

VERSLAG FINANCIËLE COMMISSIE

19 december 2024

WATERSPORTVERBOND

Financiële Commissie

Detmer Koekoek (Voorzitter)
Erik van Dinten
Kees Joosse
Rob Middelkoop

1. Inleiding

Gedurende de tweede helft van 2024 heeft de Financiële Commissie regelmatig overleg gehad met het bestuur. Dit betrof de financiële ontwikkelingen in 2024, er is gezamenlijk een risico-assessment gedaan, de strategie is besproken en de begrotingen en jaarplan zijn uitgebreid doorgenomen. Daarnaast is er gewerkt aan versterking van de Financiële Commissie.

Met dit verslag geeft de Financiële Commissie inzicht en advies aan de ALV over:

- De strategische koers
- Het jaarplan en de begroting 2025
- De samenstelling van de Financiële Commissie

2. De strategische koers

Onderstaand volgen de belangrijkste aandachtspunten en aanbevelingen van de Financiële Commissie nav de risico analyse, de strategische koers en ALV vragenuur van 10 december.

2.1. Financiële risico's

Zorgelijke trend ledenontwikkeling

Het aantal verenigingen verbonden aan het Watersportverbond én het totaal aantal leden neemt gestaag af, wat een gezamenlijke uitdaging vormt voor alle betrokkenen. Van de 600.000 actieve watersporters in Nederland is momenteel slechts 10% aangesloten bij het Watersportverbond. Deze ontwikkeling heeft negatieve gevolgen doordat relatieve kosten hoger worden voor de leden en daarnaast subsidies en sponsoring ook geraakt kunnen worden.

Dreigend financieel tekort zonder aanpassing strategie

Door beperkte indexatie en afname in ledenaantallen, productafnames, en sponsorbijdragen dreigt op termijn een financieel tekort. Indien er geen aanpassingen volgen, zal het Watersportverbond, en daarmee de verenigingen verbonden in de ALV, mogelijk haar ambities moeten bijstellen. Daarnaast kan dit cascade-effecten met zich meebrengen in de navolgende jaren, met verder strekkende gevolgen voor de leden, haar belangen en haar ledenverloop. We roepen de leden op om de noodzaak van aanpassingen in strategie te onderkennen en daar gezamenlijk de schouders onder te zetten.

2.2. Watersportagenda 2032

Het bestuur van het Watersportverbond is zich terdege bewust van de situatie. Om het tij te keren wordt ingezet op een groeimodel. Dit model, de Watersportagenda 2032, is bij de voorgaande ALV al toegelicht. Dit plan kreeg steun van de ALV en de Financiële Commissie. In de begroting van 2025 en de meerjaarsbegroting worden de financiële effecten van deze strategie getoond.

De strategie van het Bestuur steunt daarbij op diverse belangrijke pijlers. De volgende 4 pijlers zijn voor de Financiële Commissie van groot belang te benadrukken bij de leden van het Watersportverbond, omdat het succes hiervan ook een groot deel van het succes van de nieuwe strategie bepaald:

1. Inzetten op het behouden van huidige leden van het Watersportverbond en groei binnen de aangesloten verenigingen;
2. Ledenwerving met een vernieuwd model en aangepaste lidmaatschapsvormen;
3. Realiseren directe lidmaatschapskoppeling. Zoals eerder dringend aanbevolen door de Financiële Commissie: vereist voor NOC*NSF subsidies, noodzakelijk voor beter zichtbaar maken van meerwaarde Watersportverbond en leden voordelen te laten genieten van het lid zijn van het Watersportverbond;
4. Actieve focus op behoud en groei van sponsorcontracten.

De €139K (€133 NOC*NSF + €6 eigen middelen) extra investering in 2025 voor de Watersportagenda 2032 wordt door de Financiële Commissie ondersteund en als noodzakelijk beschouwd om de nieuwe strategie kans van slagen te geven.

Even zo belangrijk is de steun in uitvoering van de bij het Watersportverbond aangesloten verenigingen, in raad en daad. Gezamenlijk inzetten op innovatie en vernieuwing van het Watersportverbond is noodzakelijk om relevant te blijven en daarmee nieuwe sporters en leden aan te trekken, voldoende slagkracht te behouden om de belangen van de verenigingen goed te kunnen waarborgen.

Het is essentieel om de resultaten van de nieuwe strategie continu te monitoren en over een jaar te evalueren. Mocht gewenst effect uitblijven, dan kan afschaling nodig zijn om financiële stabiliteit te waarborgen.

2.3. Financieel vragenuur 10 december

De Financiële Commissie heeft het vragenuur van 10 december geanalyseerd en concludeert:

- Het gezamenlijke belang om leden te winnen wordt onvoldoende ondersteund door een gezamenlijke agenda.
- De voordelen van de Watersportagenda 2032 zijn voor leden nog ongrijpbaar. Echter volgens Bestuur en de Financiële Commissie absoluut noodzakelijk.
- Het voorstel voor een extra bijdrage van €2,50 roept bezwaren op bij de leden, die de commissie begrijpt en steunt.

Advies Financiële Commissie nav financieel vragenuur:

- Laat de €2,50 extra bijdrage vervallen voor 2025, maar blijf de Watersportagenda 2032 uitvoeren.
- Doe op korte termijn nader onderzoek naar de mogelijkheden van een extra injectie om de Watersportagenda 2032 te versnellen.
- Ontwikkel concrete plannen voor 2025, met duidelijke doelen en inzicht in kosten, opbrengsten en risico's, om draagvlak te versterken.
- Communiceer helder over de verschillende ledenmodellen en laat zien dat de extra middelen bedoeld zijn om verenigingen te ondersteunen, ledenaantallen te vergroten en kosten te verlagen.
- Ga hierover als bestuur nauw in gesprek met de verenigingen, bijvoorbeeld middels een voorzittersoverleg.

Met deze aanpak kan het Watersportverbond werken aan een sterker draagvlak bij de verenigingen en een meer geïntegreerde samenwerking, wat essentieel is voor de realisatie van de Watersportagenda 2032.

3. Financiële kerngetallen jaarplan en begroting 2025

De Financiële Commissie heeft de begroting voor 2025, de meerjarenbegroting, en het jaarplan zorgvuldig beoordeeld en uitvoerig besproken met het bestuur. De cijfers zijn helder en onderbouwd en sluiten aan op de strategie, zoals ook opgenomen in het Jaarplan. Hieronder volgen de belangrijkste kengetallen, aandachtspunten en aanbevelingen van de Financiële Commissie.

3.1. Prestatie-indicatoren

Liquiditeit: Eind 2025 wordt een liquiditeit verwacht van €486, iets boven het door het bestuur gewenste minimum van €400K. Liquiditeit blijft een belangrijk aandachtspunt de komende jaren is er een minimale buffer kijkend naar de meerjarenbegroting.

Solvabiliteit: Er is geen directe versterking van de balans voorzien en het weerstandsvermogen wordt zonder versterking feitelijk verder licht verzwakt. Dit onderstreept de noodzaak voor nieuwe strategische inkomstenbronnen om toekomstige financiële uitdagingen te kunnen opvangen.

3.2. Opbrengsten

Contributie: Voor 2025 wordt de contributie gesteld op €25,95 per lid¹. De nieuwe contributie bevat de inflatiecorrectie voor het jaar 2025 en een correctie van niet doorgevoerde inflatie van voorgaande jaren. Door de vertraagde invoering van deze inflatiecorrectie worden baten en lasten beter in balans gebracht. De afgelopen jaren

¹ Dit betreft de contributie voor een volwassene bij een Watersportvereniging. Voor gezins- en jeugdleden geldt een lager tarief. Voor de Kanoverenigingen geldt een hoger tarief.

heeft de lagere correctie wel negatieve gevolgen gehad voor het weerstandsvermogen van het Watersportverbond.

De eerder voorgestelde extra verhoging van de contributie om de Watersportagenda 2032 te ondersteunen is niet doorgevoerd voor 2025. Dit besluit wordt door de Financiële Commissie ondersteund.

Sponsoring: De sponsorinkomsten zijn gedaald van €1.067K naar €884K door de beëindiging van een sponsorcontract van TeamNL en een lagere bijdrage van de hoofdsponsor Allianz. Dit benadrukt de noodzaak om in te zetten op sponsorwerving en diversificatie in sponsoren om toekomstige inkomsten te waarborgen.

Subsidies en Steun van NOC*NSF: De subsidie van NOC*NSF blijft stabiel voor topsportprogramma's (€2.3 miljoen), wat essentieel is voor het continueren van deze programma's. Daarnaast wordt in 2025 een aanvullende subsidie van €133K van NOC*NSF ingezet voor de nieuwe strategie, zoals onder "Strategieontwikkeling" aangegeven.

3.3. Kosten

De kosten worden over de gehele linie met name geraakt door de inflatie. In 2025 wordt daarnaast €139k geïnvesteerd in Watersportagenda 2032. Door het wegvallen van enkele kostenposten (oa Olympische Spelen en integriteit) blijft het totale kosten niveau per saldo vergelijkbaar met het voorgaande jaar.

3.4. Advies Financiële Commissie

De Financiële Commissie onderschrijft de urgentie om de koers te verleggen en gezamenlijk in te zetten op groei voor verenigingen en het verbond als geheel. Daarnaast en aanpassing van financieringsmodellen. Wij adviseren het bestuur verder om een uitgewerkt plan B klaar te hebben om financiële risico's te beheersen.

Met de overweging in dit verslag vanuit financieel en risico oogpunt, adviseren wij de ALV om de begroting en jaarplan voor 2025 goed te keuren en de strategische koers te steunen.

4. Samenstelling Financiële Commissie

Met dank en waardering zal Rob Middelkoop tijdens deze ALV na vier jaar inzet en betrokkenheid afscheid nemen van de Financiële Commissie.

De Financiële Commissie heeft gewerkt aan versterking van de commissie. In ieder geval 1 nieuw lid, maar bij voorkeur 2 nieuwe leden. Dit in verband met de continuïteit van de commissie en met het oog op de belangrijke fase voor het Watersportverbond en haar leden en specifiek de Watersportagenda 2032.

De openstelling van een vacature leidde tot een sterke respons van kandidaten uit verschillende watersporten en verenigingen. Volgend op de initiële selectie en navolgende gesprekken, zijn twee nieuwe commissieleden geselecteerd: Jaap van

der Meer en Marc de Rooij. Beide leden worden in een separaat agendapunt aan de ALV voorgedragen. Met deze uitbreiding komt de commissie op 5 leden.

Daarnaast zal er een trainee, studentbestuurder Valentijn Zoomers, meedraaien in de commissie voor een periode van initieel een jaar. Valentijn draait als lid mee met de commissie, maar heeft geen stemrecht, en zal derhalve ook niet als officieel lid voorgedragen worden aan de ALV. Eind 2025 zal er geëvalueerd worden en bepaald of dit initiatief met betrekken van jong bestuurders een vervolg krijgt.