

Bedragen in €

	Begroting Begroting		Prognose	Realisatie
	2022	2021	2021	2020
	(volledig seizoen)	(half seizoen)	(half seizoen)	(half seizoen)
Baten				
Contributies	170.000	162.500	156.444	151.855
Wedstrijdbaten	62.500	31.275	32.200	20.010
NOC*NSF	93.000	121.000	130.444	83.333
Overige subsidieverstrekkers	90.530	79.000	87.879	51.728
Sponsoring en advertenties	310.000	280.000	290.000	295.587
Opleidingen en cursussen	1.250	500	1.250	1.450
Opbrengst kaatsballen en bondsartikelen	25.500	12.000	14.766	11.355
Overige inkomsten	9.000	4.500	7.978	4.197
Rentebaten	0	50	-3.086	22
Totaal Baten	761.780	690.825	717.875	619.537

Lasten

Personeelskosten	270.000	270.000	285.000	254.761
Huisvestingskosten	32.000	29.500	32.613	27.969
Organisatie kosten	135.000	135.000	126.864	154.455
Kosten organisatie advies	13.530	0	0	0
Kosten communicatie, promotie en representatie	95.000	91.100	100.000	72.561
Opleidingskosten	25.000	24.250	16.906	12.719
Trainings- en wedstrijdskosten	105.000	57.950	70.000	35.748
Sportsstimulering	25.000	11.600	12.514	15.289
Kostprijs kaatsballen en bondsartikelen	25.000	10.600	8.316	11.574
Wallball en internationale kosten	30.000	13.450	15.000	28.932
Kosten jubileum	10.000	0	0	0
Ontwikkeling kaatsmuur	0	45.000	45.000	0
Rentelasten	3.250	0	0	0
Totaal Lasten	768.780	688.450	712.213	614.008

Resultaat voor bijzondere baten en lasten

Incidentele baten	0	0	1.436	3.666
Incidentele lasten	0	0	0	1.527
Totale incidentele baten en lasten	0	0	1.436	2.139

Resultaat na incidentele baten en lasten

Opname bestemmingsreserves	10.000	0	0	268
Opname bestemmingsreserve trainingen samenwerken kaatscholen	4.000	4.000	0	0
Opbouw bestemmingsreserve int. wedstrijden	1.250	1.250	1.250	1.250
Opbouw bestemmingsreserve jubileum 2022	2.500	2.500	2.500	2.500
Opbouw bestemmingsreserve scheidsrechters uniformen	2.500	2.500	2.500	2.500
Mutatie bestemmingsreserves	7.750	-2.250	-6.250	-5.982
Resultaat	750	125	848	1.686

TOELICHTING BEGROTING 2022

Inleiding

Voor het jaar 2022 zijn er wederom drie scenario's gemaakt wegens de invloed van de Covid-19 pandemie. In de verschillende scenario's worden drie verschillende uitgangspunten gevormd: volledig kaatsseizoen, half kaatsseizoen en geen kaatsseizoen.

Scenario A betreft het uitgangspunt waarbij we uitgaan van een volledig kaatsseizoen. Mochten er nog beperkende maatregelen zijn dan kunnen we op basis van de overige scenario's bijsturen. Voor het komende jaar ligt het accent op de onderstaande doelstellingen:

- implementatie van nieuw ledensysteem, deze kosten zijn eerder al gereserveerd
- investeren in de samenwerking met de kaatscholen voor wat betreft de trainingen
- investeren in het toekomstbestendig maken van de kaatsport. Het doel is om met behulp van organisatie deskundig te kaatsport zowel op het gebied van techniek en organisatie klaar te maken voor de toekomst zodat we over 25 jaar ook allemaal nog kunnen kaatsen.
- viering van het 125-jarig jubileum
- oprichten van een jeugdfonds

Het streven is om de verhouding van de diverse inkomsten (contributie vanuit de leden, sponsoring en subsidies) meer balans te brengen, ieder voor een derde verantwoordelijk. Op dit moment is het zo dat de sponsorinkomsten het meeste bijdragen aan de inkomsten, namelijk 40%. Het bedrag aan subsidies is over het jaar 2021 goed geweest voor 31%. De rest is van de leden en overige inkomsten afkomstig.

De komende jaren blijven we actief in gesprek met NOC*NSF, de provincie Fryslân, de gemeente Waadhoeke en overige partijen om meer geldstromen te genereren waardoor de verhouding van contributiegelden, sponsorgelden en subsidies volgens een evenredige verdeling binnenkomt.

BATEN**Contributies**

De inkomsten betreffende de contributies bestaat uit twee delen. Ten eerste de afdracht van de leden (€ 145.000) en ten tweede de extra inleg die de kaatser betaalt bij de wedstrijden (€ 25.000). Er is totaal een lichte daling te zien van het totaal aantal leden. Bij de jongste jeugd is een grote stijging te zien ten op zichte van vorig jaar. De daling betreft de senioren categorie.

Wedstrijdbaten

De wedstrijdboten zijn de bedragen vanuit de verenigingen en de licentiebijdragen van de top-kaatsers. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van 2019, een normaal regulier seizoen, en het afgelopen jaar 2022.

NOC*NSF

De vaste bijdrage vanuit NOC*NSF ligt voor het jaar 2022 op hetzelfde niveau als voorgaande jaren. Vorig jaar was er een extra bijdrage vanuit het NOC*NSF beschikbaar gesteld voor een deel ter financiering van het businessplan 'Een toekomstbestendige kaatsport door verbreding van het aanbod', besteed aan de nieuwe mobiele kaatsmuur.

Overige subsidieverstrekkers

De beschikbare subsidies voor evenementen blijven hetzelfde. Er is door de provincie Fryslân een extra incidentele bijdrage toegekend van € 25.000.

Sponsoring en advertenties

De sponsoring van de hoofdsponsor FB Oranjewoud bestaat uit een bijdrage en een aantal gelabelde sponsorbijdragen. In de begroting 2022 is uitgegaan van de afspraken die met sponsors zijn gemaakt en de realisatie van afgelopen jaren.

Opbrengst bondsartikelen en kaatsballen

De opbrengst van de bondsartikelen kent een stabiel karakter. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van 2019, een normaal regulier seizoen.

Overige inkomsten

In de overige inkomsten zitten een aantal componenten waar ook een kostencomponent aan gekoppeld is. Voorbeelden zijn schoolkaatsprojecten en huur kaatsbal door derden. Deze inkomsten kennen een stabiel karakter. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van 2019, een normaal regulier seizoen.

Rente

Er zijn geen rente-inkomsten meer ontvangen wegens nieuwe regelgeving bij de banken.

LASTEN

Personeelskosten

Voor de personeelskosten is in de begroting 2022 uitgegaan van de huidige bezetting inclusief een kleine toename i.v.m. een cao verhoging volgens de cao-sport (WOS).

Huisvestingskosten

De stabiele ontwikkeling in de huisvestingskosten wordt doorgezet naar 2022.

Organisatiekosten

De post organisatiekosten is een combinatie van o.a. kantoorkosten, automatiseringskosten, kosten van commissies en contributies en verzekeringen. Door efficiënter en effectiever te werken proberen we constant deze kosten te verlagen.

Er is in de jaren 2019 en 2020 totaal € 50.000 geïnvesteerd in automatiseringskosten. Voor het jaar 2022 zal het restbedrag van € 25.000 van deze € 50.000 worden aangewend voor de implementatie van het nieuwe ledenadministratiesysteem.

Kosten organisatie advies

Met externe ondersteuning investeren we in het toekomstbestendig maken van de kaatsport met als doel de kaatsport zowel op het gebied van techniek en organisatie klaar te maken voor de toekomst zodat we over 25 jaar ook allemaal nog kunnen kaatsen.

Kosten communicatie, promotie en representatie

De Keatsl zal 3 keer per jaar worden uitgegeven, evenals in een normaal kaatsseizoen. In de representatiekosten zitten de kosten die we maken ten behoeve van onze sponsors. Deze kosten blijven belangrijk om voldoende inkomsten vanuit sponsoring te generen.

Opleidingskosten

Om de verenigingen beter van dienst te kunnen zijn, zijn de activiteiten via de kaatsacademie geïntensiveerd, dit blijven we voortzetten in 2022. De kosten voor het opleiden tot kaatstrainer zijn in de begroting 2022 gelijk gehouden aan het niveau van de laatste jaren. Tevens zal er geïnvesteerd worden in de samenwerking met kaatsscholen voor het opleiden van kaatsers van

€ 4.000 per jaar voor een duur van 3 jaar. De bestemmingsreserve trainingen zal hiervoor worden aangewend.

Trainings- en wedstrijdskosten

In de wedstrijdskosten zijn o.a. opgenomen de kosten voor de diverse NK's de Keatswike, scheidsrechterkosten en klassementsprijzen. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van 2019, een normaal regulier seizoen.

Sportsimulering

In dit onderdeel vallen de schoolkaatsprojecten en de federatiebijdragen. Deze worden voortgezet in de begroting 2022.

Kostprijs bondsartikelen

De kosten van de bondsartikelen kennen een stabiel karakter.

Wallball- en internationale kosten

Wallball bestaat financieel uit de onderdelen Internationaal en Muurkaatsen. Binnen Internationaal vallen activiteiten zoals bijvoorbeeld een jeugd EK of andere buitenlandse toernooien. Het muurkaatsen bestaat o.a. de Dutch open en alle andere muurkaatsactiviteiten. Er is rekening gehouden met diverse toernooien.

Kosten jubileum

De bestemmingsreserve 'jubileum' zal worden aangewend voor diverse activiteiten voor de viering van het 125-jarig jubileum. Er wordt getracht nog andere gelden binnen te halen voor het organiseren van extra activiteiten.

Rentelasten

Door verandering van wetgeving dient ook de KNKB rente te voldoen over de gelden bij de banken. Er zijn nog gesprekken gaande met de bank om tot een andere oplossing te komen bijvoorbeeld in de vorm van een sponsoring.

Het eindresultaat van de begroting in 2022 komt uit op €750,-.

Ontwikkeling eigen vermogen

De algemene reserve bedraagt 2021 € 41.832 waardoor met het resultaat van 2022 deze stijgt met € 750 en op € 42.582 uit komt.

De KNKB houdt een continuïteitsreserve van € 350.000 aan.

De ontwikkeling van de bestemmingsreserves zijn zichtbaar in onderstaand schema.

	Begroting 2022	2021
930 Bestemmingsreserve algemene ontwikkeling	€ 22.260,84	€ 22.260,84
960 Bestemmingsreserve speciale evenementen	€ 25.250,00	€ 25.250,00
980 Bestemmingsreserve scheidsr.uniformen	€ 17.500,00	€ 17.500,00
983 Bestemmingsreserve jubileum 2022	€ -	€ 10.000,00
985 Bestemmingsreserve communicatie en automatisering	€ 33.496,00	€ 33.496,00
987 Bestemmingsreserve trainingen	€ 7.432,91	€ 11.432,91
990 Bestemmingsreserve verenigingen(incl.regentfonds)	€ 29.314,42	€ 29.314,42
Totaal	€ 135.254,17	€ 149.254,17

AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN DE KONINKLIJKE NEDERLANDSE KAATSBOND

Van: de AV-commissie Begroting KNKB

Betreft: toetsing en beoordeling begroting KNKB voor het boekjaar 2022

ALGEMEEN

De algemene vergadering van de KNKB (verder: 'AV') heeft in haar vergadering van 31 maart 2016, op voorstel van het bondsbestuur (verder: 'BB'), de AV-commissie Financiën (thans AV-commissie Begroting) ingesteld (verder: 'de Commissie').

Bij het besluit van de AV zijn de taak, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Commissie als volgt geformuleerd:

- op mandaat van de AV toetst en beoordeelt zij de begroting van de KNKB en overlegt daaromtrent met het Bondsbestuur en zo nodig past het Bondsbestuur de begroting aan;
- zij adviseert de AV schriftelijk over de begroting;
- de begroting van het Bondsbestuur en het advies van de AV-commissie Begroting worden tegelijkertijd aan de AV gepresenteerd;
- desgewenst licht de AV-commissie Begroting haar advies over de begroting op de AV mededeling toe;
- de AV-commissie Begroting neemt kennis van de jaarrekening;
- de AV-commissie Begroting kan gevraagd of ongevraagd advies geven aan het Bondsbestuur over financieel gerelateerde onderwerpen.

Voor wat betreft het juridisch kader waarin de AV-commissie Begroting zich beweegt zijn van belang de statuten van de KNKB. Meer concreet artikel 18 lid 1 daarvan, waar is bepaald:

"Het Bondsbestuur is na voorafgaande goedkeuring van de algemene vergadering bevoegd tot het sluiten van overeenkomsten die betrekking hebben op het kopen, vervreemden of bezwaren van registergoederen, het sluiten van overeenkomsten waarbij de bond zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling van een derde verbindt. **Voor het aangaan van alle andere overeenkomsten en het maken van kosten is de jaarbegroting leidend. Deze wordt op voorstel van het Bondsbestuur door de algemene vergadering vastgesteld.**"

Het besluit tot instelling van de Commissie is genomen in verband met de wens om voortaan niet twee maal, maar een maal een AV te houden. Daarbij is de najaarsvergadering komen te vervallen en vervangen door regioberaden, terwijl de voorjaarsvergadering is gehandhaafd.

Volgens de haar toegekende taak dient de Commissie de begroting te toetsen en te beoordelen. Zij overlegt daarover met het BB en adviseert daarover het BB. De eerste begroting die op deze wijze door de Commissie is getoetst en beoordeeld is die voor het boekjaar 2017. Thans ligt ter beoordeling en toetsing voor de begroting voor het boekjaar 2022.

De eerste vraag is waaraan de Commissie de begroting toetst, ofwel welk toetsingskader zij aanhoudt. Die vraag heeft de aandacht van de Commissie gehad.

Zij ziet in het algemeen de volgende toetsingsgronden:

- is de begroting cijfermatig juist; kloppen de tellingen en is zij cijfermatig in evenwicht (in onze woorden: 'cijfermatige toetsing');
- is de begroting, marginaal getoetst, rechtmatig; worden de middelen, marginaal getoetst, rechtmatig verkregen en besteed (het laatste op basis en met inachtneming van de statuten en de daarop gebaseerde besluiten en reglementen) (in onze woorden: 'rechtmatigheids-toetsing');
- is de begroting, naar algemene boekhoudkundige beginselen, prudentieel; leidt de begroting tot een overschot of een – deugdelijk verklaarbaar en tijdelijk – tekort, zijn langdurige verplichtingen gedekt met bestedende ('lange termijn') inkomsten, zoals korte termijn verplichtingen met korte termijn inkomsten, zijn inkomsten voorzichtig (laag) begroot en kosten voorzichtig (hoog) begroot e.d. (in onze woorden: 'prudentiële toetsing');
- is de begroting, marginaal getoetst, doelmatig; worden de kosten actief beheerst, worden middelen gericht en efficiënt ingezet (in onze woorden: 'doelmatigheidstoets');

Nota bene: om praktische redenen heeft de Commissie deze toetsingsgronden zelfgekozen definities gegeven. De bedoeling daarvan is dus niet geweest om aan te sluiten bij de elders aan dergelijke of soortgelijke definities (begrippen) gegeven inhoud. Mocht dat bij voortschrijdend inzicht verwarrend zijn, dan moeten de zelfgekozen definities worden aangepast, want voor de Commissie telt de feitelijke omschrijving van haar taken.

De Commissie meent de begroting aan de punten a., b., c. en d. te kunnen toetsen, waar aangegeven marginaal. Dat laatste houdt in dat de toetsing zich beperkt tot de hoofdlijnen, zoals die in de begroting worden gepresenteerd.

Zo worden bijvoorbeeld geen onderliggende stukken opgevraagd en getoetst. Er wordt dus uitgegaan van de juistheid van de door het BB in de begroting opgenomen gegevens. Het is de taak van het BB om de juistheid en volledigheid daarvan te verifiëren. Het is de taak van AV-commissie Jaarrekening om, achteraf bij gelegenheid van de behandeling van de jaarrekening, een en ander in het kader van zijn/haar onderzoek te toetsen.

Voor de goede orde: de Commissie ziet voor zich geen rol bij het toetsen van het beleid van het BB als zodanig, zoals dit zich manifesteert in de begroting. Het BB bestuurt en bepaalt het beleid, niet de Commissie. Dit alles uiteraard met inachtneming van de bevoegdheden van de AV. Eventuele beleidsvraagstukken dienen door het BB te worden opgenomen met de AV, niet met de Commissie. Daar is de Commissie niet voor.

De Commissie is van oordeel dat het bovenstaande toetsingskader nog steeds voldoende actueel en adequaat is en hanteert dat daarom ook ten aanzien van de begroting 2022. Wel heeft de – verdere – verantwoording en toelichting door het BB van de blijkens de begroting gemaakte keuzes de aandacht van de Commissie gehad.

Toets begroting 2022

De Commissie heeft de begroting 2022 onderzocht en getoetst aan en beoordeeld in het licht van de punten a tot en met d.

Bij de toetsing en beoordeling van de begroting heeft de Commissie haar zorgen geuit over de huidige ontwikkeling van het ledenaantal van de KNKB. De KNKB ambieert een verhoging van het ledenaantal, terwijl de praktijk de afgelopen jaren een dalende trend laat zien. Het is een enorme uitdaging – en tegelijkertijd een punt van zorg – om deze ambitie te bewerkstelligen en daar de juiste acties en financiële middelen op in te zetten. Vandaar ook dat de KNKB van zins

is een traject op te starten in samenwerking met een adviesbureau om het kaatsen toekomstbestendig te maken. Om meerwaarde te creëren voor de aangesloten kaatsverenigingen wordt er tevens ingezet op de kaatsacademie en het nieuwe CRM ledenadministratiesysteem.

Het is en blijft een uitdaging om als KNKB en kaatssport interessant te zijn en te blijven voor kaatsend Fryslân en haar kaatsverenigingen. Wat dat betreft kan het 125-jarig jubileum van de KNKB in 2022 aangegrepen worden om de kaatssport in een positief daglicht te zetten. Voor dit jubileum is er de afgelopen jaren € 10.000 gereserveerd. De Commissie spreekt de hoop uit dat uit het uiteindelijke beschikbare budget de nodige ambitie spreekt. De begroting voor het jubileum maakt overigens geen deel uit van de jaarbegroting van de KNKB die door de Commissie is goetoeftst.

De Commissie oordeelt dat de financiële positie van de KNKB positief is. Voor een groot deel is dat te danken aan de sponsorinkomsten. De toenemende afhankelijkheid van deze sponsorinkomsten geeft echter ook het risico op een dalende sponsorportefeuille. Aan de andere kant verdient het ook een compliment dat de KNKB – ondanks de Coronacrisis – goed in staat is gebleven om sponsoren aan zich te binden. Wel geeft dit tegelijkertijd een uitdaging om hier de juiste dingen mee te doen.

Tot slot is de Commissie van mening dat het BB er wederom goed aan heeft gedaan om in de begroting rekening te houden met een mogelijk derde kaatsseizoen dat door Corona wordt beïnvloed. De KNKB gaat voorslagnog uit van een regulier kaatsseizoen.

Advies

Met inachtneming van het vorenstaande geeft de Commissie een positief advies aan de AV met betrekking tot de door het BB voor het boekjaar 2022 voorgestelde begroting. Dit advies is voortgaand aan het begrotingsjaar (2022) met het BB gedeeld, met de aantekening dat er aandachtspunten zijn. Deze aandachtspunten zijn, in lijn met hoe ze in december 2021 met het BB zijn besproken, in het onderhavige advies verwoord.

Januari 2022

De AV-commissie Begroting:

Dirk-Yde Sjaarda
Albert Nauta
Lisette Wagenaar

11. VOORSTELLEN AAN DE VERGADERING:

1. Jeugdfonds

Tijdens dit jubileumjaar wil de KNKB niet alleen achterom, maar vooral vooruitkijken. Een van de speerpunten daarin is de jeugd: aanwas, opleiding en binding van jeugdleden.

Middels een jeugdfonds kan de KNKB op dit beleidsterrein slagvaardiger opereren, dan vanuit de reguliere begroting. Bovendien biedt een fonds de mogelijkheid om geld “van buiten” aan te trekken. Denk daarbij aan sponsoren die hun bijdrage doelgericht willen inzetten, particuliere kunnen “vriend van het jeugdfonds” worden en bijdragen uit andere fondsen, bijvoorbeeld sport of sociaal, worden mogelijk. De KNKB beschikt over een ruim eigen vermogen. Het idee is om € 25.000,- vanuit de reserves als start mee te geven. Het fonds krijgt een stichtingsvorm, het bestuur bestaat uit: Directeur KNKB, bestuurslid KNKB, een derde persoon “van buiten”.

Waar denken we dan aan:

- wervingsacties
- extra inzet op trainingen
- projecten op scholen gericht

Besluit:

- Bestuur van de KNKB wordt gemandateerd tot het oprichting van JeugdFonds(KNKB
- Vanuit de reserves een startbedrag van € 25.000,- in het fonds storten

2. Wedstrijdagenda voorstel A

In de huidige situatie wordt er in mei van ieder jaar een wedstrijdformat met uitgangspunten gestuurd naar alle verenigingen. Het wedstrijdformat is gebaseerd op beleidsbeslissingen en op ideeën die er bij bijvoorbeeld TC's leven in een bepaalde categorie: hoeveel afdeling, hoeveel A+B, hoeveel d.e.l. etc. De verenigingen kunnen vervolgens hun wedstrijden aanvragen via een digitaal opgaveformulier. Aan de hand van alle aanvragen worden de wedstrijden door het bondsbureau toegewezen.

In november van ieder jaar wordt een format met uitgangspunten gestuurd naar alle federaties. De federaties overleggen in regioverband de in te plannen wedstrijden met de aangesloten verenigingen. De overeengekomen wedstrijden worden digitaal (via de mail) aangeleverd bij het bondsbureau. Het bondsbureau integreert deze wedstrijden in de wedstrijdagenda.

Door de autonomie van de verenigingen en federaties is er veelvuldig overleg/discussie (met name de wedstrijdsoort) over het invullen van de wedstrijden. Individuele wensen spelen hierbij een grote rol.

Doel:

- Het opstellen en zichtbaar maken van het kaatsaanbod op alle niveaus met behulp van een geïntegreerde wedstrijdagenda. Het gaat hierbij om het samenvoegen van provinciale wedstrijden (KNKB), regionale wedstrijden (samenwerkende federaties) en recreatiewedstrijden (divers).
- Meer sturing vanuit de KNKB om uniformiteit en samenhang te bevorderen.

Besluit:

- Vanaf het seizoen 2023 wordt gewerkt met één format en één wedstrijdagenda.
- De overeengekomen format is leidend in de toewijzing van wedstrijden.