



Van Bestuur PGM de Baander
Datum: 31 oktober 2024
Betreft: **Werkplan 2025**

Inleiding

Aanleiding om te kijken naar onze kosten en tarieven is de nijpende financiële situatie. We moeten uitgaan van een financieel tekort over 2024 van ca. € 25.000,-. Ons banksaldo is momenteel ca. € 30.000,-. Het mag duidelijk zijn dat we deze situatie niet wensen. Bij ongewijzigd beleid moeten we over 1,5 jaar stoppen.

Samenvatting van de voorstellen:

1. Tarieven met 10% verhogen (groeps-les van 21,00 naar 23,00), en losse lessen met 17% verhogen (van 30,00 naar 35,00). Effect op jaarbasis + € 10.000,-
2. Personeelskosten verlagen door strakker de declarabele uren te bewaken. Effect op jaarbasis + € 5.000,-
3. Meer subsidies binnenhalen. Effect op jaarbasis + € 10.000,-

Analyse Tarieven

De tarieven van andere maneges voor gehandicapten zijn vergeleken met onze tarieven. In vergelijking met anderen hanteren wij voor lessen van gehandicapte ruiters hoge tarieven. Bedenk daarbij echter wel dat vrijwel alle maneges verlies maken (ofwel te lage tarieven berekenen).

In het Excel-bestand "Tarieven" is op tabblad "Benchmark" een overzicht opgenomen van tarieven bij andere maneges.

Voor reguliere groepslessen variëren de tarieven van € 16,50 per 30 minuten tot € 26,25 per uur. Onze lessen kosten momenteel (eind 2024) € 21,00.

Voor huifbedrijven zijn tarieven op internet gevonden van € 26,00 per 30 minuten (Almelo) tot € 62,00 per maand (IJsselmuiden). Wij hanteren € 25,00.

Menlessen worden aangeboden voor € 21,00 (Almelo) en € 22,00 (Amsterdam). Wij hanteren € 21,00.

Een losse les of privéles kost bij andere maneges tussen € 30,00 en € 43,00 per half uur. Bij ons kost het € 30,00 (prijspeil oktober 2024). Er werd t/m september nog vaak gerekend met € 21,00).

Voor een 4 rittenkaart wordt nu nog € 84,00 gerekend (4 x € 21,00). Indien het individuele ritten zijn dan zal dat tarief omhoog moeten naar 4 x privéles.

Analyse kosten

Er zijn een aantal jaarrekeningen van andere maneges vergeleken. (zie Excel bestand "Tarieven" tabblad "Jaarrekeningen").

Bij vergelijking met anderen vallen twee zaken op:

1. PGM de Baander kent relatief weinig subsidies en giften. In 2023 waren onze subsidies en giften 11% van de totale baten. Bij anderen is dat gemiddeld 20%.

2. PGM de Baander kent relatief hoge personeelskosten. In 2023 bestond 61% van onze kosten uit personeelskosten. Bij anderen is dat gemiddeld 42%. Kennelijk werken andere maneges veel meer met vrijwilligers.
3. Vrijwel alle maneges leiden verlies.

Voorstellen 2025

Tarieven:

In het Excel bestand is op het eerste tabblad “Voorstel 2025” een voorstel weergegeven van tarieven per 1.1.2025. Dit voorstel is in de bestuursvergadering van 22 oktober aangenomen. In het voorstel wordt uitgegaan van 10% verhoging voor de lessen. Proeflessen en privélessen gaan 17% omhoog naar € 35,00. Bij één op één begeleiding van instructrice en client zijn de kosten fors gestegen door hogere uurtarieven van de gediplomeerde instructrices, gestegen voerkosten en algemene prijsstijgingen.

De 3-rittenkaarten of 4-rittenkaarten worden even duur als een privéles, met een kleine korting.

De tarieven voor 2025 worden als volgt:

Tarieven Huifbed, Paardrijden en Mennen						
bedragen zijn incl. 9% BTW			huidig	aanpas-	voorstel	
			per les	sing	per les	Verhoging
			sep-24	okt-24	2025	in %
Huifbedrijden			25,00		27,50	10%
Paardrijden, groepsles			21,00		23,00	10%
Menles			21,00		23,00	10%
Proefles paardrijden	1/2 uur		21,00	30,00	35,00	67%
proefles Huifbedrijden	1/2 uur		25,00	30,00	35,00	40%
Losse / Privéles			30,00		35,00	17%
3 rittenkaart			67,50		100,00	48%
4 rittenkaart			84,00		130,00	55%
Tarieven vrijwilligers			12,50		12,50	0%

Per maand wordt gerekend met 4 week-lessen. Dat is per jaar 48 lessen, er wordt rekening gehouden met 4 vakantieweken

Groepslessen zijn bij PGM de Baander ons relatief duur. Het aantal ruiters per groep varieert van 2 tot 5. Gemiddeld ca. 2,5 à 3 ruiters per les van 30 of 45 minuten. Dat heeft te maken met mate van handicap van de ruiters waardoor weinig ruiters tegelijkertijd les kunnen krijgen.

De bruto loonkosten liggen per uur op ca. € 26,00 van een instructrice (incl. werkgeverslasten). Naast de lesuren zijn de instructrices ook nog ca. 1/4 van de lestijd bezig met staldienst, training, toiletteren en dergelijke. Voor 2,5 ruiter mag dan 1 uur werk gerekend worden. Voor de beheerder mag € 13,75 per uur toegerekend worden aan een groepsles. Incl. een opslag van 60% voor kosten van voer, verzekeringen, energie, huisvesting enz) wordt de kostprijs dan ca. € 63,00 per uur. Bij 2,5 ruiter per les zit je dan op een kostprijs van € 25,00,- per les per ruiter. De huidige lestarieven liggen hier onder.

We moeten streven naar een hogere bezetting per les van 3 a 4 ruiters.

Indien de tarieven zouden worden verhoogd van € 21,00 naar € 25,00 dan wordt PGM de Baander te duur ten opzichte van andere maneges.

Het huifbedrijven vergt een één-op-één begeleiding. Een huifbedrit van een half uur kost ca. € 31,50. Dat is zeer moeilijk kostendekkend te krijgen. Eigenlijk zouden we op de groepslessen winst moeten maken om de verliezen op huifbedrijven en één-op-één lessen te compenseren.

Personeelskosten:

Naast tariefsaanpassing moeten we ook kijken naar het terugbrengen van de personeelskosten.

Het komt voor dat wanneer vrijwilligers niet inzetbaar zijn, dat dan betaalde instructrices of beheerder taken overnemen en daar hun reguliere uurloon voor declareren.

Het gevolg is dat we aan de instructrices en overige betaalde krachten feitelijk al hun gewerkte uren uitbetalen. En niet beperkt te blijven tot uitbetaling van de afgesproken contracturen.

Bijvoorbeeld staldiensten buiten contract worden tegen instructie-tarief betaald.

We gaan met de instructrices duidelijker vastleggen welke uren gedeclareerd mogen worden tegen instructietarief

Eventueel worden staldienst en voerdienst tegen een veel lager tarief vergoed.

Als men extra uren maakt, dan zouden die enkel betaald mogen worden als die vooraf met de beheerder zijn afgesproken.

En daarnaast moeten we meer vrijwilligers inzetten voor zaken als staldienst en voerdienst.

Subsidies

We moeten zorgen dat er meer subsidies worden binnengehaald. Vergeleken met andere maneges moeten we streven naar 20% van onze inkomsten uit subsidies en giften te halen.

Dat zou betekenen dat er ca. € 10.000 meer aan subsidie-baten en giften moet komen.

Tot slot

Met deze voorstellen is nog geen rekening gehouden met jaarlijks een bedrag reserveren voor afschrijving paarden en voor groot onderhoud.