

Vastgestelde begroting 2026 Stichting De Windmolen Compagnie
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, winkelopbrengsten	824.000	989.008	963.900	1.035.199	1.193.500
Giften en donaties	36.050	19.354	13.000	15.402	11.000
Doorbelasting medewerkers aan DZM	144.200	322.548	377.700	375.543	175.700
Incidentele baten	0	12.603	0	118	0
Subsidies		121.564		0	0
Totale Baten	1.004.250	1.465.078	1.354.600	1.426.263	1.380.200
Lasten					
Inkoopwaarde van de omzet	-170.000	-167.779	-171.200	-159.509	-116.500
Personeels en vrijwilligerskosten	-527.190	-1.039.193	-1.029.800	-1.016.181	-1.069.000
Doorbelasting huur van DZM	-16.220	-14.722	-15.000	-14.995	-39.550
Huisvestingskosten/ Zakelijke lasten	-23.500	-20.328	-22.600	-22.638	-129.250
Afschrijvingen	-1.000	-399	-2.000	0	0
Exploitatie en verkoopkosten	-1.562	-2.912	-1.200	-3.802	-32.000
Kantoor- en administratiekosten	-18.540	-25.252	-24.000	-26.779	-68.250
Accountants- en advieskosten	-34.200	-20.046	-31.200	-11.671	-10.000
VMR	-87.120	0		0	0
Bankkosten en kasverschillen	-7.000	-12.920	-7.000	-11.682	-12.000
Overige lasten	-8.750	3.024	-8.600	-8.598	-9.000
Onderhoudskosten DZM	0	0		0	0
Kosten Pilot	0	-27.556	0	0	0
Rentelasten DZM	-98.251	-3.682	-4.000	-4.000	-4.000
Totale Lasten	-993.333	-1.331.765	-1.316.600	-1.279.854	-1.489.550
Winsttaandeel DZM		-119.982	-34.200	-131.768	
Resultaat	10.917	13.331	3.800	14.641	-109.350

Toelichting op de begroting Stichting Wind Molen Compagnie

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. Deze begroting is opgesteld waarin we de kosten en opbrengsten specifiek gaan structureren als voorbereiding op het nieuwe verdienmodel.
- Bij deze begroting worden huurt de WMC alle molens en het Molenmuseum van DZM, zodat alle exploitatie kosten en opbrengsten vallen in 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;
- 90% van het resultaat wordt afgedragen aan DZM t.b.v. beheer en onderhoud;
- Uitgangspunt is dat de WMC geen winstoogmerk heeft.

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

Alle entreegelden van alle molens en het Molenmuseum worden verantwoord in de WMC.

50% opbrengst van de kaartverkoop van WMC

50% van de kaartopbrengsten is voor DZM ter dekking van onderhoudskosten en andere verenigingskosten.

Winkelopbrengsten

Betreft de verkoop van souvenirs en online verkopen vanuit de molens en het Molenmuseum. Het geprognoseerd resultaat van 2025 wordt verhoogd met 3% prijsindexering en is vervolgens afgerond.

VMR

Dit tarief is door de gemeente geprognoseerd op €0,55 per bezoeker.

Hiervoor nemen we het aantal geschatte bezoekers van 2025, verhoogd met 3% vermenigvuldigd met € 0,55.

Giften en donaties

Betreft een jaarlijkse bijdrage van Stichting Nederlandse Papierfabrikanten als tegemoetkoming voor de loonkosten van molen De Schoolmeester, deze neemt in de loop der jaren af.

Doorbelasting medewerkers aan DZM

Dit betreft het uitlenen van personeel van de stichting aan de vereniging t.b.v. ondersteunende werkzaamheden die verricht worden voor werkzaamheden voor de vereniging.

B. Lasten

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

Dit betreft de posten:

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet is een % van de winkelopbrengst, dit heeft te maken met de gemiddelde winstmarge die op de producten zit

Lonen en salarissen incl. sociale lasten en Overige personeelskosten

De salarissen worden uitbetaald volgens de salarisschalen van de museumvereniging CAO.

Er is rekening gehouden met een CAO salarisstijging van 3,5% vanaf juli 2025, de CAO verhoging van 2026 is nog niet bekend maar is ook op 3,5% gehouden.

Voor de overige personeelskosten is een stelpost opgenomen o.b.v. de jaarrekening van 2024.

Er is een personeelsbezuiniging doorgevoerd in fte bij een aantal functies, tevens zijn er taken samengevoegd waarmee enkele functies zijn geschrapt. N.B: er is een onderliggende begroting hiervoor opgeteld.

Vrijwilligerslasten

De kosten voor vrijwilligers vallen in de Vereniging vanwege de ANBI status.

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

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.

Deze worden wel uitbetaald door DZM, dit omdat de vereniging een ANBI-status heeft, 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 Zaansche Schans.

Overige personeelskosten

Hieronder vallen o.a. de verzuimverzekering, vaste onkostenvergoedingen, reis- en verblijfkosten en scholingskosten. Deze is geïndexeerd met 3%.

Doorbelasting huur van DZM

Dit betreft de huur voor de molens en het Molenmuseum, gefactureerd vanuit de Vereniging. Deze wordt geïndexeerd met 3,7%.

Afschrijvingen

Bij de afschrijving zijn kosten van de bestelauto opgenomen, de auto is in 2024 tot restwaarde afgeschreven.

Verkoopkosten

Dit betreft de kosten voor educatie bij en andere verkoopkosten zoals verpakkingen.

Kantoor- en administratiekosten

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Accountants- en advieskosten

Door nieuwe afspraken met de accountant kunnen deze lager begroot worden dan dat er voor 2025 geprognoseerd wordt.

Bankkosten en kasverschillen

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Overige lasten

Deze worden geïndexeerd met gemiddeld 3%.

Rentelasten DZM

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

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