

10. VASTSTELLEN BEGROTING 2023

(Bedragen in euro's)	Begroting 2023 heel seizoen	Begroting 2022 heel seizoen	Realisatie 2021 half seizoen
Baten			
Contributies	170.000	170.000	156.394
Wedstrijdbaten	33.000	62.500	32.587
NOC*NSF	93.000	93.000	130.444
Overige subsidieverstrekkingen	127.750	90.530	100.753
Sponsoring en advertenties	300.000	310.000	304.273
Opleidingen/cursussen	2.500	1.250	1.250
Opbrengst kaatsballen/bondsartikelen	25.000	25.500	14.880
Overige inkomsten	5.000	9.000	9.496
Rente	0	-3.250	0
Totaal Baten	756.250	758.530	750.077
Lasten			
Personeelskosten	290.000	270.000	293.461
Huisvestingskosten	32.000	32.000	30.298
Organisatie (kantoor en commissie) kosten	145.000	135.000	126.650
Organisatie advies/verandertraject	5.000	13.530	0
Kosten communicatie, promotie, representatie	113.000	95.000	93.553
Opleidingen	16.700	25.000	15.785
Trainings- en wedstrijdwezen	73.000	105.000	80.161
Sportstimulering	24.000	25.000	14.497
Kostprijs kaatsballen/bondsartikelen	25.000	25.000	10.218
Kosten internationaal kaatsen / wall ball	40.000	30.000	27.533
Ontwikkeling kaatsmuur	0	0	33.199
Jubileum	0	10.000	0
Rentelasten	0	0	1.890
Totaal Lasten	763.700	765.530	727.245
Resultaat voor bijzondere Baten en Lasten	-7.450	-7.000	22.832
Incidentele baten	0	0	1.438
Incidentele lasten	0	0	1.602
Totale incidentele Baten en Lasten	0	0	-164
Resultaat na incidentele Baten en Lasten	-7.450	-7.000	22.668
Opname bestemmingsreserves	10.000	10.000	296
Opname bestemmingsreserve trainingen samenwerken kaatsscholen	1.500	4.000	0
Opbouw bestemmingsreserve automatisering	0	0	15.000
Opbouw bestemmingsreserve int. wedstrijden	1.250	1.250	1.250
Opbouw bestemmingsreserve jubileum 2022	0	2.500	2.500
Opbouw bestemmingsreserve scheidsrechters uniformen	2.500	2.500	2.500
Mutatie bestemmingsreserves	7.750	7.750	-20.954
Resultaat	300	750	1.714

Toelichting 2023

Inleiding

Voor het jaar 2023 ligt de COVID-19 pandemie gelukkig weer achter ons waardoor we één begrotingsscenario hebben samengesteld.. Mochten er toch bijzondere omstandigheden zich voordoen dan hebben we de inzichten in de voorgaande jaren om het scenario aan te passen.

Voor het komend jaar ligt het accent op de onderstaande doelstellingen:

- verder investeren in het toekomstbestendig maken van de kaatssport. Het doel is om met behulp van organisatie deskundig te kaatssport zowel op het gebied van techniek en organisatie klaar te maken voor de toekomst zodat we over 25 jaar ook allemaal nog kunnen kaatsen. Het plan ligt klaar en nu gaan we experimenteren;
- verder implementeren van nieuw ledensysteem inclusief de doelstelling dat er meer 'leden' worden aangesloten bij het systeem zoals een 'niet-spielend lid / donateur';
- verder investeren in de website / automatisering;
- verder investeren in de samenwerking met de kaatsscholen voor wat betreft de trainingen;
- investeren in de schoolkaatsprojecten regionaal voor de kabouters;
- investeren in de variant muurkaatsen cq internationale toernooien;
- investeren in social media activiteiten;

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 bijdraagt aan de inkomsten, namelijk 40%. Het bedrag aan subsidies zal in het jaar 2022 uitkomen op 27%. De rest is van de leden en overige inkomsten afkomstig.

De komende jaren blijven we actief in gesprek met NOC*NSF, de provincie, de gemeente en overige partijen om meer geldstromen te genereren waardoor de verhouding van contributiegelden, sponsorgelden en subsidies volgens een evenredige verdeling binnen komt. Het blijkt dat na de impact van de COVID-19 pandemie de inkomsten van de sponsors toch enigszins onder druk komen te staan.

Baten

Contributies

De inkomsten betreffende de contributies bestaat uit twee delen. Ten eerste de afdracht van de leden (€ 147.000) en ten tweede de extra inleg die de kaatser betaalt bij de wedstrijden (€ 13.000). Tevens is de doelstelling om meer leden (niet-spielend lid/donateur) bij het systeem aan gesloten te krijgen waardoor er een doel is gesteld om € 10.000 extra aan contributiegeld kan worden gegenereerd.

Wedstrijdbaten

De wedstrijd-baten zijn de bedragen vanuit de verenigingen en de licentiebijdragen van de top-kaatsers. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van het afgelopen jaar 2022.

NOC*NSF

De vaste bijdrage vanuit NOC*NSF ligt voor het jaar 2023 op het zelfde niveau als voorgaande jaren.

Overige subsidieverstrekkers

De beschikbare subsidies voor evenementen blijven hetzelfde. Er is door de provincie Fryslân een extra incidentele bijdrage toegekend van € 25.000 voor de jaren 2021-2023.

Tevens zijn er twee extra subsidies toegekend door de provincie Fryslân. Ten eerste een bedrag van € 9.750 ten behoeve van de stimulering van de Olympische droom voor het internationale kaatsen. Tevens wordt er € 40.000 gesubsidieerd voor het project schoolkaatsen op de basisscholen in de kaboutergroep.

Sponsoring en advertenties

De sponsoring van de hoofdsponsor FB Oranjewoud bestaat uit een bijdrage en een aantal gelabelde sponsorbijdragen. In de begroting 2023 is uitgegaan van de afspraken die met sponsors zijn gemaakt en de realisatie van afgelopen jaren.

Opbrengst bondsartikelen

De opbrengst van de bondsartikelen kent een stabiel karakter. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van 2022, 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 kaatshal door derden. Deze inkomsten kennen een stabiel karakter. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van 2022, een normaal regulier seizoen.

Rente

De rente inkomsten zijn op nul vastgesteld. De huidige regelgeving kent een rentepercentage van 0% boven een saldo van € 100.000.

Lasten

Personeelskosten

Voor de personeelskosten is in de begroting 2023 uitgegaan van de huidige bezetting inclusief een loonstijging van 2,3% i.v.m. een cao verhoging volgens de cao-sport (WOS).

Tevens zijn de personeelskosten vanaf het jaar 2023 allen samengevoegd. In de voorgaande jaren was er ook een deel van de personeelskosten onder de opleidingen van toepassing. Van daar dat de post personeelskosten hoger is en de opleidingskosten lager.

Huisvestingskosten

De stabiele ontwikkeling in de huisvestingskosten wordt doorgezet naar 2023 inclusief een verhoging wegens de hogere energiekosten.

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 de laatste jaren fors geïnvesteerd in automatiseringskosten. Voor het jaar 2023 zetten we deze investering door en zullen de extra gelden (€ 10.000) benut worden voor de implementatie van het nieuwe ledenadministratiesysteem en upgradering van de website.

Kosten organisatie advies

In 2022 is een gestart gemaakt met de investering in het toekomstbestendig maken van de kaatssport. In 2023 wordt hier een vervolg aangegeven via de denk- en doe tank waarna de

experimenten zullen gaan plaats vinden. Om deze bijeenkomsten te faciliteren is er een bedrag van € 5.000 beschikbaar 2023.

Kosten communicatie, promotie en representatie

In de representatiekosten zitten de kosten die we maken ten behoeve van onze sponsors. Deze kosten blijven belangrijk om voldoende inkomsten vanuit sponsoring te genereren. De Keats! wordt 3 keer per jaar uitgegeven.

Tevens zal er meer geïnvesteerd worden in social media activiteiten vanuit de KNKB waardoor het bedrag hoger is dan voorgaande jaren.

Opleidingskosten

Om de verenigingen beter van dienst te kunnen zijn de activiteiten via de kaatsacademie geïntensiveerd, dit blijven we voortzetten in 2023.

De kosten voor het opleiden tot kaatstrainer zijn in de begroting 2023 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 € 1.500 per jaar voor dit jaar.

Trainings- en wedstrijdkosten

In de wedstrijdkosten zijn o.a. opgenomen de kosten voor de diverse NK's de Keatswike, scheidsrechters kosten en klassementsprijzen. Het bedrag is vastgesteld op de gegevens van voorgaand jaar.

Sportstimulering

In dit onderdeel vallen de schoolkaatsprojecten en de federatiebijdragen. Omdat de schoolkaatsprojecten voor de kabouters zullen worden georganiseerd zijn de kosten voor de sportstimulering fors hoger (€ 9.000).

Kostprijs bondsartikelen

De kosten van de bondsartikelen kent een stabiel karakter.

Internationaal kaatsen / wall ball

Er staan diverse (internationale) toernooien op de planning voor 2023: Dutch Open, NK, WK in Spanje en mogelijk een Jeugd-EK in Baskenland.

Rentelasten

De rente lasten zijn op nul vastgesteld. De huidige regelgeving kent een rentepercentage van 0% boven een saldo van € 100.000.

Mutaties bestemmingsreserves

Er wordt € 10.000 uit de bestemmingsreserves gebruikt ten behoeve van de upgrading van de automatisering (CRM systeem/website).

Voor de samenwerking met de kaatsscholen is dit € 1.500.

Ten behoeve van de opbouw van de bestemmingsreserves wordt er respectievelijk € 1.250 voor de internationale wedstrijden benut en € 2.500 voor de scheidsrechters.

Het eindresultaat van de begroting in 2023 komt uit op € 300,-.