

# ***BEGROTING 2024***



**knzb**

**Voor : ALV**

**Van : Bestuur / Directie**

**Datum: 6 november 2023**

De begroting voor 2024 betreft de KNZB geconsolideerd dus inclusief de staat van baten & lasten van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist. In het navolgende overzicht wordt de Begroting 2024 afgezet tegen de Begroting 2023 en Realisatie 2022, 2021 en 2020.

### KNZB geconsolideerd

(bedragen in euro's)

<b>BATEN</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Contributies	3.998.473	3.263.540	3.146.830	3.160.379	3.322.387
Inleg- en startgelden	1.392.540	1.352.230	1.189.559	699.174	761.183
Licenties	2.000	2.000	600	20.687	49.159
Entree en Lesgeld	1.066.640	718.950	602.897	280.467	469.530
Opbrengsten Webshop	4.500	211.405	127.819	159.163	136.695
Opbrengsten Zwembad	222.000	192.170	188.288	108.878	108.944
Bijdrage NOC*NSF	4.513.985	4.125.120	4.976.591	5.044.019	4.031.584
Subsidies	420.502	327.500	365.894	1.079.790	1.227.152
Sponsoring	1.183.240	920.000	831.833	989.597	1.040.722
Doorbelaste kosten	55.280	183.910	459.376	605.959	90.551
Giften, donaties, ov. Inkomsten	328.800	182.500	381.041	333.842	211.048
Overige baten	370.339	253.945	240.683	531.831	298.896
<b>Totaal Baten</b>	<b>13.558.299</b>	<b>11.733.270</b>	<b>12.511.410</b>	<b>13.015.419</b>	<b>11.747.851</b>
<b>LASTEN</b>					
Lonen en salarissen	5.279.122	4.892.640	4.784.979	5.038.300	5.050.225
Overige personeelskosten	360.863	234.070	549.293	658.200	599.020
Huisvestingskosten	500.955	448.330	579.399	453.573	503.818
Kantoorkosten	30.590	39.080	36.297	39.034	81.879
Algemene kosten	158.200	204.235	179.273	191.193	330.814
Automatiseringskosten	424.185	376.350	365.841	358.392	359.477
Bestuurskosten	61.000	66.690	116.098	75.430	39.144
Marketingkosten	89.000	357.380	217.849	123.336	456.509
Communicatiekosten	73.500	33.500	22.564	43.907	42.067
Belastingen en Verzekeringen	83.940	76.885	194.458	96.594	102.593
Afschrijvingen	147.935	146.190	110.063	118.076	132.197
Kosten Topsport	3.251.633	2.180.880	3.531.160	3.181.973	1.838.888
Kosten Sport	3.109.823	2.974.325	2.006.664	2.178.511	1.762.146
Doorbelaste kosten	0	0	0	104.150	117.434
Overige kosten	5.250	4.675	35.221	4.329	2.845
Onvoorzien	72.303	10.000	120.000	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>13.648.299</b>	<b>12.045.230</b>	<b>12.849.159</b>	<b>12.664.998</b>	<b>11.419.055</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-90.000</b>	<b>-311.960</b>	<b>-337.749</b>	<b>350.421</b>	<b>328.796</b>

Vooropgesteld dient vermeld te worden dat de begroting Topsport zoals deze in de ALV van december 2022 in de KNZB-begroting is opgenomen in het voorjaar van 2023 is bijgesteld. De reden hiervoor is dat de planning van de activiteiten aangescherpt is op de definitief geworden toernooikalender. Zowel aan de baten- als lastenzijde heeft tot een verhoging geleid waarbij het resultaat hetzelfde is gebleven. Deze aanpassing heeft met goedkeuring van Auditcommissie en Bondsbestuur plaatsgevonden. Dit maakt dat op topsport gerelateerde onderdelen grotere verschillen bestaan tussen de begroting 2023 en die van 2024. In dit begrotingsoverzicht is de in de ALV van december 2022 vastgestelde begroting 2023 opgenomen.

Hierna volgt een toelichting op enkele posten.

## **Baten**

### ➤ Contributie

De afdracht van de leden aan de bond (verenigingsafdracht) bestaat uit vier elementen:

1. *Leden en grote vereniging*: De basis wordt gevormd door de stand van de leden per 31 december 2022.
2. *Ledengroei*: Daarnaast is een ledengroei bij verenigingen meegenomen van 3% ten opzichte van peildatum 31 december 2022. In het jaarplan is een ambitie van 3%-5% gesteld. De financiële impact van deze groeiambitie bedraagt 100K en is verwerkt in de begroting 2024
3. *Indexatie*: Conform de in de ALV vastgestelde en in het Huishoudelijke Reglement opgenomen formule zijn de contributietarieven geïndexeerd met 3,2%. Deze formule gaat uit van de gemiddelde stijging van de landelijke Cao-Lonen en Consumentenprijsindex tussen ultimo september 2023 en september 2024 volgens CBS. Deze indexatie vertegenwoordigt een bedrag van 150k en is meegenomen in de begroting.
4. *Tariefsverhoging*: Zoals in het jaarplan is benoemd, is een eenmalige extra verhoging meegenomen van gemiddeld 13% voor alle leden. Effectief leidt dit samen met de reguliere indexering tot een tariefsverhoging van € 2,50 voor algemene leden, leden zonder een startvergunning en leden met een startvergunning onder de 12 jaar. Voor leden met een startvergunning boven de 12 jaar is de verhoging € 8,50 per jaar.

### ➤ Entree & Lesgeld

Dit budget ligt zo'n 350K hoger dan begroting 2023 vanwege een andere organisatie van de MijnZwemCoach producten waarbij de verkoop weer grotendeels in eigen hand ligt. Dit is dus deels een ambitiebudget.

### ➤ Webshop

Dit betreffen de verkopen van de webshop in eigen beheer. De verkopen van de webshopartikelen worden vanaf 2024 geheel uitbesteed aan een externe, professionele organisatie waardoor de verkoopopbrengsten niet meer via de staat van baten& lasten van de KNZB lopen. De KNZB zal daarom ook geen voorraad meer aanhouden. De KNZB krijgt een vergoeding per verkocht KNZB-artikel welke verantwoord worden onder Overige baten.

- Bijdragen NOC\*NSF  
De hogere bijdrage in het budget 2024 t.o.v. 2023 is te verklaren door de uitleg zoals in de tweede alinea op de vorige pagina is beschreven (topsport gelden). Ook is de zogeheten Eigen Bijdrage aan de bond hoger dan in 2023 was begroot.
- Subsidies  
De subsidies in 2024 zijn afgestemd op het commitment van gemeenten die samenhangen met de organisatie van de evenementen RQM en EQM. Ook maakt de financiering via subsidies voor bepaalde trainers ten behoeve van Topsport hier onderdeel van uit.
- Sponsorpartnerships  
Op basis van een plan om meer commerciële partners aan de KNZB te verbinden wordt verwacht 270K meer te realiseren ten opzichte van 2023. Deze baten komen ten gunste van breedtesport, evenementen en topsport.
- Doorbelaste kosten  
Deze post is fors lager ten opzichte van de begroting 2024 omdat er geen aparte regiobegrotingen meer bestaan en veel kosten niet meer kunnen worden doorbelast.
- Overige inkomsten en baten  
Deze baten bestaan uit extra budgetten voor het project Versterken Sportbonden, bijdrage FINA, marge op de externe webshopverkoop, verzekeringspremies leden en extra inkomsten bij Topsport ter financiering van activiteiten in het Olympisch jaar.

## **Lasten**

- Personeelslasten  
De personele lasten zijn doorgerekend op een verwachte cao-stijging van 8%. Ten opzichte van 2023 neemt het totale aantal FTE af met 1,39, hoofdzakelijk bij de afdeling Topsport. Mocht de CAO-stijging hoger uitvallen dan zal in samenspraak met Audit Commissie en Bestuur bepaald worden hoe hier mee om te gaan. Het is denkbaar dat de post Onvoorzien hiervoor aangesproken kan worden. Ook is een hoger opleidingsbudget dan 2023 opgenomen, en eenmalige kosten voor verdere inrichting van AFAS op financiële administratief- en HR-gebied. Ook zijn de reiskosten van medewerkers hoger begroot op basis van de werkelijke kostenontwikkeling in 2023
- Huisvestingskosten  
Deze zijn hoger begroot dan in 2023 vanwege prijsindexatie van de huur van het kantoor van het bondsbureau en het zwembad/seminar. Ook worden hogere verwachte energielasten in het zwembad verwacht. Deze en ook het BTW% zijn in 2023 te laag begroot.
- Automatiseringskosten  
Deze liggen 45K hoger dan de begroting 2023 vanwege door te voeren prijsstijgingen van leveranciers en applicatie updates. Ook zorgen IT-aanpassingen in het kader van 1 werkorganisatie voor extra lasten.
- Marketing en communicatiekosten  
Deze zijn t.o.v. 2023 fors lager begroot vanwege het wegvallen van kosten webshop en lager begroot investeringsniveau 2023

➤ Topsport

Voor Topsport worden in 2024 ten opzichte van 2023 fors meer baten gegenereerd. Hierdoor kunnen de lasten van Topsport in 2024 evenredig toenemen en zijn deze eveneens in de begroting 2024 verhoogd.

➤ Onvoorzien

De wens is een post Onvoorzien op te nemen in de Begroting. Naast de uitkomst van cao-onderhandelingen tussen de vakbonden en de WOS is ook bij SWTZ een post onvoorzien opgenomen omdat energielasten van het zwembad en seminar in Zeist lastig te voorspellen zijn. En hoewel er een duidelijk plan aan ten grondslag ligt, is er ook een risico dat de begrootte extra sponsorinkomen niet (volledig) worden gerealiseerd.

### **SWTZ**

Over de toekomst van de samenwerking tussen de KNVB en SWTZ in Zeist is nog geen duidelijkheid. Het huurcontract eindigt op 31 december 2025. De financiële impact van (vervroegde) beëindiging van deze samenwerking laat zich nog lastig materialiseren waardoor hiervoor in 2024 geen kosten zijn begroot.

### **Investeringsen**

De investeringsbegroting van in totaal 45K bestaat uit vervangingsinvesteringen. Zo is software in de sportkolom Zwemmen dringend aan vervanging toe en zijn enkele IT-middelen in de werkorganisatie benodigd. Deze investeringen kunnen gefinancierd worden uit de bestaande middelen en kennen een afschrijving van drie jaar.

### **Begroot resultaat**

Inclusief het resultaat van SWTZ is een negatief resultaat voor bestemming begroot van 90K. In de begroting is personele inzet opgenomen voor het jaardoel 'Professionaliseren van Verenigingen'. Graag doet het bestuur aanspraak op een vrijval ter grootte van dit bedrag van de Bestemmingsreserve Verenigingen om deze lasten te compenseren. Na vrijval bedraagt het begroot resultaat € 0,-.

### **Tot slot**

Voor een belangrijk gedeelte stond het jaar 2023 in het teken van het doorontwikkelen van de organisatie. Zo zag de nieuwe website het licht, zijn procesmatig en administratief verbeterlagen gemaakt en is er geïnvesteerd in de kwaliteit van medewerkers. Er wordt planmatig gewerkt om met taakgroepen en commissies binnen de diverse sportkolommen, de vrijwilligers nauwer samen te laten werken met de medewerkers op het bondsbureau. Er zijn strategische keuzes gemaakt in het IT-landschap en de werkstructuur wordt verder in lijn gebracht als gevolg van de aangescherpte strategische doelen. Daarnaast lag er een opdracht van de ALV de negatieve begroting bij de KNZB zoveel als mogelijk terug te brengen naar € 0,-. Een voorzichtige prognose laat zien dat naar alle waarschijnlijkheid dit doel gehaald zal worden.

Er ligt een goede basis voor 2024 met aangescherpte doelen zoals beschreven in het jaarplan. De verwachting is dat het frequenter monitoren van de voortgang op deze doelen zal bijdragen aan de focus en leidt tot snellere bijsturing.

We maken ons in 2024 ook op voor de Olympische -& Paralympische Spelen die duidelijk zullen maken of Nederland zich in de mondiale zwemtop weet te handhaven. Met de wereldkampioen waterpolo dames en potentiële medaillekansen bij de (para)zwemmers in de gelederen zijn de verwachtingen op sportief gebied en wat betreft de promotie van de zwemsport in Nederland positief gestemd. Laten we met elkaar ook in de breedtesport samen aan het programma werken om meer mensen aan de zwemsport te binden, verenigingen te laten groeien en te versterken om zo iedereen in Nederland een leven lang te kunnen laten genieten van zwemmen.

Nieuwegein, 6 november 2023