

Begroting 2026



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Inleiding	3
2. Uitgangspunten begroting	4
3. Risico's & kostenbeheersing	6
4. Begroting	10
5. Toelichting opbrengsten	11
6. Toelichting kosten	13

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026 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. Deze budgetten variëren met het sporttechnische programma en of teams zich al dan niet plaatsen voor eindtoernooien. Daarnaast beïnvloeden evenementen in eigen land en projecten binnen sportontwikkeling de fluctuaties in de begroting. De financiële vertaling van zowel de standaard als de bijzondere activiteiten worden hieronder nader toegelicht.

Standaard activiteiten

Ten aanzien van de standaard activiteit competitie zien we het aantal teams dat deelneemt wederom toenemen. Ten opzichte van seizoen 2024-2025, is er in seizoen 2025-2026 een absolute stijging van 190 teams gerealiseerd (zie onderstaande tabel).

Aantal Teams	Seizoen 2025 - 2026	Seizoen 2024 - 2025	Seizoen 2023- 2024	Seizoen 2022 - 2023	Seizoen 2021 - 2022
Senioren	4.377	4.276	4.170	4.057	4.112
Jeugd	2.708	2.619	2.502	2.369	2.397
Totaal # teams	7.085	6.895	6.672	6.426	6.509

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

De groei in teamaantallen betekent een toename van de inkomsten uit teamgelden in 2026 ten opzichte van 2025. Naast de groei in aantallen teams dat uitkomt in de competitie, zien we ook dat het aantal leden op 1 oktober 2025 met bijna 2.500 is toegenomen ten opzichte van hetzelfde moment in 2024. De stijgende lijn ten aanzien van de ledenaantallen zet zich derhalve door en leidt ertoe dat ook de contributie-inkomsten stijgen, evenals het financiële kader van het set-up programma waaraan ieder lid € 5 bijdraagt. 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 2026 onder andere door een groot programma te draaien om de jongerenbetrokkenheid te vergroten en in te blijven zetten op het vergroten van het aantal betaalde krachten bij onze verenigingen. Voor professionalisering gaan we door op de ingezette koers waarbij de hierboven geoormerkte bijdrage van de leden in de begroting volledig uitgekeerd wordt aan clubs. Met Set-up light bieden we ook kleinere clubs de kans om van deze regeling gebruik te kunnen maken.

Projecten & programma's

Naast de standaard activiteiten, zullen er ook in 2026 een aantal projecten gaan plaatsvinden. Dat geldt allereerst voor WK Beach U18 en het EK zaal meisjes U22 waarbij de kosten en de baten volledig over de exploitatie van Nevobo lopen. En ook coördineert Nevobo in 2026 opnieuw de TeamNL Sport Experience die mede gefinancierd wordt door VWS en TeamNL.

In de begroting zijn daarnaast ook enkele projecten binnen sportontwikkeling financieel vertaald. Daarbij gaat het onder meer om Maatschappelijke Diensttijd (MDT), het doelgroepen project en de ontwikkeling van een VT5/VT6 opleiding. De kosten (deels personele kosten) en baten die met deze projecten gemoeid zijn, hebben vertaling gekregen in de begroting 2026.

In het hoofdstuk hieronder vindt u de uitgangspunten waarop de Nevobo begroting gebaseerd is. Dit betreft een toelichting op inkomstenbronnen en de manier waarop met kosten omgegaan wordt.

2. Uitgangspunten van de begroting

Voor de begroting 2026 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- 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 2026 van NOC*NSF. De bijdrage is op basis van een indicatie vanuit NOC*NSF circa 60k hoger begroot dan 2025. Definitieve toekenning van deze bijdrage zal medio februari 2026 plaatsvinden;
- b. De sponsoropbrengsten zijn begroot op basis van de lopende sponsorcontracten en onderhandelingen over nieuwe contracten en daardoor een reële inschatting van te realiseren opbrengsten in 2026;
- c. De topsportprogramma's zijn qua inkomsten begroot op basis van de meerjarige toekenning NOC*NSF over de periode 2025-2028. Voor het zitvolleybalprogramma is het maatwerkbedrag welke is toegekend in 2025 aangehouden voor 2026 conform toezegging NOCNSF. De formele toekenningen volgen medio februari 2026.
- d. De reguliere contributie is opgenomen voor €15,00 per lid;
- e. Ten behoeve van de professionalisering van verenigingen is een bedrag opgenomen van € 547k (109.400 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. In 2026 loopt de VWS-subsidie voor Maatschappelijk Activering Programma Sport (MAP) naar verwachting door. Hiervoor is een aanvraag bij VWS ingediend. Er is een personele dekking van 200k opgenomen in de begroting van 2026;
- g. In 2026 worden twee subsidiabele events georganiseerd door de Nevobo namelijk EKV22 vrouwen en WKBeachU18. Het WKBeachU18 wordt georganiseerd in samenwerking met een partner (Sportworx). Hier is geen rekening gehouden met een personele dekking. Het event EKV22 vrouwen organiseren we zelf. Er is voor dit event rekening gehouden met een personele dekking van 50k.
- h. In 2026 is Nevobo verplicht om een 4 Landen Toernooi en een weekend Golden League (mannen) te organiseren. Het event 4 Landen Toernooi is met de verwachte ticketopbrengst en overige bijdragen kostendekkend opgenomen in de begroting. Bij de Golden League verwachten we dit niet kostendekkend (saldo 79k) te kunnen realiseren.
- i. Wederom staat de organisatie van de BENE cup op het programma. De organisatiekosten hiervoor bedragen circa 80k en hier staan naast ticket- en sponsorinkomsten, een bijdrage tegenover vanuit het programma versterken teamsportcompetities waardoor dit event kostendekkend is opgenomen;
- j. De huidige CAO eindigt per jaareinde en de onderhandelingen over de nieuw af te sluiten CAO zijn gaande. Er is in de begroting rekening gehouden met een CAO verhoging van 4,00% per 01-01-2026 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 6,50%;
- k. Uitgangspunt voor de begroting is een inflatiepercentage van 5% voor de teamgelden voor het seizoen 2026-2027. Met de stijging van 5% voor het seizoen 2025-2026 komt het gemiddeld voor het jaar 2026 uit op 5%. Indien de prijsstijging lager uitvalt, kan het percentage stijging van de teamgelden aangepast worden;
- l. Vanuit de FIVB is voor 2026 een bedrag van 445k toegezegd als bijdrage voor topsportprogramma's en in de begroting verwerkt;
- m. In 2026 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

In deze risico paragraaf wordt uiteengezet welke risico's Nevobo onderkent en welke maatregelen zij neemt om deze risico's waar mogelijk te mitigeren. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen risico's die van invloed zijn op de basisdienstverlening, risico's die spelen binnen de incidentele geldstromen en macro-economische risico's die van invloed zijn op Nevobo.

1. Risico's in de basisdienstverlening

- In onze basisdienstverlening geeft de introductie van Volley Stars onzekerheid/risico in onze financiële huishouding. Vooralsnog is onduidelijk in hoeverre de opbrengsten van Volley Stars gelijke tred houden met de opbrengsten van het (oude) CMV. Omdat het een nieuw product betreft waarvoor een nieuw tariefstelsel geldt, is het omzetniveau nog ongewis. Eind 2025 zal een eerste analyse gemaakt kunnen worden van de deelnemende teams en kan indien nodig via de tarieven per toernooi bijgestuurd worden. De stijgende ledenaantallen, die ook waarneembaar zijn bij de jeugd onder 12, zijn voor dit vraagstuk bemoedigend.
- Een ander risico dat in onze basisdienstverlening verscholen ligt, is een verstoring van onze systemen. Nu Nevobo steeds meer processen geautomatiseerd heeft, neemt de impact van een hack, storing of fout toe. Om dit risico te mitigeren, breiden we de afdeling ICT uit en scholen we medewerkers op het gebied van privacy en security. Daarnaast heeft Nevobo AI beleid opgesteld om een wildgroei van gebruik van AI-tooling in de organisatie te voorkomen en daarmee ongewenste data-uitwisseling voor te zijn.
- Tot slot onderkennen we het risico dat medewerkers uitvallen of de organisatie (te) snel verlaten. Daarmee gaat kennis en ervaring verloren en kan de kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening onder druk zetten. Als Nevobo zetten we daarom in op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers en starten we met een project om de uitwisselbaarheid van medewerkers over afdelingen heen te vergroten. Op die manier kunnen we medewerkers meer uitdaging en afwisseling bieden, seizoensinvloeden beheersen en de beschikbare formatie optimaal benutten.

2. *Risico's binnen incidentele projecten/programma's*

- Een deel van de baten (sponsorbijdrage, subsidies) zijn meerjarige toekenningen met de looptijd van 2-tot 4 jaar. Op deze baten is niet altijd inflatiecorrectie van toepassing, terwijl Nevobo voor de tegenprestatie wel geconfronteerd wordt met hogere kosten (personeel & materieel). Dit is momenteel bijvoorbeeld aan de orde binnen de topsporttoekenning 2025-2028 van NOC*NSF waardoor we als bond geconfronteerd worden met het risico van prijsstijgingen. Wanneer de lonen (CAO) of kosten van tickets & hotels (snel) stijgen, ligt er voor Nevobo een uitdaging om de kwaliteit van de topsport programma's op orde te houden. In de meerjaren doorkijk is hier rekening mee gehouden, maar het vergt scherpe keuzes ten aanzien van het sporttechnische programma en de bezetting van de staf binnen de afdeling topsport.
- Een ander risico is gelegen rondom het WK beachvolleybal in 2027 dat TIG risicodragend namens Nevobo organiseert. Als gevolg van de grote internationale concurrentie om dergelijke evenementen binnen te halen, stijgen de (*niet subsidiabele*) *fees* aan de internationale federatie. Dit is van invloed op de exploitatie van het evenement en leidt tot een lagere personele dekking binnen de eventbegroting. Omdat het voor Nevobo van groot belang is om dergelijke evenementen naar Nederland te blijven halen, zal de bond in 2027 personele inzet aan dit evenement leveren zonder dat daar dekking tegenover staat. Daarbij is ervan uitgegaan dat we die inzet met de huidige formatie kunnen leveren. Tegelijkertijd bestaat het risico dat extra formatie benodigd is om de benodigde inzet te kunnen leveren. Het risico van personele kosten zonder dekking mitigeren we door enerzijds in kaart te brengen welke capaciteit benodigd is en welke medewerkers we daar vrij voor kunnen maken, anderzijds door nieuwe financiering aan te boren voor o.a. de side-events rondom het WK Beach.
- Met betrekking tot de hoge fees geldt bovendien dat deze voorafgaand aan het evenement aan VolleyWorld betaald moeten worden. Normaliter vormt dat geen probleem omdat de subsidie vanuit VWS ook bevoorschot wordt. VWS heeft echter te kennen gegeven de bevoorschotting pas in 2027 te kunnen starten. Dit betekent dat de fee vooruitbetaald dient te worden, waarvoor TIG en Nevobo samen optrekken. Hiermee neemt Nevobo toch een (gering) risico in het WK beachvolleybal. Dit risico is beperkt gezien de financiële positie van TIG en daarnaast reduceren het risico door met VolleyWorld afspraken te maken over de betaaldatum van de laatste tranche die dan gelijk zal vallen met de start van de bevoorschotting door VWS.

3. Macro risico's die Nevobo raken

- Een aantal risico's die op macro niveau spelen en Nevobo raken, zijn hierboven al zijdelings aan de orde gekomen. Dit geldt onder andere voor het inflatieniveau waarmee Nevobo de komende jaren geconfronteerd zal worden en de daarmee samenhangende stijgende lonen. De afgelopen jaren is een trend waarneembaar waarbij de kosten harder stijgen dan de bond met haar tarieven kan bijbenen. Dit vraagt om een herziening van het

tariefstelsel, een project dat eind 2025 opgestart zal worden en waarbij direct ook gekeken wordt naar de harmonisering van de teamgelden. Doel is de continuïteit van Nevobo te waarborgen en gelijktijdig te voorkomen dat de clubs met (te) grote prijsstijgingen geconfronteerd worden.

- De opstelling van de overheid vormt een andere onzekerheid voor het beleid en financiering van de bond. Duidelijk is al wel dat het Sportakkoord eind 2026 afloopt, maar wat daar voor in de plaats komt is nog ongewis. Datzelfde geldt voor het budgettaire kader dat van overheidswege (Rijk & gemeenten) beschikbaar is voor sport. Voor Nevobo is het van groot belang om de ontwikkelingen op dit vlak goed te blijven volgen en waar mogelijk invloed uit te oefenen op de invulling van beleidslijnen en budgettaire kader. Dat doen we door zitting te nemen in diverse werk- en stuurgroepen die zich met deze thematiek bezighouden.
- Een ander aandachtspunt vormt het krimpemde marktaandeel van de georganiseerde sport in het totale sportlandschap. Steeds meer Nederlanders sporten buiten de vereniging om en daarbij is vooral zichtbaar dat de bestedingen in het commerciële segment van de sportmarkt snel toenemen. Deze ontwikkeling vraagt om innovatie van Nevobo om relevant te blijven zoals het verder flexibiliseren van de competitie, de toepassing van AI en nieuwe bindingsvormen. Het blijft van belang om ruimte in de begroting in te ruimen om innovaties te realiseren.
- Ook dienen we er rekening mee te houden dat het steeds moeilijker zal worden om grote internationale evenementen naar Nederland te halen. De FIVB richt zich steeds meer op landen waar voor hen in financiële zin en/of in de groei van het volleybal veel te halen is. Dit betekent dat Nevobo haar evenementen- en media strategie zal moeten gaan herzien. Met de BeNe-cup en TNSE wordt hierop al ingespeeld en ook met NOS zijn gesprekken gaande over de wijze waarop we structureel meer volleybal op zender kunnen krijgen.
- Tot slot mag niet onvermeld blijven dat we als bond veel aandacht zullen blijven besteden aan een sociale, veilige werk- en sportomgeving. Juist in een samenleving die verhardt, dienen we de volleybalcultuur te koesteren en beschermen. Helaas groeien ook in het volleybal het aantal incidenten. Dit vormt een risico voor het imago van de sport en de reputatie van de bond. Daarom investeren we de komende jaren verder in het vergroten van de sociale veiligheid en het verder verbeteren van een goed pedagogisch klimaat. Het set-up programma en onze kaderopleidingen dragen hier nadrukkelijk aan bij.

Weerstandsvermogen

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 2026 van € 2,1 miljoen.

Nevobo Verloop Eigen Vermogen en weerstandsvermogen

a Eigen Vermogen

	Begroting
	B2026
Stand 1 januari	2.873
Onttrekking	0
dotatie (resultaat)	0
Stand 31 december (a)	2.873

b benodigd flexibel weerstandsvermogen (25%)

	Begroting
	2026
totaal kosten	16.990
activiteitgebonden kosten	5.920
overige variabele kosten	2.674
Saldo kosten	8.396
Weerstandsvermogen (b)	2.099

Weerstandsvermogen %	25%
Totaal eigen vermogen /Saldo kosten	34%

c Vrije ruimte eigen vermogen tov weerstandsvermogen (= a min b)	774
Vrije beleidsruimte; 25% van vrije ruimte (25% van c)	194

Definitie rekenkundige bepaling

Weerstandsvermogen; 25% van vaste kosten

Vrije ruimte vermogen= eigen vermogen minus weerstandsvermogen

Vrije beleidsruimte= 25% van de vrije ruimte vermogen

4. Begroting 2026

	Begroting	Begroting	Verschil
	2026	2025	
Nevobo Totaal x € 1.000			
Contributie (a)	2.188	2.119	69
Subsidie (b)	5.242	3.875	1.367
Inschrijf & teamgelden (c)	6.028	5.577	451
Sponsoring & tv rechten (d)	1.740	1.774	-34
Overige opbrengsten (e)	1.757	2.378	-621
TOTAAL OPBRENGSTEN	16.955	15.723	1.232
Personeel in dienst	7.205	6.460	745
Personeel niet in dienst	1.378	1.328	50
Totaal Personeel (f)	8.583	7.788	795
Afschrijvingen	104	107	-3
Financiële lasten saldo	-25	-12	-13
Huisvesting (g)	525	501	24
Kantoor & Organisatie (h)	697	618	79
Activiteit Gebonden kosten (i)	5.920	5.650	270
Algemeen (j)	1.151	1.071	80
Overige lasten	8.293	7.840	453
TOTAAL KOSTEN	16.955	15.723	1.232
TOTAAL RESULTAAT	0	0	0

5. Toelichting Opbrengsten 2026

Zoals in bovenstaande begroting zichtbaar is, stijgt het totaal aan opbrengsten ten opzichte van de begroting 2026 met 1.232k naar een bedrag van 16.955k in 2026 (+/- 7,8%). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere subsidies bij events (EKU22 en WKBeachU18), subsidie topsport (bijdrage NOCNSF), subsidie MDT en door hogere contributies en team- en inschrijfgelden.

De **contributieopbrengsten (a)** voor 2026 stijgen met 69k. Dit is het gevolg van de ledenstijging ten opzichte van de begroting 2025.

Opbrengstensoort	B 2026	B 2025	Vershil	Toelichting
Contributie	1.641	1.589	52	tarief € 15,00 per lid
Professionalisering	547	530	17	Tarief van € 5 per lid
Totaal Contributie	2.188	2.119	69	

Tabel 2. Toelichting Contributie Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025 (x € 1.000)

Het totaal aan **subsidie (b)** voor 2026 stijgt met 1.367k fors ten opzichte van 2025, te weten van 3.875k naar 5.242k (+/- 35%). Deze stijging is toe te rekenen aan het organiseren van twee subsidiabele evenementen in 2026 en de subsidie voor MDT (Maatschappelijke Diensttijd). Daarnaast zijn de toekenningen NOCNSF voor de topsportprogramma's hoger toegekend dan begroot voor 2025. Voor het project TNSE is verlenging aangevraagd en een nieuwe aanvraag ingediend voor 2026.

Opbrengst	B 2026	B 2025	Vershil	Toelichting
NOCNSF regulier	3.172	2.877	295	Alg functioneren en Topsport programma's
NOCNSF extra	250	303	-53	Incidentele toekenningen, teamsporten en maatwerk zitvolleybal. (2025; versterken bonden en teamsporten)
Breedtesport diverse projecten en talentontwikkeling	450	47	403	Projecten MDT en uniek sporten, provincie Limburg
Internationale samenwerking	139	120	19	EU Subsidie
Evenementen en TNSE/MAP	1.231	528	703	2026: EKU22, WKbeachU18, TNSE 2025 ; TNSE (MAP) en VNL
Totaal Subsidie	5.242	3.875	1.367	

Tabel 3. Toelichting Subsidie Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025(x € 1.000)

De **team- en inschrijfgelden (c)** stijgen in de begroting 2026 met 451k naar een bedrag van 6.028k. Voor 2026 is er net als voor 2025 gerekend met een volledige competitie en volwaardige deelname aan toernooien. Voor 2026 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 2026 ingaan.

Opbrengst	B 2026	B 2025	Vershil	Toelichting
Teamgelden	5.282	5.118	164	Verhoging gemiddeld 5% seizoen 2026-2027 2026; zonder CMV (naar inschrijf volleystars)
Inschrijfgelden competitie	615	358	257	2026; incl inschrijf volleystars,
Inschrijfgeld opleidingen en volleybalkampen	131	101	30	
Totaal Team- en inschrijfgeld	6.028	5.577	451	

Tabel 4. Toelichting team-en inschrijfgelden Begroting 2026 ten opzichte van 2025(x € 1.000)

In de begroting 2026 is gerekend met lagere **sponsoropbrengsten & tv rechten (d)** ten opzichte van de begroting 2025 zoals onderstaande tabel laat zien.

Opbrengst	B 2026	B 2025	Vershil	Toelichting
Mizuno (barter)	465	342	123	Nieuw contract va 2026 Barter contract kleding en schoenen
TeamNL en DHL	1.200	1.054	146	Nieuw contract DHL va 2026 en TeamNL TNSE
Rabobank	60	100	-40	Nieuw contract va 2026
Sponsoring Events & overig	7	178	-171	Sponsoring overig (2025;VNL, Events en zitvolleybal)
Tv rechten	8	100	-92	NOS (2025;NOS/Southfields)
Totaal Sponsoring	1.740	1.774	-34	

Tabel 5. Toelichting Sponsoring Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025 (x € 1.000)

De **overige opbrengsten (e)** dalen voor 2026 met 621k ten opzichte van de begroting 2025. Deze daling heeft met name te maken met organisatie andere events in 2026. Dit jaar organiseren we twee jeugdevents (EKU22 vrouwen en WKBeachU18) ten opzichte van 2025 waarin we de VNL (hoge ticketopbrengst) organiseerden.

Opbrengst	B 2026	B2025	Verschil	Toelichting
Ouderbijdrage Talentontwikkeling	75	68	7	
Zaalhuur in teamgelden	57	57	0	
Internationale overschrijvingen	150	150	0	
Kaartverkoop + diverse bijdrage events	425	1.129	-704	Met name Den Haag (2025;VNL)
Prijzengeld VNL/Golden league	162	175	-13	
Bijdrage NOCNSF/FIVB	566	506	60	Mn extra FIVB
Diversen	283	253	30	
Boetes	39	40	-1	
Totaal Overige opbrengsten	1.757	2.378	-621	

Tabel 6. Toelichting Overige opbrengsten Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025 (x € 1.000)

6. Toelichting Kosten 2026

Aan de kostenkant vormen de **personeelskosten (f)** de grootste component in de begroting van 2026. Deze kosten bedragen 8.583k (50,6% van de totale kosten). De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting van 2025 met 795k gestegen (10,2%). Eind 2025 loopt de huidige CAO voor de sport af en de onderhandelingen voor de nieuwe CAO vanaf 2026 zijn momenteel gaande. In de begroting voor 2026 is gerekend met een verwachte CAO loonsverhoging van 4%. Samen met de reguliere CAO periodieken komt de loonkostenstijging op 6,5% . Enkele contracten zijn agv de wet DBA omgezet naar dienstverband. Daarnaast zijn er tijdelijke intensiveringen op personeel. De kosten voor personeel niet in dienst stijgen met 50k naar een bedrag van 1.378 (+/+3,8%).

De **huisvestingskosten (g)** blijven in 2026 redelijk op hetzelfde niveau als 2025 (+/+ 4,7%). 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 12K.

De kosten voor **kantoor & organisatie (h)** stijgen in 2026 met 79k (+/- 12,8%). Deze stijging ten opzichte van de begroting 2025 heeft betrekking op de automatiseringskosten. Er wordt extra ingezet op de AI ontwikkelingen.

Kosten	B 2026	B 2025	Verschil	Toelichting
Automatisering	556	478	78	Meer licenties, hogere prijzen, AI
Kantoorkosten DeWeerelt	27	31	-4	
Telefoon	39	39	0	
Overige kantoorkosten	75	70	5	Vergaderkosten/ regiosymposia
Totaal kantoor & organisatiekosten	697	618	79	

Tabel 7. Toelichting Kantoor & Organisatie Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025 (x € 1.000)

Na de personeelskosten vormen de **activiteiten gebonden kosten (i)** met 5.920k de grootste kostenpost. Voor 2026 zien we hier een stijging van 270k ten opzichte van 2025. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de organisatiekosten in 2026 van de Events ECU22, WKBeachU18 en TNSE ten opzichte van de organisatie van de VNL en TNSE in begroting 2025. De kosten voor het professionaliseren zijn opgenomen conform de bijdrage aan professionaliseren.

Kosten	B 2026	B 2025	Verschil	Toelichting
Reis-, verblijf- & representatie	1.792	1.950	-158	2025;Organisatie VNL
Zaalhuur	433	708	-275	2025;Organisatie VNL
Materialen/Prijzen	949	923	26	
Inschrijfkosten wedstrijden	27	245	-218	2025;Organisatie VNL
Overige organisatie kosten	2.172	1.294	878	Organisatie ECU22, WKbeachU18, TNSE, MDT
Kosten subsidie professionalisering	547	530	17	
Totaal Act gebonden	5.920	5.650	270	

Tabel 8. Toelichting Activiteiten gebonden kosten Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025(x € 1.000)

De **Algemene kosten (j)** stijgen met 80k van 1.071k in 2025 naar een bedrag van 1.151k in de begroting voor 2026. 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 2026	B 2025	Verschil	Toelichting
Accountant	51	42	9	Extra subsidiecontroles events
Advieskosten	31	38	-7	Geen bijzonderheden
PR & Marketing	0	21	-21	Geen bijzonderheden
Verzekeringen	111	45	66	Extra collectieve verzekeringen
Branche-org	58	56	2	Geen bijzonderheden
Diensten derden	900	869	31	Activatiekosten sponsorcontracten/diensten derden
Totaal Algemeen	1.151	1.071	80	

Tabel 9. Toelichting Algemene kosten Begroting 2026 ten opzichte van Begroting 2025(x € 1.000)