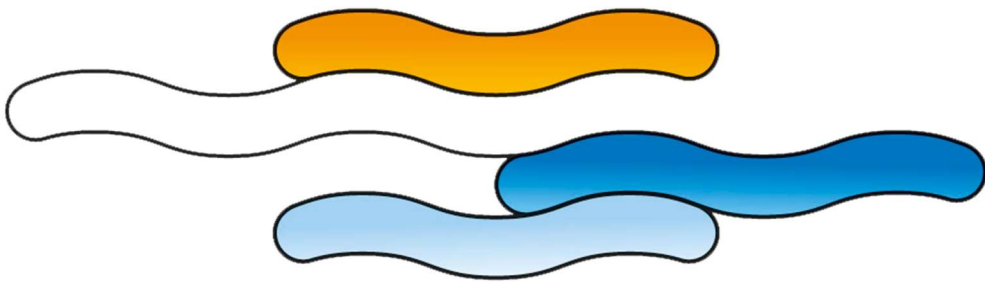


# BEGROTING 2022



**watersportverbond**

## INHOUDSOPGAVE

<b>A. BEGROTING 2022</b> .....	<b>3</b>
<b>B. CASHFLOW 2022</b> .....	<b>4</b>
<b>C. MEERJARENBEGROTING 2022-2025</b> .....	<b>5</b>
<b>D. MEERJAREN CASHFLOW 2022-2025</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 2022</b> .....	<b>8</b>
1. Contributie .....	8
2. Subsidies .....	8
3. Sponsoring .....	9
4. Producten en Diensten .....	9
5. Personeel .....	10
6. Huisvesting.....	10
7. Bureau.....	10
8. Afschrijvingen.....	10
9. Bestemmingsreserves .....	11
<b>G. RISICO'S</b> .....	<b>11</b>
<b>H. TOELICHTING PLATFORMBEGROTING</b> .....	<b>13</b>

## A. BEGROTING 2022

OPBRENGSTEN x € 1.000	2021 Begroot	2021 Prognose	2022 Begroot	KOSTEN x € 1.000	2021 Begroot	2021 Prognose	2022 Begroot
Contributie	1.228	1.236	1.290	1. Personeel	1.817	1.817	1.816
Subsidies	2.468	2.653	2.506	2. Huisvesting	199	179	182
Sponsoring	795	836	826	3. Bureau	382	402	470
Producten en diensten	1.241	1.101	1.121	4. Producten en diensten	2.991	3.106	3.024
Diversen	-	75	-	5. Afschrijvingen	289	289	212
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.732</b>	<b>5.901</b>	<b>5.743</b>	<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.679</b>	<b>5.793</b>	<b>5.704</b>
<b>TOTAAL SALDO</b>					<b>54</b>	<b>108</b>	<b>39</b>
Reorganisatie					-	-	-
Bestemmingsreserve (I)WK 2022/2023					-50	-50	-50
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen					50	50	50
<b>RESULTAAT</b>					<b>54</b>	<b>108</b>	<b>39</b>

## B. CASHFLOW 2022

<i>x € 1.000</i>		2022
		Begroot
<b>Netto resultaat</b>		<b>39</b>
Aanpassen voor		
Afschrijvingen op vaste activa	212	
Dotatie bestemmingsreserve WK 2023	50	
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	(50)	
		251
Aanpassingen in werkkapitaal	-	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>251</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiele vaste activa	(120)	
Investerings in immateriele vaste activa	-	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>(120)</b>
<b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>		
Dotatie bestemmingsreserve WK 2023	(50)	
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	50	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>131</b>
<b>Stand per begin 2022</b>		<b>1.409</b>
Mutatie geldmiddelen		131
<b>Stand per eind 2022</b>		<b>1.540</b>

## C. MEERJARENBEGROTING 2022-2025

x € 1.000	2022	2023	2024	2025
<b>OPBRENGSTEN</b>				
Contributie	1.290	1.309	1.329	1.349
Subsidies	2.506	2.531	2.556	2.582
Sponsoring	826	876	926	976
Producten en diensten	1.121	1.132	1.144	1.155
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>5.743</b>	<b>5.849</b>	<b>5.955</b>	<b>6.062</b>
<b>KOSTEN</b>				
Personeelskosten	1.816	1.861	1.908	1.956
Huisvesting	182	184	186	188
Bureaunkosten	470	475	429	434
Kosten producten en diensten	3.024	3.204	3.085	3.116
Afschrijvingskosten	212	214	216	218
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.704</b>	<b>5.938</b>	<b>5.824</b>	<b>5.911</b>
<b>Bruto resultaat</b>	<b>39</b>	<b>-90</b>	<b>131</b>	<b>151</b>
Bestemmingsreserve (J)WK 2022/2023	-50	100	-	-
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	50	75	75	75
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>39</b>	<b>85</b>	<b>206</b>	<b>226</b>

## D. MEERJAREN CASHFLOW 2022-2025

x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Netto resultaat	39	85	206	226
Aanpassen voor				
Afschrijvingen op vaste activa	212	214	216	218
Dotatie bestemmingsreserve WK2023	50	50		
Vrijval bestemmingsreserve WK2023	-	(150)	-	-
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	(50)	(75)	(75)	(75)
	251	74	347	369
Aanpassingen in werkkapitaal	-	-	-	-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>251</b>	<b>74</b>	<b>347</b>	<b>369</b>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiele vaste activa	(120)	(150)	(150)	(150)
Investerings in immateriele vaste activa	-	-	-	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>(120)</b>	<b>(150)</b>	<b>(150)</b>	<b>(150)</b>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Dotatie bestemmingsreserve WK 2023	(50)	(50)	-	-
Vrijval bestemmingsreserve WK2023	-	150	-	-
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	50	75	75	75
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-</b>	<b>175</b>	<b>75</b>	<b>75</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>131</b>	<b>99</b>	<b>272</b>	<b>294</b>
Stand per begin	1.409	1.540	1.639	1.912
Mutatie geldmiddelen	131	99	272	294
<b>Stand per einde</b>	<b>1.540</b>	<b>1.639</b>	<b>1.912</b>	<b>2.206</b>
<u>Bestemmingsreserves per einde jaar</u>				
WK2023	100	-	-	-
Veiligheid & Opleidingen	300	225	150	75
<b>Totaal</b>	<b>400</b>	<b>225</b>	<b>150</b>	<b>75</b>
<b>Geldmiddelen +/- bestemmingsreserve</b>	<b>1.140</b>	<b>1.414</b>	<b>1.762</b>	<b>2.131</b>

## 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, bartersponsors 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.

### **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 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 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 2022**

### **1. Contributie**

De contributie neemt toe vanwege de toegepaste (CPI-)index en een lichte ledengroei. D.w.z. een groei van het ledenaantal bij de verenigingen. Elf verenigingen hebben hun lidmaatschap bij het Watersportverbond beëindigd.

### **2. Subsidies**

	2021 Begroot	2021 Prognose	2022 Begroot
NOC*NSF algemeen	463	547	467
NOC*NSF topsport	1.978	2.078	2.030
NOC*NSF kanopolo	28	28	9
	2.468	2.653	2.506

De algemene subsidie keert terug op het reguliere niveau. In 2021 was er sprake van een eenmalige aanvulling in de vorm van een coronacompensatie. De afname van de subsidie kanopolo betreft een eerder door NOC\*NSF gecommuniceerde afbouwregeling. De topsportsubsidie volgt de lijn van de vorig jaar ontvangen toezegging voor de cyclus tot en met de Olympische Spelen in Parijs in 2024.



### 3. Sponsoring

	2021	2021	2022
	Begroot	Prognose	Begroot
Hoofdsponsor - Topsport	600	600	600
Hoofdsponsor - Sportkennismaking	100	100	100
Hoofdsponsor - Overig	-	46	61
Team NL	100	100	100
Overig sponsoring	20	45	20
Activatiekosten Sponsoring	-25	-55	-55
	795	836	826

De hoofdsponsor sponsort het talent- en topsportprogramma en er is vanuit de overige hoofdsponsoropbrengsten gerichte activatie mogelijk. Ditzelfde geldt voor de sponsoropbrengsten uit TeamNL. De overige sponsoring was tijdelijk hoger door steun van het KPN Sportfonds.

### 4. Producten en Diensten

	2021	2021	2022		2021	2021	2022
	Begroot	Prognose	Begroot		Begroot	Prognose	Begroot
Sportkennismaking	253	253	231	Sportkennismaking	239	239	200
Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)	234	134	120	Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)	2	2	-
Wedstrijddocumenten	252	212	220	Wedstrijdsport	130	100	81
Marketingcommunicatie	33	33	28	Marketingcommunicatie	146	146	170
Talentprogramma	169	169	130	Talentprogramma	733	733	720
Topsportprogramma	100	100	50	Topsportprogramma	1.482	1.607	1.490
Kanoprogramma	38	38	180	Kanoprogramma	77	77	201
Opleidingen	162	162	162	Opleidingen	136	156	116
				Verenigingsontwikkeling	23	23	23
				Belangenbehartiging	23	23	23
	1.241	1.101	1.121		2.991	3.106	3.024

Met ingang van 1 maart jl. wordt het ICP niet meer verkocht aan buitenlandse afnemers en tussenpersonen. Om die reden zijn de opbrengsten voor 2022 ingeschat op het niveau van de realisatie in 2021. Ook de opbrengsten uit wedstrijddocumenten zijn ingeschat op het niveau van de prognose voor 2021. Aan de kostenkant bespaart wedstrijdsport op personeel en wordt de bijdrage aan de Allianz Regatta voortaan rechtstreeks gefinancierd door de hoofdsponsor.

Binnen het kanoprogramma is er met steun van de gemeente Rotterdam een kanosprintproject gestart op de Willem-Alexanderbaan. Dit leidt tot een gelijke toename van zowel de opbrengsten als de kosten.

Het marketing- en communicatiebudget ontvangt een impuls om met redactie, foto en film de stakeholders nog beter te informeren over de activiteiten en meerwaarde van het Watersportverbond inclusief de verenigingen van het Watersportverbond.

Sportkennismaking daalt (vrijwel evenredig) aan de kosten- en opbrengstenkant omdat in 2021 werd deelgenomen aan het Olympic Festival. Dit vindt niet plaats in 2022.

Voor het talent- en topsportprogramma geldt dat er minder opbrengsten worden verwacht uit de verkoop en de verhuur van materialen.

## 5. Personeel

	2021	2021	2022
	Begroot	Prognose	Begroot
Bruto salarissen	1.323	1.323	1.423
Sociale lasten en pensioen	354	354	328
Overig personeel	140	140	65
	1.817	1.817	1.816

In 2022 nemen de personeelskosten toe vanwege de CAO-stijging, het doorgevoerde functiewijzigingstraject en een (vacature voor) IT-medewerker. De overige personeelskosten dalen voornamelijk vanwege een verwachte afname van de reiskosten als gevolg van het hybride werken.

## 6. Huisvesting

De huisvestingslasten dalen omdat de afname van de formatie is verdisconteerd in de bijdrage aan de overheadkosten voor de huur van het hoofdkantoor in Utrecht.

## 7. Bureau

	2021	2021	2022
	Begroot	Prognose	Begroot
Bestuur en directie	40	40	38
Lidmaatschappen sportkoepels	50	50	44
Financiële administratie	45	45	74
Bureau	79	98	64
ICT	169	169	250
	382	402	470

De kosten voor de financiële administratie nemen toe omdat er op die post advies-/inhuurkosten zijn begroot. Daarnaast nemen de ICT kosten toe omdat er wordt ingezet op structurele verbetering die het gebruiksgemak voor personeel en leden moet bevorderen. De bureaunkosten nemen af vanwege besparingen op verzendkosten en drukwerk.

## 8. Afschrijvingen

	2021	2020	2020
	Begroot	Prognose	Begroot
Afschr. ICT	57	57	56
Afschr. boten & materieel	163	163	103
Afschr. overig	69	69	54
	289	289	212

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. 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. RISICO'S**

### **ICP**

Met de aanscherping van de verkoopwaarden zijn de omzetcijfers van het ICP in 2021 gedaald. De begroting 2022 gaat uit van deze realisatiecijfers. Op dit moment valt het echter moeilijk in te schatten of de afname van het ICP nog verder zal dalen.

### **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 heeft het projectteam geadviseerd om een nieuwe weg in te slaan. Salesforce wordt de komende jaren uit gefaseerd en een nieuwe ICT-infrastructuur wordt ontwikkeld. Hoewel de kosten voor dit traject zijn begroot, kan dit omvangrijke project tot tegenvallers leiden.

### **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.

### **Evenementen**

De evenementenkalender voor de komende jaren is ambitieus gevuld. In 2022 is Nederland gastheer van het Jeugd WK Zeilen en in 2023 van het WK Zeilen en Para Zeilen. In die zomer zal er, naar verwachting, 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 verhuist de Allianz Regatta in 2022 van Medemblik naar Almere (e.o.). 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 bureamedewerkers. 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.

## **H. TOELICHTING PLATFORMBEGROTING**

In 2020 is gestart met het uitsplitsen van de financiën van het Watersportverbond naar de vier platforms (recreatiesport, wedstrijdsport: zeilen, kite- en windsurfen, kanosport en topsport) met als doelen (i) het vergroten van de financiële transparantie en (ii) de totstandkoming van budget neutrale platformbegrotingen. In de ALV van december 2020 is de systematiek voor het eerst toegelicht en in de begrotingscyclus voor 2022 is de begroting voor het eerst bottom-up vanuit de platforms tot stand gekomen.

Met de presentatie van de platformbegrotingen tijdens de ALV van december 2021 wordt de eerste doelstelling behaald en zijn de financiën transparant. De platformbegrotingen zijn in 2022 nog niet geheel budgetneutraal, maar zijn wel dicht bij die situatie. Het (dagelijks) bestuur gaat in 2022 met de platforms in gesprek om een traject naar sluitende platformbegrotingen te bepalen waarbij die doelstelling uiterlijk in de begroting van 2024 behaald moet zijn.