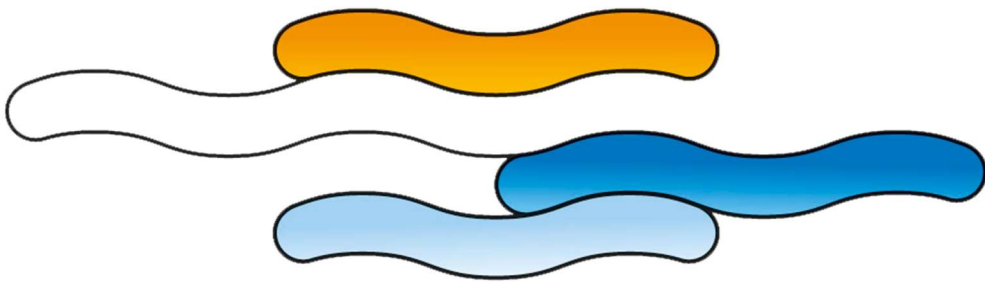


BEGROTING 2025



watersportverbond

INHOUDSOPGAVE

A. BEGROTING 2025	3
B. CASHFLOW 2025	4
C. MEERJARENBEGROTING 2024-2027	5
D. MEERJARENLIQUIDITEIT 2024-2027	10
E. ALGEMENE GRONDSLAGEN	11
Contributie	11
Subsidies	11
Sponsoring	11
Producten en diensten.....	11
Huisvesting.....	12
Bureau	12
F. TOELICHTING BEGROTING 2025	13
1. Contributie	13
2. Subsidies	13
3. Sponsoring	14
4. Producten en Diensten	14
5. Personeel	15
6. Huisvesting.....	15
7. Bureau.....	15
8. Afschrijvingen.....	16
9. Bestemmingsreserves.....	16
G. RISICO'S EN TOEKOMSTIGE SLEUTELMOMENTEN	17

A. BEGROTING 2025

WATERSPORTVERBOND BEGROTING 2025

OPBRENGSTEN x € 1.000	2024 Begroot	2024 Prognose	2025 Begroot		KOSTEN x € 1.000	2024 Begroot	2024 Prognose	2025 Begroot	
Contributie	1.324	1.331	1.429	1.	Personeelskosten	2.261	2.256	2.377	5.
Subsidies	3.011	2.978	2.957	2.	Huisvesting	251	251	263	6.
Sponsoring	1.058	1.067	884	3.	Bureaunkosten	540	565	474	7.
Producten en diensten	1.305	1.273	1.349	4.	Kosten producten en diensten	3.457	3.475	3.375	4.
Diversen	-	-	-		Afschrijvingskosten	235	246	249	8.
TOTAAL OPBRENGSTEN	6.698	6.649	6.620		TOTAAL KOSTEN	6.744	6.794	6.739	
TOTAAL SALDO						-46	-145	-119	
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen						50	150	30	9.
Resultaat na bestemming						4	5	-89	

B. CASHFLOW 2025

Watersportverbond 2025

x € 1.000	2024 Prognose	2025 Begroot
Netto resultaat	5	-89
Aanpassen voor		
Afschrijvingen op vaste activa	246	249
Dotatie bestemmingsreserve WK 2023	-	-
Vrijval bestemmingsreserve WK 2023	-	-
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	-150	-30
	101	130
<u>Aanpassingen in werkkapitaal</u>	-	
Mutatie activa en passiva	40	-
	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	141	130
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiele vaste activa	-158	-200
Investerings in immateriele vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-158	-200
Mutatie geldmiddelen	-18	-70
Stand per begin 2023	574	556
Mutatie geldmiddelen	-18	-70
Stand per eind 2023	556	486
<u>Bestemmingsreserves per einde jaar</u>		
Veiligheid & opleidingen	30	-
Totaal	30	-
Geldmiddelen +/- bestemmingsreserve	526	486

C. MEERJARENBEGROTING 2024-2027

Watersportverbond 2024-2027

x € 1.000	2024 prognose	2025	2026	2027
OPBRENGSTEN				
Contributie	1.331	1.429	1.500	1.664
Subsidies	2.978	2.957	2.854	2.882
Sponsoring	1.067	884	1.129	1.129
Producten en diensten	1.273	1.349	1.421	1.502
TOTAAL OPBRENGSTEN	6.649	6.620	6.904	7.177
KOSTEN				
Personeelskosten	2.256	2.377	2.473	2.523
Huisvesting	251	263	269	274
Bureaunkosten	565	474	587	592
Kosten producten en diensten	3.475	3.375	3.403	3.481
Afschrijvingskosten	246	249	251	247
TOTAAL KOSTEN	6.794	6.739	6.983	7.116
Bruto resultaat	-145	-119	-79	61
Bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	150	30	-	-
Resultaat na bestemming	5	-89	-79	61

Financiële uitdagingen

In de meerjarenbegroting van 2023-2027 was al geconstateerd dat, met de huidige tendens, de kosten meer toenemen dan de opbrengsten. Dit heeft gevolgen voor het resultaat, de liquiditeit en het weerstandsvermogen. De grootste oorzaken van de stijging van de kosten zijn de indexatie van de CAO en de hoge inflaties. De grootste oorzaken van de daling van de opbrengsten zijn de teruglopende ledenaantallen en productafnames, en de geringe indexatie op subsidies en bestaande sponsorovereenkomsten. We kunnen dus zeggen dat er een versterkend effect optreedt tussen de stijgende, grootste kostenposten en de dalende, grootste inkomstenbronnen. Dit effect zal, als we niet gezamenlijk met onze leden en partners een andere koers inslaan, leiden tot een verdere verslechtering van onze financiële positie en hierdoor zullen we niet in staat zijn de huidige positie en het huidige ambitieniveau van de organisatie te behouden.

Toekomststrategie

Het Watersportverbond ziet nu al jaren een dalend ledenaantal en die tendens moet worden gekeerd als we een bloeiende sportbond willen blijven en onze positie als sectororganisatie voor belangenbehartiging, verenigingsondersteuning en sport overeind willen houden of nog liever; willen verbeteren.

Al jaren is er een wens van onze leden voor gedifferentieerde contributie en een duidelijkere meerwaarde. In de toekomst willen wij daarom naar een lagere basisafdracht per lid voor de verenigingen en de mogelijkheid voor individuele leden om aanvullende diensten of producten af te

nemen. Om dit mogelijk te maken moeten producten en diensten voor onze leden ontwikkeld en vermarkt worden. Dit is een belangrijk doel voor 2025. Samenwerking met partners is daarbij onontbeerlijk. Wij bieden relevante kennis en toegang, maar gaan niet zelf alle activiteiten ontplooiën. Als wij daarin slagen, biedt dat ook de mogelijkheid om additionele geldstromen te creëren waardoor we de kosten voor de leden beperkt kunnen houden, zonder in te boeten op onze ambities.

Meer dan 3 miljoen Nederlanders gaan jaarlijks het water op, waarvan 600.000 watersporters als actieve watersporters kunnen worden bestempeld. 60.000 watersporters zijn via een aangesloten watersportvereniging lid van het Watersportverbond.

Het Watersportverbond heeft de ambitie om te groeien. Groei is ook nodig om een ander afdrachtsmodel voor onze leden te realiseren. Daarom willen wij ons ook richten op de grote groep watersporters die nu nog geen lid zijn. Dat kan via verenigingen, via aangesloten organisaties, maar in sommige gevallen ook via de watersporter zelf. De groei in de watersport zit voor een belangrijk deel in vormen van watersport die zich niet per se op de traditionele manier organiseren. Kites, wingfoilers, suppers zijn allemaal minder locatiegebonden dan de meer traditionele watersporters en 'organiseren'; zich vaak via social media of op andere manieren. Daar past een ander model bij dan het verenigingsmodel. Tegelijkertijd kan ook de traditionele watersporter bij een niet aangesloten vereniging interesse hebben in onze producten en diensten. Waarom zouden wij deze groepen uitsluiten?

Diverse sportbonden die deze transitie al succesvol hebben gemaakt, focussen meer op een relatie met een sporter dan op het meer formele lidmaatschap. Ook wij spreken nog uitdrukkelijk van aansluiting, niet van lidmaatschap. De exacte vorm moeten we de komende tijd dan ook nog met elkaar afstemmen. Tegelijkertijd blijft de dienstverlening aan onze huidige leden prioriteit. Wij blijven ons focussen op het verbeteren en daar waar mogelijk uitbreiden daarvan. De communicatie hierover en het gesprek met elkaar zal beter moeten en dat is ook een van de speerpunten voor het komend jaar.

Voor watersporters en watersportverenigingen moet aansluiting bij het Watersportverbond relevant zijn. Belangrijke, gedeelde meerwaarde zit in de aspecten: belangenbehartiging, nieuws/informatie en persoonlijke voordelen.

Financiering toekomststrategie

Om deze toekomststrategie uit te voeren tendens te keren heeft het Watersportverbond budget (€ 67k in 2024 en € 6k in 2025) opgenomen om de financiële positie, de positie als sectororganisatie, de dienstverlening naar verenigingen en de relevantie voor een breder publiek een impuls te geven. Daarbij de focus ligt op nieuwe (verdien-)mogelijkheden en het waarborgen van de toekomstbestendigheid van de watersport en het Watersportverbond. Dit alles is onderdeel van de Watersportagenda 2032 zoals gepresenteerd tijdens de ALV in december 2023. Dit leidt tot (de ontwikkeling van) nieuwe initiatieven die vanaf 2024 onderdeel uitmaken van het jaarplan en dus de uitvoering. In 2025 (e.v.) gaan we hier mee door. Investeren is cruciaal om de gestelde doelen te bereiken, waarbij we ons realiseren dat de kosten voorafgaan aan de baten. Ook vanuit NOC*NSF is de noodzaak erkend en is er ter ondersteuning extra subsidie ('versterken sportbonden') ter beschikking gesteld, waarvan we in 2024 reeds € 133k hebben ingezet en waarvan we in 2025 nog eens € 133k zullen inzetten. De totale investeringsruimte is hiermee voor 2024 € 200k en voor 2025 € 139k. Ook verenigingen profiteren van de focus op nieuwe (verdien-)mogelijkheden en de relevantie voor meer watersporters. Niet alleen door een lagere afdracht op termijn, maar ook door groei en daardoor meer slagkracht richting overheden en andere belangenorganisaties.

Hieronder zullen we de indeling van de investeringen en de verwachte rendementen verder toelichten en specificeren.

Investerings

Wanneer we het budget voor Watersportagenda 2032 verder uitlichten, ziet dit er als volgt uit:



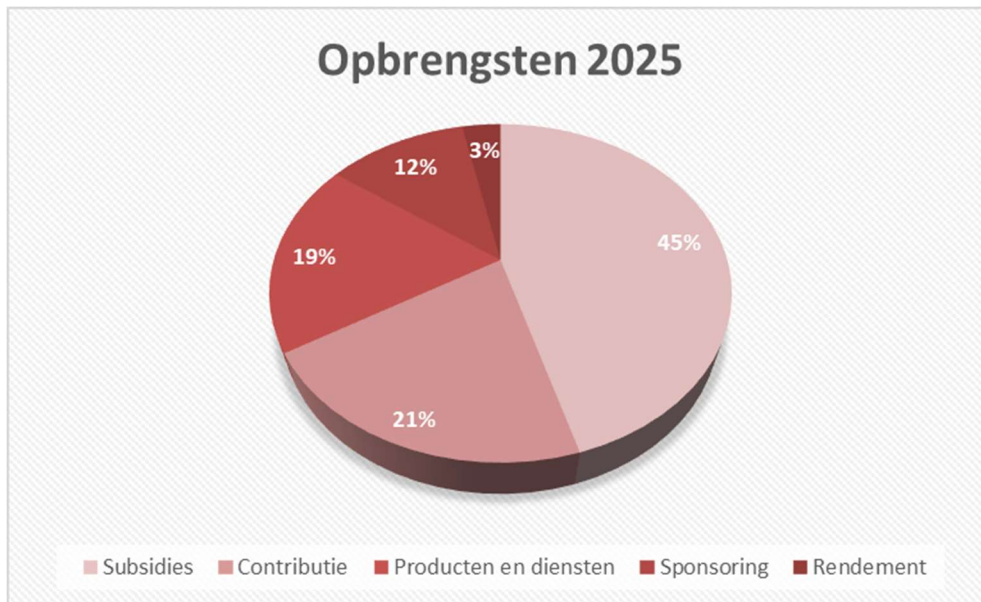
Met onze investering richten we ons op het vergroten van de toegevoegde waarde voor watersportorganisaties en watersporters. Dit omvat onder andere:

- Verbetering van de dienstverlening aan verenigingen/watersportorganisaties.
- Versterking van de samenwerking met andere watersportorganisaties.
- Ontwikkeling van concepten voor lokale communities.
- Lancering van het platform Ophetwater.nl.
- Belangenbehartiging tastbaar maken.
- Creëren van individueel voordeel voor watersporters.

Om deze investeringen te ondersteunen en te versterken, investeren we ook in marketing en communicatie, evenals in de projectondersteuning en -advisering van Watersportagenda 2032.

Rendement

Als we inzoomen op de opbrengsten, die in de begroting zijn onderverdeeld in vier hoofdcategorieën, en het verwachte rendement van onze investeringen hieruit uitlichten (in de begroting zijn deze onderdeel van de vier hoofdcategorieën), zien we de volgende procentuele verdeling:



We streven in de Watersportagenda 2032 naar groei. Nieuwe initiatieven en verdienmodellen zijn uitgewerkt en geven we de komende jaren een vervolg. Op hoofdlijnen hebben deze betrekking op:

- Een uitbreiding van de sponsormogelijkheden en daarmee het aantal sponsors.
- Een onlineplatform met exclusieve kennis en informatie voor alle watersporters en relevantie voor adverteerders.
- Een verruiming van het aansluitingenmodel om bereik en financiering van onze activiteiten te vergroten.
- Een toenemende mate van financiering van kernactiviteiten uit subsidies (lokaal maar ook Europees).
- Een vergroting van het rendement op bestaande activiteiten (schaalvergroting).

Hoewel bovenstaande allemaal in gang is gezet, levert niet alles direct substantieel geld op. Het belang van subsidiëring en sponsoring is daarmee in de eerste jaren groot. De opbrengsten uit het aansluitingenmodel vragen meer tijd en hangen nauw samen met het concretiseren en uitbreiden van de toegevoegde waarde van de aansluiting, maar ook met het aanspreken van meer doelgroepen.

Aanpassingen aan de begroting n.a.v. het 'Online informatiemoment' (10 december jl.)

Op 10 december jl. organiseerde het Watersportverbond voor bestuurders van aangesloten verenigingen het "Online informatiemoment". Een bijeenkomst waarin bestuurders werden meegenomen in de stukken die zijn geagendeerd voor de aankomende Algemene vergadering (ALV) van 25 januari 2025. In die versie van de stukken was een additionele, tijdelijke bijdrage (3 jaar) opgenomen als onderdeel van de financiering van de toekomststrategie van € 2,50 per hoofd lid en € 1,25 per jeugd- of gezinslid. De totale bijdrage kwam daarmee op € 28,45 voor een hoofd lid en € 14,25 voor een jeugd- of gezinslid, wat resulteerde in een verhoging van respectievelijk € 4,15 en € 2,80. Deze bijdrage zou gedurende de daaropvolgende twee jaren (2026 en 2027) ongewijzigd blijven.

Tijdens de avond gaven de verenigingsbestuurders een reactie die als volgt kan worden samengevat:

- Maak de bestaande meerwaarde van het Watersportverbond beter duidelijk, geef hiervoor verenigingsbestuurders ook duidelijk handvaten.
- Blijf werken aan de verbetering van de dienstverlening aan verenigingen en zorg dat dit de juiste aandacht houdt wanneer er ook aandacht komt voor andere doelgroepen;
- Streef ook groei na in het aantal aangesloten watersportverenigingen;

- Vraag op dit moment geen additionele financiële bijdrage van de leden. Zorg dat verenigingsbestuurders beter worden geïnformeerd over de plannen en time een eventuele verhoging van de bijdrage ook ruimer zodat verenigingen er ook in hun financiën op kunnen anticiperen.

Gelet op bovenstaande reactie stelt het bestuur in deze versie van de begroting voor de additionele bijdrage (boven op de indexering) die wij nodig achten om de toekomststrategie van een benodigde extra impuls te voorzien, niet door te voeren en de financiële inzet op de toekomststrategie (Watersportagenda 2032) te temporiseren. De financiering zal voor een belangrijk deel afhankelijk worden gemaakt van de mate waarin er nieuwe financieringsbronnen kunnen worden aangeboord. De lopende initiatieven willen wij echter wel voortzetten en daarvoor is geld nodig. Dit leidt tot een tekort op de begroting voor 2025. Dit tekort wordt veroorzaakt door een noodzakelijke investering in de toekomst; het verbeteren van de dienstverlening en toegevoegde waarde aan onze leden en de mogelijkheid creëren om watersporters aan te spreken die nog geen lid zijn. Met het begrote tekort blijven wij binnen de gestelde grenzen voor weerstandsvermogen en liquiditeit. Bovendien zijn er voldoende waarborgen dat er bij uit de hand lopende kosten op tijd bijgestuurd kan worden.

Verwachtingen

We zijn ervan overtuigd dat de investeringen die we nu doen zullen renderen, wat ons in staat stelt onze organisatie duurzaam te versterken, onze leden beter van dienst te zijn en werk te blijven maken van een toekomstbestendige watersport voor iedereen. Dit betekent ook dat wij deze stappen nu ondernemen in het belang van onze leden; in de stellige overtuiging dat dit alleen kan in samenwerking met onze leden en dat de ontwikkeling van nieuwe activiteiten en verdienmodellen uiteindelijk in het belang is van de toekomst van de hele watersportcommunity/-sector. Bijsturing van de plannen gaandeweg het traject kan noodzakelijk zijn. We zullen dan alternatieve plannen aanwenden. Financiële mogelijkheden om dan te anticiperen zijn in kaart gebracht.

D. MEERJARENLIQUIDITEIT 2024-2027

Watersportverbond 2024-2027

x € 1.000	2024 prognose	2025	2026	2027
Netto resultaat	5	-89	-79	61
Aanpassen voor				
Afschrijvingen op vaste activa	246	249	251	247
Vrijval bestemmingsreserve Veiligheid & Opleidingen	-150	-30	-	-
	101	130	172	308
<u>Aanpassingen in werkkapitaal</u>				
Mutaties overige vorderingen en overlopende activa	100	-	-	-
Mutaties schulden en overlopende passiva	60	-	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	141	130	172	308
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiele vaste activa	-158	-200	-200	-200
Investerings in immateriele vaste activa	-	-	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-158	-200	-200	-200
Mutatie geldmiddelen	-18	-70	-28	108
Stand per begin	574	556	486	458
Mutatie geldmiddelen	-18	-70	-28	108
Stand per einde	556	486	458	566
<u>Bestemmingsreserves per einde jaar</u>				
Veiligheid & Opleidingen	30	-	-	-
Totaal	30	-	-	-
Geldmiddelen -/- bestemmingsreserve	526	486	458	566

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 drie 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. 2025), (ii) een topsportsubsidie gebaseerd op de prestaties en (iii) een tijdelijke subsidie (2024 en 2025) gebaseerd op een bijdrage van de Rijksoverheid om sportbonden te versterken. 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 (NLO en Odido).

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.

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.

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 2025

1. Contributie

Het Watersportverbond past jaarlijks een inflatiecorrectie toe op basis van de consumentenprijsindex (CPI) van augustus. De afgelopen jaren hebben we te maken gehad met fluctuaties en vaak hoge inflatiepercentages, die aanzienlijke gevolgen hebben gehad voor onze financiële planning.

Voor het jaar 2023 was het inflatiepercentage vastgesteld op 12,0%, wat resulteerde in een contributiebedrag van € 24,30. We hebben echter besloten om deze verhoging niet volledig door te berekenen aan onze leden. In plaats daarvan hebben we een inflatiepercentage van 4,6% gehanteerd, wat leidde tot een contributiebedrag van € 22,70. Deze keuze heeft invloed gehad op onze financiële positionering en begroting.

Indien we het contributiebedrag van 2022 (€ 21,70) zouden aanpassen op basis van de werkelijke inflatiepercentages volgens de CPI van augustus van de afgelopen jaren, zou het contributiebedrag in 2025 € 25,95 bedragen. Dit bedrag compenseert de niet geheel doorgevoerde inflatiecorrecties, met een bijbehorend indexatie percentage van 6,8%.

Daarnaast hebben we een voorschot genomen op het beheer van de ledenaantallen binnen de aangesloten verenigingen en de aansluiting van nieuwe leden. We hebben ook rekening gehouden met een verwacht ledenverlies. Op peildatum 1 oktober 2024 hebben 9 verenigingen, met een totaal van 972 leden, hun lidmaatschap bij het Watersportverbond beëindigd.

2. Subsidies

	2024 Begroot	2024 Prognose	2025 Begroot
NOC*NSF algemeen	667	698	657
NOC*NSF topsport	2.344	2.280	2.300
	3.011	2.978	2.957

Algemene subsidie

In 2024 heeft NOC*NSF een extra subsidie ter beschikking gesteld, bestaande uit de componenten "versterken sportbonden" en "integriteit." Deze subsidie dient volledig besteed te worden aan het toekomstbestendig maken van sportbonden en het bevorderen van integriteit.

In 2025 ontvangt het Watersportverbond opnieuw de subsidie voor "versterken sportbonden". Het onderdeel "integriteit" maakt op dit moment geen deel uit van de begroting omdat deze voor 2025 nog niet zeker is. Dit leidt tot een afname van de algemene subsidie.

Topsportsubsidie

Bij de start van een nieuwe Olympische cyclus is ook de aanvraag van de topsportsubsidie bij NOC*NSF opnieuw ingediend. Op basis van prestaties en continuïteit van het topsportprogramma verwachten wij dat deze subsidie nagenoeg gelijk blijft aan het voorgaande jaar.

3. Sponsoring

	2024	2024	2025
	Begroot	Prognose	Begroot
Hoofdsponsor - Topsport	600	600	415
Hoofdsponsor - Sportkennismaking	100	100	100
Team NL	300	338	200
Odido	120	120	120
Overig sponsoring	20	29	179
Activatiekosten Sponsoring	-82	-120	-130
	1.058	1.067	884

De bijdrage van onze hoofdsponsor, die voornamelijk gericht is op het talent- en topsportprogramma en sportkennismaking, is in een gewijzigde vorm voortgezet. Deze wijziging heeft geleid tot een daling van de totale sponsoropbrengsten. Daarnaast is de overeenkomst van een partner van TeamNL eind 2024 beëindigd. Via TeamNL en in directe vorm, met de vrijkomende rechten van de hoofdsponsor, worden er in 2025 ook weer sponsors toegevoegd voor een bedrag van € 150k.

4. Producten en Diensten

	2024	2024	2025		2024	2024	2025
	Begroot	Prognose	Begroot		Begroot	Prognose	Begroot
Sportkennismaking	200	200	215	Sportkennismaking.	190	190	150
Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP)	135	125	134	Int. Certificaat Pleziervaartuigen (ICP).	-	-	-
Wedstrijddocumenten	285	275	267	Wedstrijdsport	97	92	77
Marketingcommunicatie.	33	33	33	Marketingcommunicatie	160	160	168
Topsport- en talentprogramma	325	323	323	Topsport- en talentprogramma.	2.667	2.599	2.630
Kanoprogramma	155	155	155	Kanoprogramma.	167	167	169
Opleidingen	173	163	223	Opleidingen.	127	218	132
				Verenigingsontwikkeling	16	15	15
				Belangenbehartiging	34	35	35
	1.305	1.273	1.349		3.457	3.475	3.375

Optimist on Tour

Voor 2025 verwachten we een uitbreiding van het aantal edities van Optimist on Tour binnen de bestaande middelen. Dit zal leiden tot een toename van de opbrengsten uit sportkennismaking.

ICP (Internationaal Certificaat Pleziervaartuigen)

De afname van de ICP's in 2024 is meegenomen in de begroting voor 2025. Daarnaast zijn de ICP's ook met 6,8% geïndexeerd.

Wedstrijddocumenten

De opbrengsten uit wedstrijdlicenties en certificaten, gezamenlijk aangeduid als de post "wedstrijddocumenten," zullen ook worden geïndexeerd. De inflatiepercentages voor de ORC, IRC en RPL certificaten waren ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend.

Opleidingen

In 2024 is conform de voorwaarde van de vereffening uit de liquidatie van de VAMEX, een bedrag van € 150k besteed aan veiligheid en opleidingen. Deze besteding, die ten laste komt van het resultaat wordt gecompenseerd door een vrijval uit de hiervoor gevormde bestemmingsreserve (zie ook punt 9. Bestemmingsreserve). Het restant van € 30k zal in 2025 worden besteed aan veiligheid en opleidingen.

In 2025 verwachten we aanvullende inkomsten uit opleidingen, gerelateerd aan de uitrol van de elektronische leeromgeving bij andere bonden en organisaties.

Topsport- en talentprogramma

De bestedingsruimte van het topsport- en talentprogramma is gemaximeerd tot de geormerkte subsidies, sponsoring en de eigen bijdragen van sporters.

5. Personeel

	2024 Begroot	2024 Prognose	2025 Begroot
Bruto salarissen	1.667	1.660	1.774
Sociale lasten en pensioen	433	420	425
Overig personeel	161	177	178
	2.261	2.256	2.377

De personeelslasten zijn in lijn met de CAO Sport voor de jaren 2024-2025 doorberekend. In 2024 is er reeds een inflatiecorrectie van 6% doorgevoerd bij de aanvang van het jaar, gevolgd door een aanvullende correctie van 2% in oktober. Per april 2025 zullen de salarissen opnieuw toenemen met 5%. Deze stijging is in de begroting opgenomen en is van invloed op de totale personeelslasten.

6. Huisvesting

De huisvestingslasten zijn toegenomen en zijn geïndexeerd op basis van het inflatiepercentage, zoals vastgesteld door de CPI in de huurovereenkomst. Deze stijging is meegenomen in de begroting en heeft impact hebben op onze totale kosten.

7. Bureau

	2024 Begroot	2024 Prognose	2025 Begroot
Bestuur en directie	48	46	38
Lidmaatschappen sportkoepels	43	43	43
Financiële administratie	53	47	55
Bureau	269	302	210
ICT	128	128	130
	540	565	474

Bestuur en directie

De extra kosten die in 2024 zijn opgenomen ter ondersteuning van de Olympische Spelen zullen in 2025 niet meer aan de orde zijn.

Bureau

De kosten voor integriteit die in 2024 waren opgenomen onder bureau, maken in 2025 geen onderdeel meer uit van de begroting (zie ook punt 3. Subsidies).

Er is, zoals eerder benoemd, budget 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 en het waarborgen van de toekomstbestendigheid van de watersport en het Watersportverbond. Dit budget maakt deel uit van het totale budget van Bureau.

8. Afschrijvingen

	2024 Begroot	2024 Prognose	2025 Begroot
Afschr. ICT	70	70	72
Afschr. boten & materieel	118	129	125
Afschr. overig	47	47	52
	235	246	249

9. Bestemmingsreserves

Veiligheid & Opleidingen

In de jaren 2020 en 2021 is er in totaal € 575k ontvangen als bate uit de liquidatie van de Stichting VAMEX. Deze baten zijn bestemd voor veiligheid en opleidingen. In 2020 is € 350k opgenomen in een bestemmingsreserve, terwijl de resterende € 225k in 2021 is uitgegeven aan het beoogde doel, namelijk de voorbereiding van een verbeteringsplan op CWO-opleidingen en de ontwikkeling van (nieuwe) opleidingen. In 2022 en 2023 zijn er additionele uitgaven gedaan van respectievelijk € 100k en € 70k. De bestemmingsreserve bedraagt hiermee eind 2023 nog € 180k. In 2024 zal nog eens € 150k worden onttrokken aan de reserve voor het beoogde doel, waarmee de stand van de reserve eind 2024 nog € 30k bedraagt. In 2025 zal de resterende € 30k van de reserve worden ingezet.

G. RISICO'S EN TOEKOMSTIGE SLEUTELMOMENTEN

Het Watersportverbond kent een aantal risico's en toekomstige sleutelmomenten die impact zouden kunnen hebben op de begroting:

- Ledenafname: Het Watersportverbond kent een gestage ledenafname. Het bewustzijn op dit risico is groot. De nodige acties, toegelicht in de meerjarenbegroting, worden ondernomen.
- Tweede helft 2024: toekenning topsportsubsidie (NOC*NSF) voor de nieuwe Olympische periode tot en met de Spelen van Los Angeles (2028). Dit is grotendeels afhankelijk van de prestaties op de komende Spelen in Parijs/Marseille (2024). Vanzelfsprekend gaat dit gepaard met continue gesprekken met NOC*NSF.
- Eind 2026: afloop van het contract met Odido.
- Eind 2028: afloop van het huurcontract van het kantoorpand te Utrecht.
- Eind 2032: afloop van het contract met de Nederlandse Loterij .