

## **Financieel Jaarverslag 2017**

### **Inleiding**

In 2017 is de administratie van Regio West verder inhoudelijk geprofessionaliseerd. Het contract met onze administratieve kracht, Joyce Anker, is in juni uitgebreid van 50% naar 60% (22,8 uur per week). Helaas zijn de faciliteiten van het Regiobureau nog niet optimaal. Door de verhuizing van het Bonds bureau in Nieuwegein en de daarmee gepaard gaande overgang naar de cloud, zijn de geplande ICT-ontwikkelingen voor de regio's op de lange baan geschoven. Digitale accordering van facturen en declaraties m.b.v. workflows en digitaal declareren door regiovrijwilligers zijn hierdoor niet gerealiseerd. Het Bonds bureau richt zich nu op de aanschaf en de implementatie van een nieuw financieel pakket. Ook het Regiobureau zal hier mee te maken krijgen. Bij de selectie en de implementatie worden de regio's echter niet betrokken.

### **Doorbelasting administratiekosten voor beheer en control regio's**

In het Financieel Jaarverslag 2016 is vermeld dat het Bondsbestuur begin januari 2017 heeft besloten de doorbelasting van administratiekosten van het Bonds bureau te schrappen. Voor Regio West is dit een meevaller van € 4.000. Het bedrag was nog wel opgenomen in de Begroting 2017.

### **Discussie over het Eigen Vermogen**

In januari 2017 is overeenstemming bereikt tussen het Bondsbestuur en de Adviesraad Regiozaken over het afbouwen van het vermogen van de regio's tot een continuïteitsreserve per regio. Deze continuïteitsreserve (risicokapitaal) is vastgesteld op € 50.000. De regio's zullen (extra) activiteiten in de regiobegroting opnemen die aansluiten bij het beleidsplan 'Passie voor water', om zo het vermogen te verminderen. Door de regio's wordt daarbij vooral ingezet op behoud en werving van leden en officials.

Na de ALV 2017 van de KNZB is aan de regio's gevraagd in 2017 extra activiteiten te organiseren en/of bijdragen te leveren die passen binnen het beleidsplan. Het regiobestuur heeft in dit kader initiatieven beloofd door een financiële bijdrage toe te kennen voor de Regionale Waterpoloschool, voor jubilerende juryleden en scheidsrechters, voor T-shirts voor waterpoloscheidsrechters, voor een muziekinstallatie voor synchroonzwemmen, voor een bijdrage aan het KNZB-congres, voor een bijdrage aan Elektronische Tijd Waarneming bij Open Water wedstrijden en voor een verhoging van de subsidie op opleidingen voor technisch kader (van 50% naar 75%). Deze extra uitgaven bedragen in totaal ongeveer € 16.750.

In het kader van de vermindering van het vermogen was eerder al door het regiobestuur besloten de inleggelden met ingang van 1 januari 2017 met 10% te verlagen.

### **Kosten Sportlink**

Na het indienen van de Begroting 2018 is de regio belast voor de kosten van Sportlink voor het seizoen 2017-2018. Deze doorbelasting bedraagt € 90,50 per team. Dit is € 6,50 per team hoger dan voorgaande jaren en veel hoger dan de afspraken die in 2014 zijn gemaakt.

In 2014 is afgesproken dat een deel van de implementatiekosten voor Sportlink in drie jaar zouden worden afgeschreven, hetgeen er toe zou leiden dat de doorbelasting ter team na deze periode zou dalen naar € 72,50.

Nu wordt door het Bondsbestuur aangevoerd dat in de afgelopen jaren nieuwe investeringen in Sportlink zijn gedaan en om die reden het door te belasten bedrag niet lager kan worden. Daarnaast wil het Bondsbestuur geld reserveren voor ontwikkelingen in de toekomst (verdere digitalisering van de waterpolocompetitie en doorontwikkeling van de Waterpolo app). De hogere doorbelasting van € 6,50 betreft een toeslag voor de ontwikkelingskosten van nationale en internationale waterpoloscheidsrechters.

De doorbelasting voor Sportlink ziet er nu als volgt uit:

• Licentie- en onderhoudskosten	€ 77,50
• Reservering ontwikkelingskosten	€ 6,50
• Doorbelasting t.b.v. ontwikkelingskosten scheidsrechters	<u>€ 6,50</u>
	€ 90,50

Het regiobestuur heeft per brief bezwaar gemaakt tegen deze gang van zaken, maar het Bondsbestuur heeft laten weten de discussie over dit onderwerp te sluiten. De extra kosten van €6,50 per team zullen met ingang van de competitie 2018-2019 aan de verenigingen worden doorberekend.

### Verlies & Winstrekening 2017

Het boekjaar is afgesloten met een **negatief resultaat** van **€ 36.535**, terwijl een negatief resultaat van € 34.530 was begroot. De resultaten van de verschillende sectoren waren als volgt.

RECAPITULATIE	Realisatie 2017	Begroot 2017	Vershil 2017
Saldo Algemeen	-11.664	-7.645	-4.019
Saldo Zwemmen	-9.278	-10.320	1.042
Saldo Waterpolo	-8.186	-8.460	274
Saldo Synchroonzwemmen	-944	-2.125	1.181
Saldo Schoonspringen	-6.463	-5.980	-483
<b>RESULTAAT</b>	<b>-36.535</b>	<b>-34.530</b>	<b>-2.005</b>

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillen. Een gedetailleerde weergave van de cijfers treft u aan als bijlage.

#### Algemeen

Het verschil van de sector Algemeen wordt veroorzaakt door hogere inkomsten (€ 502) en hogere kosten dan begroot (€ 4.521). De extra uitgaven die in 2017 zijn gedaan (zie elders) worden gecompenseerd door lagere uitgaven voor begrote activiteiten. Er zijn lagere uitgaven dan begroot voor afschrijvingen (€ 696), doorbelasting administratiekosten bondsbureau (€ 4.000), sportstimulering (€ 12.751) en voor externe begeleiding communicatieplan (€ 2.299). Door het

tussentijdse vertrek van de secretaris van het regiobestuur heeft het communicatieplan vertraging opgelopen en zal pas in 2018 worden afgerond. Er zijn hogere kosten dan begroot voor bestuurskosten (€ 6.041) vanwege het inhuren van een notuleerservice en hogere representatiekosten. Daarnaast zijn er hogere kosten dan begroot voor het regiobureau (€ 4.472), vanwege de uitbreiding van het dienstverband.

#### *Zwemmen*

Het verschil van de sector Zwemmen wordt veroorzaakt door hogere inkomsten (€ 15.646) en hogere kosten dan begroot (€ 14.604). In 2017 is gewerkt aan een betere vastlegging van de kosten per wedstrijd, waardoor meer inzicht is ontstaan in de kosten van badwater en in de overige kosten. De hogere inkomsten worden deels veroorzaakt door meer wedstrijden/deelnemers, maar vooral doordat de Regio Winterkampioenschappen in 2017 twee keer zijn gehouden (in januari en november). De hogere kosten betreffen kosten voor badwater en commissiekosten.

#### *Waterpolo*

Het verschil van de sector Waterpolo wordt veroorzaakt door hogere inkomsten (€ 943) en hogere kosten dan begroot (€ 669). De post inleggelden betreft de 2<sup>e</sup> helft van de competitie 2016-2017 (4/7 van de totale inleggelden) en de eerste helft van de competitie 2017-2018 (3/7 van de totale inleggelden), de inleggelden voor de Bekercompetitie 2016-2017 en de inschrijfgelden voor het minipolo 2016-2017. De kosten van de Bekerfinale en de kosten van het minipolo zijn opgenomen onder de wedstrijdskosten. De kosten voor Sportlink zijn gebaseerd op 430 waterpoloteams. De hogere doorbelasting per team is voor 3/7 verwerkt in 2017. De reiskosten van officials zijn € 862 hoger dan begroot. De kosten hebben betrekking op het aantal verreden kilometers tussen woonplaats en wedstrijdlocaties. Deze kunnen per persoon per jaar flink verschillen.

#### *Synchroonzwemmen*

Het verschil van de sector Synchroonzwemmen wordt veroorzaakt door hogere inkomsten (€ 294) en lagere kosten dan begroot (€ 888). Het verschil in de kosten wordt vooral veroorzaakt door lagere badwaterkosten en commissiekosten.

#### *Schoonspringen*

Het verschil van de sector Schoonspringen wordt veroorzaakt door hogere inkomsten (€ 613) en hogere kosten dan begroot (€ 1.096). Het verschil in de kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere wedstrijdskosten.

### **Balans per 31 december 2017**

De Balans per 31 december 2017 treft u aan als bijlage.

#### *Activa*

In 2017 is een laptop aangeschaft voor de secretaris van het regiobestuur ter waarde van € 399. Daarnaast is een Synchro Sound machine voor het synchroonzwemmen aangeschaft ter waarde van € 3.615. De activa worden in drie jaar afgeschreven, conform de richtlijnen van het Bondsbureau.

#### *Kortlopende vorderingen*

De balanspost 'Vooruitbetaalde bedragen waterpolo' betreft de bijdrage voor 2018 van Sportlink seizoen 2017-2018.

De balanspost 'Vooruitbetaalde bedragen zwemmen' betreft de inkoop van medailles voor wedstrijden in 2018.

De balanspost 'Nog te ontvangen' betreft inkomsten van zwemmen en de rente over het vierde kwartaal van 2017.

#### *Eigen Vermogen*

Het negatieve resultaat van 2017 is in mindering gebracht op het Eigen Vermogen.

#### *Kortlopende schulden*

De balanspost 'Vooruitontvangen waterpolo' betreft de inleggeden voor 2018 van de waterpolocompetitie 2017-2018.

De balanspost 'Nog te betalen kosten' betreft een reservering voor nog te betalen kosten van zwemwedstrijden (€ 4.803) en aanschaf van T-shirts voor waterpoloscheidsrechters (€ 4.620).

### **Begroting 2018**

Een gedetailleerde weergave van de Begroting 2018 treft u aan als bijlage.

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>
<b>RECAPITULATIE</b>			
Saldo Algemeen	-32.680	-11.664	-7.645
Saldo Zwemmen	-12.010	-9.278	-10.320
Saldo Waterpolo	-13.640	-8.186	-8.460
Saldo Synchronzwemmen	-2.730	-944	-2.125
Saldo Schoonspringen	-6.210	-6.463	-5.980
<b>RESULTAAT</b>	<b>-67.270</b>	<b>-36.535</b>	<b>-34.530</b>

Conform de richtlijnen van het Bondsbestuur heeft het Regiobestuur voor 1 november 2017 een Begroting voor 2018 ingediend. Deze begroting is onder meer gebaseerd op de realisatie t/m september 2017.

In de begroting is rekening gehouden met de vastgestelde vergoedingen voor bestuurs- en commissieleden. De kosten voor sportstimulering zijn geïndexeerd tot € 35.880 en er is € 10.000 beschikbaar voor subsidie op opleidingen voor technisch kader.

De inschrijfgelden voor zwemmen, synchronzwemmen en schoonspringen zijn gebaseerd op de wedstrijdkalender. Hetzelfde geldt voor de badwaterkosten. Voor waterpolo zijn de inkomsten en kosten gebaseerd op het aantal deelnemende teams aan de competitie 2017-2018. De extra kosten voor Sportlink zijn niet begroot en zullen worden doorberekend aan de verenigingen.

Voor 2018 zijn extra kosten begroot voor de Regioraad (locatie, opzet en stimuleringsprijzen), eenmalige en jaarlijkse kosten voor automatisering regiobureau en penningmeester, stimulering gebruik elektronische tijdwaarneming Open Water zwemmen en bijdragen voor schoolzwem- en schoolwaterpolokampioenschappen.

Na het indienen van de Begroting 2018 heeft het Bondsbestuur in februari 2018 laten weten een serieus bedrag van de regio's te verwachten voor de ondersteuning van de uitvoering van het beleidsplan. Het is op dit moment niet duidelijk wat hiermee wordt bedoeld, laat staan welke financiële consequenties dit zal hebben.

Peter van der Loo  
Penningmeester KNZB Regio West