

# Begroting 2025



## Inhoudsopgave

### Pagina

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 1. Inleiding                   | 3  |
| 2. Uitgangspunten begroting    | 4  |
| 3. Risico's & kostenbeheersing | 5  |
| 4. Begroting                   | 8  |
| 5. Toelichting opbrengsten     | 9  |
| 6. Toelichting kosten          | 11 |

## 1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2025 van de Nevobo waarin de activiteiten zoals in het jaarplan benoemd financiële vertaling hebben gekregen. Het jaarplan van de Nevobo kent een aantal standaard activiteiten die jaarlijks terugkeren en horen bij het uitvoeren van onze kerntaak. Deze activiteiten, zoals het organiseren van de diverse competities en toernooien, zijn goed voorspelbaar en daarom budgettair relatief standaard in de begroting op te nemen. Andere activiteiten kennen een meer grillig financieel patroon, zoals topsport en talentontwikkeling. Bij deze activiteiten staat de financiering over een tijdvak van vier jaar vast. Maar bij de start van een nieuwe Olympische cyclus, wat in 2025 het geval is, is de financiering aan verandering onderhevig. Tot slot zijn er specifieke projecten en evenementen die gedurende één boekjaar van invloed zijn op de begroting van de Nevobo.

Ten aanzien van de standaard activiteit competitie zien we het aantal deelnemende teams weer toenemen. Ten opzichte van seizoen 2023-2024 is een stijging van 223 teams gerealiseerd (zie onderstaande tabel).

| Aantal Teams          | Seizoen<br>2024 - 2025 | Seizoen<br>2023- 2024 | Seizoen<br>2022 - 2023 | Seizoen<br>2021 - 2022 | Seizoen<br>2020-2021 |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Senioren              | 4.276                  | 4.170                 | 4.057                  | 4.112                  | 4.322                |
| Jeugd                 | 2.619                  | 2.502                 | 2.369                  | 2.397                  | 2.670                |
| <b>Totaal # teams</b> | <b>6.895</b>           | <b>6.672</b>          | <b>6.426</b>           | <b>6.509</b>           | <b>6.992</b>         |

Tabel 1. Aantal Teams zonder CMV en gebaseerd op aantallen oktober

De groei in teamaantallen betekent een toename van de inkomsten uit teamgelden in 2025 ten opzichte van 2024. Naast de groei in aantallen teams dat uitkomt in de competitie zien we ook dat het aantal leden op 1 oktober 2024 met bijna 3.000 is toegenomen ten opzichte van hetzelfde moment in 2023. De stijgende lijn ten aanzien van de ledenaantallen zet zich derhalve door en leidt ertoe dat we per 1 november 2024 voor het eerst weer meer leden hebben dan voor corona. Ook dat heeft een positief effect op de inkomsten. Om tot een duurzame ledengroei te komen zullen we blijven investeren in de instroom van nieuwe leden en in het behouden van bestaande leden. Dat doen we in 2025 onder andere door verder te gaan met het professionaliseren van kader, door nieuwe spelvormen te introduceren en onze opleidingen te verbeteren.

Voor professionalisering gaan we door op de ingezette koers waarbij de geoormerkte bijdrage van de leden in de begroting volledig uitgekeerd wordt aan clubs. Voor twee projecten die in 2025 centraal staan, de herziening van de opleidingsstructuur en de nieuwe spelvormen, zijn in de begroting 2025 extra personeelskosten (tijdelijke formatie) opgenomen, evenals eenmalige activiteit-gebonden-kosten.

Tot slot mag de Volleyball Nations League niet onvermeld blijven, waarvan we één ronde in de zomer van 2025 in Nederland organiseren. Een evenement dat zowel aan de kosten- als aan de batenkant impactvol is voor de begroting 2025 en bovenal het damesteam en onze partners een geweldig platform geeft om zich aan de fans te laten zien.

## 2. Uitgangspunten van de begroting

De begroting 2025 is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- a. Vanuit de NLO komt er via NOC\*NSF een bijdrage voor 'Algemeen Functioneren'. Deze bijdrage vloeit voort uit de verdeelmodellen Sportagenda en het Bestedingsplan 2025 van NOC\*NSF. De bijdrage is op basis van een indicatie vanuit NOC\*NSF circa 30k lager begroot dan 2024. Definitieve toekenning van deze bijdrage zal medio februari 2025 plaatsvinden;
- b. De sponsoropbrengsten zijn begroot op basis van de lopende sponsorcontracten en daardoor een reële inschatting van te realiseren opbrengsten in 2025;
- c. De topsportprogramma's zijn qua inkomsten begroot op basis van de meerjarige toekenning NOC\*NSF over de periode 2021-2024 aangezien de nieuwe bedragen nog niet bekend zijn. De formele toekenningen volgen medio februari 2025. Voor het mannenprogramma indoor is ondanks een negatief advies toch een investeringsplan ingediend en een bijdrage (175k) vanuit NOC\*NSF begroot;
- d. De reguliere contributie is opgenomen voor €15,00 per lid;
- e. Ten behoeve van de professionalisering van verenigingen is een bedrag opgenomen van € 530k (105.940 betalende leden \* €5,00). Deze inkomsten vloeien door naar de verenigingen die deelnemen aan een professionaliseringstraject. Indien er een "onderbesteding van de middelen" is worden deze gereserveerd voor toekomstige uitgaven voor professionalisering;
- f. Vanuit het programma "Versterken Sportbonden" zal de Nevobo in 2025 een bijdrage van 150k ontvangen;
- g. In 2025 loopt de VWS-subsidie voor Maatschappelijk Activering Programma Sport (MAP) door. Hiervoor is net zoals in 2024 een personele dekking van 176k opgenomen in de begroting van 2025;
- h. In 2025 wordt de VNL (Volleyball Nations League) georganiseerd door de Nevobo. Dit evenement komt niet in aanmerking voor subsidie vanuit VWS. De kosten van dit evenement bedragen 1,2mio inclusief een post onvoorzien van 7,5%. De inkomsten betreffen met name ticket- en sponsoropbrengsten en zijn ook in de begroting verwerkt. De organisatie van de VNL is verlieslatend (218k) verwerkt in de begroting;
- i. In 2025 is de Nevobo verplicht om een WEVZA (EK-kwalificatie jeugd voor West Europa) te organiseren. De kosten van dit event bedragen 106k, de deelnemersbijdragen zijn ook opgenomen in de begroting maar het event is niet kostendekkend (71k).
- j. Nieuw is de organisatie van de BENE cup. De organisatiekosten hiervoor bedragen circa 80k en hier staat, naast ticket- en sponsorinkomsten, een bijdrage tegenover vanuit het programma versterken teamsportcompetities waardoor dit event kostendekkend is opgenomen;
- k. In de begroting 2025 is geen onttrekking van het eigen vermogen voorzien voor het strategisch investeren in het versterken van de volleybalsport. De kosten voor onder andere de campagne Play Volleybal en de projectleider ontwikkeling jeugdvolleybal krijgen dekking middels incidentele inkomsten;
- l. Vanuit de afgesloten CAO Sport 2024/2025 volgt er een loonkostenstijging van 5,00% per 01-04-2025 boven op de reguliere periodieken die ook vanuit de CAO Sport volgen.

Daarom is in de begroting rekening gehouden met een stijging van de loonkosten van 6,25%;

- m. Uitgangspunt voor de begroting is een inflatiepercentage van 5% voor de teamgelden voor het seizoen 2025-2026. Met de stijging van 15% voor het seizoen 2024-2025 komt het gemiddeld voor het jaar 2025 uit op 10%. Indien de prijsstijging lager uitvalt kan het percentage stijging van de teamgelden aangepast worden;
- n. Vanuit de FIVB is voor 2025 een bedrag van 445k toegezegd als bijdrage voor topsportprogramma's en in de begroting verwerkt;
- o. In 2025 zal wederom een subsidieaanvraag bij NOC\*NSF ingediend worden voor het versterken van de teamsportcompetities. De bijdrage van 150k is in de begroting opgenomen.

### **3. Risico's en risicobeheersing**

Om de risico's beperkt te houden is de begroting realistisch doch behoudend opgesteld.

Hieronder wordt omschreven hoe we denken met de risico's om te gaan. In de loop van het jaar kan er meer duidelijkheid ontstaan over bepaalde kosten en inkomsten, daarop zal worden geanticipeerd door het activiteitsniveau naar boven of naar beneden aan te passen.

#### **Inflatie en onvoorspelbaarheid**

Wat betreft de inflatie en de onvoorspelbaarheid daarvan lijkt het erop dat we in rustiger vaarwater zijn beland. De inflatie normaliseert zich en de afspraken binnen de CAO Sport lopen door tot en met 2025. In de Nevobo-begroting is rekening gehouden met een hoger prijspeil in lijn met de inflatie. Daarbij gaat het onder meer om de gestegen kosten in de evenementbranche en hogere kosten voor reis- en verblijf.

#### **Loonkosten en personeel**

De CAO-sport, die van toepassing is op de Nevobo heeft een looptijd tot en met 2025. Dat betekent dat we voor de begroting 2025 weten met welke loonstijging we rekening dienen te houden; 5% per 01-04-2025. Daarnaast sturen we strak op de formatie per afdeling en werken we zoveel mogelijk met tijdelijke arbeidsovereenkomsten daar waar het projectaanstellingen betreft.

#### **Bijdragen overheid**

Vanuit Den Haag sijpelen momenteel de eerste berichten door ten aanzien van de bezuinigingen en maatregelen die het kabinet wil doorvoeren. Ook de sport wordt daarin geraakt. Voor 2025 is de verwachting dat deze bezuinigingen nog niet zijn weerslag zullen hebben op de bestaande budget en dus niet of nauwelijks van invloed zijn op de begroting van de Nevobo. Het bestedingsplan van NOC\*NSF blijft vooralsnog op niveau en ook lopende subsidielijnen zoals "versterken sportbonden" en "versterken topcompetities" lopen nog door in 2025. Desondanks houden we de berichtgeving vanuit Den Haag nauwlettend in de gaten.

## Evenementen

In 2025 zullen een aantal volleybalevenementen georganiseerd worden. Drie daarvan springen er vanuit een financieel risicoprofiel perspectief uit:

1. De Volleyball Nations League (VNL)
2. De WEVZA
3. De BeNe Cup

*Ad1:* De VNL wordt voor eigen rekening en risico van de Nevobo georganiseerd. Speelstad Apeldoorn en de provincie Gelderland zijn bereid gevonden om financieel aan dit evenement bij te dragen. Desondanks is het lastig om dit evenement geheel kostendekkend te organiseren. Dit hangt samen met de hoge eisen die de FIVB stelt aan onder andere de accommodatie en de inrichting van de zaal. Het evenement is dan ook verlieslatend (218k) in de begroting opgenomen. Op die manier is het financiële risico dat samenhangt met de VNL grotendeels afgedekt.

*Ad2:* Een aantal West-Europese landen heeft met elkaar afgesproken om in carrousel verband de WEVZA te organiseren. Dit betekent dat ieder land eens in de drie jaar aan de beurt is om dit evenement voor de jeugd te organiseren. In 2025 staat de Nevobo daarvoor aan de lat. Dit event is niet subsidiabel en zal weinig/geen inkomsten vanuit ticketing en sponsoring realiseren. Ondanks een bijdrage van de deelnemende teams is het evenement verlieslatend begroot (71k). Het financiële risico is gering, omdat met de ervaring uit eerdere jaren een zeer reële inschatting van de kosten kan worden gemaakt.

*Ad3:* In 2025 zullen we net als in 2024 samen met België de BENE-Cup organiseren om de Eredivisie een impuls te geven. Afgesproken met de Belgen is dat de Nevobo dit evenement voor eigen rekening & risico organiseert. Aangezien het een nieuw evenement betreft is het voorsnog lastig in te schatten hoe hoog de ticket opbrengst zal zijn. Daarom is dit event conservatief begroot met een break-even exploitatie.

NB. In de begroting zijn vanuit deze evenementen geen inkomsten begroot voor de dekking van personeelskosten. Mocht er alsnog dekking voor personeelskosten ontstaan in deze evenementen dan heeft dat een positief effect op onze begroting. Daar staat tegenover dat er geen inkomsten vanuit de algemene sponsoring aan evenementen is toegewezen.

## Krapte op de arbeidsmarkt

De concurrentiepositie van de sport op de arbeidsmarkt is een punt van aandacht. De “war on Talent” heeft ook betrekking op de sport. Hierbij zijn de (financiële) arbeidsvoorwaarden, bijvoorbeeld voor ICT en marketeers, binnen de sport nog steeds niet concurrerend met andere sectoren. Op lange termijn zullen we keuzes moeten maken om te zorgen dat de functies voldoende bezet blijven. Het is niet de verwachting dat dit gevolgen zal hebben voor de begroting van 2025.

### **Beheersing budgetten**

Voor de interne budgetbeheersing zal er net als in voorgaande jaren maandelijks afstemming met de budgethouders plaatsvinden. Daarnaast volgt er ieder kwartaal een rapportage over de financiële realisatie met een forecast richting einde jaar. Deze rapportage wordt zowel met de directie, het Bondsbestuur en de Financiële Commissie gedeeld en besproken. Op deze wijze signaleren we tijdig eventuele wijzigingen en risico's. Zodoende creëren we ruimte om bij te sturen in de uitgaven of nieuwe manieren van bekostiging van activiteiten te vinden. Hierbij kan gedacht worden aan:

- Financiering vanuit het Sportakkoord 2.0;
- Inkomsten vanuit nieuwe subsidieaanvragen;
- Inkomsten vanuit nieuwe partnerships;
- Terugbrengen van activiteiten m.b.t. volleybalpromotie;
- Verhogen van een taakstelling personeelsreductie.

NB. Aangezien we veelal te maken hebben met geormerkte financiering betekent snijden in de kosten niet altijd ook een kostenbesparing. Het op korte termijn kosten naar beneden brengen is over het algemeen lastiger dan het vinden van extra financiering.

### **Weerstandvermogen**

Het minimaal noodzakelijke weerstandsvermogen wordt sinds 2023 bepaald op basis van 25% van de vaste kosten van de Nevobo. Om adequaat op toekomstige risico's te anticiperen is er nauwkeurig bepaald wat vaste kosten zijn en wat niet. Op basis hiervan komen we uit op een benodigd weerstandsvermogen in 2025 van ruim € 1,9 miljoen.

#### 4. Begroting 2025

|                                | Begroting     | Begroting     | Vershil     |
|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                | 2025          | 2024          |             |
| <b>Nevobo Totaal x € 1.000</b> |               |               |             |
| Contributie (a)                | 2.119         | 1.865         | 254         |
| Subsidie (b)                   | 3.875         | 5.737         | -1.862      |
| Inschrijf & teamgelden (c)     | 5.577         | 5.170         | 407         |
| Sponsoring & tv rechten (d)    | 1.774         | 1.569         | 205         |
| Overige opbrengsten (e)        | 2.378         | 962           | 1.416       |
| <b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>      | <b>15.723</b> | <b>15.303</b> | <b>420</b>  |
| Personeel in dienst            | 6.460         | 5.739         | 721         |
| Personeel niet in dienst       | 1.328         | 1.127         | 201         |
| <b>Totaal Personeel (f)</b>    | <b>7.788</b>  | <b>6.866</b>  | <b>922</b>  |
| <b>Afschrijvingen</b>          | <b>107</b>    | <b>133</b>    | <b>-26</b>  |
| <b>Financiële lasten</b>       | <b>-12</b>    | <b>11</b>     | <b>-23</b>  |
| Huisvesting (g)                | 501           | 501           | 0           |
| Kantoor & Organisatie (h)      | 618           | 585           | 33          |
| Activiteit Gebonden kosten (i) | 5.650         | 6.105         | -455        |
| Algemeen (j)                   | 1.071         | 1.102         | -31         |
| <b>Overige lasten</b>          | <b>7.840</b>  | <b>8.293</b>  | <b>-453</b> |
| <b>TOTAAL KOSTEN</b>           | <b>15.723</b> | <b>15.303</b> | <b>420</b>  |
| <b>TOTAAL RESULTAAT</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    |

## 5. Toelichting Opbrengsten 2025

Zoals in bovenstaande begroting zichtbaar is stijgt het totaal aan opbrengsten ten opzichte van de begroting 2024 met 420k naar een bedrag van 15.723k in 2025 (+/+ 2,75%). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere overige opbrengsten bij events (VNL) en topsport (bijdrage FIVB) en door hogere contributies en team- en inschrijfgelden. Daarnaast nemen de subsidies af doordat er geen bijdrage van VWS is voor de Events in 2025 en door een lagere subsidie voor TNSE ten opzichte van 2024.

De **contributieopbrengsten (a)** voor 2025 stijgen met 254k. Dit is het gevolg van de contributieverhoging enerzijds en anderzijds het gevolg van een ledenstijging ten opzichte van de begroting 2024.

| Opbrengstensoort          | B 2025       | B 2024       | Vershil    | Toelichting                                                            |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| Contributie               | 1.589        | 1.355        | 234        | Per seizoen 2024-2025 contributieverhoging € 2,50 naar € 15,00 per lid |
| Professionalisering       | 530          | 510          | 20         | Tarief van € 5 per lid                                                 |
| <b>Totaal Contributie</b> | <b>2.119</b> | <b>1.865</b> | <b>254</b> |                                                                        |

Tabel 2. Toelichting Contributie Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)

Het totaal aan **subsidie (b)** voor 2025 daalt met 1.862k fors ten opzichte van 2024, te weten van 5.737k naar 3.875k (-/- 32%). Deze daling is toe te rekenen aan het ontbreken van subsidiabele evenementen in 2025 en de subsidie voor TNSE waarvoor we subsidie ontvangen van VWS. In 2025 is het laatste bestedingsjaar van deze subsidie en deze is lager dan 2024.

| Opbrengst                   | B 2025       | B 2024       | Vershil       | Toelichting                                                          |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|
| NOC*NSF regulier            | 2.877        | 2.763        | 114           | Alg functioneren en Topsport programma's                             |
| NOC*NSF extra               | 303          | 166          | 137           | Incidentele toekenningen, teamsporten en versterken bonden           |
| Breedtesport diversen       | 47           | 136          | -89           | Diverse subsidies                                                    |
| Diversen RTC's              | 0            | 37           | -37           | subsidie naar clubs/scholen rechtstreeks                             |
| Internationale samenwerking | 120          | 125          | -5            | EU Subsidie                                                          |
| Evenementen en TNSE/MAP     | 528          | 2.510        | -1.982        | 2025 ; TNSE (MAP) en VNL 2024; EK Beach, EK Jongens U22 & TNSE (MAP) |
| <b>Totaal Subsidie</b>      | <b>3.875</b> | <b>5.737</b> | <b>-1.862</b> |                                                                      |

Tabel 3. Toelichting Subsidie Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)

De **team- en inschrijfgelden (c)** stijgen in de begroting 2025 met 407k naar een bedrag van 5.577k. Voor 2025 is er net als voor 2024 gerekend met een volledige competitie en volwaardige deelname aan toernooien. Voor 2025 is, vanwege de stijgende kosten, besloten om een verhoging van gemiddeld 5% door te voeren met als uitgangspunt dat het aantal teams niet verder terugvalt. Dit zal in september 2025 ingaan.

| Opbrengst                                    | B 2025       | B 2024       | Verschil   | Toelichting                              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------------------------------------|
| Teamgelden                                   | 5.118        | 4.694        | 424        | Verhoging gemiddeld 5% seizoen 2025-2026 |
| Inschrijfgelden competitie                   | 358          | 376          | -18        |                                          |
| Inschrijfgeld opleidingen en volleybalkampen | 101          | 100          | 1          |                                          |
| <b>Totaal</b>                                | <b>5.577</b> | <b>5.170</b> | <b>407</b> |                                          |

Tabel 4. Toelichting team-en inschrijfgelden Begroting 2025 ten opzichte van 2024 (x € 1.000)

In de begroting 2025 is gerekend met hogere **sponsoropbrengsten & tv rechten (d)** ten opzichte van de begroting 2024 zoals onderstaande tabel laat zien.

| Opbrengst                  | B 2025       | B 2024       | Verschil   | Toelichting                                          |
|----------------------------|--------------|--------------|------------|------------------------------------------------------|
| Mizuno (barter)            | 342          | 401          | -59        | Barter contract kleding en schoenen                  |
| TeamNL en DHL              | 1.054        | 1.054        | 0          |                                                      |
| Rabobank                   | 100          | 100          | 0          |                                                      |
| Sponsoring Events & overig | 178          | 0            | 178        | Sponsoring overig (m.n. VNL, Events en zitvolleybal) |
| Tv rechten                 | 100          | 15           | 85         | Southfield/NOS                                       |
| <b>Totaal Sponsoring</b>   | <b>1.774</b> | <b>1.569</b> | <b>205</b> |                                                      |

Tabel 5. Toelichting Sponsoring Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)

De **overige opbrengsten (e)** stijgen voor 2025 met 1.416k ten opzichte van de begroting 2024. Deze stijging heeft met name te maken met de organisatie van de VNL (tickets) en een extra bijdrage vanuit de FIVB voor de topsportprogramma's.

| Opbrengst                             | B 2025       | B2024      | Verschil     | Toelichting   |
|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| Ouderbijdrage Talentontwikkeling      | 68           | 56         | 12           |               |
| Zaalhuur in teamgelden                | 57           | 57         | 0            |               |
| Internationale overschrijvingen       | 150          | 125        | 25           |               |
| Kaartverkoop + diverse events         | 1.129        | 118        | 1.011        | Met name VNL  |
| Prijzengeld Volleyball Nations League | 175          | 175        | 0            |               |
| Bijdrage NOCNSF/FIVB/Rotterdam        | 506          | 170        | 336          | Mn extra FIVB |
| Diversen                              | 253          | 221        | 32           |               |
| Extra strategische bijdrage           | 0            | 0          | 0            |               |
| Boetes                                | 40           | 40         | 0            |               |
| <b>Totaal Overige opbrengsten</b>     | <b>2.378</b> | <b>962</b> | <b>1.416</b> |               |

Tabel 6. Toelichting Overige opbrengsten Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)

## 6. Toelichting Kosten 2025

Aan de kostenkant vormen de **personeelskosten (f)** de grootste component in de begroting van 2025. Deze kosten bedragen 7.788k (49,5% van de totale kosten). De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting van 2024 met €922k gestegen (13,4%). Eind 2025 loopt de huidige CAO voor de sport af. In de huidige CAO is voor 2025 een loonsverhoging van 5% afgesproken, deze loonstijging is verwerkt in 2025. De kosten voor personeel niet in dienst stijgen met 201k naar een bedrag van 1.328 (+/+17,8%).

De **huisvestingskosten (g)** blijven in 2025 op hetzelfde niveau als 2024. De huisvestingskosten betreffen de kosten van het kantoorpand in Utrecht maar ook huisvestingskosten van de afdelingen Topsport. De huisvestingskosten van het kantoorpand in Utrecht zijn gestegen met een bedrag van circa 20K. In de begroting is het voornemen verwerkt dat het topsport mannen programma terug naar Papendal keert waardoor hun huisvestingskosten lager uitvallen en de huisvestingskosten in totaliteit stabiel blijven.

De kosten voor **kantoor & organisatie (h)** stijgen in 2025 licht met 33k (+/+ 5,6%). De grootste afwijking to.v. de begroting 2024 heeft betrekking op de automatiseringskosten (+/+ 27k).

| Kosten                  | B 2025     | B 2024     | Vershil   | Toelichting                      |
|-------------------------|------------|------------|-----------|----------------------------------|
| Automatisering          | 478        | 451        | 27        | Meer licenties en hogere prijzen |
| Kantoorkosten DeWeerelt | 31         | 33         | -2        |                                  |
| Telefoon                | 39         | 30         | 9         |                                  |
| Overige kantoorkosten   | 70         | 71         | -1        | Vergaderkosten/ regiosymposia    |
| <b>Totaal kosten</b>    | <b>618</b> | <b>585</b> | <b>33</b> |                                  |

Tabel 7. Toelichting Kantoor & Organisatie Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)

Na de personeelskosten vormen de **activiteiten gebonden kosten (i)** met 5.650k de grootste kostenpost. Voor 2025 zien we hier een daling van 455k ten opzichte van 2024. Deze daling wordt met name veroorzaakt door de organisatiekosten in 2025 van de VNL en TNSE ten opzichte van de organisatie van de twee EK's en TNSE in begroting 2024. Hierdoor dalen de activiteit gebonden kosten met 805k. De kosten voor het professionaliseren zijn opgenomen conform de bijdrage aan professionaliseren.

| Kosten                              | B 2025       | B 2024       | Vershil     | Toelichting             |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------------------|
| Reis-, verblijf- & representatie    | 1.950        | 1.560        | 390         | Organisatie VNL         |
| Zaalhuur                            | 708          | 364          | 344         | Organisatie VNL         |
| Materialen/Prijzen                  | 923          | 930          | -7          |                         |
| Inschrijfkosten wedstrijden         | 245          | 18           | 227         | Organisatie VNL         |
| Overige organisatie kosten          | 1.294        | 2.723        | -1.429      | Organisatie VNL en TNSE |
| Kosten subsidie professionalisering | 530          | 510          | 20          |                         |
| <b>Totaal Act gebonden</b>          | <b>5.650</b> | <b>6.105</b> | <b>-455</b> |                         |

Tabel 8. Toelichting Activiteiten gebonden kosten Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)

De **Algemene kosten (j)** dalen met 31k van 1.102k in 2024 naar een bedrag van 1.071k in de begroting voor 2025. Onder de Algemene kosten is de grootste kostenpost, de post 'diensten derden'. Dit betreft onder andere activatiekosten (verplichtingen uit sponsorcontracten) en de inhuur van derden.

| Kosten                 | B 2025       | B 2024       | Verschil   | Toelichting                                          |
|------------------------|--------------|--------------|------------|------------------------------------------------------|
| Accountant             | 42           | 41           | 1          | Geen bijzonderheden                                  |
| Advieskosten           | 38           | 30           | 8          | Geen bijzonderheden                                  |
| PR & Marketing         | 21           | 21           | 0          | Geen bijzonderheden                                  |
| Verzekeringen          | 45           | 47           | -2         |                                                      |
| Branche-org            | 56           | 56           | 0          |                                                      |
| Diensten derden        | 869          | 907          | -38        | Activatiekosten<br>sponsorcontracten/diensten derden |
| <b>Totaal Algemeen</b> | <b>1.071</b> | <b>1.102</b> | <b>-31</b> |                                                      |

Tabel 9. Toelichting Algemene kosten Begroting 2025 ten opzichte van Begroting 2024 (x € 1.000)