

Verloop geldmiddelen: verwachte begroting 2020 en begroting 2021

	Alternatieve Begroting maart/april 2021	Voorlopige Begroting 2021	Verwachte begroting 2020	Begroting 2020	Werkelijke Begroting 2019
Geldmiddelen 1 januari	84.386	84.386	70.772	65.612	54.703
Nettoresultaat	-7.675	-7.675	432	0	800
Afschrijvingen	28.000	28.000	28.532	29.000	29.634
Vrijval egalisatierekening					
Gift VSB fonds	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
	<u>18.575</u>	<u>18.575</u>	<u>27.214</u>	<u>27.250</u>	<u>28.684</u>
Mutaties Voorzieningen:					
Voorziening onderhoud botenhuis	-22.000	-19.000	0	-5.000	0
	<u>-22.000</u>	<u>-19.000</u>	<u>0</u>	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Aflossing op hypotheeklening	0	0	0	0	0
Kasstroom	-3.425	-425	27.214	22.250	28.684
Mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden:					
Te ontvangen posten	0	0	0	0	904
Te betalen posten	0	0	0	0	0
Vooruitontvangen posten	0	0	0	0	10
Vooruitbetaalde posten	0	0	0	0	22
Overige vorderingen	0	0	0	0	200
Overige overlopende activa	0	0	0	0	-954
voorraad soos	0	0	0	0	-8
Af te dragen aan Stichting KikaRow	0	0	0	0	-120
Mutatie voorziening sleutels	0	0	0	0	340
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>394</u>
	80.961	83.961	97.986	87.862	83.781
Investerings:					
Herinrichting Soos	0	0	-1.000	-1.000	-1.453
Portofoons	0	0	-600	-600	
Boten, riemen en voetenborden	-23.960	-4.640	-12.000	-12.000	-11.556
	<u>-23.960</u>	<u>-4.640</u>	<u>-13.600</u>	<u>-13.600</u>	<u>-13.009</u>
Geldmiddelen op 31 december	57.001	79.321	84.386	74.262	70.772
Benodigde geldmiddelen voor bestemmingsreserves en voorzieningen:					
Reserves (calamiteiten)	12.578	12.578	12.578	12.578	12.578
Voorziening sleutels	2.872	2.872	2.872	2.922	2.812
Voorziening onderhoud botenhuis	35.869	38.869	32.869	30.000	35.000
	<u>51.319</u>	<u>54.319</u>	<u>48.319</u>	<u>45.500</u>	<u>50.390</u>
Over voor onvoorzien	5.682	25.002	36.067	28.762	20.382

Voorlopige begroting	jaar 2021
Voorziening onderhoud botenhuis	
Verwachte begroting 2020	32.869
Investeringsplannen bouwcommissie	-19.000
Overboeking vanuit kapitaal	25.000
Nieuwe voorziening botenhuis	38.869

Verwachte begroting	Jaar 2020
Voorziening onderhoud botenhuis	
Begroting 2020	30.000
Inventarisatie asbest+nieuwe sleutels	-2.131
Niet uitgegeven schilderwerk	5.000
Nieuwe voorziening botenhuis	32.869

Alternatieve begroting maart/april	jaar 2021
Voorziening onderhoud botenhuis	
Begroting 2021	38.869
Verschil tussen 22.000 en 19.000	-3000
Nieuwe voorziening botenhuis	35.869

Toelichting op de exploitatiebegroting verwachte baten en lasten 2020 en de exploitatiebegroting 2021 en toelichting op de begroting 2020/2021 verloop geldmiddelen.

Inleiding

Het zal voor iedereen duidelijk zijn dat het coronavirus niet alleen ons roeileven beïnvloedt maar ook onze financiën raakt. De vaste lasten lopen gewoon door maar met name de soosinkomsten zijn sterk teruggelopen. Zoals het er nu naar uitziet is ook niet te voorzien wanneer wij verlost zijn van dit virus. Maar ondanks deze misère zijn er ook wat lichtpuntjes. De huur voor ons roeicomplex wordt door de Gemeente over één kwartaal kwijtgescholden. Verder is een tegemoetkoming schade COVID-19 uitgekeerd.

De donatie van ING Nederland fonds voor Medewerkers en de verkoop van boten helpt ons om een positief resultaat neer te zetten van € 432,- over het jaar 2020.

Op basis van de cijfers van de eerste drie kwartalen 2020 is het resultaat over het jaar 2020 geschat.

Exploitatiebegroting verwachte baten en lasten 2020

Baten

Resultaat soos: deze inkomsten zijn vastgesteld over de periode 1 januari 2020 t/m 30 september 2020. Tijdens het opmaken van dit stuk is de soos op last van de Overheid voor de tweede keer gesloten, dus geen inkomsten. Hoelang dit gaat duren is op dit moment niet bekend. Gezien deze onzekerheid is ervan uitgegaan dat over de resterende maanden oktober, november en december van dit jaar geen inkomsten worden genoten.

Contributie en donaties: gezien het huidige ledenaantal zijn deze inkomsten behoudend ingeschat.

Bijdrage aan de KNRB: zal geen wijzigingen ondergaan. De definitieve afrekening van het aantal leden in 2020 wordt begin van het jaar 2021 verwacht.

Subsidies: deze bestaat uit OZB/jeugdsubsidie en tegemoetkoming schade COVID-19.

Verhuur boten: dit is slechts in één geval gebeurd.

Lasten activiteiten

Instructie: de uitgaven bestaan voornamelijk uit de roeicoach-cursus. Door corona kon het tweede gedeelte van de cursus niet meer worden gegeven. Het voornemen is om deze cursus volgend jaar in zijn geheel over te doen.

Jeugd-roeien: uitgaven voor de jeugdwedstrijden. Helaas door corona niet doorgegaan.

Wedstrijd- en regio-roeien: uitgegeven aan ankerboeien en waterkaart ANWB. De Elfsteden Roeimarathon kon door corona niet doorgaan.

Toerroeien: de grootste uitgaven is gedaan voor 6 voertonnen.

Indoortraining: springtouwen en gewichten.

Onderhoud materiaal: diverse onderhoudsmaterialen, onderdelen voor de boten en uitbestede reparatie aan de Pulsar.

Communicatie en PR: geen uitgaven gedaan.

Vrijwilligerscoördinator: geen uitgaven gedaan (betreft vrijwilligersdiner).

Lasten overige

Afschrijvingen: afschrijvingskosten voor gebouw, boten, riemen/riggers/dollen, inventaris soos, botenwagens/ergometers/wisselvloten.

Vrijval VSB-fonds: betreft gift uit het VSB-fonds.

Verzekeringen (excl. Gebouw): verzekering vloot en aanhangwagens.

Beheerskosten: telefoonkosten, abonnementen, kantoorartikelen, bank- en bestuurskosten.

Huisvestingskosten: terreinhuur, nutsbedrijven, heffingen/onderhoud, schoonmaken, verzekering gebouw.

Financiële lasten & baten: ontvangen rente.

Buitengewone baten & lasten: Donatie ING en verkoop boten.

Zie verder het exploitatieoverzicht verwachte baten en lasten 2020.

Voorlopige exploitatiebegroting 2021

De voorlopige exploitatiebegroting 2021 is gebaseerd op de ervaringscijfers die in vorige jaren zijn opgedaan.

Baten

Wij gaan er van uit dat volgend jaar corona ons nog zal achtervolgen. Voor de inkomsten van de soos wordt rekening gehouden met lagere inkomsten.

De contributie inkomsten zijn wederom behoudend vastgesteld.

Zie verder het exploitatieoverzicht 2021.

Lasten activiteiten en overige

Zie verder het exploitatieoverzicht 2021.

Financiële lasten & baten: geen rente.

Buitengewone baten & lasten: nog niet vast te stellen.

Verwachte begroting verloop geldmiddelen 2020

Op 1 januari 2020 is het saldo van de liquide middelen totaal € 70.772,-. Van dit bedrag moet het begrote resultaat van € 432,- worden bijgeteld. De afschrijvingen die niet worden uitgegeven moeten bijgeteld worden. De gift uit het VSB-fonds wordt in mindering gebracht (boekhoudkundig). De mutatie voorziening onderhoud botenhuis is op nihil gesteld. Het voorgenomen buiten schilderwerk is niet uitgevoerd. De mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden zijn op nihil gesteld. De investeringen (twee skiffs en riggers plus flessenkast en onderdelen barkast) van totaal € 13.600,- worden eveneens in mindering gebracht.

Na verwerking van deze cijfers komen we uit op een bedrag van € 84.386,- aan liquide middelen op 31 december 2020. Dit bedrag is het uitgangspunt voor de begroting van 1 januari 2021. Een bedrag van € 43.319,- is gereserveerd voor bestemmingsreserves en voorzieningen t.w. Reserves € 12.578,- en Sleutelgeld € 2.872,- en Voorziening onderhoud botenhuis € 32.869,-.

Voorziening onderhoud botenhuis is als volgt opgebouwd	€ 30.000,- (begroting 2020)
Voorgenomen buiten schilderwerk niet doorgegaan	€ 5.000,-
Inventarisatie asbest	€ 448,- af
Nieuwe sleutels	€ 1.683,- af
Voorziening onderhoud botenhuis wordt	<u>€ 32.869,-</u>

Het positief resultaat van € 800,- over het jaar 2019 moet nog toegevoegd worden aan voorziening onderhoud botenhuis. De ALV heeft hiervoor nog geen toestemming kunnen geven.

De post over voor onvoorzien wordt € 36.067,- (spaargeld).

Zie verder het overzicht verloop geldmiddelen verwachte begroting 2020.

Verloop geldmiddelen voorlopige begroting 2021

Op 1 januari 2021 wordt het saldo van de liquide middelen totaal € 84.386,-. Van dit bedrag moet het begrote negatieve resultaat van € 7.675,- worden afgetrokken. De afschrijvingen die niet worden uitgegeven moeten bijgeteld worden. De gift uit het VSB-fonds wordt in mindering gebracht (boekhoudkundig). De mutatie voorziening onderhoud botenhuis van € 19.000,- (voorstel bouwcommissie, zie hierna) wordt eveneens in mindering gebracht van het saldo van 1 januari 2021. De mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden zijn op nihil gesteld. De investeringen voor aanschaf van boten van € 4.640,- (kleine Cadet skiff € 2.900 en 3 sets skulls € 1.740) worden eveneens in mindering gebracht. Na verwerking van deze cijfers komen we uit op een bedrag van € 79.321,- aan liquide middelen op 31 december 2021. Een bedrag van € 54.319,- is gereserveerd voor bestemmingsreserves en voorzieningen t.w. Reserves € 12.578,-, Sleutelgeld € 2.872,- en Voorziening onderhoud botenhuis € 38.869,-.

Voorziening onderhoud botenhuis is als volgt opgebouwd	€ 32.869,- (verwachte begroting 2020)
Overboeking vanuit kapitaal	€ 25.000,-
Investeringsplannen opgaaf bouwcommissie	€ 19.000,- af
Voorziening onderhoud botenhuis wordt	<u>€ 38.869,-</u>

Het positief resultaat van € 800,- over het jaar 2019 moet nog toegevoegd worden aan voorziening onderhoud botenhuis. De ALV heeft hiervoor nog geen toestemming kunnen geven. De post over voor onvoorzien wordt € 25.002,- (spaargeld).

Voorstel investeringsplannen bouwcommissie

Herstellen wisselvloten	€ 4.000,-
Hekwerk en terrein aanpassen	€ 5.000,-
Installatie wijzigen i.v.m. dijk gas/stadsverwarming	€ 8.000,-
Diverse schilder/repatrie herstel werken	<u>€ 2.000,-</u>
Totaal	<u>€ 19.000,-</u>

Ze verder het overzicht verloop geldmiddelen voorlopige begroting 2021.

Alternatieve begroting maart/april 2021 verloop geldmiddelen

De hiervoor aangegeven voorlopige begroting 2021 is behoudend vastgesteld. Voor volgend jaar stelt het bestuur voor om rond maart/april 2021 een gewijzigde (alternatieve) begroting 2021 op te stellen. De argumenten hiervoor zijn dat begin volgend jaar meer inzicht bestaat in onze financiën en wat de gevolgen zijn van corona. Wij hebben dan ook meer inzicht in de hoogte van de contributie-inkomsten.

Voorstel investeringsplannen bouwcommissie (maart/april 2021)

Herstellen wisselvloten	€ 4.000,-
Hekwerk en terrein aanpassen	€ 5.000,-
Installatie wijzigen i.v.m. dijk gas/stadsverwarming	€ 8.000,-
Diverse schilder/repatrie herstel werken	<u>€ 5.000,-</u>
Totaal	<u>€ 22.000,-</u>

Voorstel investeringen vloot (maart/april 2021)

Kleine Cadet skiff	€ 2.900,-
3 sets skulls	<u>€ 1.740,-</u>
Subtotaal	€ 4.640,- (A)

Aanvulling op de hiervoor aangegeven investeringen in de vloot.

Nieuwe lichte C4x+ 50-75 kg gem. gewicht	€ 17.000,-
Riemen voor nieuwe C4	<u>€ 2.320,-</u>
Subtotaal	€ 19.320,- (B)

Het voornemen is om voor een totaal bedrag van € 23.960,- (A+B) in onze vloot te investeren.

De Alternatieve begroting maart/april 2021 verloop geldmiddelen is in de bijlage opgenomen. Het betreft een voorlopige opstelling. Volgend jaar maar beoordelen of alle voorstellen wel financieel haalbaar zijn.

Voorstel contributie 2021

De contributie voor de KNRB wordt in 2021 verhoogd met **1,8%** op basis van artikel 27,2^e lid van het huishoudelijk reglement van de KNRB. De stijging is gebaseerd op het prijsindexcijfer voor consumenten van het Centraal Bureau voor de Statistiek. De bijdrage voor NOS/NSF is nog niet bekend.

Op basis van artikel 9 van de Statuten van PRV De Where ziet het bestuur zich genooddakt deze verhoging door te voeren.

De soosprijzen zijn een aantal jaren niet verhoogd. De sooscommissie gaat volgend jaar in het voorjaar bekijken of een prijsverhoging op zijn plaats is.

Lidmaatschappen	Contributie	KNRB+NOC/NSF	Totaal	(Totaal 2020)	Entree
Seniorenlid	€ 240,04	€ 38,96	€ 279,-	€ 274	€ 20
Senioren gezinslid	€ 173,04	€ 38,96	€ 212,-	€ 208	€ 20
Jeugdlid	€ 185,11	€ 21,89	€ 207,-	€ 203	€ 15
Jeugd gezinslid	€ 152,11	€ 21,89	€ 174,-	€ 171	€ 15
Donateur			€ 21,-	€ 21	

Namens het bestuur,
Kees Dijkstra en Erik de Jong