

Watersportvereniging Herkingen

Meerjarenbegroting 2018-2026



Inhoud

1.	Inleiding.....	3
2.	Ontwikkeling 2017	4
3.	Vaststelling van tarieven 2018.....	6
4.	Balans, resultatenrekening en cashflowoverzicht	7
5.	Samenvatting en conclusie.....	9
6.	Bijlagen	10

1. Inleiding

Conform onze statuten heeft het bestuur de verantwoordelijkheid om jaarlijks de meerjarenbegroting ter goedkeuring voor te leggen aan de Algemene Ledenvergadering.

De voorliggende meerjarenbegroting is door het bestuur goedgekeurd in haar bestuursvergadering van donderdag 5 oktober jl.

Als onderdeel van de meerjarenbegroting worden ook de tarieven voor 2018 ter goedkeuring voorgelegd, waarbij het huidige bestuur de eerdere belofte van een vorig bestuur aan de Algemene Ledenvergadering respecteert om de tarieven voor de liggelden voor de komende jaren niet te verhogen.

Mochten er vooruitlopend op de Algemene Ledenvergadering nog specifieke vragen zijn over deze meerjarenbegroting dan kunnen deze via email worden doorgegeven aan Hans Huyzer de penningmeester van de vereniging.

Het bestuur

2. Ontwikkeling 2017

Het bestuur streeft er naar dat WSV Herkingen een financieel gezonde vereniging blijft maar wel mét het lef om blijvend te investeren in groei en optimalisatie van de vereniging en voorzieningen.

Het bestuur heeft niet de intentie gehad om in 2017 een groot project uit te voeren, dit om 'rust' te creëren binnen het bestuur en vereniging. Wel willen we ons voorbereiden op de te verwachten toekomstige investeringen in steigers en elektra.

Als vereniging worden we op de korte termijn geconfronteerd met een uitdaging ten aanzien van de waterkwaliteit in de haven. Een oplossingsrichting die onderzocht wordt is het verbeteren van de doorstroming in de haven met water van buitenaf.

Daarnaast is er de wens voor het onderhoudsvriendelijk maken van het jollenveld en een sanitaire voorziening nabij het jollenveld.

Kortom een drietal wensen die deze winter het nodige denkwerk zullen vergen.

In de begroting van 2018 is derhalve een reservering opgenomen voor deze maatregelen. Daarnaast zijn er voor een juiste beeldvorming van de financiën op de langere termijn indicatieve investeringsbedragen opgenomen voor vervanging van steigers / herinrichting haven.

In onderstaande tabellen geven wij inzicht in de ontwikkeling en opbouw van ons ledenbestand alsmede van de wachtlijst.

Ontwikkeling van leden

	2014		aug-15		sep-16		sep-17	
Hoofdlid	499	92%	512	91%	533	89%	548	88%
Jeugdlid	24	4%	35	6%	49	8%	59	9%
Donateur	13	2%	13	2%	11	2%	11	2%
Erelid	5	1%	5	1%	5	1%	4	1%
Totaal	541	100%	565	100%	598	100%	622	100%
0 t/m 9 jaar	2	0%	5	1%	8	1%	10	2%
10 t/m 19 jaar	24	4%	30	5%	43	7%	51	8%
20 t/m 29 jaar	20	4%	19	3%	17	3%	15	2%
30 t/m 39 jaar	44	8%	50	9%	52	9%	52	8%
40 t/m 49 jaar	116	21%	118	21%	121	20%	122	20%
50 t/m 59 jaar	147	27%	150	27%	161	27%	160	26%
60 t/m 69 jaar	126	23%	124	22%	118	20%	123	20%
70 t/m 79 jaar	52	10%	54	10%	66	11%	74	12%
80 jaar en ouder	10	2%	15	3%	12	2%	15	2%
Totaal	541	100%	565	100%	598	100%	622	100%

Ontwikkeling in de wachtlijst voor een vaste ligplaats

	31-8-2014	30-9-2015	30-9-2016	13-9-2017
Cat 00 > 14 meter	0	1	1	0
Cat 01 13,00 – 14,00 meter	0	1	1	3
Cat 02 12,50 – 13,00 meter	0	0	1	4
Cat 03 12,00 – 12,50 meter	3	2	8	8
Cat 04 11,00 – 12,00 meter	7	12	16	16
Cat 05 10,50 – 11,00 meter	10	9	9	13
Cat 06 09,50 – 10,50 meter	6	10	8	17
Cat 07 08,25 – 09,50 meter	2	8	12	10
Cat 08 07,50 – 08,25 meter	3	9	4	2
Cat 09 07,00 – 07,50 meter	0	5	4	0
Cat 10 06,00 – 07,00 meter	0	0	1	0
Totaal	31	57	65	73

3. Vaststelling van tarieven 2018

Als bestuur zijn wij voornemens een nieuwe lidmaatschapsvorm te introduceren, zijnde het partnerlidmaatschap.

De kosten van dit lidmaatschap zijn € 25,- per jaar, hiervoor geen inschrijfgeld verschuldigd.

Wilt u een bestaand lidmaatschap omzetten naar het nieuwe partnerlidmaatschap dan dient u hiervoor zelf contact op te nemen met de havenmeester.

Voor een volledige weergave van de voorgestelde tarieven verwijzen wij naar de bijlage.

4. Balans, resultatenrekening en cashflowoverzicht

In de bijlagen treft u aan de balans, winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht over de periode 2015 t/m 2026.

Hieronder volgt een nadere toelichting op opvallende ontwikkelingen.

Balans

Vaste activa

In onderstaande tabel staan de mogelijke investeringen over de jaren 2018 t/m 2026.

X € 1.000,-	2018	2020	2022	2024	2026	e.v.
Toilet/douchegebouw	€ 60					
Herinrichting jollenveld Verbeteren waterkwaliteit	€ 40					
Trailerstalling						
Herinrichting haven		€ 120	€ 120	€ 120	€ 120	€ 240
Totaal	€ 100	€ 120	€ 120	€ 120	€ 120	€ 240

Voorzieningen

Dit betrof een voorziening voor het baggeren van de vaargeul. In 2016 is deze voor het laatste keer uitgevoerd, in 2017 heeft alleen een egalisatie (tegen beperkte kosten) van de geul plaatsgevonden.

Het bestuur acht de in de W&V rekening opgenomen jaarlijkse kosten van € 18.000,- voldoende om deze kosten te dekken.

Aflossingsverplichtingen

Met de bank zijn substantiële aflossingsverplichtingen overeengekomen met de intentie om binnen 10 jaar volledig vrij te zijn van bancaire financiering.

Op de leden participaties is in 2017 een bedrag afgelost van € 34.000,-, de intentie is om de komende jaren, jaarlijks een bedrag van € 32.000,- af te lossen.

Kasstroomoverzicht

De cashflow varieert als gevolg van de omvang van de verwachte investeringen.

Bij de verwachte bezetting van onze haven is de cashflow van onze vereniging in staat om deze fluctuaties nagenoeg te kunnen opvangen.

Wat de totale kosten zullen zijn van de toekomstige investeringen is nog absoluut onduidelijk. Eerst zal moeten worden geïnventariseerd wat willen we als vereniging met daarna de vraag welke investeringsbedragen horen hierbij.

Vervolgens dient de vraag beantwoord te worden, in hoeveel jaar willen we deze aanpassingen realiseren.

De investeringsbedragen zoals genoemd in het investeringsoverzicht bij de vaste activa zijn voor de bepaling van het toekomstbeeld gebruikt.

Bij dit verwachte investeringsniveau zijn er een aantal "probleem" jaren, hiervoor zijn diverse oplossingsrichtingen mogelijk, te denken valt aan:

- Betere fasering van de verwachte toekomstige investeringen
- In overleg met participatiehouders vertraging van aflossing participaties
- In overleg met de Rabobank verlenging/uitbreiding van de huidige leningen

Resultatenrekening

Omzet

De omzet zoals gepresenteerd in het meerjarenoverzicht is voor de jaren 2015 en 2016 exclusief btw.

De totale verwachte omzet in 2017 en de geprognosticeerde omzetten voor 2018 en verder zijn inclusief btw, wanneer dit van toepassing is.

De verwachte omzet voor 2017 is nagenoeg gelijk aan de begrote omzet.

De korting die participatiehouders ontvangen worden in de begroting verantwoord onder de omzet.

Gezien het ledenaantal en de wachtlijst van onze vereniging heeft het bestuur besloten om voor de periode 2018 / 2026 de prognose 2017 als uitgangspunt te nemen.

Toeristenbelasting staat genoemd als omzet maar heeft geen effect op het resultaat daar deze belasting wordt afgedragen aan de gemeente.

Personeelskosten

In 2017 en verder is rekening gehouden met hogere personeelskosten, daar het gemiddeld aantal FTE 1,5 bedraagt dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waar deze lag op 1,2 en 1,4 FTE.

Huisvestingskosten

Deze zijn nagenoeg conform de begroting en voor 2018 en verder op gelijk niveau gehouden.

Kantoorkosten

Deze kosten zijn licht gestegen onder meer door de kosten voor het Wifi-netwerk en de kosten voor de software.

Algemene kosten

Deze zijn nagenoeg conform de begroting en voor 2018 en verder op gelijk niveau gehouden.

Resultaat

Het verschil tussen het begrote resultaat en geprognosticeerde resultaat bedraagt bijna € 14.000,- positief.

Dit verschil is nagenoeg geheel te verklaren door de niet begrote btw teruggaaf over 2016 van ruim € 12.000,-

5. Samenvatting en conclusie

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2018-2026 van onze vereniging, dit om de leden inzage te geven in de financiële performance van de vereniging op de middellange en lange termijn.

Het nieuwe bestuur is ambitieus en wil zich inzetten de leden maar ook onze passanten een optimaal voorzieningenniveau te blijven bieden.

Naast de kwaliteit van het voorzieningenniveau speelt ook de gastvrijheid van onze havenmeesters maar zeker ook die van de leden een belangrijke rol.

Verwachte toekomstige investeringen vereisen dat de financiële middelen hiervoor beschikbaar zijn. Het bestuur stelt dan ook voor om de tarieven voor 2018, op een enkele kleine aanpassing (afrondding) na, gelijk te houden aan die van 2017.

Het bestuur vraagt de Algemene Ledenvergadering in te stemmen met de vaststelling van de tarieven voor 2018 alsmede om goedkeuring van de begroting voor het jaar 2018.

6. Bijlagen

- Voorstel voor de tarieven 2018
- Balans 2015 – 2026
- Winst- en Verliesrekening verkort 2015 – 2026
- Kasstroomoverzicht 2015 – 2026
- Winst- en Verliesrekening uitgebreid 2015 – 2026