

Begroting 2025 Vereniging De Zaansche Molen

	Begroting 2024	Prognose 2024 o.b.v. Q2	Begroting 2025
Baten			
Entreegelden	1.335.200	1.158.500	1.332.200
Winkelopbrengsten	49.000	45.500	47.800
Huuroopbrengsten van WMC (doorbelasting)	15.100	14.500	15.000
Huuroopbrengsten van derden	24.381	22.700	23.600
VMR		-44.900	-49.400
Entreegelden, winkel- en huuroopbrengsten	1.423.681	1.196.300	1.369.200
SIM 25-30	84.000	82.700	88.100
Prov NH	0	0	19.400
Gem Wormerland	0	0	600
Subsidies	84.000	82.700	108.100
Opbrengsten advertenties	0	12.500	12.900
Opbrengsten contributies	110.000	110.000	113.300
Sponsoring	70.000	0	50.000
Giften	5.000	5.200	5.000
100-jarig bestaan t.l.v. alg. reserve	0	50.000	50.000
Opbrengsten t.b.v. Het Pink	0	0	805.000
Fondsen t.b.v. Jubileumboek	0	0	43.500
Opbrengst projecten	0	50.000	898.500
Winsttaandeel WMC	173.499	0	34.200
Rentebaten WMC	0	3.500	4.000
Rente kosten en baten bank	0	9.800	7.500
Incidentele baten en lasten	0	-16.900	0
Totale baten	1.866.180	1.453.100	2.602.700
Lasten			
Inkoopwaarde van de omzet	-28.500	-27.300	-28.100
Loonkosten (doorbelasting WMC)	-345.050	-329.300	-377.700
Vrijwilligerskosten	-50.000	-20.000	-71.500
Opbrengsten advertenties	13.000	0	0
Verenigingskosten	-43.000	-23.700	-24.400
Huisvestingskosten	-110.000	-103.800	-107.500
Onderhoudskosten molens	-555.000	-396.300	-453.200
Onderhoudskosten Museum	0	-17.000	-20.000
Gereedschappen en klein materiaal	-41.200	-45.300	-46.700
Onderhoud- en exploitatiekosten	-596.200	-458.600	-519.900
100-jarig bestaan	0	-50.000	-50.000
Kosten t.b.v. Het Pink	0	0	-830.600
Kosten t.b.v. Jubileumboek	0	0	-43.500
Kosten projecten	0	-50.000	-924.100
Afschrijvingen	-290.000	-285.900	-290.000
Verkoopkosten	-95.000	-90.800	-93.500
Bankkosten en kasverschillen	-5.000	-3.900	-4.000
Kantoor- en administratiekosten	-10.000	-5.000	-6.200
Assurantiekosten	-134.420	-88.700	-91.300
Accountants- en advieskosten	-110.000	-97.900	-51.000
VMR	-45.000	0	0
Rente Lening Rabobank & NRF	-15.510	-9.700	-13.400
Dotatie voorzieningen	-1.500	0	-35.800
Totale lasten	-1.866.180	-1.594.600	-2.638.400
Resultaat	0	-141.500	-35.700

Toelichting op de Begroting 2025 Vereniging De Zaanse Molen

Algemeen

Voor het opstellen van de begroting 2025 is de verwachting voor 2024 als uitgangspunt gebruikt. Deze verwachting is gebaseerd op de cijfers tot en met het 2e kwartaal en vervolgens vertaald naar een eindejaar prognose. Vervolgens is de begroting voor 2025 opgesteld.

Presentatie begroting:

- De eerste kolom is de begroting van het lopende jaar;
- De tweede kolom is de voorziene uitkomst van het lopende jaar 2024, zoals verwacht na de cijfers van het 2^{de} kwartaal;
- De derde kolom is de begroting 2025.

N.B. T.b.v. de ALV kunnen de grijs gearceerde kolommen ingeklapt worden. De roze gearceerde bedragen zijn doorbelastingen tussen de Vereniging en de Stichting.

Algemene uitgangspunten:

De volgende uitgangspunten zijn verwerkt in de begroting:

- De begroting 2025 wordt niet dekkend opgesteld en is € 35.700,- negatief. Het te ontwikkelen verdienmodel voor stichting Wind Molen compagnie is in transitie fase. In 2025 is het te verwachte resultaat van de exploitatie nog onvoldoende. De voorfinanciering van deze transitie naar een nieuw verdienmodel dient in de jaren na 2025 te resulteren in een gezonde en toekomstbestendige exploitatie;
- In de begroting van 2025 is een opbouw voor de onderhoudsvoorziening meegenomen; dit is het eerste jaar waarin deze dotatie structureel wordt opgenomen. De rede hiervoor is dat de voorziening voor onderhoudskosten te laag is om noodzakelijk groot onderhoud in de toekomst te kunnen uitvoeren. N.B: de reguliere begroting 2025 is sluitend, met uitzondering van deze toevoeging aan de reserve;
- Strategisch inzetten van de revenuen van het vermogen van € 50.000,- wordt geormerkt voor de opzet van het 100-jarig jubileum De Zaanse Molen in 2025;
- Vaste lasten en uitgaven worden gemiddeld geïndexeerd met 3,0%, de huurkosten zijn geïndexeerd met 3,7%;
- Ticketprijzen van de exploitatiemolens en museum worden verhoogd met gemiddeld ca. 15%, en winkel opbrengsten met gemiddeld 5% op basis van de geldende inflatie en indexatie;
- Hoogte contributie wordt nominaal verhoogd met 1,00 EUR, conform de jaarlijkse indexatie van 3% zoals vastgesteld door de ALV.

Baten

Entreegelden, winkel- en huuropbrengsten

Betreft de totale opbrengsten uit de exploitatie, te weten de entreegelden plus verkoop van souvenirs in van het museum, de verhuur van de molens en de opbrengsten uit projecten. Daarbij de 50% doorbelasting vanuit de stichting van de exploitatie, te weten de entreegelden van de molens. De ticketprijzen van de exploitatiemolens en museum worden verhoogd met gemiddeld ca. 15% en winkel opbrengsten met gemiddeld 5% op basis van de geldende inflatie en indexatie;

De afdracht van de vermakelijkheidsretributie (VMR) presenteren we onder de baten, omdat deze rechtstreeks verband houden met de ticketinkomsten van het aantal bezoekers.

De verhoging van de kosten voor de VMR, heeft te maken met een prognose van een stijging van 10 % meer bezoekers.

Subsidies

Dit betreft de posten:

- Subsidie instandhouding molens (SIM). De SIM is een 6-jarige subsidie en loopt tot en met 2030.
- Een subsidie van de PNH voor de Uitvoeringsregeling subsidie historische windmolens, een bedrag voor onderhoud aan 11 molens voor 3 jaar.
- Gemeente Wormerland Sociaal Domein voor 3 jaar.

De laatste 2 subsidies waren niet in 2024, dit verklaart de stijging.

Advertenties

Dit betreft inkomsten die ontvangen worden voor advertenties geplaatst in de Windbrief.

Deze zijn geïndexeerd met gemiddeld 3,0%.

Contributies

Inkomsten die de vereniging ontvangt uit de lidmaatschappen.

Hoogte contributie wordt nominaal verhoogd met 1,00 EUR, conform de jaarlijkse indexatie van 3% zoals vastgesteld door de ALV.

Giften en sponsoring

Dit zijn inkomsten uit giften van leden en mogelijk ook van niet-leden. Dit kunnen eenmalige giften zijn of terugkerende donaties. In 2024 is actief ingezet om sponsorbedragen binnen te krijgen, met de verwachting daar in 2025 inkomsten van te genereren.

Opbrengst projecten

Dit betreft opbrengsten voor bijzondere projecten die eenmalig voorkomen zoals de verbouwing van Het Pink, het 100-jarig bestaan van de vereniging en het jubileumboek.

Winsttaandeel WMC

Stichting Wind Molen Compagnie draagt na afloop van ieder boekjaar 90% van het resultaat af aan Vereniging De Zaanse Molen. Dit jaar is het bedrag substantieel lager dan voorgaande jaren, doordat de exploitatie van de molens en het molenmuseum in transitie is. Een gezonde exploitatie en verdienmodel wordt verwacht vanaf medio of na 2025.

Incidentele Baten en Lasten

Dit zijn inkomsten of uitgaven die niet in de exploitatie van het betreffende boekjaar vallen.

Lasten

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet is geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Loonkosten

Dit betreft doorbelasting van kosten van medewerkers van Stichting Wind Molen Compagnie aan Vereniging De Zaanse Molen. Het betreft personeelskosten die voor ondersteunende werkzaamheden verricht worden (niet direct te alloceren aan de exploitatie van het museum). De betreffende medewerkers worden verenigingsbreed ingezet.

Er is rekening gehouden met een CAO salaristijging vanaf juli 2025 volgens de museum CAO (3,5%).

Vrijwilligerskosten

De kosten voor vrijwilligers gaan in 2025 substantieel omhoog omdat de kosten en vergoedingen van de WMC in 2025 ook onder de vereniging vallen, dit omdat de vereniging een ANBI status heeft.

Opbrengsten advertenties en Verenigingskosten

In de begroting van 2024 zijn de opbrengsten van de advertenties meegenomen. In 2025 worden deze apart gepresenteerd onder de baten.

Onderhoud- en exploitatiekosten

De onderhoudsbegroting van de Technische Advies Commissie ligt hieraan ten grondslag. Het noodzakelijk onderhoud is hierin geborgd. Tevens is er een meer-jaren onderhoudsbegroting opgesteld.

Kosten projecten

Hier worden kosten getoond voor het 100-jarig bestaan van de vereniging. Deze kosten zullen worden gedekt uit de algemene reserve.

Onder de projecten vallen tevens de opbrengsten en kosten ten behoeve van de restauratie van de molen Het Pink en het jubileumboek voor het 100-jarig bestaan van de vereniging.

Accountants- en advieskosten

Dit betreft advieskosten gerelateerd aan de gehele de organisatie, zoals accountantskosten en juridische kosten. In 2024 zijn er additioneel hoge juridische advieskosten begroot en gemaakt.

Dotatie voorzieningen

Voorziening instandhouding molens: een financiële voorziening voor de kosten van o.a. erf-beschoeiing en roeden. Deze voorziening is opgebouwd vanaf 2019.