



Begroting 2020

Inleiding

Het opstellen van de begroting 2020 was eind vorig jaar al grotendeels klaar en feitelijk ook gereed om in de Algemene Leden Vergadering (ALV) te worden besproken. Door de Covid-19 perikelen werden veel uitgangspunten één voor één onderuit gehaald. Naast de sportieve impact van Corona hebben we de ijshockey gemeenschap gemerkt dat dit uiteraard gepaard gaat met een financiële consequenties. In het voorjaar hebben we een eerste analyse met de externe accountant gedeeld als onderdeel van het opstellen van de jaarrekening. De Autoriteit Financiële Markten (AFM) en de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) hebben een dergelijke analyse verplicht gesteld met het oog op mogelijke continuïteitsvraagstukken van organisaties. Op basis van onze gesprekken met de externe accountant is er geen aanleiding gevonden om anders te concluderen dat er impact zal zijn en dat deze beheersbaar zou blijken voor IJshockey Nederland als Sportbond. Zoveel mogelijk proberen we veranderingen in de oorspronkelijke begroting en wat nu voorligt te duiden. Nu vlak na de zomer begint er langzaam een tekening te komen in de opstart van het nieuwe seizoen en zijn er nog vele onzekerheden. Ook deze zullen we waar mogelijk worden toegelicht.

Wijzigingen in jaarrekening als gevolg van Corona met gevolg voor begroting 2020

Tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn een aantal discussiepunten de revue gepasseerd met het oog op het 'schoonhouden' van de budgetjaar 2020 om zodoende volledig transparant te kunnen zijn mocht een aanvraag op het Corona noodfonds van NOC*NSF. Op dat moment was IJNL in staat om bepaalde kosten 'achter te laten' in 2019 in overeenstemming de toegepaste regelgeving. Na gesprekken met de externe accountant heeft het bestuur besloten tot de volgende zaken :

- Voor de opstart van de BeNe-league heeft IJNL een lening verstrekt aan de stichting Grensoverschrijdend IJshockey van ongeveer 20 duizend euro. IJNL en bedoelde stichting zijn het niet eens over de aard van de lening. Voor IJNL is deze direct opeisbaar, maar zonder onze rechten te verspelen is de lening nu in zijn geheel voorzien uit oogpunt het principe van voorzichtigheid. Hiermee beoogd het bestuur een zuivere presentatie van het Eigen Vermogen op het einde van het jaar.
- Alle kosten samenhangend met het vertrek van de voormalig algemeen directeur zijn in de jaarrekening 2019 opgenomen. Hiermee wordt de begroting 2020 niet meer belast met deze zaak uit het verleden. In 2019 heeft IJNL compensatie ontvangen voor de salariskosten van de directeur als gevolg van ziekte (ziekte is verzekerd door IJNL).
- Deelname van olympische kwalificatie toernooien (OKT) brengt kosten met zich mee. Aan het einde van de olympische cyclus ontvangt IJNL een nog onbekende vergoeding van het IOC. Op dit moment wordt deze uitkering geschat op een bedrag rond de 80 duizend euro. De gemaakte kosten tot nu toe zijn ongeveer 50 duizend euro en zijn opgenomen in balans als vooruitbetaalde kosten. Hierdoor drukken ze niet op boekjaar 2019 en pas verwerkt in de resultaten rekening als de vergoeding daadwerkelijk wordt ontvangen. IJNL gaat er op dit moment niet vanuit dat de vergoeding risicovol is bij eventuele definitieve afgelasting van de winterspelen als

gevolg van aanhouden van de Corona crisis. De kosten van de extra vlucht naar Spanje zijn grotendeels vergoed door IIHF en zijn in bovenstaande opgenomen.

Het gevolg van deze acties is wel dat het resultaat van 2019 is gedaald tot het gepresenteerde negatieve resultaat van 65 duizend euro.

Toelichting op begroting (de cijfers corresponderen met de indeling in de financiële analyse)

1. Structurele opbrengsten.

Zoals verwacht heeft NOC*NSF de basisbijdrage wederom verlaagd, nu met ongeveer 10 ten opzicht van vorig jaar, IJNL heeft nagenoeg geen invloed op deze toekenning. Ondanks de Corona problematiek verwacht IJNL nauwelijks ledenverlies.

2. Structurele kosten (zonder personeel)

In de afgelopen tijd heeft het bureau gekeken welke mogelijke kosten IJNL kan vermijden, uiteindelijk leidt tot een besparing door het opzeggen van niet meer noodzakelijk geachte contracten. Door de Corona crisis is het nog onzeker of er mogelijkheden zijn tot opleidingen. In ieder geval gaan we er voorlopig vanuit dat hieruit geen opbrengsten worden gegenereerd.

3. Competities

In principe is dit een vrij stabiele post in de begroting, het aantal leden, teams en verenigingen blijft jaarlijks ongeveer gelijk. Een verandering in de competitie opzet, later beginnen van het seizoen of afgelasten van wedstrijden heeft direct gevolg voor deze begrotingspost. IJNL gaat uit van een verlies van ongeveer 45% ten opzichte van een volwaardig seizoen.

4. Sponsoring & donaties

Er was ambitieus begroot op het gebied van sponsoring en dat zullen we niet kunnen waarmaken. De kosten van het in de lucht houden van ons IJshockey Nederland programma zijn verlaagd ten opzichte van voorgaand jaren. In de loop van 2020 zijn noodzakelijke veranderingen aangebracht en daarmee zal IJNL doorgaan om aantrekkelijk te zijn voor mogelijke sponsoren.

5. Events

Grote onzekerheid is er ten aanzien van de events, waardoor er nauwelijks inkomsten worden gegenereerd. Enige uitzondering hierop is het Dutch Elite Development Camp, voor de jeugd gelden immers aangepaste Corona regels.

6. Selecties.

Onzeker is wat mogelijk zal zijn voor onze selecties. Wel zal het voorbereidingsprogramma van de dames op OKT en WK worden gecontinueerd, hier tegenover staat nog een deel van de ontvangen sponsoring van KPN.

7. *Andere activiteiten*

Delen van het talentprogramma zullen wel uitgevoerd kunnen worden, maar wat daar de financiële impact van zijn is nu nog ongewis.

8. *Personeel*

Deze kosten betreffen de salariskosten en overige personeelskosten van de medewerkers van het bondsbureau.

9. *Incidenteel*

IJNL heeft begin dit jaar een sportief, organisatorisch en vanuit financieel perspectief een buitengewoon goed WK voor U18 Vrouwen georganiseerd. Van IIHF heeft IJNL een Corona vergoeding ontvangen voor gemaakte kosten als voorbereiding op afgelaste WK's.

Bijlage : financiële analyse (2 pagina's)

-0-0-0-0-0-

Financiële analyse

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 20 * Corona
1. Structurele opbrengsten					
Subsidie NOC*NSF	48,6	49,0	49,0	45,0	45,0
Contributies verenigingen	35,1	35,0	36,8	37,0	37,0
Contributies individueel	58,1	57,0	61,9	60,0	60,0
<i>Totaal</i>	141,8	141,0	147,7	142,0	142,0
2. Structurele kosten, zonder personeel					
Organisatie kosten	-49,0	-39,0	-38,2	-40,0	-35,0
Bondsbestuur	-9,1	-8,0	-7,5	-7,0	-4,0
Bonds bureau	-39,8	-34,3	-38,7	-35,0	-30,0
Verenigingsondersteuning + sport stimulering	-10,4	-5,5	-11,2	-7,0	-7,0
Kosten van opleidingen	-4,9	-6,2	-3,4	-5,0	-
Opbrengsten van opleidingen	12,0	13,0	4,2	8,0	-
<i>Totaal</i>	-101,2	-80,0	-94,8	-86,0	-76,0
3. Competities					
Wedstrijd- / competitiegelden	101,6	90,0	102,3	100,0	60,0
Internationale transfers	3,1	4,0	1,6	2,0	-
Admin opbr. - transfers	18,6	20,0	29,2	15,0	10,0
Boetes, vastrecht standaardafdoeningen	13,5	12,5	17,6	15,0	10,0
Competitie kosten	136,8	126,5	150,7	132,0	80,0
	-26,1	-19,0	-14,3	-15,0	-15,0
<i>Totaal</i>	110,7	107,5	136,4	117,0	65,0
A. Structurele opbrengsten -/- direct kosten	151,3	168,5	189,3	173,0	131,0
=> A = 1 -/ - 2 + 3					
4. Sponsoring & donaties					
Organisatie sponsoring	25,0	65,0	10,0	40,0	-
Donatie IHF	5,7	10,0	-	5,0	5,0
Ijshockey NL - opbrengsten (incl donatie IHF)	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Ijshockey NL - kosten	-30,5	-27,0	-23,6	-15,0	-15,0
Overige inkomsten	-23,0	-19,5	-16,1	-7,5	-7,5
	2,2	-	12,7	-	-
	9,9	55,5	6,6	37,5	-2,5
5. Events					
- Bekerfinale (Begroting: netto resultaat)	43,2	30,7	28,5	8,0	15,0
- BeNe league	-	-	-	-	-
- Super Sunday (Begroting : netto resultaat)	5,3	-	6,0	1,0	4,0
Events (vervolg)					
- Interlands (Begroting : netto resultaat)	5,3	2,0	1,1	-	-
- Final 4 (Begroting : netto resultaat)	41,2	5,0	12,4	-	-
- DEDC	-	-	34,1	18,0	-

