



TOELICHTING VERSCHILLEN BEGROTING
EN PROGNOSE SEIZOEN 2025-2026

AGENDAPUNT 12
ALGEMENE LEDENVERGADERING
DINSDAG 9 JUNI 2026

**TOELICHTING OP DE BELANGRIJKSTE VERSCHILLEN
TUSSEN BEGROTING EN PROGNOSE
ALV, 9 JUNI 2026
(versie 11-05-2026 gebaseerd op de cijfers van 26-04-2026)**

In de hiernavolgende toelichting worden de belangrijkste verschillen tussen de vastgestelde begroting en de prognose toegelicht.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Vershil
BATEN			
Breedtesport	426.350	477.104	50.754
Topsport	415.096	445.172	30.076
Evenementen	110.700	203.873	93.173
Subsidies	91.000	93.140	2.140
Overige opbrengsten	51.250	51.413	163
Totale Baten	1.094.396	1.270.701	176.305
LASTEN			
Breedtesport	146.250	178.820	32.570
Topsport	403.855	467.492	63.637
Evenementen	85.000	164.782	79.782
Overige kosten	455.050	455.459	409
Totale Lasten	1.090.155	1.266.552	176.397
Totale Baten	1.094.396	1.270.701	176.305
Totale Lasten	-1.090.155	-1.266.552	-176.397
Exploitatieresultaat	4.241	4.149	-92

Het seizoen 2025-2026 wordt naar verwachting afgesloten met een positief resultaat van ongeveer EUR 4K. De belangrijkste bijzonderheden waar we in het seizoen 2025-2026 mee te maken hebben gehad en die tot materiele financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting hebben geleid zijn:

Breedtesport (BS)

- **+ € 12.000 hogere administratieve opbrengsten** als gevolg van meer (internationale) transfers dan begroot.
- **+ € 14.000 hogere opbrengsten uit wedstrijd- en competitiegelden**, onder andere door deelname van Hijs Hokij Den Haag aan de eredivisie.
- **- € 14.000 hogere reiskosten voor scheidsrechters** door een hogere inzet en grotere reisafstanden. Deze hogere lasten worden volledig gecompenseerd door hogere baten.

Verenigingsondersteuning (VO)

- **- € 42.500 > hogere lasten bij de scheidsrechterscommissie** als gevolg van investeringen in TeamStripes.
- **+ € 27.500 sponsorinkomsten TeamStripes**, welke zijn aangewend voor de aanschaf van materialen.

Opleidingen (OP)

- **- € 8.200 negatieve afwijking bij het project Growing the Game Fund** als gevolg van extra investeringen in het lopende seizoen.
- **+ € 8.000 lagere lasten bij Opleiding XYZ**, doordat geplande kosten niet of slechts beperkt zijn gerealiseerd.

Topsport (TS)

- **- € 20.000 negatieve afwijking bij de selectie mannen** door hogere reis- en verblijfkosten in verband met (extra) internationale toernooien.
- **- € 12.600 negatieve afwijking bij de selectie vrouwen**, veroorzaakt door:
 - € 6.600 aan verblijfkosten van het seizoen 2024–2025 die ten onrechte zijn geboekt in het seizoen 2025–2026;
 - circa € 6.000 aan kostendeclaraties voor deelname aan het internationale vrouwentoernooi in Heerenveen, waarvoor geen budget was opgenomen.
- **- € 6.600 lager resultaat van het Selectie U20-toernooi** als gevolg van de afzegging van Groot-Brittannië.

Evenementen (EV)

- **+ € 8.400 beter resultaat van de bekerfinale 2025–2026** door hogere sponsorinkomsten en een ontvangen gemeentelijke subsidie van Tilburg.
- **+ € 8.500 hoger resultaat van het Dutch Elite Development Camp** door hogere deelnemersbijdragen bij gelijkblijvende kosten.
- **- € 12.100 negatief resultaat internationaal vrouwentoernooi Heerenveen**. Het toernooi was niet voorzien en derhalve niet begroot. De lasten bedragen € 44.842 en de baten € 32.733 (inclusief subsidie Regio Heerenveen 'n Gouden Plak). Voorstel is om het saldo te onttrekken aan de bestemmingsreserve.

Algemeen (ALG)

- **± € 0 marketingbijdragen eredivisieclubs**. Van de ontvangen € 10.000 is een deel benut in het lopende seizoen; het restant wordt gereserveerd ter dekking van kosten in het volgende seizoen.
- **± € 0 marketingbureau Star/p (no cure no pay)**. Circa 95% van het bereikdocument is afgerond en gesprekken met potentiële partners lopen. De kosten van € 30.250 zijn geactiveerd als vooruitbetaalde kosten en hebben geen effect op het resultaat. Het contract eindigt op 4 april 2026; opties voor verlenging zijn inmiddels besproken.
- **- € 15.000 hogere kosten voor finance support** als gevolg van aanvullende werkzaamheden door Moore DRV.
- **- € 6.000 hogere loonkosten** door CAO-loonstijgingen en een eenmalige resultaatuitkering.

- – **€ 2.500 lagere baten uit subsidie NOC*NSF Algemeen Functioneren** als gevolg van een lagere eenmalige bijdrage.

Samenvattend zijn de afwijkingen tussen de begroting en de prognose hoofdzakelijk het gevolg van gedurende het seizoen gemaakte aanvullende en niet-begrote kosten, hogere dan begrote baten bij evenementen en breedtesport, en inschattingsverschillen bij subsidies en meerjarige projecten.

FINANCIËLE ANALYSE

	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Vershil
1. Structurele opbrengsten			
Subsidie NOC*NSF	80.000	77.500	-2.500
Contributie verenigingen	42.500	44.022	1.522
Contributies individueel lidmaatschap	74.300	75.968	1.668
	<u>196.800</u>	<u>197.490</u>	<u>690</u>
2. Structurele kosten, zonder personeel			
Organisatiekosten	130.600	151.471	20.871
Bestuur	7.200	7.200	-
Kantoor	32.000	32.000	-
Verenigingsondersteuning	39.250	30.508	-8.742
Sportstimulering	2.000	-468	-2.468
Opleidingen	14.450	14.687	237
	<u>225.500</u>	<u>235.398</u>	<u>9.898</u>
3. Competities			
<i>Baten</i>			
Wedstrijd-/competitiegelden	141.000	155.090	14.090
Internationale transfers	2.000	3.893	1.893
Administratieve opbrengsten	50.000	62.101	12.101
Boetes, vastrecht, standaardafdoeningen	35.000	32.758	-2.242
Reiskosten scheidsrechters	55.000	74.835	19.835
<i>Lasten</i>			
Competities	-59.500	-73.647	-14.147
	<u>223.500</u>	<u>255.030</u>	<u>31.530</u>
A. Structurele opbrengsten -/- directe kosten	194.800	217.122	22.322
4. Sponsoring en marketing			
Sponsorinkomsten	18.000	8.000	-10.000
ijshockeynederland.nl	-10.000	-10.000	-
Inhuur marketingbureau	-	-	-
Overige communicatie, PR en marketing	-10.000	-	10.000
Overige inkomsten	1.000	2.020	1.020
5. Evenementen	25.700	39.091	13.391
6. Selecties	-3.146	-35.430	-32.284
7. Andere activiteiten			
Talentontwikkeling	14.387	13.110	-1.277
Para-ijshockey	-2.500	-616	1.884
B. Resultaat uit totale activiteiten - beschikbaar voor personeel	228.241	233.297	5.056
8. Personeel	235.000	244.787	9.787
C. Resultaat uit bondsactiviteiten	-6.759	-11.490	-4.731
9. Incidenteel	11.000	15.640	4.640
D. Jaarresultaat	4.241	4.150	-91

BREEDTESPORT (BS)

BATEN			
	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Vershil
Breedtesport			
Contributies verenigingen	42.500	44.022	1.522
Contributies individueel lidmaatschap	74.300	75.968	1.668
Boetes, vastrecht, standaardafdoeningen	35.000	32.758	-2.242
Wedstrijd-/competitiegelden	141.000	155.090	14.090
Administratieve opbrengsten	50.000	62.101	12.101
Reiskosten scheidsrechters	55.000	74.835	19.835
Sportstimulerering			
Berebinken programma	-	468	468
	397.800	445.242	47.442
LASTEN			
	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Vershil
Breedtesport			
Vrijwilligers	500	500	-
Reiskosten scheidsrechters	55.000	69.761	14.761
Materiele prijzen	3.000	3.000	-
Overige kosten competities	1.000	385	-615
Para-ijshockey	2.500	616	-1.884
Verenigingsondersteuning			
Vergaderkosten commissies	500	-	-500
Reis- en verblijfkosten commissies	250	-	-250
Competitiecommissie	500	1.758	1.258
Scheidsrechterscommissie	25.000	42.500	17.500
Tuchtcommissie (incl. Commissie van Beroep)	1.000	1.000	-
Overige commissies	1.000	1.750	750
Mentorshipprogramma/Kleedkamersessies	11.000	11.000	-
Sportstimulerering			
Sportstimulerering	2.000	-	-2.000
	103.250	132.270	29.020
BATEN			
	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Vershil
Opleidingen			
Opbrengsten opleidingen	7.150	11.393	4.243
Growing the Game Fund	21.400	20.469	-931
	28.550	31.862	3.312
LASTEN			
	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Vershil
Opleidingen			
Huur accommodaties opleidingen	500	-	-500
Reis- en verblijfkosten opleidingen	500	-	-500
Onkostenvergoedingen opleidingen	5.000	-	-5.000
Overige kosten opleidingen	3.000	9.507	6.507
Organisatie en managementkosten opleidingen	5.000	-	-5.000
Growing the Game Fund	29.000	37.042	8.042
	43.000	46.549	3.549

TOPSPORT (TS)

BATEN			
	Begroting	Prognose	Verschil
	2025-2026	2025-2026	
Topsport			
Eigen bijdragen Jong Oranje U23 Vrouwen	-	-	-
Eigen bijdragen Jong Oranje U20	10.450	10.450	-
Watersley Toernooi U20 Geleen	40.000	47.965	7.965
Eigen bijdragen Jong Oranje U18 Mannen	21.305	21.305	-
Watersley Toernooi U18 Mannen Geleen	-	25.835	25.835
Eigen bijdragen Jong Oranje U18 Vrouwen	21.591	21.591	-
Eigen bijdragen talentontwikkeling U16 Mannen	7.625	7.625	-
Watersley Toernooi U16 Mannen Geleen	40.000	40.000	-
Eigen bijdragen talentontwikkeling U16 Vrouwen	13.325	8.825	-4.500
Watersley Toernooi U16 Vrouwen Geleen	40.000	40.000	-
Eigen bijdragen talentontwikkeling U15	26.050	26.050	-
Eigen bijdragen talentontwikkeling U13	26.050	26.050	-
Eigen bijdragen talentontwikkeling U11	3.850	3.850	-
Subsidie Gemeente Tilburg	22.850	23.626	776
Donaties IIHF	77.000	77.000	-
Olympic subsidies	65.000	65.000	-
	415.096	445.172	30.076
LASTEN			
	Begroting	Prognose	Verschil
	2025-2026	2025-2026	
Topsport			
Selectie Mannen	65.111	85.111	20.000
Selectie Vrouwen	53.750	66.350	12.600
Selectie Jong Oranje U23 Vrouwen	-	-	-
Selectie Jong Oranje U20	24.810	24.410	-400
Watersley Toernooi U20 Geleen	35.000	49.648	14.648
Selectie Jong Oranje U18 Mannen	27.953	27.953	-
Watersley Toernooi U18 Mannen Geleen	-	20.365	20.365
Selectie Jong Oranje U18 Vrouwen	31.868	33.183	1.315
Talentontwikkeling U16 Mannen	10.589	10.589	-
Watersley Toernooi U16 Mannen Geleen	35.000	35.000	-
Talentontwikkeling U16 Vrouwen	14.910	14.910	-
Watersley Toernooi U16 Vrouwen Geleen	35.000	35.000	-
Talentontwikkeling U15	24.358	24.358	-
Talentontwikkeling U13	23.806	23.806	-
Talentontwikkeling U11	3.700	-1.192	-4.892
Organisatie en managementkosten talentontwikkeling	18.000	18.000	-
	403.855	467.492	63.637

EVENEMENTEN (EV)

BATEN			
	Begroting	Prognose	Verschil
	2025-2026	2025-2026	
Evenementen			
Ron Berteling Schaal	5.000,00	8.457	3.457
Bekerfinale	40.000,00	84.457	44.457
DEDC	50.000,00	54.788	4.788
Finalewedstrijd landskampioenschap	12.000,00	16.334	4.334
Oliebollentoernooi	3.700,00	3.885	185
Girls tour	-	3.220	3.220
Vrouwentoernooi	-	32.733	32.733
	110.700,00	203.873	93.173
LASTEN			
	Begroting	Prognose	Verschil
	2025-2026	2025-2026	
Evenementen			
Ron Berteling Schaal	11.000,00	10.146	-854
Bekerfinale	25.000,00	61.040	36.040
DEDC	40.000,00	36.324	-3.676
Finalewedstrijd landskampioenschap	-	738	738
Finaledagen	6.000,00	7.661	1.661
Oliebollentoernooi	3.000,00	2.943	-57
Girls tour	-	1.088	1.088
Vrouwentoernooi	-	44.842	44.842
	85.000,00	164.782	79.782

ALGEMEEN (ALG)

	Begroting 2025-2026	Prognose 2025-2026	Verschil
Marketing			
Opbrengsten ijshockeynederland.nl	-	-	-
Opbrengsten marketingbureau	30.250,00	-	-30.250
Opbrengsten marketing eredivisie	-	10.000	
Subsidies			
NOC*NSF Algemeen functioneren	80.000,00	77.500	-2.500
NOC*NSF Versterken sportbonden	11.000,00	15.640	4.640
Overige opbrengsten			
Sponsorinkomsten	8.000,00	8.000	-
Rentebaten	-	2.044	2.044
Scheidsrechterscommissie	10.000,00	27.500	17.500
Transfergelden	2.000,00	3.893	1.893
Overige opbrengsten	1.000,00	-24	-1.024
	142.250,00	144.553	2.303

LASTEN	Begroting	Prognose	Verschil
	2025-2026	2025-2026	
Marketing			
IJshockey Nederland.nl	10.000,00	10.000	-
Inhuur marketingbureau	30.250,00	-	-30.250
Overige communicatie, PR en marketing	10.000,00	10.000	-
Personeel			
Loonkosten personeel	168.000,00	174.000	6.000
Sociale lasten personeel	26.000,00	26.000	-
Pensioenkosten personeel	19.000,00	19.000	-
Reiskosten personeel	19.000,00	19.000	-
Verblijfkosten personeel		3.787	3.787
Onkostenvergoedingen personeel	1.000,00	1.000	-
Overige personeelskosten	2.000,00	2.000	-
Bestuur			
Vergaderkosten bestuur	700,00	700	-
Reiskosten bestuur	3.500,00	3.500	-
Verblijfkosten bestuur			-
Overige kosten bestuur	3.000,00	3.000	-
Kantoor			
Huur	16.000,00	16.000	-
Kantoorbenodigdheden	1.500,00	1.500	-
Automatisering	10.000,00	10.000	-
Kantoorkosten	1.500,00	1.500	-
Porti, telefoon en internet	3.000,00	3.000	-
Organisatiekosten			
Bankkosten e.d.	1.500,00	2.197	697
Accountants- en juridische kosten	5.000,00	6.000	1.000
Juridische kosten	5.000,00	6.100	1.100
Kosten finance support	41.000,00	56.000	15.000
Lidmaatschapsgelden	3.100,00	4.500	1.400
Kosten vereniging & ledenservice	40.000,00	42.750	2.750
Verzekeringen	20.000,00	14.303	-5.697
Buitengewone lasten	-	-	-
Afboekingen debiteuren	-	12	12
ALV	3.000,00	3.000	-
Overige organisatiekosten	10.000,00	13.499	3.499
Overige overige kosten	2.000,00	3.111	1.111
	455.050,00	455.459	409