

Orteliuslaan 1041
3528 BE Utrecht
Tel. 030-307 7500

www.watersportverbond.nl
info@watersportverbond.nl

MEERJARIG FINANCIËEL BEELD 2019-2022.

Doelstelling.

Deze notitie over het meerjarig financieel beeld faciliteert de besluitvorming over de begroting 2020.

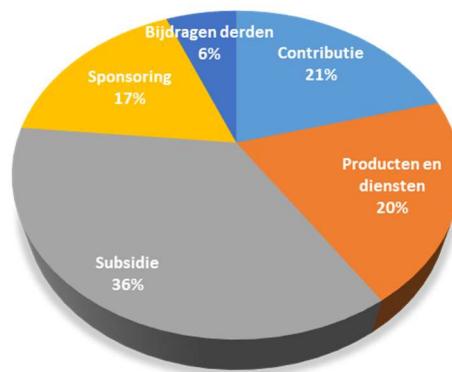
Inhoudelijk kader.

Het visiedocument "Watersport, Blik vooruit", vastgesteld in de Algemene vergadering – de Jaarvergadering – van 27 mei 2019 vormt het inhoudelijk kader voor deze notitie. Het visiedocument gaat uit van vier disciplines (zeilen, motorboot, kano en boardsports) en drie diensten (recreatie, wedstrijd sport en topsport). Plezier en prestatie staan centraal. De verantwoordelijkheid voor de 'vaarweg' schetst het beeld van de samenhang en de doorstroming ("van kennismaking tot Olympisch goud").

Opbrengsten.

Naast contributie, eigen bijdragen van sporters en opbrengsten uit verkoop¹ bestaan de opbrengsten uit: subsidies en bijdragen van meerdere sponsors. Aan deze opbrengsten zijn, richting de afnemers en verstrekkers, voorwaarden verbonden. Als daar niet aan wordt voldaan dan vervalt de sponsoring of de subsidie. Vaak is een voorwaarde dat het Watersportverbond zelf ook een bijdrage levert waarna anderen aanvullen.

Grafiek 1 Opbouw opbrengsten (niveau: begroting 2020)



De multiplier die we daarmee realiseren op onze financiële basis (contributie) is een deel van de meerwaarde van het Watersportverbond. Het toont aan dat we in toenemende mate samenwerken en onze activiteiten in cofinanciering vormgeven. Gesteld kan worden dat de externe financiering 59% bedraagt. Keerzijden van dit gegeven zijn de mate van afhankelijkheid en het geormerkte karakter van de bijdragen.

¹ Verkoop van producten en diensten: wedstrijdlicenties en –certificaten, ICP (Internationaal Certificaat Pleziervaart) en opleidingen.

Tabel 1 Geldstromen en multiplier

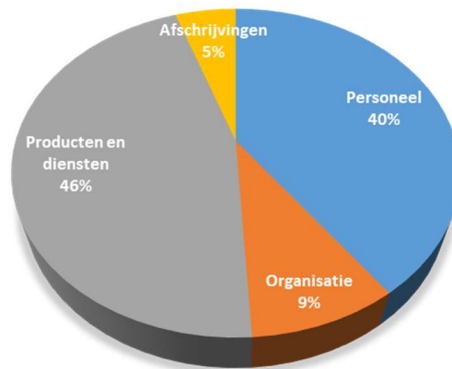
(*1.000)

LEDEN	€	ORGANISATIES	€
Contributies	1.236	NOC*NSF	2.135
GEBRUIKERS (PRODUCTEN EN DIENSTEN)	€	Bedrijven	1.033
Licenties en certificaten	456	Overheden	321
Internationaal certificaat pleziervaart	237	Media	45
Eigen bijdragen (met name talenten)	166		
Opleidingen	172		
DIVERSEN (vooral opbrengst uit materiaal)	157		

Kosten.

De kosten van het Watersportverbond bestaan grotendeels uit "out-of-pocket" kosten voor producten en diensten (veelal ook programmakosten) en personeelslasten (inclusief sociale lasten, pensioen, reiskosten e.d.). Met name bij topsport wordt gewerkt met freelancers en is de verhouding personeelslasten vs. "out-of-pocket" kosten (inclusief freelancers) 20% - 80%. Daarnaast zijn er organisatiekosten (huisvesting, lidmaatschappen sportkoepels, ICT e.d.) en afschrijvingen (vanzelfsprekend hoofdzakelijk boten).

Grafiek 2 Opbouw kosten (niveau: begroting 2020)



Uitgangspunten scenario's

We hebben drie scenario's/invallshoeken voor het meerjarig financieel beeld van het Watersportverbond inzichtelijk gemaakt. Voor alle drie de scenario's geldt ten aanzien van de contributie hetzelfde uitgangspunt. De contributie voor 2020 is 3% lager begroot dan de prognose 2019. Deze tendens nemen we de laatste jaren waar trekken we door naar de komende jaren. De tendens wordt veroorzaakt door minder aangesloten verenigingen en door een krimp van het ledenaantal bij onze aangesloten verenigingen. In alle scenario's geldt ook dat wij voor opbrengsten en kosten denken dat een index van 1,5% de komende jaren reëel is.

Maatregelen/acties

Voor het vergroten van de opbrengsten en reduceren van de kosten gelden de volgende mogelijkheden ("draaiknoppen"):

- Prijsverhoging
- Bestaande producten en diensten voor meer (betalende) doelgroepen
- (Bestaande of nieuwe) producten en diensten extern (co-)financieren
- Afslanken en flexibiliseren van de organisatie
- Besparing organisatiekosten
- Besparing "out-of-pocket" kosten (producten, diensten en programma's)
- Strikte handhaving betalingsgedrag
- Tijdelijke steun ter overbrugging

Effecten scenario's

- Negatief
 - Hoofdsponsor valt weg.
 - Autonome toename van de personeelslasten.
 - Geen verdere maatregelen opgenomen in scenario.

Dit scenario laat vooral de impact zien.

- Continu
 - Continuering huidige omvang hoofdsponsor.
 - Autonome toename van de personeelslasten.
 - Geen verdere maatregelen in scenario.

Dit scenario laat vooral zien dat we ook met een hoofdsponsor (van de omvang van de huidige hoofdsponsor) maatregelen moeten treffen vanwege de kostenontwikkeling en dalende inkomsten uit (hoofdzakelijk) contributie.

- Reëel, pessimistisch scenario.
 - (Hoofd)sponsor naar reëel ingeschat niveau; gebaseerd op marktwaarde van onze rechten.
 - Afslanken van de organisatie.
 - Maatregelen binnen de directe invloedssfeer.

Dit scenario laat vooral zien dat met diverse maatregelen – “draaien aan veel knoppen” –, aan zowel de opbrengsten- als kostenkant een overbrugging mogelijk is. Dit geeft tijd om opbrengsten te vergroten en kosten verder te reduceren.

Tabel 2 Reëel pessimistisch scenario in cijfers

OPBRENGSTEN	2020	2021	2022
	(*1.000)	(*1.000)	(*1.000)
Contributie	1.236	1.199	1.163
Subsidies	2.135	2.363	2.275
Sponsoring	1.033	410	610
Producten en diensten	1.554	1.472	1.492
Diversen	0	40	25
TOTAAL OPBRENGSTEN	5.958	5.484	5.565
KOSTEN	2020	2021	2022
	(*1.000)	(*1.000)	(*1.000)
Personeel	2.385	2.313	2.244
Organisatie	537	520	541
Producten en diensten	2.722	2.365	2.447
Afschrijvingen	313	284	275
TOTAAL KOSTEN	5.957	5.482	5.507

Consequenties begroting 2020

Het afslanken van de organisatie vraagt anticiperen in 2020 in de vorm van transitiekosten. Deze kosten zijn op een begroting van circa € 6 mln. in het lopend boekjaar als besparing te vinden en hoeven niet bij voorbaat als voorziening opgenomen te worden. Daarmee treden er geen verdere consequenties op voor de begroting 2020 en kan deze zodanig als kader worden gehanteerd.

Zoals reeds gepland, zullen het anticiperen op de financiële continuïteit op langere termijn en het tijdig voorbereiden van de begroting 2021 belangrijke actiepunten punten zijn in 2020.