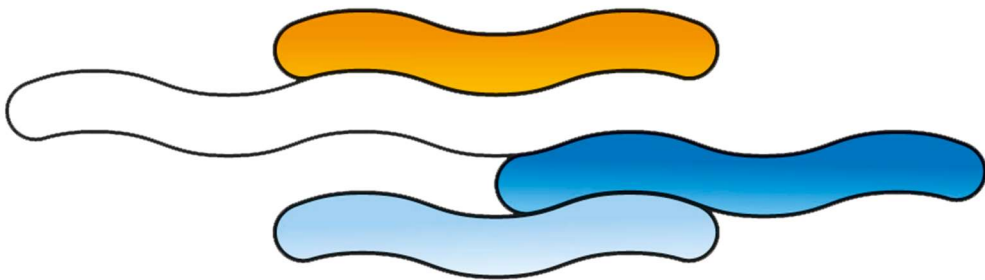


# BEGROTING 2021



**watersportverbond**

## INHOUDSOPGAVE

<b>A. BEGROTING 2021</b> .....	<b>3</b>
<b>B. CASHFLOW 2021</b> .....	<b>4</b>
<b>C. MEERJARENBEGROTING 2021-2024</b> .....	<b>5</b>
<b>D. MEERJAREN CASHFLOW 2021-2024</b> .....	<b>6</b>
<b>E. ALGEMENE GRONDSLAGEN</b> .....	<b>7</b>
Subsidies .....	7
Sponsoring .....	7
Producten en diensten.....	7
Huisvesting.....	8
Bureaunkosten.....	8
<b>F. TOELICHTING BEGROTING 2021</b> .....	<b>9</b>
1. Contributie .....	9
2. Subsidies .....	9
3. Sponsoring .....	9
4. Producten en Diensten .....	9
5. Personeelskosten.....	10
6. Huisvesting.....	10
7. Bureaunkosten .....	10
8. Afschrijvingen.....	11
9. Bestemmingsreserves .....	11
<b>G. KANSEN EN RISICO'S</b> .....	<b>11</b>

## A. BEGROTING 2021

OPBRENGSTEN x € 1.000	2021 Begroot	2020 Prognose	2020 Begroot	Toe- lichting	KOSTEN x € 1.000	2021 Begroot	2020 Prognose	2020 Begroot	Toe- lichting
Contributie	1.228	1.247	1.236	1.	Personeelskosten	1.817	2.232	2.393	5.
Subsidies	2.468	2.364	2.309	2.	Huisvesting	199	194	194	6.
Sponsoring	795	984	857	3.	Bureaunkosten	382	372	368	7.
Producten en diensten	1.241	903	1.347	4.	Kosten producten en diensten	2.991	2.377	2.618	4.
Diversen	-	5	-		Afschrijvingskosten	289	332	283	8.
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.732</b>	<b>5.503</b>	<b>5.749</b>		<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.679</b>	<b>5.507</b>	<b>5.855</b>	
<b>TOTAAL SALDO</b>						<b>54</b>	<b>-4</b>	<b>-106</b>	
Reorganisatiekosten						-	-166	-	
Bestemmingsreserve tbv WK 2023						-50	-	-	9.
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen						50	-	-	9.
<b>Resultaat na bestemming/reorganisatie</b>						<b>54</b>	<b>-170</b>	<b>-106</b>	

## B. CASHFLOW 2021

<i>x € 1.000</i>	2021 Begroot	Toe- lichting
<b>Netto resultaat</b>	<b>54</b>	
Aanpassen voor		
Afschrijvingen op vaste activa	289	
Dotatie bestemmingsreserve WK2023	50	9.
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	(50)	9.
	<b>343</b>	
Aanpassingen in werkkapitaal	-	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>343</b>	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiele vaste activa	(205)	
Investerings in immateriele vaste activa	-	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>(205)</b>	
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Dotatie bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	250	9.
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>250</b>	
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>388</b>	
<b>Stand per begin 2021</b>	<b>183</b>	
Mutatie geldmiddelen	388	
<b>Stand per eind 2021</b>	<b>570</b>	

## C. MEERJARENBEGROTING 2021-2024

x € 1.000	2021	2022	2023	2024
<b>OPBRENGSTEN</b>				
Contributie	1.228	1.228	1.240	1.265
Subsidies	2.468	2.493	2.518	2.543
Sponsoring	795	845	895	945
Producten en diensten	1.241	1.199	1.216	1.231
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.732</b>	<b>5.764</b>	<b>5.869</b>	<b>5.984</b>
<b>KOSTEN</b>				
Personeelskosten	1.817	1.863	1.909	1.957
Huisvesting	199	201	203	205
Bureaunkosten	382	386	390	394
Kosten producten en diensten	2.991	3.021	3.201	3.081
Afschrijvingskosten	289	292	295	298
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.679</b>	<b>5.763</b>	<b>5.998</b>	<b>5.935</b>
<b>Bruto resultaat</b>	<b>54</b>	<b>2</b>	<b>-129</b>	<b>49</b>
Bestemmingsreserve tbv WK 2023	-50	-50	100	-
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	50	75	75	75
<b>Resultaat na bestemming/reorganisatie</b>	<b>54</b>	<b>27</b>	<b>46</b>	<b>124</b>

## D. MEERJAREN CASHFLOW 2021-2024

x € 1.000	2021	2022	2023	2024	Toe-lichting
<b>Netto resultaat</b>	54	27	46	124	
Aanpassen voor					
Afschrijvingen op vaste activa	289	292	295	298	
Dotatie bestemmingsreserve WK2023	50	50	(100)	-	9.
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	(50)	(75)	(75)	(75)	9.
	343	294	166	346	
Aanpassingen in werkkapitaal	-	-	-	-	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	343	294	166	346	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>					
Investerings in materiele vaste activa	(205)	(205)	(205)	(205)	
Investerings in immateriele vaste activa	-	-	-	-	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	(205)	(205)	(205)	(205)	
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>					
Dotatie bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	250	-	-	-	9.
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	250	-	-	-	
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	388	89	(39)	141	
<b>Stand per begin</b>	183	570	659	620	
Mutatie geldmiddelen	388	89	(39)	141	
<b>Stand per einde</b>	570	659	620	761	
<u>Bestemmingsreserves per einde jaar</u>					
WK2023	50	100	-	-	9.
Veiligheid & Opleidingen	450	175	175	175	9.
<b>Totaal</b>	500	275	175	175	
<b>Geldmiddelen -/- bestemmingsreserve</b>	70	384	445	586	

## **E. ALGEMENE GRONDSLAGEN**

### **Subsidies**

Van het NOC\*NSF ontvangt het Watersportverbond 4 soorten subsidies, te weten (i) een algemene subsidie ter dekking van algemene verbondskosten gebaseerd op de ledenomvang en diplomaresultaten, (ii) een topsportsubsidie gebaseerd op de prestaties, (iii) een subsidie voor kanopolo (maatwerk) en (iv) projectsubsidies voor specifieke eenmalige projecten.

De topsportsubsidie beslaat maximaal 70% van het Topsportbudget, 30% moet uit eigen middelen van de sportbond komen.

### **Sponsoring**

Het Watersportverbond heeft 1 hoofdsponsor en daarnaast kleinere sponsoren. In de overeenkomst met de hoofdsponsor worden diverse activiteiten aangewezen waar de sponsoring ten goede aan komt. Hiernaast nemen het Watersportverbond en haar topsporters deel aan TeamNL waarvoor een (sponsor)bijdrage wordt ontvangen.

Het sponsorbedrag is netto na aftrek van activatiekosten.

### **Producten en diensten**

De categorie Producten en diensten betreft activiteiten van het Watersportverbond ten behoeve van haar leden. Onder de opbrengsten staan bijdragen van afnemers en onder de kosten staan de out-of-pocket kosten van de activiteiten. De kosten van de activiteiten bestaan in meer of mindere mate uit inzet van personeel. Deze kosten staan onder de personeelslasten gerubriceerd.

### Sportkennismaking

Betreft het product Optimist On Tour waarbij lokale jeugd kennis maakt met de zeil- en kanosport.

### Internationaal Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)

Het Watersportverbond is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat aangewezen als één van de bonden die in Nederland bevoegd is om het Internationaal Certificaat voor Pleziervaartuigen (ICP) uit te geven. In Nederland is voor de meeste categorieën pleziervaartuigen geen registratieplicht. Binnen Europa is het daarentegen in vrijwel alle landen verplicht om over een officieel registratiebewijs te beschikken. Om bovenstaande redenen is het ICP in het leven geroepen.

### Wedstrijddocumenten

Onder wedstrijddocumenten worden de opbrengsten en kosten verstaan t.b.v. het uitgeven van meetbrieven voor wedstrijd zeilschepen, startlicenties aan wedstrijdzeilers en kanolicenties.

### Communicatie

Kosten van de afdeling marketing & communicatie. De opbrengsten hebben betrekking op een bijdrage van de NOS voor beelden die door en/of onder beheer van het Watersport worden gemaakt en door de NOS worden gebruikt en een bijdrage van kanoleden voor het kanomagazine.

### Sportprogramma's

De opbrengsten van de programma's voor talenten, topsport en kanopolo betreffen een (niet kostendekkende) eigen bijdrage van de sporters.

### Opleidingen

Kosten t.b.v. het ontwikkelen en uitvoeren van opleidingen op het gebied van instructeurs, trainers, kadervrijwilligers en (externe) consumenten. De opbrengsten betreffen een (niet volledig kostendekkende) eigen bijdrage van de deelnemers en een vergoeding van het CWO voor het voeren van het secretariaat.

### Verenigingsontwikkeling & belangenbehartiging

De kosten betreffende de out-of-pocket kosten. Het merendeel van de kosten voor deze activiteit zijn personeelskosten die onder personeelskosten zijn gerubriceerd. Deze activiteiten worden geheel bekostigd uit de contributieopbrengsten.

### **Huisvesting**

Onder huisvesting staat de huur en kosten t.b.v. het hoofdkantoor op Papendorp.

### **Bureaunkosten**

De bureaunkosten bestaan uit algemene kosten als afdrachten aan sportkoepels, ICT, extern advies, etc.



## F. TOELICHTING BEGROTING 2021

### 1. Contributie

De contributie zal met 1.5% afnemen ten opzichte van de prognose 2020. Deze daling wordt veroorzaakt door een daling van het aantal leden.

### 2. Subsidies

	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot
NOC*NSF algemeen	463	458	458
NOC*NSF Projectsubsidies.	-	95	95
NOC*NSF Topsportsubsidie	1.978	1.793	1.738
NOC*NSF Kanopolosubsidie	28	19	19
	2.468	2.364	2.309

De subsidies zijn formeel toegezegd door NOC\*NSF.

### 3. Sponsoring

	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot
Hoofdsponsor - Topsport	700	800	800
Hoofdsponsor - Sportkennismaking	100	100	-
Team NL	100	200	200
Overig sponsoring	20	35	33
Activatiekosten Sponsoring	-125	-151	-176
	795	984	857

Met de contractonderhandelingen is het proces naar een nieuwe hoofdsponsor in de laatste fase beland. Zowel de opbrengsten van de nieuwe hoofdsponsor als de sponsoropbrengsten vanuit Team NL zijn met € 100k gedaald. Deze daling van opbrengsten is binnen het budget Topsport opgevangen.

### 4. Producten en Diensten

OPBRENGSTEN	2021	2020	2020	KOSTEN	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot		Begroot	Prognose	Begroot
Sportkennismaking	253	186	321	Sportkennismaking	239	105	140
Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)	234	209	209	Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)	2	3	4
Wedstrijddocumenten	252	161	317	Wedstrijdsport	130	104	146
Marketing & communicatie	33	45	45	Marketing & communicatie	146	140	140
Talentprogramma	169	98	129	Talentprogramma	733	710	764
Topsportprogramma	100	40	157	Topsportprogramma	1.482	1.165	1.276
Kanopoloprogramma	38	20	30	Kanopoloprogramma	77	25	-
Opleidingen	162	145	140	Opleidingen	136	93	103
				Verenigingsontwikkeling	23	19,7	22,2
				Belangenbehartiging	23	14	24
	1.241	903	1.347		2.991	2.377	2.618

Diverse producten en diensten hebben in 2020 een negatieve impact gehad ten gevolge van COVID-19. In 2021 begroten we vooralsnog op een grotendeels terugkeer naar de niveaus van voor COVID-19.

Uitzondering hierop zijn de wedstrijdlicenties die zijn gerubriceerd onder de wedstrijddocumenten. Gezien de beleidsveranderingen van het afgelopen jaar is een terugkeer naar het opbrengstenniveau van 2019 nog niet realistisch en derhalve ook niet begroot.

## 5. Personeelskosten

	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot
Bruto salarissen	1.323	1.720	1.782
Sociale lasten en pensioen	354	413	475
Reiskosten	78	80	90
Overig personeel	62	19	47
	1.817	2.232	2.393

In 2020 is een reorganisatie doorgevoerd vanwege de tendens van een afnemend ledenaantal en gelijkblijvende kosten. Een en ander werd versterkt en urgent door de financiële gevolgen van COVID-19 en de toenmalige onzekerheid rond het vinden van een nieuwe hoofdsponsor. Het aantal medewerkers daalt in 2021 t.o.v. 2020 met 11 tot 26. Het aantal FTE daalt in 2021 t.o.v. 2020 met 9 tot 23.

## 6. Huisvesting

De huisvestingslasten zijn gestegen met de indexatie.

## 7. Bureaunkosten

	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot
Bestuur en directie	40	32	37
Lidmaatschappen sportkoepels	50	40	53
Financiële administratie	45	71	46
Bureau	79	40	39
ICT	169	189	194
	382	372	368

De kosten van Bestuur en directie zijn gestegen i.v.m. gedeeltelijke verplaatsing van de post internationale afvaardiging.

De kosten van de Financiële administratie nemen af door een daling in financieel advies.

De Bureaunkosten nemen met name toe met € 39k vanwege kosten voor outsourcing salarisadministratie en werkplekbeheer en een startbudget voor het ontwikkelen van nieuwe producten en diensten op het gebied van recreatie ad € 20k.

De ICT-kosten nemen af vanwege een vermindering van de inhuur van externe ICT-experts.

## 8. Afschrijvingen

	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot
Afsch. ICT	57	64	64
Afschr. boten & materieel	163	198	150
Afsch. overig	69	70	69
	289	332	283

De afschrijvingen op boten en materiaal dalen aangezien diverse boten en materialen geheel zijn afgeschreven en/of gedesinvesteerd.

## 9. Bestemmingsreserves

### WK 2023

In 2023 organiseert het Watersportverbond het WK zeilen in samenwerking met de Gemeente Den Haag en TIG Sports. In de samenwerkingsovereenkomst is opgenomen dat het Watersportverbond een bijdrage levert van € 150k. In de jaren 2021, 2022 en 2023 wordt derhalve € 50k per jaar gereserveerd.

### Veiligheid & Opleidingen

De overheid heeft besloten de activiteiten van de VAMEX onder te brengen bij het Centraal Bureau Rijexamens (CBR) en de VAMEX op te heffen. Bij deze opheffing vallen gelden vrij die ten gunste van de watersportsector komen. Het Watersportverbond heeft formeel bericht ontvangen van de vereffenaar dat zij rond de € 500k mag verwachten. 50% van dit bedrag wordt als voorschot in 2020 verwacht.

Het bestuur stelt voor de middelen meerjarig in te zetten als impuls voor de speerpunten veiligheid en opleidingen conform de voorwaarden aan de vereffening.

## G. KANSEN EN RISICO'S

### **COVID-19**

In de begroting 2021 is beperkt rekening gehouden met aanhoudende gevolgen van het COVID-19 virus aangezien de gebeurtenissen zich zeer onvoorspelbaar ontwikkelen en derhalve de mate van impact zeer lastig in te schatten is. Wanneer COVID-19 ook op het watersportseizoen van 2021 impact heeft, zal dit financieel tot uiting komen in een lager resultaat voor producten en diensten als Optimist on Tour, ICP's en licenties.

### **ICP's**

Het Watersportverbond is in overleg met het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) om een aantal maatregelen bij de afgifte van het ICP op te nemen waardoor de ICP's geaccepteerd blijven en misbruik wordt voorkomen. Deze maatregelen kunnen mogelijk een impact hebben op de hoogte van de opbrengsten in 2021.

## **ICT**

Sinds enkele jaren maakt het Watersportverbond gebruik van Salesforce voor het registreren van en communiceren met leden, alsook voor diverse producten en diensten zoals het uitgeven van licenties, etc. Het systeem werkt niet naar tevredenheid en daarom is in 2020 een project gestart om bottom-up naar de processen te kijken. Dit project wordt tot nu toe gefinancierd door een subsidie op de uren van een ICT-professional en een bedrag voor out-of-pocket kosten.

In de loop van 2021 zal het projectteam met aanbevelingen komen hoe de ICT-infrastructuur eruit moet komen te zien en hoe dit bereikt kan worden. In de begroting is €75k gereserveerd als bijdrage aan een oplossingsrichting. Aangezien de aanbevelingen momenteel niet bekend zijn is het onduidelijk of dit budget toereikend is.

## **Licenties**

In 2020 is het licentiesysteem bij het wedstrijdzeilen hervormd. Dit heeft geleid tot veel kritiek. In 2021 zullen daarom diverse wijzigingen doorgevoerd worden zodat de licentievormen beter aansluiten op de behoefte van wedstrijdzeilers. De opbrengsten rondom wedstrijdlicenties zijn door alle wijzigingen zeer moeilijk te begroten en kunnen mogelijk anders uitvallen dan begroot.