

Concept begroting 2026 Vereniging De Zaanse Molen
Conform 2025, zonder invoering 1 ticket, obv exploitatiekosten WMC

	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025 o.b.v. Q2	Begroting 2026
Baten					
Entreegelden, winkel- en huuropbrengsten	1.423.681	1.019.172	1.369.200	1.232.082	1.054.050
Subsidies en fondsen	84.000	74.777	108.100	122.749	113.588
<i>Opbrengsten advertenties</i>	0	9.168	12.900	11.569	12.000
<i>Opbrengsten contributies</i>	110.000	110.117	113.300	102.001	105.000
<i>Opbrengsten educatie en evenementen</i>		15.978		12.430	12.500
<i>Sponsoring</i>	70.000	0	50.000	30.125	22.000
<i>Giften</i>	5.000	16.929	5.000	43.550	40.000
Opbrengst projecten	0	53.598	898.500	858.647	0
<i>Winsttaandeel WMC</i>	173.499	119.982	34.200	131.768	0
<i>Rentebaten WMC</i>	0	3.682	4.000	4.000	4.000
<i>Rente kosten en baten bank</i>	0	10.000	7.500	10.000	10.000
<i>Incidentele baten en lasten</i>	0	-3.626	0	27.143	0
Totale baten	1.866.180	1.429.776	2.602.700	2.586.064	1.373.138
Lasten					
Inkoopwaarde van de omzet	-28.500	-23.258	-28.100	-15.854	0
<i>Loonkosten (doorbelasting WMC)</i>	<i>-345.050</i>	<i>-322.548</i>	<i>-377.700</i>	<i>-375.189</i>	<i>-175.700</i>
Vrijwilligerskosten	-50.000	-27.016	-71.500	-71.500	0
<i>Opbrengsten advertenties</i>	13.000	0	0	0	0
Verenigingskosten	-43.000	-26.728	-24.400	-91.963	-27.500
Huisvestingskosten	-110.000	-116.321	-107.500	-111.529	-57.750
Onderhoud- en exploitatiekosten	-596.200	-430.311	-519.900	-519.899	-507.000
Kosten projecten	0	-53.799	-924.100	-927.747	0
Afschrijvingen	-290.000	-284.927	-290.000	-283.509	-285.000
Exploitatie en verkoopkosten	-95.000	-32.798	-93.500	-33.500	-7.000
Bankkosten en kasverschillen	-5.000	-4.099	-4.000	-4.000	-4.250
Kantoor- en administratiekosten	-10.000	-71.222	-6.200	-79.201	-40.750
Assurantiekosten	-134.420	-89.469	-91.300	-91.553	-47.500
Accountants- en advieskosten	-110.000	-95.616	-51.000	-48.326	-25.000
<i>VMR</i>	-45.000	0	0	0	0
Incidentele lasten		0		0	0
Rente Lening Rabobank & NRF	-15.510	-9.007	-13.400	-9.704	-10.000
Dotatie voorzieningen	-1.500	-397.443	-35.800	-35.800	-185.688
Totale lasten	-1.866.180	-1.984.565	-2.638.400	-2.699.276	-1.373.138
Resultaat	0	-554.788	-35.700	-113.212	0

Toelichting op de Begroting Vereniging De Zaanse Molen

Algemeen

Voor het opstellen van de begroting 2026 is de verwachting voor 2025 als uitgangspunt gebruikt. Deze verwachting is gebaseerd op de cijfers tot en met het 2e kwartaal 2025 en vervolgens vertaald naar een eindejaar prognose.

Vervolgens is de begroting voor 2026 opgesteld met de volgende uitgangspunten:

- In deze begroting wordt nog niet uitgegaan van het nieuwe verdienmodel. Wel is deze begroting opgesteld waarin de kosten en opbrengsten specifiek gaan structureren als voorbereiding op het nieuwe verdienmodel. DZM verhuurt alle molens en het Molenmuseum aan de WMC.
- Vaste lasten en uitgaven worden gemiddeld geïndexeerd met 3,0%, de huurkosten zijn geïndexeerd met 3,7%;
- Ticketprijzen van de exploitatiemolens en museum worden niet verhoogd;
- Hoogte contributie wordt nominaal verhoogd met 1,00 EUR, conform de jaarlijkse indexatie van 3% zoals vastgesteld door de ALV;
- 90% van het resultaat van de WMC wordt afgedragen aan DZM t.b.v. beheer en onderhoud.

Presentatie begroting:

- Het eerste deel is de begroting van 2024;
- Het tweede deel is de jaarrekening van 2024;
- Het derde deel is de begroting van 2025;
- Het vierde deel is het geprognostiseerde resultaat van het lopende jaar 2025, zoals we die verwachten na de cijfers van het 2de kwartaal;
- Het vijfde deel is de begroting 2026.

A. Baten

Dit betreft de posten:

Entreegelden

Deze worden ontvangen bij de WMC.

50% opbrengst van de kaartverkoop van WMC

Doorbelasting 50% van entreegelden vanuit de WMC ter dekking van onderhoudskosten en andere verenigingskosten.

Winkelopbrengsten

Winkelopbrengsten van online verkopen en het Molenmuseum worden ontvangen in de WMC.

Huuroopbrengsten van WMC (doorbelasting) en Huuroopbrengsten van derden

De huur zullen we indexeren met 3,7%.

In de begroting gaan we ervan uit dat alle molens en het Molenmuseum worden verhuurd aan WMC of aan een derde partij.

VMR

Deze worden betaald vanuit de WMC.

Subsidies en fondsen

Dit betreft:

- 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,
- Subsidie instandhouding molens (SIM). De SIM is een 6-jarige subsidie en loopt tot en met 2030.)

Advertentie opbrengsten

Inkomsten die we binnenkrijgen als advertenties die in de Windbrief worden geplaatst. Geïndexeerd met gemiddeld 3,0%.

Contributies uit lidmaatschappen

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. Verhoging van 33,50 naar 34,50 EUR. Naar beneden bijgesteld i.v.m. afname aantal leden.

Opbrengsten educatie en evenementen

Dit betreft de educatie die we verrichten voor de scholen en diverse evenementen.

Sponsorgelden, donaties en giften

Giften en sponsoring van leden en mogelijk ook van niet-leden en bedrijven. Dit kunnen eenmalige giften zijn of terugkerende donaties. In 2025 jaar is actief beleid ingezet om sponsorbedragen binnen te krijgen, we verwachten deze bedragen ook in 2026 te genereren.

Winsttaandeel WMC

Stichting Wind Molen Compagnie draagt na afloop van ieder boekjaar 90% van het resultaat af aan Vereniging De Zaanse Molen ter dekking van onderhoudskosten en andere verenigingskosten.

Rentebaten WMC

Dit zijn kosten die berekend worden over de R/C verhouding.

Deze zou moeten worden ingelost, waardoor de rente af zou moeten nemen.

Rentekosten en baten bank

Renteopbrengsten voor het aanhouden van depositorekeningen.

Incidentele Baten

Inkomsten die niet in de exploitatie van het betreffende boekjaar vallen.

B. Lasten

Vaste lasten en uitgaven worden gemiddeld geïndexeerd met 3,0%, de huurkosten zijn geïndexeerd met 3,7%, conform index.

Dit betreft de posten:

Inkoopwaarde van de omzet

Deze kosten vallen onder de WMC.

Loonkosten- en vrijwilligerskosten

Dit betreft een doorbelasting van kosten van medewerkers van de WMC t.b.v. ondersteunende werkzaamheden die verricht worden voor werkzaamheden voor de vereniging.

Vrijwilligerskosten

Deze kosten worden volledig doorbelast naar de WMC, gezien het feit dat veruit meeste vrijwilligers onderdeel uitmaken van de exploitatie van de molens en het molenmuseum op Erfgoeddorp Zwaansche Schans.

De kosten voor vrijwilligers worden wel uitbetaald door DZM, dit omdat de vereniging een ANBI-status heeft.

De vergoeding per uur wordt in 3 jaar tijd als volgt afgebouwd:

2025: 100% vergoeding blijft van kracht tot en met 31 december 2025.

2026: 1e half jaar 2/3 van de vergoeding en vanaf 1 juli 1/3 vergoeding.

2027: Er worden geen vergoedingen meer uitgekeerd.

De totale vergoeding blijft gelijk, het resterende bedrag wordt besteed aan uitjes/feestjes en versnaperingen.

Verenigingskosten en Huisvestingskosten

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Hier vallen de kosten die gemaakt worden voor de ALV, de bestuurskosten en de windbrief.

Huisvestingskosten

Hieronder vallen huur kantoor en depot en de desbetreffende zakelijke heffingen, Gas, wat, licht, schoonmaakkosten en afvalkosten.

Onderhoud- en exploitatiekosten

Voor de onderhoudskosten van de molens ligt de onderhoudsbegroting van de Technische Advies Commissie aan ten grondslag. Deze onderhoudsbegroting is gebaseerd op de geïndexeerde meerjarig-onderhoudsbegroting van 30 jaar.

Voor de post gereedschappen en klein materiaal stellen we de geprognoseerde begroting bij naar beneden omdat deze sterk afwijkt van de cijfers van 2024, we houden hier de uitgaven van 2024 aan verhoogd met 50%.

Afschrijvingen

Gelijk gehouden aan 2024, we verwachten voor 2026 geen grote investeringen te zullen doen.

Exploitatie en verkoopkosten

Hieronder vallen o.a. PR en Marketingkosten specifiek gemaakt voor o.a. ledenwerving.

Bankkosten en kasverschillen

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Kantoor- en administratiekosten

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Assurantiekosten

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Accountants- en advieskosten

Stelpost opgenomen. 2025 betreft hoge advieskosten en 2024 had een interim administratieve kracht. Door nieuwe afspraken met de accountant kunnen deze lager begroot worden dan dat er voor 2025 geprognoseerd wordt.

Rente Lening Rabobank & NRF

Dit betreft o.a. de rente op de lening, ook deze neemt geleidelijk af door inlossing van de lening.

Dotatie voorzieningen

Een financiële voorziening voor de kosten van o.a. erf-beschoeiing en roeden. Deze voorziening is gestart in 2019 en loopt tot en met heden.

De dotatie is nog niet daadwerkelijk begroot o.b.v. de meerjarige onderhouds-begroting, maar een resultaat van de kosten en baten van de begroting van 2026.