

Welkom bij het KNBSB “Vragenuur Financiën”

Donderdag 13 april 2023

20:00 - 21:00 uur

‘Huishoudelijke mededelingen’

- Microfoon uitzetten als u niet het woord heeft – voorkomt ‘rondzingen’, echo en omgevingsgeluiden
- ‘Hand opsteken’ als u het woord wenst of een vraag heeft
- Het gehele “Vragenuur Financiën” wordt opgenomen
- U kunt er uiteraard te allen tijde voor kiezen om zonder camera deel te nemen



2022:

Verlies van 60k in totaal; + 23k vereniging - 83k topsport

- Waarom extra reis- en verblijfskosten bestuur internationale toernooien; wat is hier beleid en met hoeveel overschreden?

Beantwoording

Het betreft hier niet de kosten voor bezoek aan toernooien maar aan internationale congressen:

In 2022 was het WBSC Congres georganiseerd in Taiwan. Ook werd daar het nieuwe WBSC bestuur gekozen. Aanwezigheid Voorzitter en AD was derhalve noodzakelijk.

De kandidatuur en aanwezigheid van een extra bestuurslid maakte de kosten nog hoger.

Overall was er op bondorganisatiekosten een overschrijding van €5.000, waaronder de reis- en verblijfskosten internationaal (€9.000); begroot was €5.000 gerealiseerd €14.927.

Verder was de representatie van het Bestuur bij internationale toernooien in 2022 nihil.



- Debiteuren; toename debiteuren positie met bijna 100k; wat gebeurt hier? Voorziening dubieuze debiteuren: hoeveel en waarom?

Beantwoording

Door technische problemen met het financiële pakket zijn de eindafrekeningen aan de verenigingen pas eind december 2022 verstuurd, waarvan bij opmaak van de jaarrekening per 31 december 2022 nog lang niet iedere vereniging de eindafrekening had voldaan. Daarnaast zijn op verzoek van VWS op 31 december 2022 nog twee facturen verstuurd inzake de Koninkrijksinitiatieven – totaal €127.000. Deze factuur is in Q1 2023 voldaan.

Voorziening dubieuze debiteuren is vanuit de gesprekken met de accountant al een aantal jaren opgenomen in de jaarcijfers, daar geldt een vast percentage per ouderdomscategorie voor.

Momenteel betreft het openstaande saldo over 2022:

Eindafrekeningen verenigingen € 43.720 (was € 105.675)

Overige debiteuren € 1.192 (was € 177.149)

Over deze openstaande bedragen zijn veelal betalingsafspraken gemaakt.



- Topsport verlies van 83k wordt er per toernooi een begroting gemaakt? Zo ja, welke toernooien veroorzaken het tekort. Waarom wordt dit geaccepteerd?

Beantwoording

Er wordt per toernooi inderdaad een begroting gemaakt. Dit betreft voor een aantal toernooien een schatting, omdat de locatie niet of na begrotingsproces bekend wordt gemaakt. Verder zijn in 2022 als gevolg van algemene prijsverhogingen (reis en verblijf) de kosten hoger dan begroot. Tenslotte is er door de afwezigheid van een ervaren Technisch Directeur en Operations Manager geen goed proces geweest op boeken reis/verblijf en maken van onkosten. Dit heeft in enkele gevallen geleid tot extra kosten.

- Voormalig technisch directeur T. Smeets is nog in dienst wat drukt op de topsport begroting. Was deze positie voorzien in het budget 2022?

Beantwoording

Deze positie was voorzien. Betrof een openstaande vacature sinds december 2021.

- Kwalijke zaak dat de topsport met een verlies van 83k de financiële positie van de bond uitholt, zeker gezien het belang van verenigingsport voor bestaansrecht van de KNBSB. Hoe mitigeert de bond deze risico's?

Beantwoording

€44.000 van de €83.000 verlies wordt binnen de NTTO begroting (reserve) opgevangen. Restant gaat ten laste van de algemene reserve van de KNBSB. De algemene reserve is nu €353.000; dat is €5.000 minder dan het gewenste niveau. Risico voor herhaling in 2023 is gemitigeerd door rust te creëren t.a.v. de positie van TD en het verstevigen van de financiële afdeling; meer dagen, meer control.



- Er wordt aangegeven dat er sprake is geweest van langdurig verzuim. Waarom is de bestemmingsreserve hiervoor niet aangesproken?

Beantwoording

Daartoe was geen noodzaak. De loonkosten van de zieke werknemer werden gedekt door de verzekering.

- 'In het deel Verenigingssport zitten de verschillen tussen begroting en realisatie voornamelijk op het gebied door meer uitgaven aan personeelskosten (door ziektevervanging en prioriteitsprojecten)'. Zijn de hogere kosten voor prioriteitsprojecten kosten voor consultants? (op pagina 24: kosten inhuur externen bijna EUR 400K hoger dan begroot)

Beantwoording

In de prioriteitsprojecten wordt inderdaad vaker gewerkt met een 'flexibele schil' van freelance medewerkers. Ook voor het opvangen van ziekteverzuim wordt gebruik gemaakt van de flexibele schil van freelance medewerkers. Dit is onderdeel van de organisatie ontwikkeling afspraken die gemaakt zijn.

De 'kosten inhuur externen' zoals genoemd in de Jaarrekening, betreft functies bij zowel Verenigingssport als NTTO. De inhuur van externen was in 2022 weliswaar €390K hoger, hier stond echter tegenover dat de loonkosten met €427K zijn gedaald; vast naar flexibel.

Bij Verenigingssport was €28K als inhuur opgenomen in de personeelsbegroting 2022, dit is uitgekomen op €179K (inhuur flexibele schil competitie, communicatie, directie en projecten). Verschil €151K.

Bij NTTO was €260K als inhuur opgenomen in de personeelsbegroting 2022, dit is uitgekomen op €500K (directie en coaching). Verschil 240K.



- Wat zijn de opbrengsten van de projecten binnen Sportontwikkeling en Sportpromotie, en om hoeveel gaat dat?

Beantwoording

Inkomsten: €20K Little League, €6K subsidie B5, €15K inkomsten Honkbal TV sponsoring, €15K TV gelden. Totaal: €56.000

Koninkrijk initiatieven €60.000 na aftrek kosten (excl. personeelslasten)

- Cijfers op pagina 12: Waar zijn de inkomsten Honkbal en Softbal uit opgebouwd? Hoe worden de NOC*NSF gelden over Honkbal en Softbal toegerekend? (subsidies pagina 24)

Beantwoording

Totaal €2.350.000 waarvan €1.650.000 honkbal en €700.000 softbal.

In beide programma's is grofweg 70% subsidie NOC*NSF en 30% eigen bijdragen.

De eigen bijdragen komen uit sponsoring, deelname aan toernooien, bijdrage medische kosten, clinics, media, merchandise, eigen bijdrage/sponsoractiviteiten spelers & speelsters (ouders).

Deze bedragen staan in de begroting NTTO en betreft geormerkte bedragen.

- Cijfers op pagina 12: Waar en hoe zitten kosten en opbrengsten van de Academies en CTO in de cijfers?

Beantwoording

Betreft voor beide geormerkte subsidies vanuit NOC*NSF;

- Talent TeamNL (CTO) betreft alle S-1 programma onderdelen
- Academies €208K



- Pagina 25: 'Het verlies zal volledig gedragen worden op NTTO.' Waarom wordt dat zo gesteld?

Beantwoording

Omdat het verlies ad €83K veroorzaakt is bij NTTO.

We willen voorstellen om te streven naar een positief resultaat om de Algemene reserve aan te vullen tot het gewenste niveau, alvorens de bestemmingsreserve NTTO op te bouwen.

- Pagina 25: 'Ook zal in 2023 en 2024 de reserve weer zo snel mogelijk aangevuld moeten worden. De World Baseball Classic en Premier12 lenen zich daarvoor.' Zijn daar al aanwijzingen voor (met name WBC 2023)?

Beantwoording

Opbrengsten WBC is nihil.



2023:

- NOC NSF claimt een bedrag terug van de KNBSB. Deze is niet opgenomen in de begroting. Wat zijn de argumenten waarom dit niet is ingecalculeerd?

Beantwoording

Betreft een activiteit na balansdatum. KNBSB heeft een goede casus voor een verweer tegen de vordering. Het niet opnemen van dit bedrag in de 2022 cijfers is besproken met de accountant.

- Wat is het financiële risico in de begroting ten aanzien van World Baseball Classic. Het toernooi is afgelopen, hoe ziet de financiële afrekening eruit?

Beantwoording

€10.000 kosten, conform begroting

- Welke risico's zitten er verder nog in de begroting?

Beantwoording

Zoals genoemd in het najaarscongres; Personeel i.v.m. langdurig zieke medewerker (is overigens bezig met re-integratie) - VS. Sponsoring inkomsten - NTT.



- Hoe wordt begrotingsdiscipline afgedwongen voor de topsport?

Beantwoording

Verlenging contract TD.

Samenwerking TD-AD-Financial controller (in dienst).

Aanscherping procesafspraken zoals gepresenteerd tijdens het Najaarscongres:

Regelmatig contact AD/FC met Penningmeester.

Regelmatig contact penningmeester met lid CvT.

Aanstelling Technisch Manager/Operations Manager. Bezuinigen op kosten waar mogelijk.

Bestuursverslag:

- 'Commerciële partijen houden de hand op de knip omdat ook daar de kosten stijgen.' Is dat (ook) niet omdat de commerciële waarde (het bereik, de impact) van honk- en softbal beperkt is voor sponsors?

Beantwoording

Impact en bereik van Honkbal & softbal is in de afgelopen 3 jaar enorm gegroeid. Mede door nieuwe initiatieven en goede structuur commerciële afdeling. Commerciële exploitatie is derhalve ook substantieel gegroeid. Target is echter hoog vanwege stijgende kosten.



Topsport:

- 'Team Kingdom of the Netherlands softbal won in Barcelona niet alleen de Europese titel, maar kwalificeerde zich daarmee ook voor de World Cup in 2023.' Welke plaats op de Wereld ranglijst?

Beantwoording

Tiende plaats op Wereld ranglijst

- 'Na een onderbreking van vier jaar door Corona, kon het honkbalpubliek in Haarlem weer genieten van de Honkbal Week Haarlem. Mooi weer, ouderwets goede sfeer en de toernooiwinst van Team Kingdom of the Netherlands, maakte het toernooi in 2022 tot een succes.' Wat is de relatie met en het belang van de Honkbal Week Haarlem voor de bond? Wat is de verwachting voor 2024 qua financiën?

Beantwoording

HWH is het belangrijkste nationale toernooi, naast het toernooi in R'dam. Het is een succesvol 'platform' voor interactie met eigen publiek, mogelijkheden voor relatiemarketing en zichtbaarheid voor sponsors/partners, moment voor fysieke merchandise verkoop, mogelijkheid voor activatie, presentatie, introductie, promotie, grassroots activiteiten etc.

HWH en KNBSB zijn al een aantal jaar in beweging naar een echt partnership, waar samenwerking uitgangspunt is, gebruik wordt gemaakt van expertise en ervaring van beide organisaties. In het verlengde daarvan maakt de KNBSB dezelfde afspraken met het toernooi in Rotterdam. Continuïteit, stabiliteit en winstgevendheid is het doel van de samenwerking. Een uitspraak over de verwachte financiële impact voor 2024 is te prematuur. De huidige samenwerking voorziet in een budget neutrale HWH voor de KNBSB.



De toekomst :

- 'De grote uitdaging wordt om met minder middelen de ambitieuze doelstellingen te behalen die er liggen.' Waar zitten de mogelijkheden om kosten te besparen?

Beantwoording

Besparing is uiteraard mogelijk op personeelskosten. De Bondsorganisatie nog verder inkrimpen heeft tot direct gevolg dat verenigingen meer zelf moeten organiseren. Verenigingen moeten dan zelf vitaler en zelfredzamer worden en verenigingsondersteuning moet meer lokaal georganiseerd worden. Daarnaast gaat dit ten koste van de zichtbaarheid en promotie van de sport.

Vermindering van kosten huisvesting, kantoorkosten en bondsorganisatiekosten als gevolg van inkrimpen organisatie.

Inkomsten vergroten vanuit andere bronnen: o.a. organisatie evenementen, exploitatie van data, streamingdiensten en merchandise.





Dank voor uw deelname!

www.knbsb.nl

