokkerijjuryleden.

Omdat het Stamboekbureau/NSIJPkantoor (met het oog op professionalisering en continuïteit) vanaf september 2017 de supportfunctie uitvoert, is hiervoor een budgettaire uitbreiding opgenomen door verschuiving van het budget professionalisering.

### **b. Fokkerij**

Het fokkerijbudget vraagt een herziening. Dit heeft verschillende oorzaken. De accommodatiekosten (KNHS-Ermelo, HCE – Exloo) stijgen op dit moment fors, terwijl meer betaalbare alternatieve locaties beperkt beschikbaar zijn. Daarnaast worden met het oog op World Fengur opname voor de jonge hengstenkeuring internationale juryleden worden ingezet. De kosten daarvan zijn hoger, maar leiden tot meer gekeurde paarden. Positief in dit verband is dat het aantal gekeurde paarden (zowel onder het zadel als aan de hand) stijgt.

Om de kosten goed te monitoren is een start gemaakt met het duidelijker en strakker budgetteren van keuringen. Dit wordt verder uitgewerkt door de stamboeksecretaris. Vooral nog wordt met het oog op kosten uitgegaan van 1 keuring onder het zadel.

In het budget fokkerij (uitgaven en inkomsten) zijn nu al enkele technische wijzigingen doorgevoerd. Alle kosten voor juryleden zijn onder de noemer kosten juryleden gebracht. Daarnaast is het uitgangspunt dat de huur en verhuur van boxen kostendekkend verloopt, het aantal hangt sterk af van de hoeveelheid paarden per keuring. Om die reden zijn de inkomsten en uitgaven met betrekking tot boxen niet meer opgenomen.

Het in 2017 ingezette beleid voor stimulering Fokkerij wordt gecontinueerd met een cursus Keuring rijden. Hiervoor is budget opgenomen. Voor dekking van de kosten wordt ook een beroep gedaan op de voorziening Fokkerij. Ten opzichte van de voorlopige begroting is verder rekening gehouden met de kosten voor seminars ten behoeve van ringmasters en WFregistrars.

### **c. Jeugd**

De deelname aan de jeugdtrainertrainingen loopt helaas terug. In het voorjaar van 2018 heeft alleen in het noord/midden deze training plaatsgevonden. Het budget (zowel inkomsten als uitgaven) dat oorspronkelijk uitging van 60 deelnemers is hierop aangepast. Daarnaast zullen een jeugddag en een jeugdmeerdagse georganiseerd worden.

#### d. Recreatie

Het voor recreatie beschikbare budget waar ook regionale verenigingen een beroep op kunnen doen is in 2016 en 2017 beperkt ingezet. Het bestuur vindt dat er ten allen tijde budget voor het stimuleren van recreatie-activiteiten beschikbaar moet zijn. Er heeft wel een aanpassing van het budget plaatsgevonden.

#### e. Educatie

Voor het doelgebied Educatie is er een kleine aanpassing ten behoeve van het budget deskundigheidsbevordering. In de definitieve begroting is daarnaast op basis van ontwikkelingen het budget voor ondersteuning van de opleidingen met € 500,- verhoogd.

#### f. Begrazingen

In 2017 is het begrazingsgebied Leudal gesloten in verband met de afwezigheid van een beheerder en de onvoldoende voedingssituatie in het gebied. Leudal was een klein gebied. De budgetten moeten hierop aangepast. Dit is gebeurd in de definitieve begroting 2018 en zoals gebruikelijk budgettair neutraal.

De financiële speelruimte van de vereniging is wat kleiner geworden door de kwaliteitsimpuls voor sport en fokkerij waarvoor in 2017 is gekozen, daarnaast is meer budget voor PR/informatie nodig met name vanwege de professionalisering van de website. Het bestuur zoekt de ruimte daarvoor op dit moment binnen het bestaande budget en heeft voor 2018 de tarieven niet laten aanpassen.

Naar aanleiding van vragen vanuit de Ledenraad is ook een overzicht gemaakt van de boogde onttrekking/toevoeging aan voorzieningen zoals opgenomen in de begroting 2018.

#### voorzieningen

	Stand 31-12-2017	Beoogde mutaties obv begroting 2018
Voorziening fokkerij	17.226	-1.500
Judith Tiekinkfonds	866	0
Voorziening archiveren	1.590	0
Voorziening bijzondere activiteiten	10.500	-500
Voorziening faciliteiten	14.000	0
Voorziening kleding	6.500	0
voorziening dubieuze debiteuren	2.500	0
voorziening afschrijving faciliteit IJRN	5.000	-5.000
voorziening doorontwikkeling inschr.syst.	0	0
voorziening PR en website	10.000	-10.000
voorziening begrazingen	13.937	0
WK	600	4.000
Youthcup	6.000	-2.000