

Aan Congres KNBSB
Van Bestuur KNBSB
CC
Datum 14-03-2025
Onderwerp Toelichting op Realisatie 2024

Naast het Jaarverslag 2024 met daarin opgenomen de Jaarrekening 2024 heeft u ook de realisatiebestanden over 2024 ontvangen. Middels deze memo geven wij u een toelichting op deze realisatie.

Verenigingssport (realisatie versus begroting)

Bij Verenigingssport is een verschil te zien tussen de begroting 2024 Verenigingssport (+15,4K) en het uiteindelijke resultaat Verenigingssport (+1,7K). Hierbij moet gesteld worden dat bij de opmaak van de begroting 2024 in september/oktober 2023 er nog van uit was gegaan dat in 2023 een verlies zou worden geleden door de gehele opname van de belastingcorrectie over de BTW controle 2018/2022 en dit verlies van de algemene reserve in 2023 zou worden onttrokken. 2023 liep uit op een positief resultaat, waardoor een begroot positief van 15,4K voor 2024 niet noodzakelijk bleek om de algemene reserve weer aan te vullen.

Inkomsten:

- De algemene inkomsten zijn 8,3K lager dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt door lagere inkomsten op kaderopleidingen (-28,9K), maar weer gecompenseerd door de contributies die 13,6K hoger zijn dan begroot en mede door de hogere opbrengst voor boetes (7,3K) dan begroot. Verder zijn er nog wat kleine verschillen die zich nagenoeg compenseren.
- De algemene subsidies zijn 7K hoger dan begroot.
- De sponsoring is 17K lager uitgevallen dan begroot.
- De overige inkomsten zijn 9K lager uitgevallen dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door nihil inkomsten op het contentplatform. Het is gebleken dat het bewerkstelligen van de benodigde werkzaamheden hiervoor niet tijdig in 2024 konden plaatsvinden.
- De inkomsten op het project Koninkrijk initiatieven is 34,2K hoger dan begroot. Dit bedrag is afkomstig van een gereserveerd bedrag op de balans, waarvan wij t/m 2026 gebruik van kunnen maken.

Uitgaven:

- De personeelskosten zijn 28K lager dan begroot. Dit is mede veroorzaakt door het vertrek van een medewerker welke niet is vervangen binnen de personeelsbegroting.
- De huisvestingskosten zijn gelijk aan de begroting.
- De kantoorkosten zijn 57,3K hoger uitgevallen dan begroot. Oorzaak hiervan is dat de werkzaamheden van de hierboven genoemde werknemer zijn geoutsourcet (+15,6K). Verder zijn de implementatie kosten van FOYS (opvolger van Sportlink) geheel in 2024 genomen (+44K).
- De bondsorganisatiekosten zijn 6,8K lager dan begroot, veelal veroorzaakt door kleine mutaties overall.
- De officialkosten zijn 19,4 lager uitgevallen dan begroot. Grotendeels wordt dit veroorzaakt door minder uitgegeven kosten aan het deltaplan officials (Opleidingstraject officials). Doordat de officialskosten lager zijn uitgevallen, is ook de doorbelasting aan de verenigingen lager uitgevallen dan begroot.
- De opleidingskosten zijn tevens lager uitgevallen dan begroot (-39,4K). Hier zijn twee redenen voor te benoemen:
 - Er zijn minder opleidingen gegeven dan gepland en begroot
 - Veel van de gegeven opleidingen werden in 2024 nog gefinancierd vanuit het Sportakkoord. In 2025 zal deze financiering vervallen.

Het bestuur stelt voor om het uiteindelijke resultaat van Verenigingssport van € 1.690 over 2024 toe te voegen aan de algemene reserve.

NTTO/Topsport Honkbal (realisatie versus begroting)

Bij NTTO/Topsport Honkbal zien wij t.o.v. de begroting 2024 Honkbal (0K) een uiteindelijk resultaat van 81,5K.

Inkomsten:

- De totale inkomsten voor NTTO/Topsport Honkbal zijn 142,8K hoger dan begroot.
- Dit wordt mede veroorzaakt door 32,6K aan hogere ontvangen subsidies en 195,5K hogere bijdragen bij toernooien (in kind bedragen, ook terug te zien bij de wedstrijdprogramma's).
- De sponsoring is 79,5K lager uitgevallen dan begroot en de overige inkomsten 5,8K lager.

Uitgaven:

- De personeelskosten zijn 15K lager dan begroot.
- De kosten voor trainings- en wedstrijdprogramma senioren zijn 149,8K hoger dan begroot. Hieraan ten grondslag ligt voornamelijk de hogere bijdragen bij toernooien die door toernooiorganisaties worden gefinancierd. Zie hiervoor ook de opmerking hierboven bij inkomsten.
- De sportspecifieke kosten senioren zijn 25,6K lager dan begroot. Hier is op bepaalde posten gereduceerd.
- De kosten voor trainings- en wedstrijdprogramma S-1 zijn 6K lager dan begroot.
- De sportspecifieke kosten S-1 zijn 28,1K lager dan begroot. Hier is op bepaalde posten gereduceerd.
- De kosten voor overige activiteiten zijn 13,6K lager dan begroot.

NTTO/Topsport Softbal (realisatie versus begroting)

Bij NTTO/Topsport Softbal zien wij t.o.v. de begroting 2024 Softbal (0K) een uiteindelijk resultaat van 20,3K.

Inkomsten:

- De totale inkomsten voor NTTO/Topsport Softbal zijn 91,8K lager dan begroot.
- Dit wordt mede veroorzaakt door 85K aan lagere bijdragen bij toernooien (in kind bedragen, ook terug te zien bij de wedstrijdprogramma's)
- De inkomsten op sponsoring zijn 25,5 lager dan begroot.
- De overige inkomsten zijn 33,5 lager dan begroot bij de overige inkomsten.
- Compensatie vond plaats op de ontvangen subsidies, die 52,2K hoger was dan begroot.

Uitgaven:

- De personeelskosten zijn 20,8K hoger dan begroot door uitbreiding bij de coaching staf bij zowel de senioren als S-1.
- De kosten voor trainings- en wedstrijdprogramma senioren zijn 130,8K lager dan begroot. Hieraan ten grondslag ligt voornamelijk de lagere bijdragen bij toernooien die door toernooiorganisaties worden gefinancierd (zie hiervoor ook de opmerking hierboven bij inkomsten) en het niet doorgaan van enkele begrote wedstrijdprogramma's.
- De sportspecifieke kosten senioren zijn 6K lager dan begroot.
- De kosten voor trainings- en wedstrijdprogramma S-1 zijn 42,3K hoger dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt doordat het WK U18 niet was begroot, maar deelname door het verkrijgen van een wildcard wel heeft plaatsgevonden.
- De sportspecifieke kosten S-1 zijn 9,6K lager dan begroot.
- De kosten voor overige activiteiten zijn 28K lager dan begroot. Hier is op bepaalde posten gereduceerd.

Het bestuur stelt voor om het uiteindelijke resultaat van NTTO/Topsport van € 101.796 over 2024 toe te voegen aan de bestemmingsreserve NTTO ter borging van het honkbal- en softbalprogramma tot en met 2028 (subsidiecyclus NOC*NSF).