



Windsurfen



Golfsurfen



Suppen



Motorboot



Golfsurfen



Kanovaren



Zeilen

# Begroting 2020 (in Coronascenario's en in meerjarig perspectief)



## Begroting 2020 en meerjaren financieel plan

- Begroting 2020 is afgelopen ALV teruggetrokken en dus niet vastgesteld
- Voorgestelde jaarplan en begroting 2020 zijn inmiddels door Corona achterhaald, volledige impact nog onduidelijk
- Naast Corona heeft het vertrek van de sponsor vanaf 2021 potentieel een grote financiële impact
- Mogelijke toekomstige financiële scenario's 2020 en jaren daarna laten bij ongewijzigd beleid een groot tekort zien
- Er moeten nu maatregelen genomen worden, voor 2020 en de komende jaren, om de continuïteit te waarborgen

## Naast Corona heeft ook het vertrek van de sponsor vanaf 2021 potentieel een grote financiële impact

- Impact Corona kan mogelijk doorwerken na 2020 door lastiger sponsortraject, minder subsidie, lagere ledenaantallen en het verplaatsen van de Olympische Spelen
- Netto bijdrage hoofdsponsor ongeveer € 800.000 (naast opbrengsten valt ook sponsoractivatie deels weg)
- Nog geen nieuwe hoofdsponsor gevonden om vertrek Delta Lloyd op te vangen, maximale inzet hierop met specialisten, aanpak in diverse scenario's (hoofdsponsor, meerdere sponsoren, rechtenbundeling events)
- Er zijn verregaande gesprekken met A-merk die zich nog steeds positief ontwikkelen

## Wij richten ons op een operationeel 0-resultaat voor 2020 en een structurele verbetering van 750k in de jaren erna

- Maatregelen in 2020 zijn ook noodzakelijk om in de jaren erna een teruggang in sponsor- en mogelijk ook ledeninkomsten op te kunnen vangen
- Bijna halverwege het jaar zijn de kosten in 2020 slechts beperkt te beïnvloeden, reorganisatiekosten voor latere jaren niet meegenomen en kunnen mogelijk niet in 2020 worden opgevangen (i.c.m. opvangen effecten Corona)
- Geen rekening gehouden met eventuele nog beschikbaar komende steunmaatregelen in 2020 e.v.
- Structurele verbeteringsdoel 750k gebaseerd op gemiddeld ingeschat tekort 2021 – 2024
- Maatregelen hiertoe worden vanwege vertrouwelijk karakter op de ALV verder toegelicht, maar bestaan (o.a.) uit reductie overhead
- Indien de realiteit beter of slechter lijkt uit te pakken, wordt bijgestuurd

## 2020 - Financieel scenario's

OPBRENGSTEN	2020 Begroot	2020 6	2020 9	2020 12	2019 Prognose
<b>Contributie</b>	<b>1.235.792</b>	<b>1.235.792</b>	<b>1.235.792</b>	<b>1.235.792</b>	<b>1.271.828</b>
<b>Subsidies</b>	<b>2.134.813</b>	<b>2.309.369</b>	<b>2.309.369</b>	<b>2.309.369</b>	<b>2.750.252</b>
NOC*NSF algemeen	458.383	458.383	458.383	458.383	524.066
NOC*NSF Projectsubsidies.	53.000	94.800	94.800	94.800	100.000
NOC*NSF topsportsubsidie	1.605.000	1.737.577	1.737.577	1.737.577	2.107.577
NOC*NSF Kanopolosubsidie	18.430	18.609	18.609	18.609	18.609
<b>Sponsoring</b>	<b>1.033.000</b>	<b>1.033.000</b>	<b>1.033.000</b>	<b>1.033.000</b>	<b>1.057.878</b>
Hoofd Sponsor	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
Team NL	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overig sponsoring	33.000	33.000	33.000	33.000	57.878
<b>Producten en diensten</b>	<b>1.554.143</b>	<b>1.507.363</b>	<b>1.346.928</b>	<b>989.257</b>	<b>1.454.621</b>
Sportkennismaking	320.600	320.600	320.600	195.600	302.372
ICP	236.532	228.392	208.788	146.751	232.564
Wedstrijddocumenten	456.511	442.412	316.831	178.831	468.173
Talentprogramma	129.000	129.000	129.000	129.000	123.841
Topsportprogramma	157.000	157.000	157.000	157.000	143.599
Kanopoloprogramma	37.500	29.659	29.659	9.375	39.681
Opleidingen	171.600	154.900	139.650	127.300	98.960
Communicatie.	45.400	45.400	45.400	45.400	45.431
<b>Diversen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75.611</b>
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.957.748</b>	<b>6.085.524</b>	<b>5.925.088</b>	<b>5.567.418</b>	<b>6.610.190</b>

### TOTAAL SALDO

KOSTEN	2020 Begroot	2020 6	2020 9	2020 12	2019 Prognose
<b>Personeel</b>	<b>2.337.986</b>	<b>2.351.138</b>	<b>2.346.058</b>	<b>2.344.788</b>	<b>2.277.750</b>
Bruto salarissen	1.769.152	1.785.646	1.781.646	1.780.646	1.744.612
Sociale lasten en pensioen	471.079	475.856	474.776	474.506	431.960
Reiskosten	97.755	89.635	89.635	89.635	101.178
<b>Overig personeel</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>	<b>23.462</b>
<b>Huisvesting</b>	<b>193.789</b>	<b>193.789</b>	<b>193.789</b>	<b>193.789</b>	<b>199.669</b>
<b>Bureau</b>	<b>315.500</b>	<b>372.500</b>	<b>367.500</b>	<b>345.000</b>	<b>414.754</b>
Bestuur en directie	48.000	23.500	21.500	14.500	38.240
Reservering WK zeilen 2022	-	-	-	-	4.448
Lidmaatschappen sportkoepels	55.000	52.500	52.500	40.000	54.048
Organisatie ontwikkeling	15.000	15.000	15.000	15.000	12.194
Financiële administratie	50.000	48.000	46.000	44.000	85.272
Bureau	43.500	39.500	38.500	37.500	42.675
ICT	104.000	194.000	194.000	194.000	177.877
<b>Producten en diensten</b>	<b>2.722.413</b>	<b>2.856.724</b>	<b>2.794.046</b>	<b>2.586.149</b>	<b>3.503.586</b>
Sportkennismaking.	139.500	139.500	139.500	31.500	202.949
ICP.	6.000	4.000	4.000	2.000	13.104
Wedstrijdsport	201.700	194.708	146.155	88.883	256.038
Communicatie	132.000	140.000	140.000	134.000	169.102
Talentprogramma.	763.908	763.908	763.908	763.908	867.360
Topsportprogramma.	1.138.258	1.275.758	1.275.758	1.275.758	1.581.796
Opleidingen.	107.847	112.650	102.525	85.900	80.232
NOC*NSF Projectsubsidies	-	-	-	-	100.304
Activatiekosten Sponsoring	176.000	176.000	176.000	176.000	186.094
Verenigingsontwikkeling	24.200	24.200	22.200	18.200	9.485
Belangenbehartiging	33.000	26.000	24.000	10.000	37.123
<b>Afschrijvingen</b>	<b>313.449</b>	<b>282.949</b>	<b>282.949</b>	<b>282.949</b>	<b>248.404</b>
Afsch. ICT	99.500	64.000	64.000	64.000	45.346
Afschr. Boten/materieel	149.991	149.991	149.991	149.991	152.965
Afsch. overig	63.958	68.958	68.958	68.958	50.093
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.930.137</b>	<b>6.104.100</b>	<b>6.031.342</b>	<b>5.799.675</b>	<b>6.667.625</b>

27.610 (18.576) (106.254) (232.257) (57.435)

- Oorspronkelijk begroting 2020 ca. 27,5k positief, zie toelichting volgende pagina's
- De "Coronascenario's" zijn beste inschatting van de effecten op opbrengsten en kosten van de huidige Coronamaatregelen indien deze 6, 9 of 12 maanden duren
- Door impact Coronaverlies mogelijk tussen € 19k en € 232k bij ongewijzigd beleid (excl. bestemming WK 2022)
- Maatregelen zijn nodig om verlies te voorkomen en zijn deels al genomen (zie verder in presentatie)

## Nadere toelichting oorspronkelijke begroting 2020 vs 2019

In het gehanteerde 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.

# Nadere toelichting oorspronkelijke begroting - 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 voorname 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).

# Nadere toelichting oorspronkelijke begroting - 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 waren 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).*



## Direct genomen maatregelen (en gevolgen) vanwege impact Corona

- Actief beleid om teruggang in verkoop ICP en licenties wedstrijdzeilen zo klein mogelijk te houden
- Vacature en aannamestop
- Geen inhuur externen (behalve verplicht/noodzakelijk: accountant e.d.)
- IT-uitgaven/investeringen on hold
- Alle investeringen worden zeer kritisch bekeken
- Overeenstemming NOC\*NSF over fasering eigen bijdrage
- Besparing kosten a.g.v. omzetverlies (ICP, wedstrijddocumenten, OoT, opleidingen)

In 2020 nemen we zowel maatregelen die direct invloed hebben op 2020 maar ook maatregelen met effect in de de jaren erna

### Maatregelen met impact 2020

- Besparing bedrijfsvoering (vergader, arbo, porto, drukwerk, kantoorartikelen e.d.)
- Internationale afvaardiging on hold
- Declaratie-reiskosten in lijn met scenario's
- Activatiekosten sponsoring
- Diverse maatregelen rond overuren/verlof/contractuele regelingen
- Zeiler van het Jaar allen indien kostenneutraal (eventsponsor?)
- Besparing topsport
- Tijdelijke contracten
- Externe inzet sponsorfinding

### Maatregelen met impact na 2020

- Structurele bezuinigingen overhead
- Personele besparingen
- Overige kleinere maatregelen
- Aantal mogelijke besparingen zijn nog werk in uitvoering
- Details volgen op de ALV vanwege het vertrouwelijke karakter