

Aan Congres KNBSB
Van Bestuur KNBSB
CC
Datum 04-03-2024
Onderwerp Toelichting op Realisatie 2023

Naast het Jaarverslag 2023 met daarin opgenomen de Jaarrekening 2023 heeft u ook de realisatiebestanden over 2023 ontvangen. Middels deze memo geven wij u een toelichting op deze realisatie.

Verenigingssport (realisatie versus begroting)

Bij Verenigingssport is een substantieel verschil te zien tussen de begroting 2023 Verenigingssport (0K) en het uiteindelijke positieve resultaat Verenigingssport (42,5K).

Verder zien we de volgende grote verschillen en oorzaken:

- De inkomsten zijn 28K hoger dan begroot, vooral veroorzaakt door meer subsidies.
- De personeelskosten zijn 15,5K hoger dan begroot.
 - Deze verhoging is mede veroorzaakt door het her alloceren van kosten. Zoals in het financiële vragenuurtje voorafgaand aan het najaarscongres en ook tijdens het najaarscongres 2023 is gemeld, moesten wij personeelskosten die afgelopen jaren gedeeltelijk op het NTTO budget zijn geboekt, gaan alloceren aan Verenigingssport. Dit betreffen kosten voor de Algemeen Directeur, Marketing en Commercieel manager. Ons is in de afgelopen jaren te kennen gegeven door NOC*NSF dat deze kosten vanuit het bondsbureau in de toekomst minder mogen worden toegerekend aan NTTO. De eisen en richtlijnen worden in de nieuwe cyclus 2025-2028 ook strenger.
- De kantoorkosten zijn 25,5K hoger uitgevallen.
 - Ondanks een verlaging van reguliere kosten, is de stijging op deze post met name veroorzaakt door de eenmalige Belastingcorrectie over de jaren 2018/2022, zijnde 45,5K. In de prognose was deze lager geprognosticeerd. In het uiteindelijke resultaat zitten alle correcties alsmede ook de betaalde rente aan de Belastingdienst over de correcties.

NTTO/Topsport Honkbal (realisatie versus begroting)

Bij NTTO/Topsport zien wij t.o.v. de begroting 2023 Honkbal van €2K, een uiteindelijk resultaat van €3K.

Over de gehele begroting zijn er kosten en baten die in het uiteindelijke resultaat tegen elkaar wegvallen.

Dat heeft met name te maken met de kosten van wedstrijd en trainingsprogramma's die hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en inkomsten die daartegenover staan vanuit deelnamegelden van toernooien en subsidies.

NTTO/Topsport Softbal (realisatie versus begroting)

Bij NTTO/Topsport zien wij t.o.v. de begroting 2023 Softbal van €1,5K, een uiteindelijk resultaat van €3K.

Over de gehele begroting zijn er kosten en baten die in het uiteindelijke resultaat tegen elkaar wegvallen.

Daarnaast heeft een pre-allocatie van €50K subsidie NOC*NSF vanuit 2024 (vooruitgeschoven baten), niet hoeven plaatsvinden.