

## **Toelichting op de exploitatie verwachte baten en lasten 2018 en de exploitatiebegroting 2019 en toelichting op de begroting 2018/2019 van verloop van de geldmiddelen.**

### **Inleiding**

Wij kunnen terugkijken op een grandioos verlopen 60-jarige feestdag van onze vereniging op 29 september 2018.

Hoe gaan de komende 60 jaar er voor onze vereniging uitzien? Wie het weet mag het zeggen.

Wel is duidelijk dat alles aan verandering onderhevig is.

Hierna zijn de exploitatiebegroting 2019 en de verwachte baten en lasten 2018 opgenomen. Verder is een overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de geldmiddelen 2018 (aangepast) en begroting 2019. Tevens zijn de nieuwe contributiebedragen voor 2019 vastgesteld.

### **Exploitatiekosten verwachte baten en lasten 2018**

#### *Baten*

Op basis van de cijfers van de eerste drie kwartalen 2018 is het resultaat over 2018 geschat.

Het resultaat van de soos wordt lager ingeschat gezien de hogere inkoopkosten en non foodkosten.

De contributie en donaties is behoudend ingeschat gezien het huidige ledenaantal. Wij zullen met elkaar extra energie in het werven en het behouden van leden moeten steken.

De bijdrage aan de KNRB zal geen wijzigingen ondergaan. De definitieve afrekening van het aantal leden in 2018 wordt begin van het jaar 2019 verwacht. De subsidie OZB/jeugdsubsidie en verhuur van boten zullen naar verwachting niet wijzigen

#### *Lasten*

De meest in het oog springende kosten zijn hierna aangegeven.

Voor de Purmer Rond Race was € 5.000,- begroot en voor het 60-jarig feest was € 3.000,- begroot, dus totaal € 8.000,- voor het jubileumjaar. De kosten voor het 60-jarig feest zijn geworden € 3.929,- en de kosten voor de Purmer Rond Race, die jammer genoeg door te weinig inschrijvingen niet door kon gaan, zijn nu € 1.406,- geworden. De totale kosten voor het jubileumjaar komen nu uit op € 5.335,- in plaats van het begrote bedrag van totaal € 8.000.

De grootste uitgaven voor wedstrijd- en regio-roeien vormt de bijdrage aan de Elfstedten Roeimarathon.

De indoortraining wordt niet meer in het "Doplaantje" (sportzaal) gegeven maar op De Where, waardoor de kosten lager uitvallen.

Onderhoud materiaal kosten vallen hoger uit door meer onderhoud aan onze vloot, met name uitgave aan het snel verstel voetenbordsysteem heeft hieraan bijgedragen.

Als buitengewone baten over 2018 valt € 1.570,- te noteren. Dit bedrag bestaat uit ontvangen schoolroeien € 307,-, deskundigheidssubsidie € 263,- en € 1.000,- donatie van het ING Nederland fonds voor Medewerkers (René).

### **Verloop geldmiddelen 2018**

De begroting die is vastgesteld en goedgekeurd op 6 april 2018 door de ALV blijkt inmiddels door de feiten achterhaald te zijn. In het overzicht is de huidige verwachting voor 2018 opgenomen. Zoals hiervoor al is aangegeven zijn de verschillen met name ontstaan door fors lagere kosten aan de Purmer Rond Race en hogere kosten voor het 60-jarig feest. Omdat nu ook zekerheid bestaat over de toekenning van de buitengewone baten over 2018 wordt het resultaat minder negatief.

Op 1 januari 2018 is het saldo van de liquide middelen totaal € 74.959,-. Van dit bedrag moet het negatief resultaat van € 5.555,- worden afgetrokken. De afschrijvingen die niet worden uitgegeven moeten bijgeteld worden. De gift uit het VSB-fonds wordt in mindering gebracht, betreft "fictief geld". De mutatie "voorziening onderhoud botenhuis" van € 22.000,- wordt eveneens in mindering gebracht van het saldo van 1 januari 2018. De mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden zijn gezien de geringe verschillen op nihil gesteld. De investeringen worden eveneens in minering gebracht.

Na verwerking van deze cijfers komen we uit op een bedrag van € 53.454,- aan liquide middelen op 31

december 2018. Dit bedrag is het uitgangspunt voor de begroting van 1 januari 2019. Een bedrag van € 34.712,- is gereserveerd voor bestemmingsreserves en voorzieningen t.w. Reserves € 12.578,- en Sleutelgeld € 2.472,- De "Voorziening onderhoud botenhuis" is met € 22.000,- afgenomen in verband met de vernieuwing van de dakbedekking van ons clubgebouw. Het positief resultaat van € 4.725,- over het jaar 2017 is toegevoegd zodat de "Voorziening onderhoud botenhuis" uitkomt op € 19.662,- De post "Over voor onvoorzien" wordt € 18.742,- (spaargeld). Ze verder het overzicht verloop geldmiddelen 2018.

### **Exploitatiebegroting 2019**

De exploitatiebegroting 2019 is gebaseerd op de cijfers die zijn vastgesteld in de "Verwachte baten en lasten 2018" van het exploitatieoverzicht.

#### *Baten*

De opmerkingen die onder het kopje *Baten* (2018) hiervoor zijn gemaakt gelden in zijn algemeenheid ook voor de *Baten* 2019.

#### *Lasten*

Wat betreft de lasten over 2019 is op te merken dat de uitgaven voor Purmer Rond Race en het 60-jarige feest over 2019 niet worden gemaakt.

Voor de overige lasten wordt verwezen naar de opmerkingen die zijn gemaakt onder het kopje *Lasten* (2018) hiervoor.

Gezien de lage rente is de rubriek Financiële baten en lasten op nihil gesteld. Dit geldt ook voor de Buitengewone Baten & Lasten waaraan geen rechten kunnen worden ontleend.

### **Verloop geldmiddelen 2019**

Het bestuur stelt voor om de volgende investeringen en werkzaamheden te gaan doen:

Het clubgebouw moet verder worden geschilderd. Hiervoor wordt € 5.000,- uitgetrokken. Dit bedrag is toereikend als de leden deze werkzaamheden uitvoeren. Als deze werkzaamheden aan een schildersbedrijf wordt uitbesteed zal meer geld nodig zijn.

Voor de soos wordt € 900,- geïnvesteerd, voor een beeldkrant € 500,- en muziekinstallatie € 400,-

Voor aanschaf aan boten wordt € 11.500,- geïnvesteerd. Het gaat om twee skiffs (bevoegdheid 5 en 6) en riemen.

Het bestuur stelt verder voor om de "Voorziening onderhoud botenhuis" de komende jaren fors te verhogen.

In het clubgebouw zijn van oudsher nog een aantal asbesthoudende gevelpanelen aanwezig. Een groot deel van de wanden zijn tijdens de grote renovatie van het gebouw, ongeveer 20 jaar geleden, al vervangen. Het bestuur wil op termijn ook de rest van de oude wandpanelen vervangen. Om deze verwachte kosten te kunnen financieren wordt voorgesteld om € 20.338,- uit de post "Over voor onvoorzien" toe te voegen aan "Voorziening onderhoud botenhuis".

De "Voorziening onderhoud botenhuis" over 2019 gaat er dan als volgt uitzien:

Volgens de aangepaste begroting 2018 is de "Voorziening onderhoud botenhuis"	€ 19.662,-
Schilderwerkzaamheden in 2019 aan het clubgebouw wordt in mindering gebracht	€ - 5.000,-
	€ 14.662,-
Toevoeging uit "Over voor onvoorzien"	€ 20.338,-
De "Voorziening onderhoud botenhuis" wordt	€ 35.000,-

De aangekondigde dijkverhoging door het Hoogheemraadschap zal van invloed zijn op onze verbouwingsplannen. Wanneer deze werkzaamheden aan de dijk uitgevoerd gaan worden is op dit moment niet bekend.

Ook in de komende jaren zullen de nodige investeringen in het clubgebouw en de betonnen vloten gedaan moeten worden. Afhankelijk van de financiële situatie van de vereniging zal in de toekomst mogelijk uit de post "Over voor onvoorzien" geput moeten worden.

Om de verbouwing van het clubgebouw uit te kunnen voeren moet nog veel voorbereidend werk worden gedaan. De verwachting is dan ook dat pas in 2020 deze werkzaamheden uitgevoerd kunnen worden.

Op de aangepaste begroting 2018 wordt als geldmiddelen op 31 december 2018 aangegeven € 53.454,-. Met dit bedrag wordt gestart per 1 januari 2019. Het negatieve resultaat van € 2.900,- en de gift VSB-fonds van € 1.750,- (fictief geld) worden hierop in mindering gebracht. De afschrijvingen die niet worden uitgegeven worden bijgeteld. De voorgestelde "Voorziening onderhoud botenhuis" van € 5.000,- wordt in mindering gebracht. De mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden worden op praktische gronden op nihil gesteld. De voorgestelde investeringen voor de soos en voor de boten van € 12.400,- worden in mindering gebracht. De geldmiddelen op 31 december 2019 komt dan uit op € 60.404,-. Een bedrag van € 50.050,- is bestemd voor reserves en voorzieningen. Uiteindelijk wordt de post "Over voor onvoorzien" € 10.354,-. Zie verder het overzicht verloop geldmiddelen 2019.

### **Voorstel contributie 2019**

De contributie voor de KNRB wordt in 2019 verhoogd met **1,5%** op basis van artikel 27,2<sup>e</sup> 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 genoodzaakt deze verhoging door te voeren.

De soosprijzen worden in 2019 niet verhoogd.

<b>Lidmaatschappen</b>	<b>Contributie</b>	<b>KNRB+NOC/NSF</b>	<b>Totaal</b>	<b>Entree</b>
Seniorenlid	€ 230,51	€ 37,45	<b>€ 268</b>	€ 20
Senioren gezinslid	€ 166,56	€ 37,45	<b>€ 204</b>	€ 20
Jeugdlid	€ 177,90	€ 21,04	<b>€ 199</b>	€ 15
Jeugd gezinslid	€ 146,43	€ 21,04	<b>€ 167</b>	€ 15

Namens het bestuur,  
de penningmeesters,  
Kees Dijst en Erik de Jong