

Orteliuslaan 1041
3528 BE Utrecht
Tel. 030-307 7500

www.watersportverbond.nl
info@watersportverbond.nl

TOELICHTING BEGROTING 2020.

INLEIDING.

De begroting presenteren wij hernieuwd in de extra vergadering van de Algemene Ledenvergadering. De jaarrekening komt aan de orde tijdens de voorjaarsvergadering. Uiteraard borgen de kwartaalrapportages - beschikbaar voor bestuur, management en Controleraad - de aansluiting tussen het verwachte resultaat over 2019 en de begrote cijfers voor 2020. De begroting 2020 sluit aan op het vorige jaar, is geïndexeerd en is de financiële vertaling van het Jaarplan 2020. Deze toelichting gaat in op het financieel model en het begrote resultaat. Op de materiële verschillen t.o.v. de begroting van vorig jaar wordt een toelichting gegeven.

FINANCIEEL MODEL.

In het standaard financieel model tonen wij de verwachte opbrengsten en kosten (inclusief afschrijvingen). Aan de opbrengstenkant onderscheiden we opbrengsten uit:

- Contributie (van verenigingen en begunstigers);
- Subsidies;
- Sponsoring;
- Producten en diensten.

De kosten zijn onderverdeeld naar:

- Personeel;
- Huisvesting;
- Bureau;
- Producten en diensten;
- Afschrijvingen.

Met deze opbouw kunnen we de aansluiting met voorgaande jaren en het meerjarig financieel beeld inzichtelijk maken.

BEGROTINGSRESULTAAT.

Het doel van de begroting is dat het resultaat tenminste nul is en bij voorkeur positief om het eigen vermogen verder te versterken. Dit laatste is voor 2020 niet haalbaar, omdat de inkomsten onder druk staan en we extra kosten moeten maken om de organisatie en de ondersteunende automatisering verder op orde te krijgen. Dit is noodzakelijk om interne processen efficiënter te krijgen en uiteindelijk kosten te kunnen besparen.

TOELICHTING VERSCHILLEN.

Opbrengsten.

Contributie < 2019

Het contributieverloop laat al jaren een negatieve tendens zien, veroorzaakt door minder leden en minder leden bij onze leden. In het huidige jaar zagen we de contributie omzet met ruim 3% dalen. In de begroting verwerken wij de negatieve tendens en de indexatie. Dit komt per saldo uit op een lagere opbrengst uit contributie.

Subsidies < 2019

De subsidies vallen lager uit dan in 2019. Deels is dat een gevolg van onze eigen krimp omdat de algemene subsidie van NOC*NSF is gerelateerd aan de omvang van ons ledenbestand. De topsportsubsidie is lager en staat in verhouding tot de lagere kosten op dit gebied. De daling van de topsportsubsidie is het gevolg van het naar voren halen van budget van 2020 naar 2019. De projectsubsidie is ook lager en staat daarmee ook in verhouding tot de lagere kosten.

Sponsoring < 2019

De voornaamste sponsorposten (Delta Lloyd/Nationale Nederlanden en TeamNL) zijn in 2020 stabiel. Incidentele (overige) sponsoring hebben we niet begroot, omdat eventuele verlenging in 2020 niet zeker was op het moment van de totstandkoming van deze begroting. Dit verklaart het verschil.

Producten en diensten = 2019

De opbrengsten uit producten en diensten liggen grotendeels in lijn met die van 2019. De positieve verschillen treden op door cofinanciering van personeelslasten voor sportkennismaking en WK-voorbereiding. Tevens ontvangen we een vergoeding voor het tijdelijk uitvoeren van het secretariaat van het CWO (zie Opleidingen aan zowel opbrengsten- als kostenkant).

Kosten.

Personeel > 2019

De personele kosten stijgen hoofdzakelijk vanwege de vastgestelde loonindex en de in de CAO-sport vastgelegde sociale lasten en pensioenen. De overige personeelskosten stijgen. Deze stijging is het gevolg van een reservering voor Arbo-kosten. In 2019 hebben we deze niet aan hoeven wenden, in 2020 is hier wel weer een reservering voor opgenomen.

Huisvesting = 2019

De huisvestingskosten liggen in lijn met die van 2019.

Bureaunkosten

De bureaunkosten stijgen omdat er eenmalige kosten zijn begroot voor een functionele afvaardiging naar de Olympische Spelen. Daarnaast stijgen de lidmaatschapskosten van sportkoepels.

Producten en diensten en overige kosten = 2019

De kosten gerelateerd aan producten en diensten dalen in lijn met de dalende opbrengsten uit NOC*NSF subsidie (topsport en project).

Afschrijvingen

De afschrijvingen stijgen, vanwege het afschrijven van de investeringen in de verbeteringen in onze automatiseringsmogelijkheden (ICT). Deze investeringen, gestart in 2019, zijn een noodzakelijke voorwaarde voor de verbetering van onze dienstverlening en besparingen in de toekomst.