

ONTVANGEN VRAGEN FINANCIËN NAJAARSCONGRES 19 NOVEMBER 2022

RKHSV DSS – Hans Kaart (Peningmeester)

Even een vraagje over de TV-rechten.

Voorheen kregen de hoofdklasseverenigingen ook stukje vergoeding in deze, ik dacht € 1.500.

Het contract met de NOS liep op een gegeven moment af, maar de onderhandeling voor een nieuwe periode zou weer worden hervat. Hoe staat het hiermee?

Wat ik nu zie in de stukken is

- Onder de inkomsten NTTO een niet begrote maar wel geprognoseerde post TV-rechten ad € 26.750
- Onder de inkomsten Verenigingssport een begrote en geprognoseerde ontvangst TV gelden ad € 15.000

Daar volgens mij de Honkbal TV hier geheel buiten staat vraag ik me af waar deze posten vandaan komen etc.

Voorts zou ik willen adviseren voor de beeldvorming een A4'tje te besteden aan een korte toelichting op de posten, die in belangrijke mate afwijken van de begroting en/of van de (verwachte) realisatie van het jaar ervoor.

HERONS – Ronald van Langen (Peningmeester)

Met belangstelling heb ik de begrotingen gelezen.

Hierbij mijn vragen en observaties naar aanleiding hiervan.

Ik mis bij de begrotingen een tekstuele toelichting; dat maakt een bestudering hiervan lastiger.

Mogelijk kan dat in een volgend jaar worden toegevoegd om vooraf al vragen hieromtrent te voorkomen.

Eventueel met een aanvullend schrijven van de commissie van toezicht.

Nu is het niet op voorhand duidelijk waarom kosten en/of opbrengsten zijn gestegen of gedaald, en of waarom bedragen afwijking ten opzichte van voorgaand jaar en of begroting van voorgaand jaar.

contributies en heffingen

1 index cijfer

Het index cijfer voor oktober 2022 is thans bekend

Consumentenprijzen; prijsindex

2015=100

Perioden	CPI (2015 = 100)	Jaarmutatie CPI (%)
Oct 2021	112.18	3.4
Sep 2022	126.89	14.5
Oct 2022	128.25	14.3

Aangezien de stijging van de contributies is gemaximeerd op 7,5% zou ik wel de indexcijfer van oktober 2022 in het overzicht vermeld willen hebben (zodat dit als basis wordt gebruikt voor de berekening van de stijging in 2023).

2 Sportlink bijdrage

De Sportlink bijdrage is in mijn beleving thans een interne allocatie van de middelen. Sinds de invoering hiervan is deze ene euro door de contributieverhogingen al gestegen (voor 2023 al met ruim 7,5 cent door een stijging van 7,5% van de contributie). Mijn voorstel is dan ook om de Sportlink bijdrage niet meer als zodanig in de contributies en heffingen expliciet te vermelden. De allocatie in de begroting en jaarcijfers kan dan meestijgen met de afgesproken contributiestijgingen.

3 berekening stijging

Voor een introductie lid was het bedrag EUR 10, —. een stijging van 7,5% zou dan leiden tot EUR 10,75. Onduidelijk is waarom dat hier wordt afgerond tot EUR 10,80.

4 reiskosten vergoeding

wellicht dat de reiskostenvergoeding ook in de tabel kan worden opgenomen (in plaats van een voetnoot) om duidelijk de stijging van 19ct naar 21ct te laten blijken.

Daarnaast is een toelichting hier op zijn plaats omdat ook 21ct niet altijd kostendekkend is (zoals bij vorig congres is benoemd).

begroting Verenigingssport

1. Het meest kenmerkende is dat ondanks een sluitende begroting (ook voor 2023) er voor 2022 een tekort van 60K wordt verwacht.
 1. Dit zit niet in de officials (kosten en opbrengsten hiervan zijn nagenoeg gelijk)
 2. De oorzaak is ook niet de opleidingen (ipv 15K last (50-65K) ; is aan opleidingen dit jaar 15K verdient (30-15K) ; dit ondanks een fors mindere omzet)
 3. Belangrijkste oorzaken lijken te zijn minder subsidie (20K) minder sponsoring (20K) en 30K meer aan personeelskosten (flex budget)
 1. Worden voor 2022 nog bestemmingsreserves aangesproken?
 2. Wat is de impact van het negatief saldo (en uitputting algemene reserves) op de solvabiliteit ? Zijn er extra maatregelen nodig of is eigen vermogen hoog genoeg om dit op te vangen?
 3. is de inschatting voor sponsoring voor 2023 ad EUR 40K een conservatieve of een uitdagende inschatting?
2. Voor opleidingen is de opbrengsten (en kosten) significant lager dan begroot. Hoe past dit in het beleidsplan en wat is de impact op de sport?
3. voor 2023 wordt voor de personele last directie, secretariaat, financiën en ondersteuning een stijging verwacht van bijna 30% (233K vs 180K).
 1. Wat is hiervoor de achterliggende reden?
4. wat omvat elimineren dubbele kosten (als onderdeel van de personeelskosten) en waarom staat dit apart vermeld? (20 vs 60K)
 1. of is dit de doorbelasting naar topsport (doorbelasting bureau?); Maar hoe sluit dat dan op elkaar aan?
5. Competitiezaken is een kerntaak van de KNBSB in mijn beleving. Toch is voor 2023 de helft aan personeelskosten een flex budget begroot
 1. Wat is de achterliggende gedachte omtrent flex budget ten opzichte van personeelslasten en hoe past dit binnen het beleid van de KNBSB?

6. Voor automatisering is meer dan het dubbele uitgegevens ten opzichte van de begroting (21.5K versus 10K)
 1. wat is hiervoor de achterliggende oorzaak? wat mogelijk ook de 50% stijging voor 2023 kan verklaren.
7. reis-en verblijf bondsbestuur en congressen is bijna verdrievoudigd ten opzichte van de begroting (14.5K tov 5K)
 1. welke bijzondere uitgaven zijn in 2022 in dit verband gedaan?
8. Waarom stijgt de premie collectieve verzekeringen met bijna 50% (9K i=begroot in 2022 en voor 2023 14,5K)
 1. Zijn er ook meer aanspraken/schaden geweest?
9. Wat omvat het official evenement (niets begroot voor 2022 en 2023 en wel eenmalig? 3K aan uitgaven)
10. Waarom is specificatie van de projecten beperkt tot de begroting 2023 en niet de begroting 2022 en verwachte uitgaven 2022?
11. Voor zichtbaarheid vergroten is EUR 65K aan opbrengsten begroot; Op welke wijze staan deze in de inkomsten in de begroting?
 1. ik kon niet zo snel een aansluiting maken met de begrote inkomsten mbt events en honkbal TV

begroting topsport

1. Waarom leidt topsport niet tot inkomsten uit TV-rechten (in 2022 wel 26K gerealiseerd voor honkbal maar niets begroot)