

Toelichting op de exploitatie verwachte baten en lasten 2019 en de exploitatiebegroting 2020 en toelichting op de begroting verloop geldmiddelen 2019 en 2020.

Inleiding

Volgens ons conceptbeleidsplan 2015 – 2020 streven wij naar een sluitende begroting en het liefst zien wij een positief resultaat.

Volgens de verwachte begroting over 2019 vormen wederom de afschrijvingskosten van totaal € 29.421,- de grootste post. Dit is 51,44% van onze totale inkomsten van € 57.195,-.

De afschrijvingskosten zijn opgebouwd uit de volgende posten:

Botenhuis	€ 9.930,-
Inventaris soos	€ 1.505,-
Boten	€ 14.795,-
Riemen/riggers e.d.	€ 2.305,-
Botenwagen/ergo e.d.	€ 886,-

Uit het bovenstaande overzicht is te zien dat de afschrijvingskosten voor de boten 25,87% van onze totale inkomsten zijn. De laatste jaren heeft de vereniging elk jaar boten aangeschaft voor rond de € 15.000,- en € 20.000,-. Deze investeringen hebben ertoe geleid dat wij nu beschikken over een mooie en veelzijdige vloot. Keerzijde is wel dat de afschrijvingslasten ten opzichte van de inkomsten zwaar drukken. Het bestuur heeft om deze reden besloten om over 2019 voor de aanschaf van boten een lagere investering te doen van rond de € 10.000,-.

Hierna zijn de exploitatiebegroting 2020 en de verwachte baten en lasten 2019 opgenomen. Verder is een overzicht opgenomen van het verwachte verloop geldmiddelen 2019 en begroting 2020. Tevens zijn de nieuwe contributiebedragen voor 2020 vastgesteld.

Exploitatiebegroting verwachte baten en lasten 2019

Baten

Op basis van de cijfers van de eerste drie kwartalen 2019 is het resultaat over 2019 geschat.

Recentelijk is een pinautomaat voor de soos aangeschaft en het blijkt dat meer leden hiervan gebruik maken dan was verwacht. De in rekening gebrachte kosten zijn 1,9% per transactie.

Het resultaat van de soos is als volgt ingeschat.

Omzet soos via de pin	€ 552,-
Omzet soos via de kas	€ 9.675,-
Inkoopwaarde soos	€ 1.456,- af
Kosten non food ed.	€ 572,- af
kosten pinnen	€ 10,- af
Eigen gebruik/bederf	€ 124,- af
Resultaat soos	<u>€ 8.065,-</u>

De contributie-ontvangsten zijn op hetzelfde bedrag ingeschat. De af te dragen bijdrage KNRB valt lager uit. Naar aanleiding van het volgen van de Instapcursus roeicoach en een nabetaling over 2018 voor Roeicoach A valt de post subsidie hoger uit door de subsidie deskundigheidsbevordering van totaal € 1.020,-.

De opbrengst van verhuur boten aan leden van andere verenigingen valt hoger uit.

Lasten

De meest in het oog springende kosten zijn hierna aangegeven.

De post instructie valt hoger uit door de Instapcursus roeicoach van totaal € 1.190,-. Voor deze cursus is aan subsidie € 645,83 ontvangen, zodat de werkelijke instructiekosten lager uitvallen. De ontvangen subsidie wordt niet op de post instructie geboekt maar op de post subsidie.

De grootste uitgaven voor wedstrijd- en regioroeien vormt de bijdrage aan de Elfsteden Roeimarathon. De indoortraining wordt niet meer in het "Doplaantje" (sportzaal) gegeven maar op De Where, waardoor de kosten lager uitvallen.

Aan twee boten is schade ontstaan waarvan de schade aan één boot wordt geclaimd bij de verzekeringsmaatschappij onder aftrek van het eigen risico van € 150,-. Voor de andere boot blijft de schade onder het eigen risico. Deze kosten worden geboekt onder materiaalkosten. Zover bekend is dit de eerste keer dat schade aan een boot wordt geclaimd.

In de inleiding is aangegeven op welke wijze de afschrijvingskosten zijn opgebouwd. Van uit het VSB-fonds wordt € 1.750,- als opbrengst opgenomen.

Als buitengewone baten over 2019 valt € 1.732,- te noteren. Dit bedrag bestaat uit de opbrengst van de verkoop van Mercurius van € 400,- verkoop riemen van € 275,-, schenking van € 57,- en € 1.000,- donatie van het ING Nederland fonds voor Medewerkers (met dank aan René).

Op de tussenrekening KikaRow zijn de ontvangsten geboekt van de koekenbakkersacties en donaties voor een totaal bedrag van € 700,-. Op 26 september 2019 is dit bedrag als donatie overgemaakt aan Stichting KikaROW.

Verloop geldmiddelen 2019 (verwachte baten en lasten)

Op 1 januari 2019 is het saldo van de liquide middelen totaal € 54.703,-. Bij dit bedrag moet het geschatte positief resultaat van € 1.032,- worden opgeteld. Ook de afschrijvingen die niet worden uitgegeven worden bijgeteld. De gift uit het VSB-fonds wordt in mindering gebracht, betreft "fictief geld". De mutatie "voorziening onderhoud botenhuis" van € 5.000,- wordt in mindering gebracht. De kosten schilderwerkzaamheden aan het botenhuis zijn over 2019, gezien de geringe bedragen, ten laste gekomen van de lopende grootboekrekening "onderhoud gebouw".

De mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden zijn op dit moment nog niet vast te stellen.

De investeringen voor de soos van € 1.453,- (vaatwasser en stereo-installatie) en de investering in boten van € 11.341,- (2 skiffs) worden in mindering gebracht.

Na verwerking van deze cijfers komen we uit op een bedrag van € 65.612,- aan liquide middelen op 31 december 2019. Dit bedrag is het uitgangspunt voor de begroting van 1 januari 2020.

Over de bestemmingsreserve en voorzieningen worden de volgende opmerkingen gemaakt.

De reserve van € 12.578,- blijft ongewijzigd. De voorziening sleutelgeld neemt toe door een storting van € 450,-. Het bedrag aan voorziening sleutelgeld is nu € 2.922,-.

In verband met de voorgenomen investeringsplannen aan het botenhuis is op de vorige Algemene ledenvergadering (30-11-2018) besloten om de "voorziening onderhoud botenhuis" te verhogen tot een bedrag van € 35.000,-. Om aansluiting te houden met de boekhouding en balans moet de "voorziening onderhoud botenhuis" verhoogd worden met € 15.450,-. Het kapitaal wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. Dit gaat er als volgt uitzien:

Het kapitaal is per 1 oktober 2019	€ 188.886,-
Boeking naar "voorziening onderhoud botenhuis"	€ 15.450,- af
Nieuw saldo	€ 173.436,-

"Voorziening onderhoud botenhuis" is per 1 oktober 2019	€ 19.550,-
Storing van kapitaal	€ 15.450,- bij
Nieuw saldo	€ 35.000,-

De totale bestemmingsreserve en voorzieningen zijn € 50.500,-. Als dit bedrag in mindering wordt gebracht op het saldo van 31 december 2019 t.w. € 65.612,- wordt "Over voor onvoorzien" € 15.112,- (spaargeld). Zie verder het overzicht.

Exploitatiebegroting 2020

De exploitatiebegroting 2020 is gebaseerd op de cijfers die zijn vastgesteld volgens de "Verwachte baten en lasten 2019" van het exploitatieoverzicht.

Baten

De opmerkingen die onder het kopje *Baten 2019* hiervoor zijn gemaakt gelden in zijn algemeenheid ook voor de *Baten 2020*.

Door een lichte stijging van het ledenaantal is de contributie hoger vastgesteld. Dit geldt ook voor de bijdrage KNRB. Voor de subsidie is alleen rekening gehouden met OZB-subsidie en jeugdsubsidie.

Lasten

Voor de overige lasten wordt verwezen naar de opmerkingen die zijn gemaakt onder het kopje *Lasten 2019* 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 2020

De liquide middelen zijn op 1 januari 2020 begroot op € 65.612,-. Het nettoresultaat is begroot op nihil. De afschrijvingen, die niet worden uitgegeven, moeten worden bijgeteld. De gift uit het VSB-fonds wordt in mindering gebracht, betreft "fictief geld". De mutatie "voorziening onderhoud botenhuis" van € 5.000,- wordt eveneens in mindering gebracht. Het gaat hier om schilderwerkzaamheden door de leden zelf uit te voeren. De mutaties vlottende middelen en kortlopende schulden zijn op dit moment nog niet vast te stellen.

De investeringen voor de soos van € 1.000,- (koelmeubel), portofoons € 600,- en de investering in boten van € 12.000,- worden in mindering gebracht.

Na verwerking van deze cijfers komen we uit op een bedrag van € 74.262,- aan liquide middelen op 31 december 2020.

De bestemmingsreserves en voorzieningen zijn totaal € 50.500,-. De post "Over voor onvoorzien" wordt € 23.762,- (spaargeld). Dit spaargeld kan nodig zijn voor toekomstige investeringsplannen in het clubgebouw. Zie verder het overzicht.

Voorstel contributie 2020

De contributie voor de KNRB wordt in 2020 verhoogd met **2,2%** 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 genoodzaakt deze verhoging door te voeren.

Lidmaatschappen	Contributie	KNRB+NOC/ NSF	Totaal	(Totaal 2019)	Entreprijs
Senioren lid	€ 235,73	€ 38,27	€ 274	€ 268	€ 20
Senioren gezinslid	€ 169,73	€ 38,27	€ 208	€ 204	€ 20
Jeugdlid	€ 181,50	€ 21,50	€ 203	€ 199	€ 15
Jeugd gezinslid	€ 149,50	€ 21,50	€ 171	€ 167	€ 15

Soosprijzen, entreebijdrage en donateurschap

Het bestuur stelt voor de soosprijzen op de huidige hoogte te houden. Dit geldt ook voor de entreprijzen en donateurschap. Bij het vaststellen van de begroting over 2021 moet opnieuw beoordeeld worden of deze bedragen verhoogd moeten worden.

Namens het bestuur,

penningmeesters
Kees Dijst en Erik de Jong