

Nieuw operationeel centrum

Financiële onderbouwing

Doel van dit document

Dit document is opgesteld ter onderbouwing van de financiering van het nieuwe operationeel centrum van de Leidse Reddingsbrigade.

In deze onderbouwing wordt inzicht gegeven in de exploitatie, kasstromen, financieringsstructuur en financiële draagkracht van de vereniging. Hierbij is specifiek aandacht besteed aan continuïteit, risicobeheersing en de mate waarin de vereniging in staat is om structureel aan haar financieringsverplichtingen te voldoen.

De gehanteerde uitgangspunten zijn bewust conservatief gekozen en vormen daarmee een realistische ondergrens voor de financiële ontwikkeling.

1 Samenvatting

De Leidse Reddingsbrigade beschikt over een structureel stabiele exploitatie en een solide financiële basis. Op basis van historische cijfers en een conservatieve meerjarenbegroting wordt vastgesteld dat:

- De exploitatie van de vereniging is structureel stabiel en positief
- De vereniging is vanaf het eerste volledige exploitatiejaar (2028) structureel in staat om aan rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen binnen conservatieve uitgangspunten
- De kasstroom bedraagt in 2028 circa €7.300 (inclusief aanvullende inkomsten)
- Vanaf 2029 ontstaat een structureel positieve kasstroom van circa €5.000 tot €7.000 per jaar
- De kasstroom is daarmee toereikend om de financieringslasten te dragen binnen conservatieve uitgangspunten
- Er is sprake van aanwezige financiële buffers en ruimte voor reserveopbouw
- De begroting is bewust voorzichtig opgesteld, waarbij potentiële meevallers (zoals aanvullende verhuur en sponsoring) niet zijn meegenomen

De huidige huisvesting is verouderd, verkeert in slechte staat en is niet duurzaam geïsoleerd. Daarnaast zal deze uiterlijk in 2030 worden gesloopt, waardoor voortzetting van de activiteiten op de huidige locatie op termijn niet mogelijk is.

Het operationeel centrum fungeert als sportaccommodatie voor opleidingen, trainingen en fysieke voorbereiding binnen de reddingsbrigadesport. De beoogde accommodatie is strategisch gelegen nabij het zwembad, waardoor sportieve activiteiten efficiënt gecombineerd kunnen worden en het gebruik wordt geoptimaliseerd. De accommodatie omvat een trainingsruimte die een essentieel onderdeel vormt van de sportactiviteiten.

De accommodatie wordt structureel en frequent gebruikt voor opleidingen, trainingen en verenigingsactiviteiten, waarmee sprake is van een bestendige en duurzame benutting.

De vereniging is daarmee structureel in staat om aan haar financieringsverplichtingen te voldoen zonder afhankelijk te zijn van niet-zekere inkomstenbronnen. Hiermee is de financiering van het nieuwe operationeel centrum financieel verantwoord en duurzaam.

2 Organisatie en governance

De Leidse Reddingsbrigade is een stabiele vereniging met een lange historie en een solide organisatorische basis. Het ledenaantal is stabiel, tot stijgend. Het bestuur bestaat uit meerdere leden met duidelijke portefeuilles, waaronder financiën, beheer en operationele activiteiten. De huidige huisvesting is niet toekomstbestendig en zal uiterlijk in 2030 worden gesloopt, wat de noodzaak voor vervangende accommodatie benadrukt.

Voor de realisatie en exploitatie van de accommodatie wordt aanvullend gekeken naar een passende juridische structuur (zoals een stichting voor huisvesting), waarmee risico's verder worden gescheiden en beheerst.

De vereniging heeft aantoonbare ervaring met het beheren van exploitatie en financiën en stuurt actief op continuïteit en risicobeheersing.

3 Historische exploitatie

De Leidse Reddingsbrigade heeft in de afgelopen jaren een stabiele financiële positie laten zien, met een jaarlijkse omzet tussen circa €35.000 en €50.000.

De exploitatie is structureel positief, met beheersbare kosten en een stabiele, licht groeiende ledenbasis.

Deze stabiliteit vormt een solide basis voor de toekomstige financiële draagkracht en de financiering van het nieuwe operationeel centrum.

4 Investing en financiering

De totale investering in de casco accommodatie bedraagt €344.850 inclusief btw voor de casco oplevering, aangevuld met €5.700 exclusief btw aan optimalisaties zoals PV-panelen, en andere duurzame technische aanpassingen.

De financiering bestaat uit een combinatie van:

- eigen middelen € 150.000
- opbrengst uit verkoop van een garagebox € 50.000
- Obligaties € 20.000 reeds toegezegd
- Hypothecaire lening maximaal € 160.000,- (bandbreedte afhankelijk van obligaties, sponsoring en donaties)
- Fondsenbijdrage & sponsoring (niet begroot)

De lening heeft:

- een looptijd van 20 jaar
- een lineaire aflossing van €8.000 per jaar
- een rente van 4,5%

De totale financieringslast bedraagt circa €15.200 in het eerste volledige exploitatiejaar en neemt daarna jaarlijks af.

4.1 Financieringsstructuur en risicoprofiel

De financiering van de accommodatie is opgebouwd uit een combinatie van eigen middelen, verkoop van bestaande activa, obligaties en een hypothecaire lening.

Deze mix zorgt voor een evenwichtige spreiding van risico's en beperkt de afhankelijkheid van externe financiering.

Daarbij wordt actief gestuurd op het verlagen van de hypothecaire lening door middel van aanvullende obligaties, fondsenwerving en sponsoring.

Als gevolg hiervan neemt het risicoprofiel van de financiering in de tijd verder af:

- de schuldpositie daalt door lineaire en versnelde aflossing
- de financieringslasten nemen jaarlijks af
- de kasstroom ontwikkelt zich positief

Hierdoor ontstaat een steeds robuustere financiële positie en neemt de afhankelijkheid van externe inkomstenbronnen af.

4.2 Aanvullende optimalisatie van de financieringsstructuur

De vereniging heeft de intentie om de hypothecaire financiering waar mogelijk verder te beperken.

Dit zal worden gerealiseerd door:

- aanvullende uitgifte van obligaties
- actieve fondsenwerving
- inzet op sponsoring en bijdragen van derden

Eventuele extra opbrengsten uit deze bronnen worden primair aangewend voor verlaging van de hypothecaire lening en daarmee voor het structureel verlagen van de financieringslasten.

De obligatie-uitgifte is recent uitgewerkt, en toezeggingen worden opgehaald. Het eerste doelbedrag bedraagt € 50.000, met een uitbreidingsmogelijkheid tot circa €200.000. De primaire doelgroep bestaat uit leden, ouders en oud-leden. Daarnaast wordt actief ingezet op communicatie en promotie in Leiden en omgeving om het bereik te vergroten.

De obligatie-uitgifte is een kans voor leden om direct bij te dragen aan ons nieuwe thuis, tegen gunstigere voorwaarden dan een bank, terwijl de vereniging profiteert van lagere rentelasten. Een win-win situatie.

4.3 Versnelde afbouw van de hypothecaire lening

De vereniging streeft ernaar om de hypothecaire lening versneld af te bouwen door circa 50% van de jaarlijkse positieve kasstroom in te zetten voor extra aflossingen. Op basis van de meerjarenbegroting kan in de eerste vijf exploitatiejaren naar verwachting circa €15.000 tot €20.000 aanvullend worden afgelost bovenop de reguliere lineaire aflossing.

Hierdoor nemen de financieringslasten versneld af en wordt de financiële positie verder versterkt.

De versnelde afbouw draagt bij aan een robuuste en toekomstbestendige exploitatie, waarbij de vereniging op termijn volledig zelfstandig in staat is om de financieringslasten te dragen.

5 Exploitatieontwikkeling

5.1 Exploitatie tijdens realisatie (2026–2027)

Tijdens de bouw blijft de reguliere exploitatie grotendeels intact. De negatieve kasstromen in deze fase hangen uitsluitend samen met de investering en worden volledig gedekt door de financiering en beschikbare middelen.

5.1.1 Eerste volledige exploitatiejaar (2028)

2028 vormt het belangrijkste toetsmoment. In dit jaar:

- zijn alle exploitatiekosten volledig zichtbaar
- is de volledige financieringslast van toepassing

De exploitatie is in dit jaar nagenoeg sluitend. De operationele kasstroom is, ook binnen conservatieve aannames, structureel toereikend om aan rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen.

De bijdrage vanuit de Club van 100 zorgt daarbij voor een positieve kasstroom van circa € 7.300 en versterkt de financiële positie. In dit eerste jaar is de financiële ruimte nog beperkt. Vanaf 2029 ontwikkelt de kasstroom zich structureel positief.

5.1.2 Structurele fase (vanaf 2029)

Vanaf 2029 ontstaat een structureel positieve kasstroom van circa €5.000 tot €7.000 per jaar. Deze kasstroom is voldoende om:

- financieringslasten te dragen
- reserves op te bouwen
- financiële tegenvallers op te vangen

6 Effect op exploitatie

De realisatie van het operationeel centrum leidt tot een beperkte wijziging in de kostenstructuur:

- wegvallen huurkosten: circa €3.300 per jaar
- nieuwe exploitatiekosten: circa €2.350 per jaar
- vervallen opbrengst garagebox: circa €1.800 per jaar

Voor slechts €70 per maand extra transformeren we van een tijdelijke huurder in De Klos naar een trotse eigenaar van een modern Operationeel Centrum.

Daartegenover staan:

- nieuwe verhuurmogelijkheden
- intensiever gebruik van de accommodatie
- verbeterde toekomstbestendigheid van de vereniging

Aanvullend wordt op basis van een intentie tot verhuur verwacht dat circa €2.000 per jaar kan worden gerealiseerd. Deze opbrengst is niet opgenomen in de basisbegroting en vormt daarmee een potentiële verbetering van de exploitatie. De aanwezigheid van een trainingsruimte maakt een intensiever en multifunctioneel gebruik van de accommodatie mogelijk. Hiermee is sprake van een beperkte en beheersbare impact op de exploitatie.

7 Meerjarenbegroting en kasstroom

De gehanteerde begroting is bewust conservatief opgesteld en vormt een ondergrens voor de verwachte ontwikkeling. In de begroting is geen rekening gehouden met incidentele inkomsten uit sponsoring, donaties of fondsenbijdragen. Dergelijke inkomsten worden uitsluitend als aanvullende versterking van de financiële positie beschouwd.

De meerjarenbegroting laat zien dat:

- de exploitatie in 2028 nagenoeg sluitend is
- de kasstroom vanaf 2028 positief is
- de kasstroom zich vanaf 2029 stabiliseert op circa €5.000 tot €7.000 per jaar

De negatieve kasstromen in deze fase hangen samen met de investeringen, terwijl de operationele exploitatie positief blijft.

8 Aanvullende inkomsten

8.1 Club van 100

De Club van 100 genereert naar verwachting €5.000 tot €7.500 per jaar.

Deze inkomsten:

- zijn conservatief begroot
- worden gefaseerd opgebouwd
- fungeren als aanvullende buffer

De exploitatie is zonder deze bijdragen vrijwel sluitend, waarbij de Club van 100 zorgt voor een duidelijke positieve kasstroom en versnelling van de reserveopbouw.

8.2 Huurinkomsten

We zijn reeds in gesprek met een huurder die gebruik wil maken van een gedeelte van de opslag voor de stalling van diverse materialen, dit betreft een maatschappelijke stichting. De geschatte jaarinkomsten hiervan liggen op € 2000,-. Daarbij wordt ook de samenwerking onderzocht met diverse andere kleine vereniging en club die gebruik zouden kunnen maken van de vergaderruimte. Zoals de lokale EHBO-vereniging, lotusgroep, dartvereniging, en schaakvereniging.

9 Risico's en beheersmaatregelen

De belangrijkste risico's zijn in kaart gebracht en beoordeeld op impact en beheersbaarheid:

Lagere inkomsten (verhuur / Club van 100)

Impact: beperkt

Maatregel: exploitatie is in de basis nagenoeg sluitend zonder deze inkomsten; bijsturing mogelijk

Hogere exploitatiekosten

Impact: beperkt tot beheersbaar

Maatregel: ruimte binnen kasstroom en mogelijkheid tot kostenbeheersing

Bouwvertraging

Impact: gering

Maatregel: huidige huisvestingslasten zijn beperkt; geen structureel effect op exploitatie

Kostenoverschrijding investering

Impact: beperkt

Maatregel: aanwezige buffer van circa €10.000 tot €15.000

Onvoldoende realisatie van obligaties / aanvullende financiering

Impact: beperkt tot beheersbaar

Maatregel: financieringsstructuur is zodanig ingericht dat bij lagere opbrengst uit obligaties kan worden bijgestuurd via aanvullende fondsenwerving of aanpassing van de financieringsmix

Wijziging in rente of financieringscondities

Impact: beperkt

Maatregel: in de begroting is gerekend met een conservatief rentepercentage; daarnaast nemen de financieringslasten in de tijd af door lineaire aflossing

Organisatorische continuïteit

Impact: beperkt

Maatregel: brede bestuurlijke bezetting en spreiding van verantwoordelijkheden binnen de vereniging

De analyse laat zien dat de exploitatie robuust is en dat ook bij realistische tegenvallers de financiële continuïteit niet in gevaar komt. Alleen bij samenloop van meerdere ongunstige factoren kan tijdelijk een beperkte negatieve kasstroom ontstaan, die beheersbaar is en tijdig kan worden bijgestuurd.

10 Financiële draagkracht

De financiële draagkracht blijkt uit:

- structureel positieve exploitatie
- een nagenoeg sluitende exploitatie in 2028
- een positieve kasstroom van circa € 7.300 in 2028
- structureel positieve kasstromen van circa €5.000 tot €7.000 vanaf 2029
- aanwezigheid van buffers

De kasstroom, inclusief aanvullende inkomsten uit de Club van 100, is structureel toereikend om aan rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Ook zonder deze aanvullende inkomsten is de exploitatie nagenoeg sluitend, waarmee sprake is van een robuuste en conservatief onderbouwde financiële draagkracht.

11 Conclusie

De Leidse Reddingsbrigade beschikt over een stabiele exploitatie, een conservatief financieel model en een realistische meerjarenbegroting.

De kasstromen zijn, uitgaande van voorzichtige aannames, toereikend om aan rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Vanaf 2029 ontstaat een structureel positieve kasstroom, waarmee ruimte ontstaat voor reserveopbouw en verdere versterking van de financiële positie.

De risico's zijn inzichtelijk gemaakt en aantoonbaar beheersbaar. Daarnaast neemt het risicoprofiel in de tijd af door aflossing en aanvullende financieringsbronnen. De financiële opzet is zodanig ingericht dat ook bij tegenvallers tijdig kan worden bijgestuurd zonder dat de continuïteit van de vereniging in gevaar komt.

Op basis hiervan wordt geconcludeerd dat de financiering van het operationeel centrum financieel verantwoord is en past binnen de kaders die gesteld worden aan een duurzame en toekomstbestendige investering.

12 Exploitatieoverzicht (historisch en prognose)

De gehanteerde meerjarenbegroting is bewust voorzichtig opgesteld en vormt een ondergrens voor de verwachte ontwikkeling.

In de begroting is geen rekening gehouden met:

- aanvullende sponsorgelden
- incidentele donaties
- uitbreiding van verhuur boven de huidige inschatting aan andere verenigingen en stichtingen met maatschappelijke doelstelling.

Deze potentiële inkomstenbronnen worden uitsluitend gezien als opwaartse versterking van de financiële positie. Hierdoor geeft de begroting een realistisch beeld van de minimale financiële draagkracht van de vereniging.

Het overzicht op de volgende pagina laat zien dat de exploitatie vanaf 2028 nagenoeg sluitend is en, in combinatie met aanvullende inkomsten, leidt tot een structureel positieve kasstroom.

Jaar	Omzet	Exploitatie kosten	Financiering kostern	Resultaat (excl Cv100)	Club van 100	Invester- ing	Netto kasstroom	Toelichting
-3 (2023)	€ 39.165	€ 36.500		€ 2.665			€ 2.665	Samenvoeging zwembaden & jubileumjaar
-2 (2024)	€ 43.312	€ 29.022		€ 14.290			€ 14.290	Regulier jaar
-1 (2025)	€ 43.504	€30.308		€ 13.196			€ 13.196	Regulier jaar
2026 realisatie	€ 46.250	€31.000	€ 2.500	€ 12.750	€ 5.000	€ 238.000	- € 220.250	Conservatieve begroting, start club van 100
2027 realisatie	€ 48.000	€35.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.500	€ 115.000	- € 99.500	Dubbele lasten na oplevering
2028 +1	€ 49.000	€35.000	€ 15.200	- € 200	€ 7.500		€ 7.300	Eerste volledige exploitatiejaar & jubileumjaar
2029 +2	€ 49.500	€35.000	€ 14.840	- € 340	€ 7.500		€ 7.160	Groei verhuur
2030 +3	€ 50.000	€37.000	€ 14.480	- € 480	€ 7.500		€ 7.020	Regulier jaar, uitbreiding verhuur
2031 +4	€ 52.000	€37.500	€ 14.120	€ 380	€ 5.000		€ 5.380	Regulier jaar
+5 2032	€ 55.000	€ 39.000	€ 13.760	€ 1.240	€ 5.000		€ 6.240	Regulier jaar

Het resultaat in de tabel is exclusief de bijdragen uit de Club van 100. Deze bijdragen worden afzonderlijk weergegeven en leiden, in combinatie met de exploitatie, tot een positieve kasstroom, ook in jaren waarin de exploitatie nagenoeg sluitend is.

Het jaar 2028 vormt het belangrijkste toetsmoment voor de financiële haalbaarheid, aangezien in dit jaar zowel de volledige exploitatiekosten als de volledige financieringslast samenkomen en de afhankelijkheid van aanvullende inkomsten het meest zichtbaar is.

13 Scenarioanalyse

Ter beoordeling van de financiële robuustheid is een scenarioanalyse uitgevoerd op basis van het eerste volledige exploitatiejaar (2028).

- **Basisscenario:** positieve kasstroom van circa €7.300 per jaar
- **Ingroeiscenario:** circa €2.000 positief
- **Kostenstijging (+10%):** circa €5.000 positief
- **Combinatiescenario:** beperkt negatief tot licht positief, beheersbaar

De analyse laat zien dat de exploitatie robuust is bij realistische afwijkingen. Alleen bij samenloop van meerdere ongunstige factoren kan tijdelijk een beperkte negatieve kasstroom ontstaan, die beheersbaar is en tijdig kan worden bijgestuurd.

14 Maatschappelijke inbedding en stakeholder

14.1 Sportieve en maatschappelijke functie van de accommodatie

Het nieuwe operationeel centrum is primair gericht op het faciliteren van sportieve activiteiten van de Leidse Reddingsbrigade. De accommodatie wordt gebruikt voor opleidingen, trainingen en het onderhouden van vaardigheden op het gebied van reddingszwemmen en waterveiligheid. Daarnaast wordt een trainingsruimte gerealiseerd die specifiek wordt ingezet voor fysieke training, instructie en voorbereiding van sport- en opleidingsactiviteiten.

De trainingsruimte vormt daarbij een integraal onderdeel van de sportaccommodatie en wordt structureel ingezet voor fysieke training en voorbereiding. Hiermee wordt invulling gegeven aan de sporttechnische eisen die voortvloeien uit de reddingsbrigadesport en de inzetbaarheid van vrijwilligers.

De ligging van de accommodatie in directe nabijheid van het zwembad maakt het mogelijk om theorie, training en praktijk efficiënt te combineren. Dit versterkt de kwaliteit en intensiteit van de opleidingen en draagt bij aan een effectief gebruik van de accommodatie.

Hiermee draagt de accommodatie direct bij aan sportparticipatie, vaardigheidsontwikkeling en het opleiden van vrijwilligers binnen de zwemsport en reddingsbrigade.

Daarnaast heeft de accommodatie een duidelijke maatschappelijke functie. De vereniging levert een structurele bijdrage aan de veiligheid op en rond het water in Leiden en omgeving, onder andere door inzet bij evenementen, preventie en opleiding van jongeren.

De locatie biedt tevens ruimte voor samenwerking met andere maatschappelijke organisaties, zoals EHBO-verenigingen en andere verenigingen of lokale initiatieven.

De combinatie van sportieve activiteiten, strategische ligging en maatschappelijke inzet maakt de accommodatie tot een duurzame voorziening met brede maatschappelijke meerwaarde.

De vereniging kent een stabiele ledenbasis en een continue instroom van nieuwe leden, waarmee de structurele benutting van de accommodatie en de continuïteit van de activiteiten duurzaam is geborgd.

14.2 Gemeente Leiden

De Leidse Reddingsbrigade vervult al meer dan 100 jaar een belangrijke maatschappelijke rol binnen de gemeente Leiden. Als vrijwilligersorganisatie draagt zij bij aan de veiligheid op en rondom het water, het opleiden van jongeren in zwem- en reddingsvaardigheden en het ondersteunen van lokale evenementen en hulpdiensten.

De realisatie van een duurzaam en toekomstbestendig operationeel opleidingscentrum en verenigingsruimte versterkt deze maatschappelijke functie en zorgt ervoor dat de vereniging haar activiteiten structureel kan blijven uitvoeren en uitbreiden. De investering sluit daarmee aan bij gemeentelijke doelstellingen op het gebied van sport, veiligheid, vrijwilligerswerk en sociale cohesie.

De Leidse Reddingsbrigade is een organisatie met een breed lokaal draagvlak en levert een directe bijdrage aan de leefbaarheid en veiligheid in de stad.

14.3 Waarborgfonds Sport (SWS)

De financieringsaanvraag sluit aan bij de doelstellingen van het Waarborgfonds Sport om sportverenigingen op een verantwoorde wijze te ondersteunen bij investeringen in accommodaties.

De Leidse Reddingsbrigade beschikt over een stabiele exploitatie, een conservatief financieel model en een realistische meerjarenbegroting. De kasstromen zijn toereikend binnen de gehanteerde uitgangspunten en risico's zijn inzichtelijk en beheersbaar gemaakt.

Daarnaast wordt actief gestuurd op verlaging van de financieringslasten door middel van aanvullende obligaties, fondsenwerving en sponsoring. Hierdoor neemt het risicoprofiel in de tijd verder af.

De combinatie van maatschappelijke meerwaarde, financiële onderbouwing en risicobeheersing maakt deze aanvraag passend binnen de kaders van het Waarborgfonds Sport.

14.4 BNG Bank

De Leidse Reddingsbrigade is een financieel gezonde en stabiele vereniging met een lange historie en een duidelijke maatschappelijke functie. De exploitatie is structureel positief en de meerjarenbegroting is bewust conservatief opgesteld.

De financieringslasten zijn in het eerste volledige exploitatiejaar nagenoeg gedekt en ontwikkelen zich daarna naar een structureel positieve kasstroom. De aanwezigheid van aanvullende inkomstenbronnen, zoals de Club van 100 en potentiële verhuur, zorgt voor extra financiële ruimte.

Daarnaast wordt actief ingezet op het verlagen van de hypothecaire lening door aanvullende financieringsbronnen, waardoor het risico in de tijd verder afneemt.

De combinatie van een stabiele exploitatie, een realistisch financieel model en een duidelijke maatschappelijke functie maakt de Leidse Reddingsbrigade een betrouwbare en verantwoorde financieringspartner.

14.5 Overige fondsen en subsidieverstrekkers

De Leidse Reddingsbrigade heeft de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en opereert zonder winstoogmerk. Alle middelen worden ingezet ten behoeve van de maatschappelijke doelstelling: het bevorderen van veiligheid op en rondom het water en het opleiden van vrijwilligers.

De realisatie van het operationeel centrum draagt bij aan het versterken van deze maatschappelijke functie, door het bieden van een veilige, duurzame en toegankelijke locatie voor opleidingen, trainingen en samenwerking met andere organisaties.

De investering heeft een langdurig effect en komt direct ten goede aan de gemeenschap in Leiden en omgeving. Daarmee sluit het project goed aan bij de doelstellingen van fondsen die zich richten op sport, veiligheid, vrijwilligerswerk en maatschappelijke ontwikkeling.

Bijdragen van fondsen en sponsors worden ingezet ter versterking van de financiële positie en, waar mogelijk, ter verlaging van de financieringslasten.

15 BTW-behandeling

De Leidse Reddingsbrigade is btw-plichtig, maar kan de btw op de investering niet verrekenen. De btw maakt daarom volledig onderdeel uit van de investeringskosten.

Hiermee is in de begroting en kasstroomoverzichten rekening gehouden.

16 Bijlages

16.1 Bijlage Uitgebreide scenarioanalyse

Ter beoordeling van de financiële robuustheid is een scenarioanalyse uitgevoerd op basis van het eerste volledige exploitatiejaar (2028).

16.1.1 Basisscenario (conservatieve begroting)

De gehanteerde begroting is bewust conservatief opgesteld. In dit scenario bedraagt de netto kasstroom circa € 7.300 per jaar.

16.1.2 Ingroeiscenario

Bij een langzamere ontwikkeling van inkomsten (-10%) en een lagere bijdrage vanuit de Club van 100 (-20%) ontstaat een nagenoeg sluitende kasstroom van circa €2.000 positief. Dit scenario wordt als realistisch beschouwd in de eerste jaren na ingebruikname.

16.1.3 Kostenstijgingsscenario

Bij een stijging van de exploitatiekosten met 10% ontstaat een positieve kasstroom van circa €5.000 per jaar.

16.1.4 Combinatiescenario

Bij een combinatie van lagere inkomsten (-10%), hogere kosten (+5%) en een lagere bijdrage uit de Club van 100 (-20%) ontstaat een beperkte negatieve kasstroom tot licht positief

In een dergelijke situatie kan tijdig worden bijgestuurd door het aanpassen van kosten, activiteiten of inzet van reserves.

De analyse laat zien dat de exploitatie, uitgaande van een conservatieve begroting, robuust is bij realistische afwijkingen. Alleen bij samenloop van meerdere ongunstige factoren ontstaat een tijdelijk beperkte negatieve kasstroom, die beheersbaar is.

De scenarioanalyse is gebaseerd op een reeds conservatief opgestelde begroting, waardoor de werkelijke ontwikkeling naar verwachting eerder gunstiger dan ongunstiger zal uitvallen.