

## B-2 Bestuur - Toelichting op jaarrekening 2024 en begroting 2025

### FINANCIEEL ALGEMEEN

#### Toelichting op de realisatie 2024

Het eigen vermogen is in 2024 met EUR 11.615,-- afgenomen tot EUR 132.887,--, grotendeels door afschrijving kleding.

Door de inzet van voorzieningen is er de afgelopen jaren ten laste van het eigen vermogen ruimte in begrotingen gecreëerd. Onderstaand historisch overzicht geeft een beeld van de inzet van voorzieningen sinds 2021. Deze zijn als gevolg daarvan gedaald van 111.969 naar 41.955 eind 2024. In 2024 zijn (vrijwel) geen voorzieningen vrij gevallen.

Voorziening	Beginjaar	eind jaar	verschil
2021	111969	99296	-12673
2022	99296	83733	-15563
2023	83733	41837	-41896
2024	41837	41955	118

De gewoonte om in een niet WK-jaar te reserveren voor de WK is de laatste jaren niet toegepast. Hetzelfde geldt voor Youth Cup. Dat is met ingang van realisatie 2024 weer ingevoerd zodat er is gereserveerd voor WK-2025.

Door bijsturing en meevallers in de tweede helft van 2024, is een verdere afname van voorzieningen en reserves voorkomen. Er is bespaard op PR en communicatie door beëindiging van externe inhuur. Er is minder uitgegeven aan de drukkosten van de IJP, Bestuur en Ledenraad en Recreatie.

Aan de inkomstenkant valt op de eigen bijdrage van ruiters voor de ruiteropleiding (keuringsgericht rijden) ter hoogte van EUR 21.000,--.

#### Toelichting op de begroting 2025

Het opstellen van de begroting van 2025 was een uitdaging voor het bestuur. De financiële positie van NSIJP is door uitgaven in voorgaande jaren onder druk komen te staan. De financiële buffers zijn door uitgaven onder andere aan externe inhuur en inzet van voorzieningen behoorlijk afgenomen. Door dat uitgavenpatroon is de indruk ontstaan dat NSIJP zich in financieel opzicht meer kan veroorloven dan werkelijk het geval is. Voor de begroting van 2025 hebben we als uitgangspunt aangehouden dat het eigen vermogen niet verder mag afnemen. Het bestuur richt zich op bestendiging van het huidige eigen vermogen. Dit denkt het bestuur te bereiken door jaarlijks in te zetten op begrotingen op 0, reserves alleen in te zetten voor bijzondere projecten met langjarige opbrengst en het zoveel mogelijk benutten van leden voor het verrichten van taken en alleen in noodgevallen te werken met tijdelijke betaalde krachten. Elke post is zorgvuldig en minutieus tegen het licht gehouden met het oog te besparen waar dat kan, zonder af te doen aan de kwaliteit die NSIJP ook wil en moet leveren.

Tevens wordt gewerkt aan meer inzicht in de uitgaven door het jaar heen door het instellen van maandelijks declaratierondes en het bewaken daarvan door de portefeuillehouder en penningmeester.

Op grond van EU-Verordening 2016/1012 dient NSIJP ook niet-leden toe te laten tot goedgekeurde fokprogramma's van het NSIJP. Het lidmaatschap mag niet verplicht gesteld worden. NSIJP mag wel aparte tarieven hanteren voor niet-leden. Aan de Ledenraad wordt voorgesteld een niet-leden toeslag vast te stellen van € 45,-. Mogelijk zullen hierdoor in 2025 ontvangsten plaatsvinden maar deze laten zich op dit moment nog lastig begroten dus die zijn niet meegenomen in de begroting.

## **BESTUUR EN LEDENRAAD**

### **Toelichting op de realisatie 2024**

Er is EUR 11.000,- minder uitgegeven dan begroot. Dat komt met name door een afname van reis- en verblijfkosten, representatiekosten en het ontbreken van uitgaven voor de post dierenwelzijn.

### **Toelichting op de begroting 2025**

Voor 2025 is de begroting in lijn gehouden met de realisatie van 2024. Dit heeft alles te maken met de hiervoor genoemde zoektocht naar besparingen.

## **SPORT**

### **Toelichting op de realisatie 2024**

De realisatie voor sport in 2024 valt over het algemeen aanmerkelijk lager uit dan begroot. Er waren minder opbrengsten maar ook aanmerkelijk minder kosten. Het sportkader was bijvoorbeeld al wel begroot maar heeft nog niet veel gekost. Dat heeft allemaal uiteindelijk enorm geholpen in het eindresultaat over 2024.

### **Toelichting op de begroting 2025**

De begroting van de sport binnen het NSIJP kent een aantal specifieke zaken. Betrekkelijk nieuw is het sportkader waarvoor nu 6000 euro is begroot. Dat is bij lange na niet genoeg om het kader te laten functioneren maar van de deelnemers wordt jaarlijks ook een flinke bijdrage verwacht.

De lopende zaken in de sport kennen een verwachte opbrengst die komt uit de jaarlijkse ruiterbijdrage en de afdracht van de wedstrijdorganisaties en een kostenpost die komt uit de onkosten van de wedstrijden, het jurykader en de Sportcommissie.

Daarnaast is er geld gereserveerd voor de internationale uitzending van teams. Dat betekent in dit jaar een bijdrage in de kosten voor de Wereldkampioenschappen in Zwitserland. De oude rijjasjes bleken qua snit, kleur en pasvorm niet aan te sluiten bij datgene wat het NSIJP op een dergelijk internationaal podium wil uitstralen. Om die reden is de resterende voorraad in 2024 versneld eenmalig afgeschreven en is voor 2025 een (bescheiden) bedrag voor aanschaf nieuwe rijjasjes opgenomen.

De sport is erg zuinig begroot. Op basis van een nieuw beleidsplan zal duidelijk worden hoeveel geld er in de toekomst nodig is.

## **FOKKERIJ**

### **Toelichting op de realisatie 2024**

In de loop van 2024 werd duidelijk dat de vereniging mogelijk afstevende op een aanzienlijk - blijvend - tekort en dat de reserves de afgelopen jaren deels waren benut om jaarlijks terugkerende zaken te financieren, hetgeen niet een structurele wijze van inzet kan zijn.

De fokkerij-activiteiten en evenementen vormen - hoe zinvol ook en behorend tot de kern van de vereniging en het stamboek - binnen het totaal van de begroting een aanzienlijke kostenpost. Om die reden is vanuit de Fokcie besloten om voor 2025 zo prudent mogelijk te begroten. Alle posten waar nog enige rek in zat, zijn zoveel mogelijk teruggebracht naar het minimum wat er voor nodig is, gebaseerd op de jaren ervoor.

Besloten werd om voor nationale keuringen standaard te opteren voor twee juryleden, in plaats van drie, wat in beginsel de norm is. Ook is er voor dit jaar een veulen- en merriekeuring minder uitgeschreven (van 5 naar 4), wel is gezorgd voor voldoende regionale spreiding. En, hoewel het stimuleren van keuringsdeelname nog steeds speerpunt van beleid is, heeft de Fokcie er wel voor gekozen om het tarief voor het keuren van een merrie onder het zadel gelijk te trekken met dat van een hengst.

## **Toelichting op de begroting 2025**

Omdat de tarieven vanaf 2011 niet waren gewijzigd, is besloten om ook die tegen het licht te houden, dit om de verhouding kosten en opbrengsten, met name waar het keuringen betreft, iets minder onevenredig te laten zijn. Voor de fokkerijcommissie betekent dat dat we nog steeds alles aanbieden wat er ook de laatste jaren altijd was en wordt de uitgestippelde lijn in ons meerjarenbeleidsplan aangehouden, maar waar mogelijk is er gekozen voor een zo sober mogelijke uitvoering. Kosten samenhangend met Fokkerij die historisch onder stamboek werden opgenomen, zijn in de begroting 2025 en de realisatie 2024 nu onder fokkerij opgenomen.

## **JEUGD**

### **Toelichting op de realisatie 2024**

In 2024 heeft de Youth Cup plaats gevonden. Door de opmaakveranderingen van de realisatie/begroting zijn deze kosten nu overzichtelijk terug te vinden onder *internationale uitzending*. De inkomsten van de Youth Cup zijn de kosten die de deelnemers aan het NSIJP hebben overgemaakt. De uitgaven zijn de deelnemers kosten voor de Youth Cup, kosten van de Country Leader en Team Leader.

### **Toelichting op de begroting 2025**

Voor 2025 gaat de jeugdcommissie twee grotere evenementen plannen.

- Een meerdaagse met paarden voor ruiters tussen 10-21 jaar.
- Een lang weekend zonder paarden voor ruiters tussen 18-26 jaar.

In het afgelopen jaar hebben wij gezien dat het animo voor de Youth Cup erg groot was. De Youth Cup is echter voor een selecte groep beschikbaar. Om een groter publiek te bedienen willen wij een meerdaagse kamp organiseren waar elke combinatie welkom is. Qua inkomsten rekenen wij op 20 a 25 deelnemers. De kosten zullen voornamelijk bestaan uit locatie, catering en trainers.

Voor 2025 wil de jeugdcommissie een *Young Leaders Event* voor de Nederlandse kring gaan organiseren om zo het draagvlak binnen onze jongvolwassenen te vergroten. Qua inkomsten rekenen wij op een groep van 10 deelnemers. De kosten zullen voornamelijk bestaan uit locatie, catering en educatieve activiteiten. Daarnaast wil de jeugdcommissie samen met educatie, recreatie en de VIT onderzoeken of het raamwerk jeugd zodanig ingezet kan worden om een ruiteropleiding op te starten.

## **EDUCATIE**

### **Toelichting op de realisatie 2024**

In 2024 is de ruiteropleiding keuringsgericht rijden gestart. Deze zal in 2025 afgerond worden. De inkomsten die voor Educatie zijn gegenereerd zijn afkomstig van de inschrijfgelden van de deelnemers en de toehoorders van de opleiding. De kosten die gemaakt zijn omvatten de locatiekosten en de ingehuurd trainers. De inkomsten zijn in 2024 volledig op de rekening van het NSIJP ontvangen, aangezien de opleiding doorloopt in 2025 is er een voorziening getroffen voor 2025.

### **Toelichting op de begroting 2025**

Voor 2025 wil de educatiecommissie het cursusmateriaal updaten, de inhoud van de opleiding herzien en dit vervolgens in het beheer van het NSIJP hebben.

Voor de reguliere opleidingskosten zullen er komend jaar nog kosten gemaakt worden voor een herexamen, waarbij een examiner betaald moeten worden vanuit de FEIF. Als er een nieuwe opleiding start eind 2025 is daar ook een bedrag voor gereserveerd.

Na het afronden van de ruitersopleiding fokkerijgericht rijden in het voorjaar van 2025 willen we onderzoeken of een ruitersopleiding opgestart kan worden. Hierbij gaan we optrekken met jeugd, recreatie en de VIT. We houden rekening met drukkosten en opstartkosten in 2025 en een start in 2026.

## **PR en COMMUNICATIE**

### **Toelichting op realisatie 2024**

Hier zien we een aanzienlijke lagere realisatie van de kosten dan begroot o.a. door bijsturing halverwege het jaar. In de eerste helft van 2024 zijn - net als in 2023- aanzienlijke kosten gemaakt voor externe inhuur. Dit is lager dan begroot omdat dit gedurende het jaar is beëindigd. De jubileum-ledendag is niet doorgegaan en de begrote uitgaven aan Promotie en Drukwerk zijn achterwege gebleven. Een voorraad vrijwilligerskleding bleek in 2024 vrijwel onverkoopbaar en is daarom alsnog afgeschreven.

### **Toelichting op de begroting 2024**

In de begroting is rekening gehouden met het bouwen van een nieuwe website die wordt afgeschreven in 5 jaar. Een duidelijk eenmalige investering die langjarig zijn vruchten afwerpt. Te overwegen valt die kosten uit de voorzieningen te financieren. Verder is geen externe inhuur voorzien.