

Financiële stand van zaken 2021 en begroting 2022

Inleiding

De afgelopen twee jaar zijn de financiën van de club beïnvloed door Corona. Door overheidsmaatregelen waren de roeimogelijkheden soms beperkt en was de soos een deel van het jaar dicht waardoor onze inkomsten lager waren. Daartegenover stonden financiële tegemoetkomingen van de overheid, waar we gebruik van hebben gemaakt. Inmiddels zijn de Covid steunmaatregelen gestopt, dit zal zijn weerslag hebben op de begroting 2022.

Stand van zaken 2021

Voor 2021 is de begroting voorzichtig opgesteld, we gingen in maart 2021 nog uit van een begroot verlies van bijna 8.000 euro. Doordat de financiële compensatiemaatregelen voor ons gunstig uit bleken te pakken, is de verwachting op dit moment dat we een bescheiden batig saldo realiseren over 2021. Hieronder is een toelichting over de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting opgenomen.

Baten

De soos is de afgelopen maanden met een beperkt aantal maatregelen open geweest. Desondanks hebben we gemerkt dat een groot aantal leden de weg naar de soos nog niet heeft teruggevonden. De omzet over de zomermaanden is lager dan we voor Corona gewend waren. We verwachten dat de soosopbrengsten over 2021 lager uitvallen dan begroot.

We ontvangen in 2021 meer subsidies dan begroot. Over het eerste kwartaal 2021 is 3.000 euro TASO (Tegemoetkoming Amateur Sport Organisaties Covid 2019) ontvangen. Voor het tweede kwartaal 2021 hebben we ook een aanvraag TASO ingediend, maar het is nog niet duidelijk hoeveel geld we krijgen. Daarom is de bijdrage over het tweede kwartaal nog niet in de cijfers opgenomen. Naar verwachting horen we pas eind december hoeveel de bijdrage over het tweede kwartaal bedraagt. Over het derde kwartaal 2021 hebben we naar verwachting geen recht meer op TASO, omdat de soos inmiddels weer open is.

Lasten

De onderhoudskosten voor het materiaal waren dit jaar laag. Als gevolg van de beperkingen in verband met Covid en verbouwing van de werkplaats is er minder onderhoud aan de boten gepleegd, waardoor er minder aan onderhoudsmaterialen is uitgegeven.

De post onderhoud botenwagens was niet begroot. In het voorjaar hebben beide botenwagens een grote onderhoudsbeurt gehad en ze zijn voorzien van nieuwe banden.

De huisvestingskosten zijn in 2021 veel lager dan begroot omdat gemeente de terreinhuur over het eerste halfjaar niet in rekening heeft gebracht in verband met Covid. Verder heeft de verwarming de afgelopen winter laag gestaan, omdat de soos- en de kleedkamers gesloten waren. Daardoor viel de energierekening lager uit dan gebruikelijk.

Onder de post beheerskosten zijn onder andere de kosten van ICT-licenties (website, ledenadministratie en boekhouding), telefoonkosten, kantoorartikelen, bankkosten, representatiekosten en overige bestuurskosten opgenomen. In 2021 is eenmalig meer

uitgegeven in verband met de organisatie van een extra open dag. Hiertegenover staat een stimuleringsbijdrage van Spurd die onder de buitengewone baten is opgenomen, waardoor de open dag de vereniging per saldo geen geld heeft gekost.

Buitengewone baten en lasten

In 2021 betreft dit:

- Nagekomen TASO-subsidie ad 3.000 euro over 2020
- Een bijdrage van het ING Nederland fonds ad 1.000 (met dank aan René)
- Een bijdrage van Deen in het kader van de Deen sponsoractie ad 500 euro
- De stimuleringsbijdrage van 400 euro ontvangen van Spurd voor onze open dag (de kosten van de open dag zijn onder beheerskosten opgenomen).
- Een last van 600 euro als gevolg van een boekhoudkundige correctie over voorgaande jaren. Het in de jaarrekening verantwoorde kassaldo bleek hoger te zijn dan het in kas aanwezige geld. Bij analyse van het verschil bleek dat er in de jaren 2018 en 2019 administratief te veel omzet soos en daarmee ook te veel kasgeld in de administratie is verantwoord. Het gaat hier uitdrukkelijk om een administratieve fout, er is geen sprake van fraude of diefstal.

Dit zijn allemaal baten en lasten die naar verwachting in 2022 niet terugkomen.

Toelichting op de begroting 2022

Voor 2022 zijn de financiële vooruitzichten nog onzeker. De soos is weer open, maar de soosinkomsten blijken op dit moment lager te zijn dan dat we voor Corona gewend waren. De Covid-steunregelingen van de overheid zijn inmiddels gestopt. Onze verwachting is dat we 2022 met een nadelig saldo zullen afsluiten.

Baten

De contributie inkomsten liepen de afgelopen jaren terug als gevolg van een dalend aantal leden. In de tweede helft van 2021 hebben we veel nieuwe leden mogen begroeten. We verwachten dat de contributie inkomsten in 2022, niet dalen maar ongeveer gelijk blijven ten opzichte van 2021.

De soosinkomsten voor 2022 zijn nog steeds laag ingeschat.

In de begroting over 2022 is rekening gehouden met de reguliere gemeentesubsidie (compensatie OZB en jeugdsubsidie).

De post verhuur boten is lager begroot dan de gerealiseerde verhuuropbrengst over de afgelopen jaren. We hebben momenteel veel nieuwe leden die in wherry's en C-materiaal roeien in het weekend, daardoor is het aantal boten dat beschikbaar is voor verhuur beperkt.

Lasten

De begrote lasten voor instructie betreffen de instructeurscursus. Daarnaast is de huur van het zwembad voor de skiffeurs onder deze post begroot. De afgelopen jaren is deze laatste activiteit niet doorgegaan in verband met corona.

De post jeugdroeien zijn de kosten voor jeugdactiviteiten zoals de jaarlijkse jeugdwedstrijden en diverse jeugdtochten.

Onder de post wedstrijd- en toerroeien zijn onder andere de inschrijfkosten voor prestatietochten en wedstrijden, zoals de Elfsteden roeimarathon, opgenomen. In 2020 en 2021 is hier nauwelijks gebruik van gemaakt in verband met de Corona beperkingen gingen de meeste prestatietochten en wedstrijden niet door.

De onderhoudskosten voor het materiaal waren afgelopen jaar laag als gevolg van Covid-maatregelen en verbouwing van de werkplaats. Naar verwachting zullen de onderhoudskosten in 2022 weer op het normale niveau uitkomen.

De afschrijvingen beslaan een relatief groot deel van onze begroting. We schrijven jaarlijks circa 9.000 euro af over de grote verbouwing die gedaan is in 1999/2000. De afschrijvingstermijn van deze verbouwing is 30 jaar, in 2029/2030 zullen de afschrijvingen substantieel dalen omdat de verbouwing dan volledig is afgeschreven. Op dat moment vervalt ook de post "vrijval VSB-fonds" ad 1.750 die verband houdt met deze verbouwing.

De post verzekeringen bestaat uit de verzekering van onze vloot (WA+ cascoverzekering) en de verzekering van de aanhangwagens. De verzekeringskosten van het gebouw zijn onder huisvestingskosten opgenomen.

Onder de post beheerskosten zijn onder andere de kosten van ICT-licenties (website, ledenadministratie en boekhouding), telefoonkosten, kantoorartikelen, bankkosten, representatiekosten en overige bestuurskosten opgenomen.

De huisvestingskosten betreffen o.a. terreinhuur, energiekosten, overheidsheffingen en verzekering van het gebouw. Het afgelopen jaar waren de lasten laag in verband met gedeeltelijke kwijtschelding van de terreinhuur en de lage energierekening als gevolg van de gesloten soos. We verwachten dat de huisvestingskosten in 2022 weer op het oude niveau uit komen. In juni 2021 hebben we ons energiecontract voor drie jaar vastgelegd. De stijging van gas- en electraprijzen in het najaar van 2021 heeft dus geen invloed op onze energie kosten in 2022.

Voorziening onderhoud

In 2022 zijn we van plan om een aantal energiebesparende maatregelen te treffen. Nadere uitleg hiervan is te vinden in de notitie van de bouwcommissie. We gaan subsidie aanvragen in het kader van de BOSA-regeling (stimulering Bouw en Onderhoud Sport Accommodaties¹), die voorziet in een subsidie van 20% van de onderhoudskosten. Daarnaast stelt de provincie een beperkt budget beschikbaar voor aanvullende subsidies in het kader van verduurzaming beschikbaar. Bij de provinciale subsidieregeling is het afwachten of ons project voor de subsidie wordt ingeloot. Gezien de onzekerheid met betrekking tot de subsidies zijn deze nog niet in voorliggende begroting opgenomen. De voorziening onderhoud sluit daarmee met een tekort van 21.000 euro. Wij stellen daarom voor een bedrag van 21.000 euro te doteren aan de onderhoudsvoorziening ten laste van het kapitaal. Dit voorstel is al in de voorliggende begroting verwerkt.

Op basis van de lopende aanvraag voor de BOSA-regeling over 2021 verwachten we in 2022 ongeveer 5.000 euro subsidie te ontvangen voor het in 2021 gepleegde onderhoud. De hoogte van de subsidie voor de verbouwing en energiebesparende maatregelen over 2022 is onzeker, we schatten dat we 5.000 tot 20.000 euro aan subsidie gaan ontvangen. Dit bedrag zal eind 2022 of mogelijk pas in de loop van 2023 ontvangen worden. De ontvangen subsidies zullen bij ontvangst worden verwerkt.

Investeringen

De investeringen in boten en riemen zijn nader toegelicht in het botenplan. Op het moment van schrijven van deze begroting is er een jonge, tweedehands demonstratieboot op de markt met 2.700 euro korting. Als deze boot na de ALV nog beschikbaar is, wordt de boot al eind 2021 aangekocht in plaats van begin 2022.

Daarnaast is het voorstel om 2.000 euro te investeren in de soos. Het betreft hier aanpassingen van de soos om elektrisch koken mogelijk te maken (o.a. aanpassen elektra, inductiekookplaat en aanschaf van voor inductie geschikte pannen).