

Toelichting op de financiële jaarcijfers VvHL 2019

Jaarrekening 2019

De VvHL sluit het jaar 2019 af met een negatief exploitatieresultaat van € 10.275 (2018: € 5.936). De exploitatie is daarmee wederom negatief.

Aan de inkomstenkant vielen de concertopbrengsten iets lager uit. Enkele mecenasen hebben hun langjarige steun stopgezet. Daartegenover staan wel enkele nieuwe mecenasen, maar per saldo daalden deze donaties. De geïnde contributies zijn weer gedaald t.o.v. 2018, en bleven ook achter bij het begrote bedrag. Er waren ook lagere auditie-inkomsten. Ook vielen inkomsten uit de amateurcursus wederom weg.

Aan de uitgavenkant waren er meevallers: kosten voor concerten (honoraria, gages en organisatiekosten) waren fors lager dan begroot. Dit omdat er minder dan het geplande aantal regioconcerten werd gehouden. Ondanks de verhoging van de BTW waren de uitgaven voor honoraria lager dan in 2018.

Per saldo viel het reguliere exploitatietekort bijna € 2.000,- lager uit dan begroot, waarbij aangetekend wordt dat de buitengewone uitgaven (aanschaf ledenadministratiepakket en vernieuwing website) buiten de structurele begroting 2019 waren gehouden.

Het vermogen van de vereniging bedraagt inmiddels ruim € 42.000. Hierop wordt nauwelijks iets verdiend, omdat de spaarrentes bij banken blijvend laag zijn. Het verdient aanbeveling om het oude besluit van de ledenvergadering om het vermogen niet te beleggen (vanwege de grotere risico's) nog eens tegen het licht te houden, nu de inkomsten van de vereniging lijken te blijven dalen.

Het saldo van de reserve 'legaat Pannebakker' is ultimo 2018 groot 13.000,- na vier onttrekkingen van 3.000,- in 2016 -2019. De toegezegde nalatenschap werd begin 2018 uitbetaald en toegevoegd aan de 'reserve Erfenis' van de vereniging. Deze erfenis van Eugène Pannebakker hebben we in eerste instantie gereserveerd voor een nieuw ledenadministratiepakket en vernieuwing van de website. In 2019 werd voor deze twee zaken een bedrag van € 1028,- uitgegeven. De kosten van de nieuwe website zijn grotendeels pas in 2020 gemaakt.

Een van de twee bankrekeningen bij onze huisbankier ING is in 2019 opgeheven omdat dit niet nodig is. Dit resulteerde in een kleine besparing op bankkosten.

Een verkorte presentatie van de cijfers is te vinden in de Excel-bijlage 'Financieel overzicht ALV 2020 II'. De gehele Jaarrekening 2019, die is opgesteld door CJ Financiële Service te Nijmegen, is op te vragen via het secretariaat van de Vereniging en wordt u bij voorkeur per e-mail toegestuurd.

Vanwege de coronamaatregelen werd de kascontrole uitgesteld. De kascommissie van de Vereniging kwam op 18 juni 2020 bijeen in Nijmegen, samen met de penningmeester en Marco Blenkers (bij ontstentenis van Cyril Janssen) van CJ Financiële Service. Hun verslag zal ter vergadering worden aangeboden.

TOELICHTING op de herziene begroting 2020 en voorlopige begroting 2021

De begroting van de VvHL voor het lopende jaar 2020 werd in eerste instantie door de ALV van verleden jaar april goedgekeurd. Thans is echter een forse aanpassing aan de orde.

Vanwege de lockdown tijdens de (eerste) golf van de coronacrisis zijn tussen maart en eind juni geen concerten gehouden. Ook de Dag van het Lied waarvoor twee kleine subsidies werden binnengehaald, kon niet plaatsvinden; in beginsel zijn de optredens etc. uitgesteld naar 2021.

Ook met verruimde maatregelen was het onmogelijk om de regioconcerten doorgang te kunnen laten vinden. De anderhalvemeterafstand kan immers niet worden aangehouden in de huiskamers

van onze contactpersonen/gastheren. In juni besloot het bestuur daarom om a) enkele duo's opdracht te geven om opnames te maken van hun reguliere programma en b) een subsidie te verstrekken voor het huren van ruimtes waar 25 à 30 leden wel op passende afstand een regioconcert kunnen volgen.

In concreto stelt het bestuur vanwege de coronamaatregelen de volgende aanpassingen in de begroting 2020 voor:

- Post Honoraria wordt verlaagd met 1/3 vanwege wegvallen van huisconcerten in het eerste halfjaar, en niet volledige inhaal in najaar en winter van 2020.
- Beeld en geluid: kosten van drie geluid en beeldopnames van concerten van eigen solisten (ter vervanging van regio-optredens met publiek);
- Post Overige concertkosten: verhoging vanwege kosten voor huur van grotere ruimtes van de huisconcerten: 10 x € 200,-
- Beheerskosten: eenmalige verhoging vanwege vernieuwing website. Deze uitgaven komen ten laste van bestemmingsreserve erfenis Pannebakker;
- Publiciteitskosten: extra uitgaven opgenomen voor werving jonge leden en publiciteit op sociale media.

Geen rekening is gehouden met eventuele aanpassing in het beleggingsbeleid, en mogelijke inkomsten uit beleggingen. De rentebaten zijn gelijkgehouden aan de realisatie 2019.

Ondanks dat extra kosten zullen worden gemaakt voor de regioconcerten en voor geluidsopnames daalt het tekort op de jaarrekening ten opzichte van de voorlopige begroting. Het begrote tekort in 2020 daalt naar € 1.000 van € 3.500. Dit tekort is met inbegrip van de opzet en inrichting van de nieuwe website, die in 2019 niet kon worden afgerond.

De kosten van de vernieuwde website zullen ten laste worden gebracht van de bestemmingsreserve erfenis Pannebakker, waardoor we naar verwachting een klein positief exploitatiesaldo zullen behalen.

In de voorlopige begroting was rekening gehouden met de nieuwe contributiebedragen voor:

Enkelleden € 60,-; Dubbelleden € 100,-; en Jonge Vrienden € 17,50.

We kunnen nu constateren dat de contributieverhoging 2020 niet heeft geleid tot meer opzeggingen dan in andere jaren. Voor de opschorting en uitstel van de huisconcerten in de periode maart – juni 2020 is veel begrip geweest vanuit leden en solisten.

Voorlopige begroting 2021

De voorlopige begroting gaat ervan uit dat de coronamaatregelen zijn ingetrokken en de vereniging weer een jaar met 'normale' regioconcerten kan draaien. Er worden geen opnames van duo's meer gepland, en de extra bijdrage voor regioconcerten in gehuurde ruimtes wordt beëindigd. Het spreekt voor zich dat een eventuele tweede golf van coronabesmettingen kan leiden tot herziening van dit beleid.

Vanwege het 60-jarig bestaan van de VvHL wordt de Dag van het Lied extra feestelijk gevierd. We rekenen op (verhoogde) vaste kosten vanuit ILFZ @ € 4000,- plus uitgifte gratis toegangskaarten @ 800,-. De in 2020 reeds ontvangen subsidies van twee particuliere culturele fondsen zullen voor de Dag van het Lied 2021 worden ingezet.

De begroting 2021 sluit daarmee op een negatief resultaat van € 6.650 wat lager is dan afgelopen jaren. Maar de contributieverhoging van 2020 heeft geen volkomen soelaas geboden.

*Penningmeester VvHL,
Juli 2020*