



TOELICHTING VERSCHILLEN PROGNOSE
SEIZOEN 2025-2026 en BEGROTING
SEIZOEN 2026-2027

AGENDAPUNT 13.b.
ALGEMENE LEDENVERGADERING
DINSDAG 9 JUNI 2026

**TOELICHTING OP DE BELANGRIJKSTE VERSCHILLEN
TUSSEN PROGNOSE 2025-2026 EN BEGROTING 2026-2027
ALV, 9 JUNI 2026
(versie 13-05-2026 gebaseerd op de cijfers van 26-04-2026)**

In deze toelichting worden de belangrijkste financiële verschillen tussen de prognose van het seizoen 2025–2026 en de begroting voor het seizoen 2026–2027 uiteengezet.

	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
BATEN			
Breedtesport	477.104	465.780	-11.324
Topsport	445.172	419.050	-26.122
Evenementen	203.873	106.000	-97.873
Subsidies	93.140	76.000	-17.140
Overige opbrengsten	51.413	68.750	17.337
Totale Baten	1.270.701	1.135.580	-135.121
LASTEN			
Breedtesport	178.820	137.500	-41.320
Topsport	467.492	470.035	2.544
Evenementen	164.782	70.750	-94.032
Overige kosten	455.459	456.450	991
Totale Lasten	1.266.552	1.134.735	-131.817
Totale Baten	1.270.701	1.135.580	-135.121
Totale Lasten	-1.266.552	-1.134.735	131.817
Exploitatieresultaat	4.149	845	-3.304

De belangrijkste bijzonderheden die leiden tot materiële financiële verschillen tussen de prognose 2025-2026 en de begroting 2026-2027 zijn:

Breedtesport (BS)

- + **Hogere structurele opbrengsten uit contributies**, door 4% indexverhoging.
- ± **Verschuiving van middelen naar Kleedkamersessies**, waarbij activiteiten voortaan volledig uit eigen middelen worden gefinancierd.

Verenigingsondersteuning (VO)

- **Wegvallen van subsidie NOC*NSF Versterken sportbonden**, die in de prognose 2025-2026 nog incidenteel is verantwoord.
- + **Inzet van Kleedkamersessies** als vervanging van deels gesubsidieerde trajecten, met als doel meer betrokkenheid en draagvlak bij verenigingen.
- **Lagere lasten**, door keuze voor meer structurele en beheersbare vormen van ondersteuning.

Opleidingen (OP)

- ± **Voortzetting Elite Officiating Development Program**, met subsidie vanuit het IIHF Growing the Game Fund.
- **Lagere netto lasten**, doordat de verhouding tussen subsidie en eigen investering gunstiger is dan in de prognose 2025-2026.

Topsport (TS)

- **Lagere baten**, doordat incidentele en Olympic-gerelateerde subsidies niet langer zijn opgenomen in de begroting 2026-2027.
- **Lagere lasten**, als gevolg van:
 - geen WK vrouwen in het seizoen 2026-2027;
 - scherpere begrenzing van kosten binnen selecties.
- + **Nieuwe pilot Jong Oranje U23 Vrouwen**, uitgevoerd binnen beheersbare financiële kaders.

Evenementen (EV)

- **Lagere baten uit evenementen**
 - In 2025-2026 waren er enkele eenmalig zeer succesvolle evenementen.
 - Dit soort meevallers kun je niet elk jaar verwachten.
 - Voor 2026-2027 rekenen we daarom alleen met evenementen waarvan opbrengsten goed voorspelbaar zijn.
 - Zo houden we de begroting realistisch en financieel beheersbaar.
- **Evenredig lagere lasten**, door beperking van het aantal en de omvang van evenementen ten opzichte van de prognose 2025-2026.

Algemeen (ALG)

- **Lagere organisatiekosten**, door het structureel terugbrengen van kosten voor finance support en overige externe ondersteuning.
- **Definitief vervallen van de subsidie NOC*NSF Versterken sportbonden.**
- + **Beheersbare stijging van personeelskosten**, passend binnen de structurele financiële ruimte van de organisatie.

Samenvattend

De verschillen tussen de prognose 2025-2026 en de begroting 2026-2027 worden met name veroorzaakt door:

- het wegvallen van incidentele baten en lasten;
- een voorzigtiger en realistischer benadering van evenementen en topsport;
- groei van structurele opbrengsten;
- versterking van de financiële beheersbaarheid.

FINANCIËLE ANALYSE

	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
1. Structurele opbrengsten			
Subsidie NOC*NSF	77.500	76.000	-1.500
Contributie verenigingen	44.022	45.760	1.738
Contributies individueel lidmaatschap	75.968	81.120	5.152
	197.490	202.880	5.390
2. Structurele kosten, zonder personeel			
Organisatiekosten	151.471	118.000	-33.471
Bestuur	7.200	5.200	-2.000
Kantoor	32.000	31.000	-1.000
Verenigingsondersteuning	30.508	22.000	-8.508
Sportstimulering	-468	1.000	1.468
Opleidingen	14.687	7.600	-7.087
	235.398	184.800	-50.598
3. Competities			
<i>Baten</i>			
Wedstrijd-/competitiegelden	155.090	155.000	-90
Internationale transfers	3.893	2.000	-1.893
Administratieve opbrengsten	62.101	62.000	-101
Boetes, vastrecht, standaardafdoeningen	32.758	32.500	-258
Reiskosten scheidsrechters	74.835	60.000	-14.835
<i>Lasten</i>			
Competities	-73.647	-59.000	14.647
	255.030	252.500	-2.530
A. Structurele opbrengsten -/- directe kosten	217.122	270.580	53.458
4. Sponsoring en marketing			
Sponsorinkomsten	8.000	8.000	-
ijshockeynederland.nl	-10.000	-10.000	-
Inhuur marketingbureau	-	-	-
Overige communicatie, PR en marketing	-	-2.000	-2.000
Overige inkomsten	2.020	3.000	980
			-
5. Evenementen	39.091	35.250	-3.841
			-
6. Selecties	-35.430	-74.996	-39.566
			-
7. Andere activiteiten			
Talentontwikkeling	13.110	24.011	10.900
Para-ijshockey	-616	-1.000	-384
B. Resultaat uit totale activiteiten - beschikbaar voor personeel	233.297	252.845	19.548
8. Personeel	244.787	252.000	7.213
C. Resultaat uit bondsactiviteiten	-11.490	845	12.335
9. Incidenteel	15.640	-	-15.640
D. Jaarresultaat	4.150	845	-3.305

BREEDTESPORT (BS)

BATEN			
	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
Breedtesport			
Contributies verenigingen	44.022	45.760	1.738
Contributies individueel lidmaatschap	75.968	81.120	5.152
Boetes, vastrecht, standaardafdoeningen	32.758	32.500	-258
Wedstrijd-/competitiegelden	155.090	155.000	-90
Administratieve opbrengsten	62.101	62.000	-101
Reiskosten scheidsrechters	74.835	60.000	-14.835
Sportstimulerering			
Berebinken programma	468	-	-468
	445.242	436.380	-8.862
LASTEN			
	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
Breedtesport			
Vrijwilligers	500	500	-
Reiskosten scheidsrechters	69.761	55.000	-14.761
Materiele prijzen	3.000	2.500	-500
Overige kosten competities	385	1.000	615
Para-ijshockey	616	1.000	384
Verenigingsondersteuning			
Vergaderkosten commissies	-	-	-
Reis- en verblijfkosten commissies	-	-	-
Competitiecommissie	1.758	1.500	-258
Scheidsrechterscommissie	42.500	32.500	-10.000
Tuchtcommissie (incl. Commissie van Beroep)	1.000	1.000	-
Overige commissies	1.750	500	-1.250
Mentorshipprogramma/Kleedkamersessies	11.000	4.000	-7.000
Sportstimulerering			
Sportstimulerering	-	1.000	1.000
	132.270	100.500	-31.770

BATEN			
	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
Opleidingen			
Opbrengsten opleidingen	11.393	8.000	-3.393
Growing the Game Fund	20.469	21.400	931
	31.862	29.400	-2.462
LASTEN			
	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
Opleidingen			
Huur accommodaties opleidingen	-	-	-
Reis- en verblijfkosten opleidingen	-	-	-
Onkostenvergoedingen opleidingen	-	-	-
Overige kosten opleidingen	9.507	8.000	-1.507
Organisatie en managementkosten opleidingen	-	-	-
Growing the Game Fund	37.042	29.000	-8.042
	46.549	37.000	-9.549

Breedtesport (BS)

- Verenigingen spelen een cruciale rol in de ontwikkeling van het ijshockey binnen IJshockey Nederland.
- Om beleid en besluitvorming beter te laten aansluiten op de praktijk en breder te laten dragen, wordt gewerkt met **Kleedkamersessies**.
- Kleedkamersessies zijn interactieve bijeenkomsten waarin verenigingen en IJshockey Nederland gezamenlijk in gesprek gaan over actuele thema's.
- Tijdens deze sessies worden ideeën verdiept en wordt gezamenlijk toegewerkt naar besluitvorming.
- De sessies zijn ontstaan vanuit de behoefte aan:
 - meer betrokkenheid;
 - sterker eigenaarschap;
 - inhoudelijke dialoog met verenigingen.
- Het gezamenlijke proces staat centraal, in plaats van centraal uitgewerkte plannen die pas achteraf worden besproken.
- Verenigingen:
 - brengen zelf onderwerpen in;
 - delen ervaringen uit de praktijk;
 - denken actief mee over oplossingen en richtlijnen.
- Door open discussie en inhoudelijke verdieping vooraf ontstaan beter onderbouwde besluiten met meer draagvlak.
- Deelnemende verenigingen nemen deel met een **mandaat**, zodat besluiten daadwerkelijk namens hun achterban worden genomen.
- De Kleedkamersessies dragen bij aan:
 - meer transparantie;
 - betere samenwerking;
 - beleid dat aansluit bij wat er leeft op en rond het ijs.
- Op deze manier wordt besluitvorming binnen IJshockey Nederland sterker, zorgvuldiger en toekomstgericht ingericht.

Opleidingen (OP)

In het seizoen 2026-2027 gaat het **Elite Officiating Development Program** zijn tweede jaar in. Voor de uitvoering van dit programma ontvangt IJshockey Nederland een subsidie van de International Ice Hockey Federation (IIHF) vanuit het **Growing the Game Fund**.

Het **Elite Officiating Development Program** is een selectief ontwikkelprogramma van IJshockey Nederland, gericht op het begeleiden en stimuleren van talentvolle scheidsrechters en officials. Door middel van intensieve coaching, gerichte opleiding en praktijkervaring worden deelnemers voorbereid op inzet op het hoogste nationale en internationale niveau. Hier tegenover staat een investering vanuit IJshockey Nederland.

TOPSPORT (TS)

BATEN			
	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
Topsport			
Eigen bijdragen Jong Oranje U23 Vrouwen	-	14.375	14.375
Eigen bijdragen Jong Oranje U20	10.450	17.550	7.100
Watersley Toernooi U20 Geleen	47.965	35.000	-12.965
Eigen bijdragen Jong Oranje U18 Mannen	21.305	26.925	5.620
Watersley Toernooi U18 Mannen Geleen	25.835	-	-25.835
Eigen bijdragen Jong Oranje U18 Vrouwen	21.591	21.750	159
Eigen bijdragen talentontwikkeling U16 Mannen	7.625	26.200	18.575
Watersley Toernooi U16 Mannen Geleen	40.000	35.000	-5.000
Eigen bijdragen talentontwikkeling U16 Vrouwen	8.825	18.850	10.025
Watersley Toernooi U16 Vrouwen Geleen	40.000	35.000	-5.000
Eigen bijdragen talentontwikkeling U15	26.050	40.200	14.150
Eigen bijdragen talentontwikkeling U13	26.050	40.200	14.150
Eigen bijdragen talentontwikkeling U11	3.850	3.500	-350
Subsidie Gemeente Tilburg	23.626	23.000	-626
Donaties IIHF	77.000	81.500	4.500
Olympic subsidies	65.000	-	-65.000
	445.172	419.050	-26.122
LASTEN			
	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Vershil
Topsport			
Selectie Mannen	85.111	76.680	-8.431
Selectie Vrouwen	66.350	50.733	-15.618
Selectie Jong Oranje U23 Vrouwen	-	12.958	12.958
Selectie Jong Oranje U20	24.410	33.110	8.700
Watersley Toernooi U20 Geleen	49.648	30.000	-19.648
Selectie Jong Oranje U18 Mannen	27.953	33.908	5.955
Watersley Toernooi U18 Mannen Geleen	20.365	-	-20.365
Selectie Jong Oranje U18 Vrouwen	33.183	34.708	1.525
Talentontwikkeling U16 Mannen	10.589	24.033	13.444
Watersley Toernooi U16 Mannen Geleen	35.000	30.000	-5.000
Talentontwikkeling U16 Vrouwen	14.910	20.024	5.114
Watersley Toernooi U16 Vrouwen Geleen	35.000	30.000	-5.000
Talentontwikkeling U15	24.358	37.090	12.732
Talentontwikkeling U13	23.806	36.540	12.734
Talentontwikkeling U11	-1.192	2.253	3.445
Organisatie en managementkosten talentontwikkeling	18.000	18.000	-
	467.492	470.035	2.544

Topsport (TS)

- In het seizoen 2026-2027 neemt de **selectie mannen** deel aan een **Nations Cup**.
- In het seizoen 2026-2027 vindt **geen WK voor de vrouwen** plaats. Wel neemt de selectie vrouwen deel aan een tweetal Nations Cup-toernooien.
- Als pilot wordt in het seizoen 2026-2027 een **programma voor Jong Oranje U23 Vrouwen** uitgevoerd.
- De **subsidie van de Gemeente Tilburg** is volledig opgenomen in de baten van het talentontwikkelingsprogramma.

EVENEMENTEN (EV)

BATEN			
	Prognose	Begroting	Verschil
	2025-2026	2026-2027	
Evenementen			
Ron Berteling Schaal	8.457	7.000,00	-1.457
Bekerfinale	84.457	42.500,00	-41.957
DEDC	54.788	35.000,00	-19.788
Finalewedstrijd landskampioenschap	16.334	15.000,00	-1.334
Oliebollentoernooi	3.885	3.500,00	-385
Girls tour	3.220	3.000,00	-220
Vrouwentoernooi	32.733	-	-32.733
	203.873	106.000,00	-97.873
LASTEN			
	Prognose	Begroting	Verschil
	2025-2026	2026-2027	
Evenementen			
Ron Berteling Schaal	10.146	5.000,00	-5.146
Bekerfinale	61.040	25.000,00	-36.040
DEDC	36.324	30.000,00	-6.324
Finalewedstrijd landskampioenschap	738	-	-738
Finaledagen	7.661	6.000,00	-1.661
Oliebollentoernooi	2.943	3.500,00	557
Girls tour	1.088	1.250,00	162
Vrouwentoernooi	44.842	-	-44.842
	164.782	70.750,00	-94.032

ALGEMEEN (ALG)

BATEN	Prognose 2025-2026	Begroting 2026-2027	Verschil
Marketing			
Opbrengsten ijshockeynederland.nl	-	-	-
Opbrengsten marketingbureau	-	30.250	30.250
Opbrengsten marketing eredivisie	10.000	8.000	-2.000
Subsidies			
NOC*NSF Algemeen functioneren	77.500	76.000	-1.500
NOC*NSF Versterken sportbonden	15.640	-	-15.640
Overige opbrengsten			
Sponsorinkomsten	8.000	8.000	-
Rentebaten	2.044	2.000	-44
Scheidsrechterscommissie	27.500	17.500	-10.000
Transfergelden	3.893	2.000	-1.893
Overige opbrengsten	-24	1.000	1.024
	144.553	144.750	197

LASTEN	Prognose	Begroting	Verschil
	2025-2026	2026-2027	
Marketing			
IJshockey Nederland.nl	10.000	10.000	-
Inhuur marketingbureau	-	30.250	30.250
Overige communicatie, PR en marketing	10.000	10.000	-
Personeel			
Loonkosten personeel	174.000	180.000	6.000
Sociale lasten personeel	26.000	27.000	1.000
Pensioenkosten personeel	19.000	20.000	1.000
Reiskosten personeel	19.000	20.000	1.000
Verblijfkosten personeel	3.787	2.000	-1.787
Onkostenvergoedingen personeel	1.000	1.000	-
Overige personeelskosten	2.000	2.000	-
Bestuur			
Vergaderkosten bestuur	700	1.000	300
Reiskosten bestuur	3.500	3.000	-500
Verblijfkosten bestuur	-	1.000	1.000
Overige kosten bestuur	3.000	200	-2.800
Kantoor			
Huur	16.000	17.000	1.000
Kantoorbenodigdheden	1.500	500	-1.000
Automatisering	10.000	10.000	-
Kantoorkosten	1.500	500	-1.000
Porti, telefoon en internet	3.000	3.000	-
Organisatiekosten			
Bankkosten e.d.	2.197	2.000	-197
Accountants- en juridische kosten	6.000	6.000	-
Juridische kosten	6.100	3.000	-3.100
Kosten finance support	56.000	35.000	-21.000
Lidmaatschapsgelden	4.500	4.000	-500
Kosten vereniging & ledenservice	42.750	34.000	-8.750
Verzekeringen	14.303	17.500	3.197
Buitengewone lasten	-	-	-
Afboekingen debiteuren	12	-	-12
ALV	3.000	2.500	-500
Duurzaamheid	-	500	500
Overige organisatiekosten	13.499	12.000	-1.499
Overige overige kosten	3.111	1.500	-1.611
	455.459	456.450	991

Algemeen (ALG)

- De subsidie **NOC*NSF – Versterken sportbonden** komt met ingang van het seizoen **2026-2027** te vervallen. Deze subsidie werd ingezet voor het **mentorshipprogramma** en voor activiteiten gericht op **kwaliteitsbevordering**.
- Ter vervanging van het mentorshipprogramma worden **Kleedkamersessies** georganiseerd, waarvan de kosten volledig door **IJshockey Nederland** worden gedragen (zie Breedtesport).
- De kosten voor **finance support** dienen te worden teruggebracht. Hiervoor worden gerichte maatregelen genomen om deze kosten structureel te laten dalen en beter aan te laten sluiten bij de beschikbare financiële middelen.