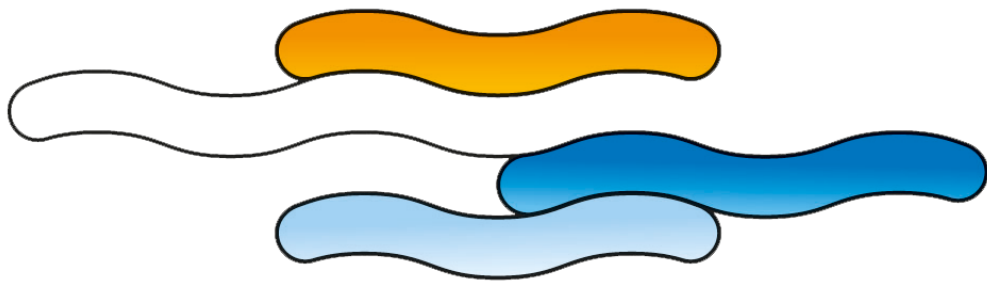


# BEGROTING 2023



**watersportverbond**

## INHOUDSOPGAVE

<b>A. BEGROTING 2023</b> .....	<b>3</b>
<b>B. CASHFLOW 2023</b> .....	<b>4</b>
<b>C. MEERJARENBEGROTING 2023-2026</b> .....	<b>5</b>
<b>D. MEERJAREN CASHFLOW 2023-2026</b> .....	<b>6</b>
<b>E. ALGEMENE GRONDSLAGEN</b> .....	<b>7</b>
Contributie .....	7
Subsidies .....	7
Sponsoring .....	7
Producten en diensten.....	7
Huisvesting.....	8
Bureau.....	8
<b>F. TOELICHTING BEGROTING 2023</b> .....	<b>9</b>
1. Contributie .....	9
2. Subsidies .....	9
3. Sponsoring .....	9
4. Producten en Diensten .....	10
5. Personeel .....	11
6. Huisvesting.....	11
7. Bureau.....	11
8. Afschrijvingen.....	12
9. Bestemmingsreserves .....	12
<b>G. RISICO'S</b> .....	<b>13</b>

# A. BEGROTING 2023

## WATERSPORTVERBOND 2023

OPBRENGSTEN x € 1.000	2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot		KOSTEN x € 1.000	2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot	
Contributie	1.290	1.233	1.276	1.	Personeelskosten	1.816	1.846	1.996	5.
Subsidies	2.506	2.624	2.582	2.	Huisvesting	182	215	224	6.
Sponsoring	826	831	953	3.	Bureaunkosten	470	371	424	7.
Producten en diensten	1.121	1.169	1.099	4.	Kosten producten en diensten	3.024	3.229	3.317	4.
Diversen	-	-	-		Afschrijvingskosten	212	212	241	8.
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.743</b>	<b>5.857</b>	<b>5.910</b>		<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.704</b>	<b>5.872</b>	<b>6.202</b>	
<b>TOTAAL SALDO</b>						<b>39</b>	<b>-15</b>	<b>-292</b>	
Bestemmingsreserve tbv WK 2023						-50	-50	100	
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen						50	100	200	
<b>Resultaat na bestemming</b>						<b>39</b>	<b>35</b>	<b>8</b>	

## B. CASHFLOW 2023

### Watersportverbond 2023

<i>x € 1.000</i>	2023 Begroot
<b>Netto resultaat</b>	<b>8</b>
Aanpassen voor	
Afschrijvingen op vaste activa	241
Dotatie bestemmingsreserve WK 2023	50
Vrijval bestemmingsreserve WK 2023	-150
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	-200
	<b>-51</b>
<u>Aanpassingen in werkkapitaal</u>	
Mutaties overige schulden en overlopende passiva	-500
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-551</b>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	
Investerings in materiele vaste activa	-212
Investerings in immateriele vaste activa	-135
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-347</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>-898</b>
Stand per begin 2022	1.050
Mutatie geldmiddelen	-898
<b>Stand per eind 2022</b>	<b>152</b>
<u>Bestemmingsreserves per einde jaar</u>	
WK 2023	-
Veiligheid & opleidingen	50
<b>Totaal</b>	<b>50</b>
<b>Geldmiddelen +/- bestemmingsreserve</b>	<b>102</b>

## C. MEERJARENBEGROTING 2023-2026

### Watersportverbond 2023-2026

x € 1.000	2023	2024	2025	2026
<b>OPBRENGSTEN</b>				
Contributie	1.276	1.314	1.354	1.394
Subsidies	2.582	2.608	2.634	2.660
Sponsoring	953	966	979	993
Producten en diensten	1.099	1.132	1.166	1.201
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.910</b>	<b>6.020</b>	<b>6.133</b>	<b>6.249</b>
<b>KOSTEN</b>				
Personeelskosten	1.996	2.054	2.136	2.200
Huisvesting	224	231	238	245
Bureaunkosten	424	436	414	427
Kosten producten en diensten	3.317	3.056	3.088	3.121
Afschrijvingskosten	241	214	216	218
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>6.202</b>	<b>5.991</b>	<b>6.092</b>	<b>6.210</b>
<b>Bruto resultaat</b>	<b>-292</b>	<b>29</b>	<b>41</b>	<b>38</b>
Bestemmingsreserve WK 2023	100	-	-	-
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	200	50	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>8</b>	<b>79</b>	<b>41</b>	<b>38</b>

## D. MEERJAREN CASHFLOW 2023-2026

### Watersportverbond 2023-2026

x € 1.000	2023	2024	2025	2026
<b>Netto resultaat</b>	8	79	41	38
<b>Aanpassen voor</b>				
Afschrijvingen op vaste activa	241	214	216	218
Dotatie bestemmingsreserve WK 2023	50	-	-	-
Vrijval bestemmingsreserve WK 2023	-150	-	-	-
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	-200	-50	-	-
	-51	243	257	256
<b>Aanpassingen in werkkapitaal</b>				
Mutaties overige vorderingen en overlopende passiva	-500	-	-	-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	-551	243	257	256
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiele vaste activa	-212	-200	-200	-200
Investerings in immateriele vaste activa	-135	-	-	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-347	-200	-200	-200
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-898	43	57	56
<b>Stand per begin</b>	1.050	152	195	252
Mutatie geldmiddelen	-898	43	57	56
<b>Stand per einde</b>	152	195	252	308
<b>Bestemmingsreserves per einde jaar</b>				
Veiligheid & Opleidingen	50	-	-	-
<b>Totaal</b>	50	-	-	-
<b>Geldmiddelen +/- bestemmingsreserve</b>	102	195	252	308

## E. ALGEMENE GRONDSLAGEN

### **Contributie**

De contributie bestaat uit de lidmaatschapsbijdragen van verenigingen (o.b.v. aangesloten leden) en begunstigers.

### **Subsidies**

Van NOC\*NSF ontvangt het Watersportverbond twee soorten subsidies, te weten (i) een algemene subsidie ter dekking van algemene verbondskosten gebaseerd op de verenigingsstructuur/organisatie (leden en diploma's), ondernemerschap (omzet) en maatschappelijke impact/social return on investment (m.i.v. 2024) en (ii) een topsportsubsidie gebaseerd op de prestaties. De topsportsubsidie beslaat maximaal 70% van het topsportbudget, 30% moet uit eigen middelen van de sportbond komen (hoofdzakelijk sponsoring en eigen bijdragen).

### **Sponsoring**

Het Watersportverbond heeft één hoofdsponsor, sponsors in natura en daarnaast kleinere sponsors. In de overeenkomst met de hoofdsponsor worden diverse activiteiten aangewezen waar de sponsoring aan ten goede komt. Hiernaast nemen het Watersportverbond en haar topsporters deel aan TeamNL waarvoor een (sponsor)bijdrage wordt ontvangen in ruil voor tegenprestaties voor de partners van TeamNL.

### **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 watersport.

### 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.

### Marketingcommunicatie

Kosten van de afdeling marketingcommunicatie. De opbrengsten hebben betrekking op een bijdrage van de NOS voor beelden die door en/of onder beheer van het Watersportverbond 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 en topsport betreffen een (niet kostendekkende) eigen bijdrage van de sporters en de verhuur/verkoop van materialen.

### Opleidingen

Kosten t.b.v. het ontwikkelen en uitvoeren van opleidingen op het gebied van instructeurs, trainers, officials en eigen vaardigheid. 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 betreffen 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.

### WK zeilen

Hieronder valt de eenmalige bijdrage van de bond aan het WK zeilen, welke dit jaar in augustus in Scheveningen wordt gehouden. De kosten zijn gerelateerd aan de gevormde bestemmingsreserve WK zeilen

### Veiligheid & opleidingen

Deze kosten betreffen de kosten voor veiligheid en opleidingen en zijn gerelateerd aan de betreffende bestemmingsreserve, gevormd uit de liquidatie van VAMEX.

### **Huisvesting**

Onder huisvesting staan de huur en huurgerelateerde kosten t.b.v. het hoofdkantoor op Papendorp in Utrecht.

### **Bureau**

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



## F. TOELICHTING BEGROTING 2023

### 1. Contributie

Jaarlijks past het Watersportverbond een inflatiecorrectie toe conform de consumentenprijsindex. Deze index stond in 2022 maar liefst op 12%. Ondanks dat een groot deel van onze kosten wel zullen stijgen met inflatiepercentages rond deze 12%, willen we toch onze leden tegemoetkomen en derhalve hiermee afwijken van dit percentage. We berekenen daardoor geen 12%, wat een prijsverhoging van € 2,60 zou betekenen, maar passen een verhoging toe van een bescheiden € 1,00 (ofwel 4,6%). Er rekening mee houdend dat de kosten hiermee harder zullen stijgen dan de opbrengsten, zullen toekomstige prijsverhogingen naast de jaarlijkse inflatiecorrectie niet kunnen worden uitgesloten. In de contributieberekening hebben we rekening gehouden met 6 verenigingen die hun lidmaatschap eind 2022 hebben beëindigd.

### 2. Subsidies

	2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot
NOC*NSF algemeen	467	467	458
NOC*NSF topsport	2.030	2.148	2.124
NOC*NSF kanopolo	9	9	-
	2.506	2.624	2.582

De algemene subsidie daalt licht door de samenhang met een kleine ledenafname. Bij de topsportsubsidie was er in 2022 sprake van een reallocatie uit het voorgaande jaar, verder blijft de subsidie gelijk. De tijdelijke subsidie kanopolo is volledig afgebouwd.

### 3. Sponsoring

	2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot
Hoofdsponsor - Topsport	600	600	600
Hoofdsponsor - Sportkennismaking	100	100	100
Hoofdsponsor - Overig	61	-	-
Team NL	100	200	300
Overig sponsoring	20	31	20
Activatiekosten Sponsoring	-55	-100	-67
	826	831	953

De bijdrage vanuit de hoofdsponsor, die voor een groot deel betrekking heeft op het talent- en topsportprogramma en sportkennismaking, is ongewijzigd voortgezet. TeamNL heeft een aanvullende partner aan zich weten te binnen waardoor die sponsoropbrengsten toenemen (+ € 100k). Voor de juiste inregeling van de activatie/tegenprestaties voor het groeiend aantal partners is er, naast de activatiekosten, ook een tijdelijke medewerker aangesteld.

#### 4. Producten en Diensten

	2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot		2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot
Sportkennismaking	230	234	175	Sportkennismaking.	200	200	165
Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)	120	120	136	Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP).	-	-	-
Wedstrijddocumenten	220	245	274	Wedstrijdsport	81	81	89
Marketingcommunicatie.	28	28	28	Marketingcommunicatie	137	130	144
Topsport- en talentprogramma	180	180	180	Topsport- en talentprogramma.	2.245	2.399	2.302
Kanoprogramma	180	200	117	Kanoprogramma.	201	204	129
Opleidingen	163	163	189	Opleidingen.	116	116	138
				WK Zeilen	-	-	150
				Veiligheid & opleidingen	-	50	150
				Verenigingsontwikkeling	23	14	19
				Belangenbehartiging	23	36	31
	1.121	1.169	1.099		3.024	3.229	3.317

Voor sportkennismaking hebben in de aanloop naar het WK 2023, in 2022, meerdere edities van Optimist on Tour plaatsgevonden als voorbereidend side-event voor het WK met bijbehorende opbrengsten en kosten. Dit jaar zal dit onder het WK vallen waardoor de opbrengsten en de kosten voor sportkennismaking teruggaan naar hun normale niveau.

De opbrengsten uit wedstrijddocumenten worden geïndexeerd conform de CPI-index en stijgen hierdoor. De personele bezetting van wedstrijdsport kan hiermee worden versterkt waardoor de kwetsbaarheid beter het hoofd kan worden geboden. Ook de opbrengsten van ICP's worden conform de CPI-index geïndexeerd. Bij marketingcommunicatie is extra ingezet op de verbetering van de marketingstrategie.

In 2022 was er bij het topsport- en talentprogramma een gerealiseerde subsidieopbrengst uit 2021, een compensatie uit de extra sponsoropbrengsten en een extra toewijzing van NOC\*NSF waardoor de kosten evenredig toenamen. In 2023 is alleen de extra toewijzing van NOC\*NSF van toepassing. De uitgaven van het topsport- en talentprogramma zijn gemaximeerd tot de geormerkte subsidies, sponsoring en eigen bijdragen van sporters.

Binnen het kanoprogramma nemen zowel de opbrengsten als de kosten af. In 2022 werd deelgenomen aan zowel het WK (kanopolo) als de World Games (kanopolo). Dit is in 2023 niet het geval.

Bij opleidingen neemt het aantal opleidingsmomenten en deelnemers toe wat een – nagenoeg - evenredige toename van zowel de kosten als de opbrengsten tot gevolg heeft.

In 2023 vindt voor het eerst in de geschiedenis het WK zeilen plaats in Scheveningen. Hiervoor levert het Watersportverbond een bijdrage. Voor deze bijdrage is een bestemmingsreserve gevormd (zie ook 9. *Bestemmingsreserves*).

De bijdrage aan veiligheid en opleidingen is toe te wijzen aan het project CWO 3.0 en ziet toe op de besteding van de bestemmingsreserve (zie ook 9. *Bestemmingsreserves*) gevormd uit de liquidatie van VAMEX. CWO 3.0 richt zich op verbetering, vereenvoudiging en uniformering van opleidingen in de watersport. Alhoewel de uitgaven in de begroting van 2023 zijn meegenomen, zijn deze nog onderdeel van gesprekken met het CWO en mede belanghebbende partij HISWA-Recron.

## 5. Personeel

	2022	2022	2023
	Begroot	Prognose	Begroot
Bruto salarissen	1.423	1.361	1.465
Sociale lasten en pensioen	328	346	379
Overig personeel	65	139	152
	1.816	1.846	1.996

Door de krappe arbeidsmarkt is het niet geheel gelukt openstaande vacatures in te vullen in 2022 en daarmee zijn de kosten gedurende dat jaar afgenomen. In 2023 gaan we wel weer uit van volledige invulling van de vacatures aangevuld met een tijdelijke medewerker partnerships en events. Dit met het oog op het inregelen van nieuwe sponsorovereenkomsten en de voorbereiding op het WK Zeilen. Daarnaast zijn de lonen verhoogd conform de CAO sport. De versterking van de bezetting bij wedstrijdsport komt tot uiting in de overige personeelslasten. Hierin is ook een verwachte toename van de reiskosten opgenomen.

## 6. Huisvesting

De huisvestingslasten nemen toe door de hoge inflatie. Hierdoor stijgen niet alleen de huur- maar ook de energiekosten van het pand.

## 7. Bureau

	2022	2022	2023
	Begroot	Prognose	Begroot
Bestuur en directie	38	39	38
Lidmaatschappen sportkoepels	44	41	43
Financiële administratie	74	86	73
Bureau	64	72	154
ICT	251	134	117
	470	371	424

In 2023 zijn minder inhuurkosten begroot op de financiële administratie. Er is bij bureau een bedrag opgenomen om de financiële positie, de positie als sectororganisatie en de relevantie voor een breder publiek een impuls te geven waarbij de focus ligt op nieuwe (verdien-)mogelijkheden. Er wordt daarmee gewerkt aan de toekomstbestendigheid van het Watersportverbond. Dit traject wordt gezien als een noodzaak en een investering in de toekomst die mogelijk is vanwege hogere sponsoropbrengsten.

Eind 2022 is de gefaseerde ingebruikname van Mijn Watersportverbond (nieuw (leden) administratiesysteem) gestart, in 2023 zal dit doorlopen waardoor het huidige systeem buiten gebruik gesteld kan worden. In september eindigt de licentie daarvan en derhalve nemen hiermee de ICT-kosten af.

## 8. Afschrijvingen

	2022 Begroot	2022 Prognose	2023 Begroot
Afschr. ICT	56	56	84
Afschr. boten & materieel	103	103	118
Afschr. overig	54	54	39
	212	212	241

Door een overlap in het gebruik van zowel Mijn Watersportverbond als het huidige systeem (Salesforce) is er tijdelijk sprake van extra afschrijvingslasten op ICT. Door de investeringen in boten en materieel in 2022 nemen de afschrijvingen toe. De vernieuwing van de website is in 2022 volledig afgeschreven wat de afschrijvingslasten drukt onder de overige afschrijvingen.

## 9. Bestemmingsreserves

### WK 2023

In 2023 organiseert het Watersportverbond het WK zeilen in samenwerking met de Gemeente Den Haag, World Sailing 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. Dit jaar zal het gereserveerde bedrag vrijvallen t.b.v. de bijdrage aan het WK.

### Veiligheid & Opleidingen

Uit de liquidatie van VAMEX heeft het Watersportverbond eind 2021 een bedrag ontvangen van €500k. Deze middelen worden meerjarig ingezet als impuls voor de speerpunten veiligheid en opleidingen conform de voorwaarden van de vereffening. Eind 2021 is hier reeds een bedrag van €150k voor ingezet. In 2022 wordt nogmaals €100k ingezet, waarvan een deel bestemd voor CWO 3.0, en in 2023 zal nog eens €200k worden ingezet, eveneens voor CWO 3.0. In 2024 zal het resterende bedrag van €50k worden ingezet waarmee de gehele bestemmingsreserve is vrijgevallen/ besteed aan veiligheid en opleidingen. Alhoewel de uitgaven in de begroting zijn meegenomen, zijn deze nog onderdeel van gesprekken met het CWO en mede belanghebbende partij HISWA-Recron.

## **G. RISICO'S**

### **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. Het systeem werkt niet naar tevredenheid en daarom is in 2020 een project gestart om bottom-up naar de processen te kijken. Dit project werd tot 2022 gefinancierd door een subsidie op de uren van een ICT-professional en een bedrag voor out-of-pocket kosten. In de loop van 2021 heeft het projectteam geadviseerd om een nieuwe weg in te slaan. Salesforce wordt de komende jaren uitgefaseerd en een nieuwe ICT-infrastructuur wordt ontwikkeld. Hoewel de kosten voor dit traject zijn begroot, de eerste resultaten eind 2022 zichtbaar zijn door de gefaseerde ingebruikname kan dit omvangrijke project tot tegenvallers leiden. Om dit risico te mitigeren rapporteert het projectteam de voortgang van het project en financiële realisatie maandelijks aan een stuurgroep (met bestuurlijke deelname) die op haar beurt aan het bestuur rapporteert. Tegenvallers kunnen hierdoor tijdig en op het juiste niveau worden gesignaleerd en leiden tot bijstellingen op het project. Ook de Financiële Commissie en de accountant zijn aangehaakt op dit traject. Extern wordt ook de veiligheid van de nieuw omgeving getest en gewaarborgd. Vanaf 2023 sluit het Watersportverbond een aanvullende data-/IT-verzekering.

### **Ledenontwikkeling**

De structurele gevolgen van corona voor de watersport zijn nog moeilijk in te schatten. Aan de ene kant groeit bij een aantal verenigingen het ledenaantal maar aan de andere kant zijn er verenigingen, vaak verenigingen die het al moeilijk hadden, in zware financiële omstandigheden terecht gekomen. Dit leidt soms tot het opheffen van verenigingen of het heroverwegen van het lidmaatschap van het Watersportverbond. Deze situatie kan nu worden verergerd door de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie en de energiecrisis. Iedere maand is er overleg binnen de bureauorganisatie met input van de regioteams waarbij bijzonderheden worden gedeeld. Gezamenlijk worden acties besproken en opgevolgd. Indien nodig kan er bestuurlijk worden geëscaleerd.

### **Evenementen**

De evenementenkalender voor de komende jaren is ambitieus gevuld. In 2022 is Nederland gastheer geweest van het Jeugd WK Zeilen en in 2023 van het WK Zeilen en Para Zeilen. Komende zomer zal er ook een connectie worden gemaakt met de Ocean Race die een stop in Nederland zal hebben. Dit speelt zich allemaal af in Den Haag/Scheveningen. Daarnaast is de Allianz Regatta in 2022 van Medemblik naar Almere (e.o.) verhuisd en maakt nu deel uit van de Dutch Water Week. Hoewel deze evenementen financieel mogelijk worden gemaakt door partnerships en de risico's op dat vlak klein zijn, zullen de evenementen veel vragen van vrijwilligers en bureaumedewerkers. We zijn overtuigd van de kansen en de noodzaak die de evenementen bieden voor de toekomst van de watersport en hechten dan dus ook grote waarde aan het laten slagen van deze evenementen. Het is zaak voortgang, actualiteit en relatie met andere aandachtsgebieden goed met elkaar te blijven wisselen.