

## **Agendapunt 4.1**

### **Financiën Dorpsbelang 2024**

#### **Toelichting Financieel jaarverslag Vereniging Dorpsbelang Pingjum 2024**

1. Anders dan voorgaande twee jaren heeft Dorpsbelang Pingjum in 2023 een positief resultaat gehad, dat wil zeggen meer inkomsten dan uitgaven. Belangrijkste reden is dat het Ondernemersfonds Súdwest-Fryslân een hoger bedrag als voorschot heeft verstrekt dan er aan de projecten is uitgegeven. Besteding van dit bedrag mag ook in de komende jaren plaatsvinden (opgenomen in balans). Daarnaast zijn ook de subsidies voor 80 jaar bevrijding in 2025 deels al in 2024 ontvangen en heeft de Gemeente per ongeluk de organisatiegelden 2025 al in 2024 overgemaakt. Deze laatste posten zijn als reservering opgenomen in de balans.

2. Er zijn enige inkomsten en uitgaven in de boekhouding als kruispost opgenomen en niet verwerkt bij de inkomsten en uitgaven in de winst en verliesrekening. Dat betreft bijvoorbeeld:

- Voor de (informele) toneelvereniging fungeerde Dorpsbelang als rechtspersoon om de subsidie door te sluiten. Dorpsbelang heeft bankkosten en KvK-kosten voor zijn rekening genomen.

- Ook als kruispost geboekt: inkomsten die bedoeld waren voor Yn 'e Halsbân, de KK of het Jeugdthonk. Die zijn doorgestort.

Uiteraard staat de boekhouding open voor de kascommissie, die kan controleren of dit op de juiste wijze is verwerkt.

#### **Inkomsten**

3. De contributie-inkomsten zijn in lijn met het voorgaande jaar (iets lager). Wie aan het eind van het boekjaar nog geen contributie over 2024 had betaald, ondanks verschillende verzoeken daartoe, is geschrapt uit de ledenlijst en bezorglijst van Yn 'e Halsbân. Een klein aantal leden heeft, om verschillende redenen, alvast vooruit betaald – die zijn voor 2025 als betalend lid geregistreerd. Er zijn enige leden die meer betalen dan de minimumcontributie van € 10. De aldus extra verworven middelen worden gebruikt om leden die om financiële redenen opzeggen een gereduceerd tarief voor Yn 'e Halsbân aan te bieden.

Coöperatie Pingjum en Dorpsmolen Pingjum nemen, net als Dorpsbelang, in principe elk een derde van de kosten van de website voor hun rekening.

Het Ondernemersfonds SWF heeft de vierde tranche van 2023 (€ 133,70) overgemaakt en het jaarbudget voor 2024. Dat is uit verschillende posten opgebouwd. Financiële verantwoording hiervan is afzonderlijk agendapunt – zie ook punt 5 hieronder.

#### **Uitgaven**

4. Aan bestuurskosten is beduidend meer uitgegeven dan in voorgaande jaren.

Belangrijkste reden is dat het bestuur in januari 2024 een gezellige bijeenkomst voor de vrijwilligers in het dorp organiseerde, m.n. vrijwilligers die zich, veelal onder de paraplu van Dorpsbelang, inzetten voor het dorp, niet zozeer voor de eigen vereniging. De bijeenkomst was goed bezocht en iedereen liet zich drankjes en hapjes goed smaken.

Voor het overige bestaan de bestuurskosten vooral uit de kosten voor de ledenvergadering, de bestuursvergaderingen en de besprekingen met andere (werk)groepen uit Pingjum en met de gemeente. Dorpsbelang brengt deze kosten (zaalhuur, koffie/thee) niet bij deze derden in rekening. Er wordt weinig gedeclareerd door bestuursleden (geen telefoonkosten, weinig reiskosten).

5. De middelen voor de kern Pingjum van het Ondernemersfonds SZW worden financieel beheerd vanuit de bankrekening van Dorpsbelang, als het ware als tussenpersoon. Alle uitgaven voor projecten OSWF in 2024 zijn samengevoegd. Omdat het 4-5 mei project in voorgaand en komend jaar ook uit andere subsidies is gefinancierd, is dit wel apart

opgenomen als uitgavenpost (€ 311,78). Vermeldenswaard is dat dit bedrag bijna geheel gedekt wordt door de onderbesteding voor 4-5 mei activiteiten in het voorgaande jaar. Voor de verantwoording van de project-uitgaven OSWF zijn afzonderlijke documenten: een kort inhoudelijk verslag voor Dorpsbelang. Voor het bestuur van het OSWF dient een speciaal OSWF-Excelbestand, waarin opgenomen hetzelfde korte inhoudelijke verslag, foto's en ook de samenvattingen van de project aanvragen. Beide zijn beschikbaar op de ledenvergadering van Dorpsbelang. Voor de iets grotere projecten zijn bovendien mappen met de relevante stukken beschikbaar.

6. Tot en met 2023 betaalde Dorpsbelang, als vertegenwoordiger van het dorp verantwoordelijk voor het Jeugdhonk, de kosten voor de opstalverzekering van het Jeugdhonk. Die kosten zijn relatief veel hoger dan voor de opstalverzekering van het Dorpshuis, die via de Gemeente loopt. Met het Jeugdhonk was afgesproken dat dit bedrag niet hoger mocht worden dan de gemeentelijke subsidie voor Dorpsbelang en dat het Jeugdhonk op zoek zou gaan naar een goedkopere verzekering. In de loop van 2024 is het gesprek met de Gemeente hierover geopend. De Gemeente stelde net als in 2021 voor om met Dorpsbelang een recht van opstal te vestigen, waarmee Dorpsbelang 'eigenaar' zou worden tegen een (lage) jaarlijkse betaling en voor de verzekering, onderhoud e.d. zou moeten zorgen. De ALV van DBP had dit in 2021 afgewezen. Anders dan toen heeft de Gemeente nu wel een alternatief geboden: het sluiten van een gebruikersovereenkomst tussen de Gemeente en Dorpsbelang, waarbij de Gemeente als eigenaar van het Jeugdhonk zorg draagt voor de opstalverzekering. Over de details, c.q. exacte bewoordingen van een enkel artikel, van de overeenkomst is het bestuur van Dorpsbelang nog in gesprek met de Gemeente, maar de opstalverzekering voor 2025 is alvast door de Gemeente geregeld. Terugbetaling van de verzekeringskosten over de afgelopen drie jaar is in het vooruitzicht gesteld.

7. Gebruikers hebben de paardenbak opgeknapt en tevens bijgedragen aan de materiaalkosten. Voor het laatste en de kosten van de gebruikersovereenkomst is vanuit de reservering sport en recreatie daarnaast € 349,50 ter beschikking gesteld, c.q. op de reservering in mindering gebracht.

## **Toelichting op de Balans 2024:**

### **Passiva**

\* Onder de reserveringen vallen de geormerkte projecten onder verantwoordelijkheid van Dorpsbelang waarvoor óf een bepaald bedrag op de rekening van Dorpsbelang is geparkeerd (bv Ringrijderij, Doeclub) óf alvast een subsidie of donatie is verworven (bv 4-5 mei activiteiten).

\* Projecten gefinancierd uit het Ondernemersfonds SWF die (gedeeltelijk) zijn doorgeschoven zijn ook genoemd als specifieke reserveringen.