

ONTVANGEN VRAGEN FINANCIËN NAJAARSCONGRES 13 MEI 2026

THE HERONS – Ronald van Langen (penningmeester)

1 Is KNBSB voldoende in control

Als vereniging zijn we onaangenaam verrast dat over 2025 een negatief resultaat wordt gepresenteerd voor NTTO.

Voor Breedtesport was -32k begroot; prognose was -25k en uiteindelijk resultaat zelfs nog iets beter -15k. Dat is een positieve ontwikkeling.

Echter voor NTTO werd in het naajaarscongres in december een positief resultaat gepresenteerd van 34k (begroot was nihil), waar iedereen blij mee was en zelfs werd benoemd dat topsport bijdraagt aan KNBSB. Het uiteindelijk resultaat is -43K. Een verschil met de prognose van 77k!

In de toelichting is ingegaan op de verschillen met de begroting, maar niet op wat er in de laatste 2 weken van 2025 nog is gebeurd. NB: Het congres was op 13 december en toen hebben we geen signalen ontvangen dat de prognose (van 1 oktober) significant zou gaan afwijken van de werkelijkheid.

Wenselijk is dat dit in het vragenuurtje nader wordt toegelicht.

In de bijlagen hebben we diverse opmerkingen opgenomen per regel van de getoonde realisatie – die ten opzichte van de prognose per 1/10 significant (op regelniveau) afwijken, wat mede voeding heeft gegeven aan deze vraag 'Is KNBSB voldoende in control?'

2 Afwikkeling EK Honkbal

Tijdens het naajaarscongres 2025 waren er vragen omtrent de financiële afwikkeling van het EK (beveiligingskosten). Op welke wijze is dit opgelost?

Ik zie nu in Duidelijke boodschap / Events (organisatie internationale (jeugd-)evenementen) EK Honkbal een bedrag van 18k (prognose 1/10 was nihil). Zijn dat de extra kosten voor KNBSB geweest?

3 Wat is de verwachting voor 2026

Het seizoen is 4 maanden onderweg. Hoe staat het met de ledenontwikkeling en ander zaken (sponsoring bijvoorbeeld)?

Is de begroting zoals vastgesteld in het naajaarscongres realistisch en/of zijn er significante ontwikkelingen die bijsturing vragen.

4 Wat zijn de ontwikkelingen met betrekking tot de (financiële) vitaliteit van de verenigingen

De jaarrekening laat zien dat de voorziening debiteuren is met 12k afgenomen (van 29k naar 17k). Zijn alsnog de vordering voldaan of zijn er voor 12k afboekingen gedaan van oninbare vorderingen?

Zijn er ten aanzien van de vitaliteit van de verenigingen nog andere zaken te melden?

5 Huisvesting

In de jaarrekening is op pagina 28 vermeld dat het huurcontract per 1 januari 2025 met twee jaar is verlengd. Dit loopt dan ook af per 1 januari 2027. Dat leidt dan tot een verhuizing in 2026 of verlenging van het huurcontract, of combinatie daarvan.

Wat zijn de huisvestingsplannen en zijn hier extra kosten mee gemoeid die nog niet in de begroting zijn opgenomen?

6 Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel

In het jaarverslag is op pagina 8 vermeld: ‘Het ziekteverzuim was in 2025 hoog, veroorzaakt door een langdurig zieke werknemer’.

Bij de Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel op pagina 10 is vermeld als doel: dekking (incidentele) uitgaven bij langdurig ziekteverzuim personeel.

Om een eventueel langdurig ziekteverzuim in de toekomst te kunnen dekken, is besloten een bestemmingsreserve hiervoor te creëren.

Deze bestemmingsreserve is in 2025 nog niet aangesproken. Waren er geen (incidentele) uitgaven bij langdurig ziekteverzuim of is deze bestemmingsreserve bestemd voor andere doeleinden?

Bijlage bij vraag 1

Diverse opmerkingen per regel – die ten opzichte van de prognose per 1/10/25 significant (op regelniveau) afwijken en daarmee aanleiding geven tot vraag 1.

K = EUR 1.000

##	Regel	Vraag
		Breedtesport
1.	Inschrijfgeld kaderopleidingen	Per 1 oktober (prognose 2025 zoals gepresenteerd in het najaarscongres) was de prognose voor inschrijfgelden 21k; Werkelijk 2025 bedraagt slechts 15k. Is de inschrijving voor kaderopleidingen in najaar 2025 nog veel lager dan verwacht? NB 51k was begroot (realisatie is daarmee slechts 30%) NB dit effect is ook te zien bij de opleidingskosten begroot/realisatie/prognose <-> 67k / 12k / 21k
2.	Sponsoring Target	Sponsoring Target was begroot op 25k; in toelichting in najaarscongres is gemeld: ‘Wanneer dit in 2025 niet lukt, dan zal Star/P de reeds door de KNBSB betaalde kosten terugbetalen.’ De kosten voor Star/P ad 29,2k die in de prognose per 1/10 stond op sportontwikkeling en promotie / Projects en Events / Duidelijke boodschap, is nu niet meer (zichtbaar) opgenomen. Dit had in de toelichting bij het resultaat voor 2025 vermeld kunnen worden.
3.	Diverse baten / TV gelden	Toegelicht is dat dit extra omvat de streaming van EK en bijdrage Aruba. Dat verklaart 32k extra; maar toename ten opzichte van begroting is 56k. Wat omvat deze diverse baten nog meer?

##	Regel	Vraag
4.	Overige kantoorkosten	Overige kantoorkosten is 13k negatief (opbrengst). Wat betreft dit?
5.	Overige kosten bestuur (w.o. opleidingen)	De overige kosten bestuur (w/o/ opleidingen) zijn ten opzichte van de prognose per 1/10/25 verdubbeld (5,7k tov 2,8k (en 2k begroot). Wat is aanleiding voor deze stijging? is dit de inzet consultant voor de Governance vraagstukken?
6.	Clinics	Bij passen aanbod is een regel toegevoegd voor clinics ad 6k; Zijn dit wellicht de kosten slowpitch die in de prognose per 1/10 op 6k waren ingeschat (nu werkelijk nihil). Dit lijkt op een verschuiving.
7.	Week van de official	De week van de official was dit jaar midden in het seizoen. De prognose per 1/10 was 2k. De daadwerkelijke kosten 3,6k. Zijn er dan nog zoveel nagekomen kosten of is dit opschoning van de administratie geweest?
8.	HonkbalTV (kosten voor samenvattingen + extra content)	De prognose op 1/10 was 5k. Realisatie is 25k. Wat is aanleiding voor deze extra kosten? ook in samenhang met regel Honkbalsoftbal.tv is toename ten opzichte van prognose nog 5k
9.	Content productie (video, foto, redactie)	Betreft de realisatie ook de kosten die in de prognose per 1/10 vermeld stonden op regel: Ontwikkeling on en offline promotiemateriaal (voor verenigingen) ad 9k?
10.	Marketing & Communicatie (stripboek)	De prognose per 1/10 was 2k; thans is ' stripboek' aan omschrijving toegevoegd. Is toename van de kosten ad 8k tov prognose toe te rekenen aan vervaardiging stripboek?
11.	Sportparticipatie	Het overzicht sportparticipatie op pagina 9 – is bijna gelijk aan Sportontwikkeling & promotie op pagina 4 (welke vervolgens op pagina 5-8 voor de onderliggende onderdelen nader wordt uitgewerkt). Wat is reden om dit overzicht op pagina 9 op te nemen; en/of kan dit niet in de tabel op pagina 4 worden opgenomen?
		<u>NTTO</u>
		<u>NTTO - Honkbal</u>
12.	Opbrengsten commerciële activiteiten	ten opzichte van begroting en prognose per 1/10 is een extra regel toegevoegd (gesplitst van sponsoring (materieel)). Wat betreft dit?
13.	Reallocatie eigen bijdrage bond 2025-->2026	Wat betreft deze reallocatie ad -24K (kosten?)
14.	Opbrengsten overige activiteiten	In prognose per 1/10 was een regel toegevoegd voor Opbrengsten overige activiteiten ad 47k.

##	Regel	Vraag
		Alwaar (op welke regel) zijn deze opbrengsten in de realisatie verantwoord?
15.	Personeel	Voor personeelskosten is ten opzichte van prognose per 1/10 38k extra uitgegeven (646k versus 608k), een stijging van 5%. wat maakt het dat de personeelskosten zo moeizaam ingeschat kan worden per 1/10?
16.	Toernooien/trainingskampen (in kind)	Hangt de stijging van de kosten ten opzichte van de prognose (199k versus 140k) samen met de hogere bijdrage WBSC?
17.	Regionale Baseball Academies - salaris	Begroot was nihil; prognose was per saldo 51k (68-17) en realisatie is 27k Kosten hangen samen met de extra subsidie voor academies ad 78k. Maar waarom dan zo'n verschil in realisatie ten opzichte van de prognose per 1/10?
18.	Uitvoering commercie	Prognose per 1/10 was 17k en realisatie is 26k Wat is aanleiding voor een 50% stijging ten opzichte van de prognose?
		<u>NTTO - softbal</u>
19.	'inkomsten'	In toelichting realisatie is vermeld: 'Hierin is een bedrag van 47K opgenomen vanuit NOC*NSF ter compensatie van een terugbetalingsverzoek over subsidie 2024. De 47K is qua kosten verdeeld over de trainings- en wedstrijdprogramma senioren en S-1.' Op welke regel is de compensatie vanuit NOC-NSF opgenomen? En welke 2024 subsidie moest worden terugbetaald? Wat is reden om de terugbetaling als kosten trainings- en wedstrijdprogramma te verantwoorden en niet als negatieve opbrengsten – immers het betreft toch een terugbetaling van eerder ontvangen (opbrengsten) van subsidie? En als deze wordt gecompenseerd door NOC NSF – dan zou dat tot saldo van nul leiden (47k terugbetalen en 47k extra subsidie ter compensatie?). Graag dit verduidelijken. NB in het jaarverslag 2025 op pagina 28 is vermeld: 'De subsidie over 2024 is door NOC*NSF definitief vastgesteld conform de eerdere toekenning.' Wat betreft dan het terugbetalingsverzoek, als eerdere toekenning wordt gevolgd?
20.	Opbrengsten overige activiteiten(Summit+clinics)	De prognose per 1/10 was 1,5k; realisatie is 61k

##	Regel	Vraag
		Wat betreft dit en op welke regel stond dit dan in de prognose?
21.	Personeel	Ten opzichte van de prognose per 1/10 stijgen de kosten met 44k, ruim 10% (van 419k naar 463k) Wat is de aanleiding; wat maakt het dat dit lastig is in te schatten per 1/10? Wat is aanleiding om Doorbelasting bureau in realisatie 10k hoger te stellen dan begroot en prognose? Welke beleidskeuze ligt hieraan ten grondslag?
22.	Toernooien/trainingskampen	Prognose was 56k en realisatie 71k Een stijging van 15k (ruim 25% tov prognose) Zijn er nog extra toernooien geweest of onvoorziene uitgaven?
23.	Spelmateriaal en (wedstrijd)kleding	In begroting en prognose was beoogd dit 'in kind' gesponsord te krijgen met een minimale eigen kosten (2k). Thans is 10k aan eigen kosten opgenomen als realisatie. Is het niet gelukt om sponsoring hiervoor te vinden?

KINHEIM – Yvonne Campfens (voorzitter)

1. Welke concrete factoren verklaren de aanzienlijke tekorten op sponsoring in 2025 binnen topsoftbal, tophonkbal en verenigingsport, ten opzichte van de vooraf vastgestelde begrotingsdoelstellingen?
2. Hoe beoordeelt het Bestuur de inzet, kosten en opbrengsten van het in 2025 ingehuurde externe sponsorbureau, mede gezien het niet behalen van de beoogde sponsorresultaten, en welke lessen of vervolgstappen verbindt men hieraan? Was de inzet van het bureau niet op 'no cure - no pay' basis?
3. Hoe ontwikkelen de sponsorinkomsten zich in 2026 year-to-date binnen topsoftbal, tophonkbal en verenigingsport ten opzichte van begroting 2026 en resultaten 2025, en in hoeverre liggen deze momenteel op koers om de jaardoelstellingen daadwerkelijk te realiseren?
4. Welke concrete kostenbeheersings- of besparingsmaatregelen worden in 2026 proactief ingezet indien sponsor- en/of streamingopbrengsten opnieuw achterblijven bij begroting, zodat financiële risico's tijdig worden beheerst?