

Kommentar zum Budget 2021

Allgemein

Das Budget 2021 sieht ein negatives Jahresergebnis von CHF 563.- vor, was im Vergleich zum Budget 2020 (Verlust von CHF 15'380.-) einer Differenz von CHF +14'817 entspricht. Die Besserstellung zum Budget 2020 ist insbesondere auf die geplante Umsetzung von mehreren erforderlichen Sparmassnahmen zurückzuführen.

Zusammenfassung Budget 2021

(in CHF)

	Abschluss 2019	Budget 2020	Budget 2021
Total Betrieblicher Ertrag	2'778'539.24	2'601'320.00	2'864'070.00
Total Spitzensport	-1'137'680.00	-1'121'450.00	-1'130'333.00
Total Nachwuchsleistungssport	-506'556.00	-511'000.00	-563'500.00
Total Breitensport	-439'926.49	-390'000.00	-560'500.00
Deckungsbeitrag	694'376.75	578'870.00	609'737.00
Total Personalaufwand	-409'994.71	-412'600.00	-405'200.00
Total Reise-, Repräsentations-, und Werbeaufwand	-127'470.92	-50'950.00	-86'100.00
Total Sachaufwand und Abschreibungen	-160'181.77	-129'200.00	-117'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'270.65	-13'880.00	937.00
Total Finanzergebnis	-807.61	-1'000.00	-1'000.00
Total Übriges Ergebnis	-356.07	-500.00	-500.00
Gewinn (+) / Verlust (-)	-4'434.33	-15'380.00	-563.00

Entwicklung Eigenkapital (SwS)

	Abschluss 2019	Budget 2020	Budget 2021
Stand Verbandskapital am 1.1.	258'119.54	253'685.21	238'305.21
+ Gewinn / - Verlust	-4'434.33	-15'380.00	-563.00
Stand Verbandskapital am 31.12.	253'685.21	238'305.21	237'742.21

Erläuterungen zum Budget 2021

Ertrag

300 Beiträge Mitglieder

- A Aufgrund der seit einigen Jahren erkannten Tendenz und auf der Basis der Beiträge, die für das Jahr 2020 in Rechnung gestellt werden konnten, erwarten wir das Total der Beiträge Mitglieder (siehe Position A im Budget) entsprechend tiefer als beim Abschluss 2019 respektive zum Budget 2020. Für 2021 rechnen wir mit einer Zahl von 14'600 (exkl. Junioren*innen und Partner*innen), die uns von den Clubs als Aktivmitglieder gemeldet und als Basis für die Berechnung der Mitgliederbeiträge zählen werden. Im 2020 lag diese Zahl bei 14'905.

301 Beiträge Dritte

- B Der Beitrag «Ex-Swiss Sailing Promotion» über CHF 150'000.00 (siehe Position B im Budget) entspricht dem von Aon erwarteten Betrag für das Jahr 2021. Da die Entwicklungen bzgl. der Übertragung von Mandaten an Aon und die Courtagen-Zahlen schlechter sind als erwartet, wird mit einer Reduktion des Beitrags gerechnet.

306 Beiträge privatrechtlicher Bereich

- C Die im Vergleich zum Budget 2020 ausgewiesene negative Differenz von CHF 75'000.- (Kürzung) im privatrechtlichen Bereich (siehe Position C im Budget) ist auf eine Anpassung bei den Förderbeiträgen gemäss Leistungsvereinbarung mit Swiss Olympic zurückzuführen (siehe auch Position D im Budget).
- D Dank der Motion von Ständerat Stefan Engler für die «Mitfinanzierung des Trainings- und Wettkampfbetriebs auf Sportanlagen von nationaler Bedeutung» gibt es ab 2020 zusätzliche Nutzungsgelder für die nationalen Sportverbände. Sportarten der Einstufung 1 lösen einen Beitrag in der Höhe von max. CHF 300'000 aus. Die Nutzungsgelder werden für Aktivitäten und Trainingsmassnahmen im NLZ Lausanne und St. Moritz/Silvaplana eingesetzt (Aufwand siehe Positionen K).

310 Werbeerträge

- E Die im Vergleich zum Budget 2020 höheren Sponsoring Erträge (siehe Position E im Budget) sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass 2021 wieder die SUI Sailing Awards stattfinden und anlassgebundene Sponsoring-Einnahmen ausgewiesen werden (Aufwand siehe Position U).

320 Erträge aus Veranstaltungen

- F Bei den Organisationsbeiträgen gibt es im Vergleich zum Budget 2020 eine Abweichung von CHF 80'000.- (mehr Ertrag).
Die Position setzt sich wie folgt zusammen:
Der erhöhte Organisationsbeitrag resultiert aus Beiträgen von BASPO für die IQ-Foil WM 2021 in Silvaplana, CHF 50'000.00 und für die Pirat EM 2021 in Brunnen, CHF 5'000.
Und Beiträge von Swiss Olympic für die IQ-Foil WM 2021 in Silvaplana, CHF 40'000.00 und für die Pirat EM 2021 in Brunnen, CHF 5'000
Die Weiterleitung der Beiträge an die Organisatoren sind im gleichen Umfang in Konto 4309 (siehe Position R) enthalten.

330 Diverse Erträge

- G Die im Vergleich zum Budget 2020 höheren Erträge aus Verkaufsartikel/Merchandising (siehe Position G im Budget) sind auf den geplanten Verkauf der neuen Regelbücher (Wettfahrtregeln Segeln 2021-2024) durch Swiss Sailing zurückzuführen. Im Gegenzug wird der Aufwand für den Ankauf der Regelbücher durch Swiss Sailing beim Warenaufwand Verkaufsartikel (siehe Position P im Budget) ausgewiesen.
- H/V In der neuen Partnerschaftvereinbarung zwischen Skippers und Swiss Sailing werden die Leistungen und Gegenleistungen im Rahmen eines Barters (Sachleistung) verrechnet. Der entsprechende Betrag wird einerseits als Einnahme (siehe Position H im Budget) und als Ausgabe (siehe Position V im Budget) verbucht.
- I Die im Vergleich zum Budget 2020 tieferen Diverse Erträge (siehe Position I im Budget) sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass für 2021 mit tieferen Einnahmen aus dem Spezial-Mitgliederangebot von Sunrise gerechnet wird.
- J Die Tendenz bei den Einnahmen im Zusammenhang mit den Werbegebühren ist sinkend (siehe Position J im Budget). Dazu kommt, dass für 2021 ca. CHF 5'000 Guthaben als Folge von zu hohen bezahlten Gebühren im 2020 vorliegen.

Aufwand

40 Spartenaufwand Spitzensport

- K Ein Teil der zusätzlichen Nutzungsgelder werden für Aktivitäten und Trainingsmassnahmen der Elite-Segler*innen im NLZ Lausanne und St. Moritz/Silvaplana eingesetzt (siehe Positionen D und K im Budget).
- L Der im Vergleich zum Budget 2020 tiefere Aufwand im Bereich Leistungssport Elite (siehe Position L im Budget) ist auf die Anpassung bei den Förderbeiträgen von Swiss Olympic (siehe Position C im Budget)

und auf die tieferen Mitgliederbeiträge und die entsprechende Reduktion des Anteils als Weiterleitung an SST zurückzuführen.

41 Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport

- K Ein Teil der zusätzlichen Nutzungsgelder werden für Aktivitäten und Trainingsmassnahmen der Nachwuchs-Segler*innen im NLZ Lausanne und St. Moritz/Silvaplana eingesetzt (siehe Positionen D und K im Budget).
- M Der im Vergleich zum Budget 2020 tiefere Aufwand im Bereich Leistungssport Nachwuchs (siehe Position M im Budget) ist einerseits auf die Anpassung bei den Förderbeiträgen von Swiss Olympic (siehe Position C im Budget) und auf die tieferen Mitgliederbeiträge und die entsprechende Reduktion des Anteils als Weiterleitung an SST zurückzuführen.

42 Spartenaufwand Breitensport

- N Der im Vergleich zum Budget 2020 tieferen Aufwand im Bereich Breitensport Projekte diverses (siehe Position N im Budget) ist auf die Sparmassnahmen und die daraus resultierende Reduktion auf ein Minimum der Ausgaben im Bereich des Angebotes New Kids on the Water zurückzuführen.
- O Der im Vergleich zum Budget 2020 höhere Aufwand im Bereich Lager/Nachwuchsförderung (siehe Position O im Budget) ist auf eine Anpassung bei der Verteilung der Nachwuchs-Förderbeiträgen von Swiss Olympic zurückzuführen. Alle Beiträge/Subventionen für regionale Trainings und Regionalkader, die von Swiss Sailing verteilt werden, sind neu unter dieser Position enthalten.
- P Der Ankauf der Regelbücher (Wettfahrtregeln Segeln 2021-2024) durch Swiss Sailing wird in dieser Position (siehe Position P im Budget) ausgewiesen. Der Ertrag aus dem geplanten Verkauf der Regelbücher ist unter Erträge Verkaufsartikel/Merchandising (Position G) ausgewiesen.
- Q Durch die Aufteilung des Bereichs Racing in zwei Ressorts (Officials und Operation) wird neu und zusätzlich eine zweite Entschädigungspauschale für die Ressortleitung budgetiert (siehe Positionen Q im Budget).
- R Die Weiterleitung der Organisationsbeiträge (Swiss Olympic und BASPO) an die Organisatoren der IQ-Foil WM in Silvaplana und der Pirat EM in Brunnen wird unter dieser Position ausgewiesen (siehe Positionen F und R im Budget).
Die von Swiss Sailing getragenen Lizenzkosten für die den Clubs und Klassen zur Verfügung gestellten Regattaverwaltung-Software [manage2sail](#) und die Vereinsverwaltung-Software [ClubDesk](#) sind ebenfalls bei dieser Position enthalten.

45 Personalaufwand

- S Als Sparmassnahme werden für 2021 die Pauschalspesen der Mitglieder des Zentralvorstandes und der Geschäftsleitung um 1/3 reduziert (siehe Positionen S im Budget).

46 Reise-, Repräsentations-, und Werbeaufwand

- T Als Sparmassnahme wird im 2021 auf die Organisation der Verbandstagung verzichtet. Es entfallen dadurch die Kosten für die Verpflegung, die Miete der Räumlichkeiten und die Simultanübersetzung (siehe Positionen T im Budget).

462 Werbeaufwand

- U Im Februar 2021 werden wieder die SUI Sailing Awards Organisiert. Für diesen Event wurden Organisationskosten von CHF 25'000.- budgetiert (siehe Positionen E und U im Budget).

464 Verbandsorgan

- V In der neuen Partnerschaftsvereinbarung zwischen Skippers und Swiss Sailing werden die Leistungen und Gegenleistungen im Rahmen eines BarTERS (Sachleistung) verrechnet. Der entsprechende Betrag wird einerseits als Einnahme (siehe Position H im Budget) und als Ausgabe (siehe Position V im Budget) verbucht.

465 Internet / Datenbank

- W Um das System und dadurch die Dienstleistungen gegenüber den Mitgliedern zu verbessern, wurde die Betreuung und Wartung der Mitgliederdatenbank sailingadmin.ch professionalisiert. Für 2021 sind ebenfalls weitere Anpassungen/Optimierungen am System vorgesehen (siehe Positionen W im Budget).

470 Immobilien und Raumaufwand

- X Als Sparmassnahme wurde der Mietvertrag für die der Büroräumlichkeiten der Geschäftsstelle von Swiss Sailing in Ittigen ab 2021 angepasst und es wird auf einen Teil (ca. ¼) der Bürofläche verzichtet (siehe Positionen X im Budget).

Weitere Details bezüglich den budgetierten Mindereinnahmen und den vorgenommenen Einsparungen entnehmen Sie der beiliegenden Übersicht.

Ittigen, 9. Oktober 2020

Für die Geschäftsleitung:



Reto Heini
Finanzchef

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Reto Heini', written over the printed name and title.

Swiss Sailing

Jean-Claude Ray
Geschäftsführer

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jean-Claude Ray', written over the printed name and title.

Haus des Sports | Talgut-Zentrum 27 | CH-3063 Ittigen
Phone +41 31 359 72 66

Gesamtbudget 2021					Abschluss	Budget	Budget	Minder-
					2019	2020	2021	einnahmen
1 Betrieblicher Ertrag								
300 Beiträge Mitglieder								
	3000 Mitgliederbeiträge Aktive		38'100.00	40'000.00	35'000.00		-5'000.00	
	3001 Lizenzgebühren Aktive		6'355.00	9'000.00	7'000.00		-2'000.00	
	3003 Mitgliederbeiträge Clubs		922'742.00	924'500.00	882'000.00		-42'500.00	
	3004 Mitgliederbeiträge Klassen		8'300.00	8'400.00	8'400.00			
	3005 Mitgliederbeiträge Windsurfer		3'960.00	3'500.00	4'000.00			
	3009 Mitgliederbeiträge Diverse		2'300.00	2'000.00	2'000.00			
	Total Beiträge Mitglieder		981'757.00	987'400.00	938'400.00		-49'500.00	
301 Beiträge Dritte								
	3010 Beiträge Ex-Swiss Sailing Promotion		229'686.65	180'000.00	150'000.00		-30'000.00	
	3018 Einnahmen Zertifizierungen		1'465.36	1'800.00	900.00			
	Total Beiträge Dritte		234'435.51	181'800.00	150'900.00		-30'000.00	
330 Diverse Erträge								
	3301 Verkaufsartikel / Merchandising		718.38	0.00	13'000.00			
	3310 Inserate, Verbandsorgane und Zeitschriften				32'000.00			
	3311 Diverse Erträge		22'870.07	21'000.00	10'000.00		-11'000.00	
	3320 Werbegebühren		52'583.94	58'000.00	45'000.00		-13'000.00	
	3321 Vermessung		4'624.00	5'000.00	4'500.00			
	Total Diverse Erträge		80'796.39	84'000.00	104'500.00		-24'000.00	
	Total Mindereinnahmen						-103'500.00	
Gesamtbudget 2021					Abschluss	Budget	Budget	Einsparungen
					2019	2020	2021	
2 Direkter Spartenaufwand								
40 Spitzensport								
406 Projekte								
	4065 Projekte (NLZ Lausanne / St. Moritz, Silvaplana)				-100'000.00			
	4069 Diverses / Leistungssport Elite (SST)		-1'137'680.00	-1'121'450.00	-1'030'333.00		30'000.00	
	Total Projekte		-1'137'680.00	-1'121'450.00	-1'130'333.00		30'000.00	
	Total Spitzensport		-1'137'680.00	-1'121'450.00	-1'130'333.00		30'000.00	
41 Nachwuchsleistungssport								
416 Nachwuchsprojekte								
	4167 Projekte NW (NLZ Lausanne / St. Moritz, Silvaplana)				-200'000.00			
	4169 Diverses / Leistungssport Nachwuchs (SST)		-506'556.00	-511'000.00	-363'500.00		40'000.00	
	Total Nachwuchsprojekte		-506'556.00	-511'000.00	-563'500.00		40'000.00	
	Total Nachwuchsleistungssport		-506'556.00	-511'000.00	-563'500.00		40'000.00	
42 Breitensport								
424 Projekte								
	4249 Diverses		-4'072.20	-10'000.00	-2'000.00		8'000.00	
	Total Projekte		-4'072.20	-10'000.00	-2'000.00		8'000.00	
	Total Breitensport		-439'926.49	-390'000.00	-560'500.00		8'000.00	
3 Indirekter administrativer Aufwand								
45.0 Personalaufwand								
450 Löhne & Gehälter Mitarbeiter								
	4500 Löhne & Gehälter		-417'653.50	-413'900.00	-415'000.00			
	4501 Entschädigungen GL		-18'000.00	-18'000.00	-24'000.00			
	4502 Pauschalspesen GL		-9'000.00	-9'000.00	-8'000.00		4'000.00	
	4503 Umlage GL (Ressorts)		18'000.00	18'000.00	24'000.00			
	4506 Pauschalspesen ZV		-18'635.00	-21'000.00	-14'000.00		7'000.00	
	4507 Spesen ZV		-10'108.46	-10'000.00	-10'000.00			
	Total Löhne & Gehälter Mitarbeiter		-455'396.96	-453'900.00	-447'000.00		11'000.00	
451 Honorare & Entschädigungen Externe								
	4510 Honorare		-3'850.00	-4'000.00	-3'000.00		1'000.00	
	Total Honorare & Entschädigungen Externe		-3'850.00	-4'000.00	-3'000.00		1'000.00	

Swiss Sailing, Bern

454 Übrige Personalkosten				
4540 Aus- und Weiterbildung	0.00	0.00	0.00	
4542 Personalanlässe	-541.91	-500.00	-500.00	
4543 Personalnebenkosten (Spesen, Geschenke, Jubiläen)	-581.39	-1'000.00	-500.00	500.00
Total Übrige Personalkosten	-1'123.30	-1'500.00	-1'000.00	500.00
Total Personalaufwand	-409'994.71	-412'600.00	-405'200.00	12'500.00
46.0 Reise-, Repräsentations-, und Werbeaufwand				
460 Reiseaufwand				
4600 Reisekosten	-1'854.01	-2'000.00	-1'500.00	500.00
4601 Verpflegung	-6'674.96	-11'000.00	-3'000.00	8'000.00
4602 Unterkunft	-6'289.62	-21'000.00	-3'000.00	18'000.00
Total Reiseaufwand	-14'818.59	-34'000.00	-7'500.00	26'500.00
464 Verbandsorgan				
4640 Redaktion			-32'000.00	
4643 Versand	0.00	0.00	0.00	
4645 Übersetzungen	-11'870.90	-7'000.00	-4'000.00	3'000.00
Total Verbandsorgan	-11'870.90	-7'000.00	-36'000.00	3'000.00
Total Reise-, Repräsentations-, und Werbeaufwand	-127'470.92	-50'950.00	-86'100.00	29'500.00
47 Sachaufwand				
470 Immobilien und Raumaufwand				
4700 Raumkosten	-21'331.20	-22'000.00	-17'000.00	5'000.00
4702 Reinigung	-179.99	0.00	0.00	
4703 Nebenkosten (Heizung/Strom/Wasser)	-4'463.06	-4'500.00	-3'500.00	1'000.00
Total Immobilien und Raumaufwand	-25'974.25	-26'500.00	-20'500.00	6'000.00
471 Verwaltungsaufwand				
4710 Büromaterial	-1'291.64	-2'000.00	-1'500.00	500.00
4711 Porti	-19'812.38	-15'000.00	-14'000.00	1'000.00
4712 Telefon/Telefax	-2'938.09	-4'000.00	-3'000.00	1'000.00
4714 Büromaschinen	0.00	-200.00	0.00	
4715 Druckerzeugnisse	-20'531.63	-15'000.00	-13'000.00	2'000.00
4716 Fachliteratur, Zeitschriften & Lehrmittel	-90.00	-500.00	-500.00	
4717 Übersetzungen	-5'000.00	-7'500.00	-2'500.00	5'000.00
4718 Fotos & Archive	0.00	-500.00	-500.00	
4719 Diverses	-385.98	-500.00	-500.00	
4798 Vorsteuerkorrektur (MWST)	-13'349.80	-9'000.00	-10'000.00	
Total Verwaltungsaufwand	-63'399.52	-54'200.00	-45'500.00	9'500.00
473 Rechts- und Beratungskosten				
4730 Buchführung	-30'960.00	-20'000.00	-18'000.00	2'000.00
4731 Revisionsstelle	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	
4733 Rechtsberatung	0.00	0.00	0.00	
Total Rechts- und Beratungskosten	-33'460.00	-22'500.00	-20'500.00	2'000.00
Total Sachaufwand und Abschreibungen	-160'181.77	-129'200.00	-117'500.00	17'500.00
Total Einsparungen				137'500.00