

Notitie

Betreft: Toelichting begroting 2024 en meerjarenbegroting
Aan: Algemene Ledenvergadering
Van: Nicole Bakker, directeur-bestuurder
Datum: 3 februari 2024

Hierbij stuur ik u de begroting voor 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028. Het bestand bestaat uit meerdere tabbladen.

1. Begroting 2024-2028: dit betreft de meerjarenbegroting. Deze begroting is opgesteld op basis van de projecten die De Hollandsche Molen in het Jaarplan heeft benoemd. De projecten zijn geordend per cluster en ieder cluster is uitklapbaar zodat de cijfers (baten, lasten en resultaat) per project zichtbaar worden.
2. Begroting 2024 richtlijn 650: dit betreft de begroting van 2024 volgens richtlijn 650. Een begroting volgens richtlijn 650 is verplicht vanuit het Centraal Bureau fondsenwerving. De begroting 2023 is ter vergelijking opgenomen.
3. Aansluiting: de baten en lasten van de projectenbegroting en richtlijn 650 verschillen iets. In dit tabblad wordt de aansluiting tussen beide begrotingen gegeven.

Begroting 2024

De begroting voor 2024 laat bij de continuïteitsreserve een positief resultaat zien van € 2.796,-.

Het resultaat van de staat van baten en lasten is positief, € 731.971,- omdat een deel van de grote nalatenschap (welke in 2023 is aangekondigd) in 2024 zal binnenkomen en deze over de staat van baten en lasten loopt. De begroting volgens richtlijn 650 laat dezelfde cijfers zien. De grote nalatenschap zal in een egalisatiereserve nalatenschappen worden opgenomen (en dus niet direct aan activiteiten worden uitgegeven). Deze egalisatie reserve kan worden ingezet indien de baten uit nalatenschappen in een bepaald jaar tegen valt en heeft zodoende een dempend effect op het resultaat.

Het is dus gelukt om voor 2024 een sluitende en uitvoerbare begroting te krijgen. Dit gaat niet zonder pijn. Zo hebben we grotendeels de inhuur van externen beperkt en zullen de werkzaamheden voor Nationale Molendag en de Molenprijs door vaste medewerkers moeten worden opgepakt. Ook is besloten het vertrek van een van de biotoopmedewerkers niet opnieuw in te vullen. Wat baten betreft, is de verhuur van de eerste verdieping vanaf medio 2024 meegenomen. Een belangrijke baat zijn de nalatenschappen. Dankzij een grote nalatenschap in 2023 van ruim 2 mln euro is het mogelijk een egalisatiereserve nalatenschappen te maken, zodat we de komende 5 jaar met zekerheid 4 ton per jaar aan nalatenschappen kunnen boeken. De ambities is deze reserve op 2 mln te houden (nu 1,7 mln), zodat we een stabiele post hebben in de meerjarenbegroting. Daarom zijn er wel baten voor nalatenschappen opgenomen. Mochten deze niet binnenkomen, wordt geput uit de egalisatiereserve.

Notitie

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting vertoont in de verdere jaren nog wel forse negatieve mutaties op de continuïteitsreserve. Deze afwijkingen zijn in dit stadium nog acceptabel, namelijk minder dan 5%. Er wordt gewerkt aan diverse projectaanvragen om de baten te verhogen zodat we voortschrijdend een positief resultaat zullen hebben op ieder komend jaar. Ook wordt gewerkt aan het voortzetten van de grote bijdragen aan het Molenfonds waar zowel de werkorganisatie als de restauraties van molens baat bij hebben. Wat betreft de lasten is vanaf medio 2025 de vervanging van de coördinator CRM nog niet opgenomen. Ook om deze reden moeten de baten nog verder omhoog.

Ik hoop dat de cijfers vertrouwen wekken en de ALV goedkeuring kan geven aan de begroting 2024.