



Vereniging De Zaansche Molen			
<b>Begroting 2023</b> (met vergelijkende cijfers van Begroting en Prognose 2022)			
<b><u>Baten</u></b>	<b><u>Begroting 2022</u></b>	<b><u>Prognose 2022</u></b>	<b><u>Begroting 2023</u></b>
Subsidies	80.000	75.000	80.000
Entreegelden	550.000	730.000	850.000
Overige baten	1.320.000	1.293.410	245.000
Giften en donaties	0	40.000	140.000
	<b>1.950.000</b>	<b>2.138.410</b>	<b>1.315.000</b>
<b><u>Lasten</u></b>			
Personeelskosten	90.000	75.000	150.000
Afschrijvingen	245.000	245.000	265.000
Voorz. Insth. Molens	0	130.000	130.000
Kosten molens	370.000	240.000	255.150
Kosten museum	0	208.100	205.000
Alg. kosten	<u>490.000</u>	<u>325.900</u>	<u>422.400</u>
	<b>1.195.000</b>	<b>1.224.000</b>	<b>1.427.550</b>
Rente en provisie		<u>16.420</u>	<u>16.425</u>
<b>Totale lasten</b>	<b>1.195.000</b>	<b>1.240.420</b>	<b>1.443.975</b>
<b><u>Bedrijfsresultaat</u></b>	<b>755.000</b>	<b>897.990</b>	<b>-128.975</b>
<b><u>Onderliggend resultaat</u></b>			
Incidentele baten en lasten	<u>-1.005.000</u>	<u>1.033.935</u>	<u>82.500</u>
	<b><u>-250.000</u></b>	<b><u>-135.945</u></b>	<b><u>-46.475</u></b>



## **Toelichting op de Begroting 2023 van De Zaanse Molen**

### **Algemeen**

In bovengenoemde tabel komen 3 kolommen voor:

- De eerste kolom is de vigerende Begroting 2022 (let op: Rente en provisie en Kosten museum zijn samengevoegd onder Algemene kosten. Giften en donaties onder Overige baten)
- De tweede kolom is de voorziene uitkomst 2022, zoals we die verwachten op 1 november 2022. De Prognose 2022.
- De derde kolom is de Begroting 2023.

De bedoeling van het opvoeren van al deze kolommen is om dwarsdoorsnedes te kunnen maken van de opbrengsten-, kosten- en resultaatontwikkeling.

### **Uitgangspunten**

Het is lastig om een voorspelling te doen voor 2023. Het herstel na corona is veel sneller ingezet dan verwacht. Wij gaan ervan uit dat het herstel zal doorzetten in 2023 ondanks de geopolitieke spanningen, de sterke stijging van de prijzen en de kans op nieuwe corona uitbraken. Bij de beoordeling van de Begroting 2023 moet rekening worden gehouden met het invoeren van de zogenaamde "Nieuwe Visie" voor de Zaanse Molen. Zowel de voorgenomen verandering van de bestuursstructuur, de samenwerking met erfgoedpartijen op de Zaanse Schans, het invullen van de al 2 jaar bestaande vacature van algemeen manager/directeur brengen, deels eenmalige, extra kosten met zich mee.

### **Toelichting afzonderlijke begrotingsposten**

#### **Entreegelden 850.000**

Het herstel van de bezoekersaantallen aan molens en Molenmuseum was onverwacht sterk. In de Begroting 2022 was dit op 550.000 gesteld (november en december 2022 nihil i.v.m. overheidswaarschuwingen in het voorjaar over de grote kans op corona uitbraken in de winter). De verwachte uitkomst voor 2022 is een bedrag aan entreegelden van 730.000,- (berekend op basis van seizoenpatroon). Dit is maar liefst 73% van de entreegelden in 2019! Voor 2023 gaan we uit van 850.000 entreegelden. De entreprijzen worden gemiddeld met 10% verhoogd en we verwachten nog enige verhoging van de bezoekersaantallen.

#### **Overige baten 245.000.**

In 2022 konden wij een eenmalige bate noteren van de verkoop van Museumlaan 18 ad 1.050.000,- euro. Als we deze verkoopprijs in mindering brengen op overige baten uit de prognose 2022 van

1.293.410 komen we afgerond uit op 245.000 aan Overige baten. Hierbij moet vooral gedacht worden aan contributies en huren. Wij gaan er hierbij verder vanuit dat de resultaatafdracht van Stg. WMC in dezelfde orde van grootte zal liggen als in 2022 (afgerond 80.000).

### **Giften en donaties 140.000**

In het kader van de Nieuwe Visie heeft het bestuur als ambitie geformuleerd minder afhankelijk te worden van entreegelden. Dit is des te meer noodzakelijk omdat er de komende jaren een aantal kostbare en omvangrijke restauraties gepland staan. Ook is er de wens een museumdepot te bouwen. Om dit te realiseren en te financieren zijn wij voornemens met een externe partij een Strategie Fondsenwerving op te zetten. De ambitie is een jaarlijks streefbedrag van 300.000,-. Ook willen we meer aandacht vestigen op "Schenken en nalaten". Voor de Begroting van volgend jaar gaan we uit van een groei aan donaties en giften met 100.000 naar 140.000,-.

### **Personeelskosten 150.000**

Er is de afgelopen jaren door corona en de vacature algemeen manager/directeur een zware wissel getrokken op medewerkers en besturen van De Zaanse Molen en de gelieerde Stichting Wind Molen Compagnie. Het bestuur heeft in dit verband een wervingstraject in gang gezet voor een nieuwe directeur, in eerste instantie werd alleen gedacht voor Stichting Wind Molen Compagnie, maar onze juridisch adviseur adviseert ons dit voor beide organisaties te doen. Mede in het licht van de recent ingevoerde Wet Toezicht Beheer Rechtspersonen (WBTR). Deze wet stelt ondermeer strengere eisen aan toezichthoudende en uitvoerende organen ("governance"). Omdat een nieuwe directeur een uitdagende functie krijgt te vervullen willen we tevens een vacature management assistent in het leven roepen, mogelijk in het begin, gecombineerd met eerder genoemde fondsenwervingsactiviteiten. Stg. WMC draagt ook 50% van deze kosten. Tevens een eenmalig bedrag van 10.000,- voor administratieve ondersteuning.

### **Afschrijvingen 265.000**

De afschrijvingen stijgen door het (eindelijk) gereed gekomen van het Moleneducatieerf erf en investeringen in het museum om de interactieve presentatie in het Molenmuseum te verbeteren (zogenaamde "Meerstemmigheid"). Hierbij zijn enkele belangrijke investeringen in de techniek gedaan, gesponsord door een Goede Doelen Fonds.

### **Voorziening instandhouding molens 130.000**

In 2021 is deze voorziening met toestemming van de accountant verhoogd met 100.000 naar 130.000. Deze extra voorziening is bedoeld voor urgent herstel van 4 erfbeschoeiingen van molennerven aan de rivier De Zaan. Deze extra voorziening wordt ook voor de jaren 2022 en 2023 opgevoerd. Het herstel van erfbeschoeiingen valt onder geen enkele subsidieregeling.

### **Kosten molens 255.150**

Dit vraagt ook enige toelichting. Wij zijn voornemens in 2023 een bedrag van 455.150 uit te geven. Van deze verwachte uitgaaf willen we 200.000 rechtstreeks ten laste van de voorziening instandhouding molens brengen voor het herstel van eerder genoemde erfbeschoeiingen. In de Begroting 2023 is dus alleen het bedrag, na aftrek herstel erfbeschoeiingen, zichtbaar. Bij de uitvoering van onderhoudswerkzaamheden hebben wij te maken met aannemers uit de

restaurantketen met zeer goed gevulde orderportefeuilles, wat startdata van werkzaamheden onzeker maakt.

### **Kosten museum 205.000**

Wij zijn hierbij uitgegaan van de kostenprognose 2022 ad 208.100. Hierin zit een bedrag opgenomen aan energiekosten van circa 25.000. Gedurende een aantal maanden in 2022 hadden wij immers nog de energiekosten van twee museumgebouwen. In de Begroting 2023 houden wij rekening met een bedrag aan gas, water en elektra van circa 18.000. De voornaamste energiegebruikers zijn het Molenmuseum en molen Het Pink. De meeste recente jaarnota's bedroegen tezamen 13.000. Op het dak van het Molenmuseum liggen maar liefst 130 zonnepanelen. Ook willen wij nog de Energiebelasting terugvragen over de afgelopen 5 jaar.

### **Algemene Kosten 422.400**

Er is hier sprake van een forse stijging van de kosten die alles te maken heeft met de "Nieuwe Visie" die het bestuur wil implementeren om de vereniging toekomst bestendiger te maken. Deze kosten hebben deels een eenmalig karakter. Uitgangspunt zijn de verwachte kosten 2022 (prognose) van 325.900,-. Wij verwachten een daling bij de kosten automatisering van 10.000 (niet langer 2 automatiseringsbedrijven) en geen makelaarskosten (Museumlaan 18) ad 16.000,-. Extra huisvestingskosten zijn te verwachten i.v.m. huur aanvullende kantooruimte (20.000); extra advieskosten inzake samenwerkingsvormen erfgoed partijen Zaanse Schans (25.000); fiscaal advies inzake ANBI e.d. 7.500,-; het ondersteunen bij het opstellen (en de eerste uitvoering) van de Strategie Fondsen werving (40.000,-). Dit moet de komende 10 jaar 3 miljoen opleveren voor o.a. omvangrijke restauraties en bouw museumdepot; Vermakelijkheidsretributie 10.000,- extra; prijsstijgingen/inflatie geraamd op 20.000,-. Totaal telt dit op tot 96.500 aan extra kosten, waarvan 72.500,- eenmalig, waarmee de begroting uitkomt op 422.400,-.

### **Bedrijfsresultaat -128.975**

In **2022** verwachten wij een bedrijfsresultaat van 897.990,-. Dit is circa 150.000,- beter dan de Begroting 2022. Dit komt vooral door een sterke stijging van de entreegelden naar 730.000 (begroting 2022: 550.000). Daar tegenover een beperkte stijging van de totale lasten in 2022 naar 1.240.420 bij een Begroting 2022 van 1.195.000,- (3,7% bij een sterke stijging inflatie!), verklaart de resultaatverbetering. Het **onderliggend resultaat** is negatief met 135.945,- als wij de eenmalige bate verkoop Museumlaan 18 ad 1.033.935,- (netto opbrengst na aftrek kosten) uit het bedrijfsresultaat halen.

**In de Begroting 2023** is rekening gehouden met een stijging van de baten met bijna 250.000 (20%) naar 1.315.000,-, hierbij wordt bruto opbrengst Museumlaan 18 ad 1.050.000,- buiten beschouwing gelaten, waarvan het leeuwendeel bestaat uit een verwachte toename entreegelden (o.a. entreprijzen stijgen gemiddeld met 10%). Ook moeten we de eerste resultaten zien van de nieuwe Strategie fondsenwerving (100.000,-).

De kosten stijgen fors in de Begroting 2023. Maar de stijging is met circa 16% lager dan bij de baten. De kostenstijging heeft alles te maken met de vervulling van de vacature algemeen manager/directeur en de voorbereidingen van de nieuwe "Visie" om de vereniging meer toekomstig bestendig te maken. Bij de algemene kosten een stijging van 96.500,-, waarvan 72.500,- een eenmalig karakter heeft, naar 422.400,-. De stijging bestaat voornamelijk uit advieskosten, hogere vermakelijkheidsretributie (VMR) en verwachte prijsstijgingen.

Het **bedrijfsresultaat** in de Begroting 2023 komt uit op **-128.975,-**. Het **onderliggende resultaat**, als we de eenmalige lasten weglaten, komt uit op **-46.475,-**.

## **Conclusie**

De bezoekersstroom heeft zich na de corona crisis onverwacht krachtig hersteld, tot circa 73% in 2022 van het topjaar 2019. Ter vergelijking: in 2021 bedroegen de entreegelden slechts 16% van 2019. In onze lange termijn scenario's tijdens en na "corona" gemaakt, verwachtten wij in 2023 nog een verlies van 312.000 ( inclusief de gelieerde Stichting Wind Molen Compagnie). Nu begroten wij een resultaat in 2023, als wij de eenmalige lasten buiten beschouwing laten, van -/- 46.475. In feite lopen wij een tot twee jaar voor op onze herstelplannen en is er nu al bijna sprake van een kosten dekkende exploitatie ("break-even"). Het feit dat we nog een klein verlies maken wordt veroorzaakt door extra uitgaven om onze organisatie(s) meer toekomst bestendig te maken. Het twee jaar openhouden van de vacature directeur, vanwege de coronacrisis, heeft zich in de hele organisatie laten voelen. De Begroting voor 2023 is uitdagend, waarbij wij er op willen wijzen dat wij jaarlijks een fors bedrag aan afschrijvingen hebben (2023: 265.000,-). Afschrijvingen zijn wel kosten, maar geen uitgaven. Wij verwachten daarom voor volgend jaar een positieve kasstroom. Kasstroom is: afschrijvingen plus bedrijfsresultaat. In bedragen: -/- 128.975 + 265.000= 136.025,-.

Bestuur De Zaanse Molen

**Disclaimer:** prognoses en begrotingen zijn per definitie met veel onzekerheid omgeven. Dat geldt zeker voor de Begroting 2023. Immers we komen net uit de coronapandemie. Is corona definitief verdwenen of komt het virus in een andere vorm terug? Toenemende economische onzekerheid: sterk gedaalde beurskoersen, oplopende rente en een historisch hoge inflatie. En daarnaast grote geopolitieke spanningen in de wereld. Kortom deze begroting is zorgvuldig opgesteld, maar met de nodige onzekerheid omgeven!