

Toelichting

		Begroting 2026	Prognose 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
BATEN					
1 Contributies		4.185.000	3.975.000	3.942.000	3.676.030
<u>Specificatie</u>					
	<u>Aantal</u>	<u>Contributie</u>			<u>Opbrengst</u>
Hoofdlid	50.800	59,00	0,02		2.997.200
Gezinslid >25 jr.	14.480	49,50	0,02		716.760
Junior (gezins)lid 18-24 jr.	7.740	46,00	0,02		356.040
Jeugd(gezins)lid <18 jr.	8.965	20,00	0,03		179.300
Ereleden	15	-			-
Kwartaallidmaatschappen en correcties					(64.301)
	Totaal	82.000			4.185.000
2 Subsidies		640.660	535.398	510.000	537.302
a Bijdragen NOC*NSF					
<u>Specificatie</u>					
Algemeen functioneren sportbonden VMS-1.1		514.000	450.738	450.738	452.642
Eenmalige bijdrage		42.000	-	-	-
Series/sportakkoord II, Versterken sportbonden		84.660	59.262	59.262	59.262
Integriteit		-	25.398	-	25.398
		640.660	535.398	510.000	537.302
<u>Toelichting</u>					
In 2026 ontvangen we extra een eenmalige bijdrage.					
En voor de Series vrijval van de reservering sportakkoord II, Versterken sportbonden uit 2023.					
3 Opbrengsten verkoop ledenproducten		414.000	712.735	640.750	680.468
a Verzekeringen					
<u>Specificatie</u>					
Opbrengst verzekeringen			2.844.000	2.600.000	2.688.266
Kosten verzekeringen		-	(2.477.700)	(2.280.000)	(2.338.721)
	Resultaat	-	366.300	320.000	349.545
<u>Toelichting</u>					
Vanaf 2026 worden verzekeringen vanuit NKBV Verzekeringen B.V. gefactureerd.					
b Klimjaarkaart		290.000	231.000	215.000	215.939
<u>Toelichting</u>					
Verhoging van € 20 naar € 25. Bedrag voor jeugd blijft hetzelfde, weekend klimkaart gaat van € 11 naar € 13.					
c Webshop		100.000	100.000	90.000	99.898
d Klimvaardigheidsbewijzen		24.000	14.000	15.000	13.238
<u>Toelichting</u>					
Om de kosten voor Klimvaardigheidsbewijzen dekkend te houden wordt prijs verhoogd van € 2,50 naar € 4.					
e Abonnement Hoogtelijn		-	1.435	750	1.848
<u>Toelichting</u>					
Abonnement Hoogtelijn wordt niet meer aangeboden, deze zijn voortaan via webshop te bestellen.					

4	Advertentie en sponsoring	163.000	144.295	201.000	198.274
	<i>a Hoogtelijn</i>	90.000	96.690	115.000	105.965
	<i>b Gebiedsinformatie</i>	-	-	17.000	7.000
	<i>c Wedstrijden</i>	23.000	12.980	39.000	21.085
	<i>d Online</i>	50.000	33.625	30.000	56.224
	<i>e Overig</i>	-	1.000	-	8.000
5	Overige opbrengsten	346.100	216.559	195.600	156.298
	<i>a Opbrengsten Verzekeringenlicentie</i>	152.950	-	-	-
	<u>Toelichting</u>				
	Overeenkomst tussen NKBV en NKBV Verzekeringen B.V., waarin de nieuwe BV het (exclusieve) recht krijgt om de bergsportverzekering te verkopen aan leden van de NKBV.				
	<i>b Expeditie Academie bijdrage deelnemers</i>	-	21.750	18.000	16.500
	<u>Toelichting</u>				
	In 2026 wordt de Expeditie Academie geëvalueerd en wordt er geen deelnemersbijdragen verwacht.				
	<i>c Opleidingen en bijscholing</i>	50.000	45.000	42.000	33.380
	<i>d Alpiene opleidingen</i>	45.150	49.500	57.600	43.000
	<u>Specificatie</u>				
	Bijdrage Nkbv-Zomerprogramma B.V.	45.150	49.500	57.600	43.000
	Totaal	45.150	49.500	57.600	43.000
	<i>e Deelnemersbijdragen</i>	75.000	77.309	55.000	35.981
	<i>f Repartitievergoeding</i>	23.000	23.000	23.000	27.437
6	Financiële baten	70.000	70.000	20.000	70.601
	LASTEN				
7	Inkoop ledenproducten	85.000	85.000	80.000	84.697
	<i>a Webshop</i>	85.000	85.000	80.000	84.697
	SPORT				
8	Breedtesport	724.500	704.466	701.000	620.504
	<i>a Klimjaarkaart</i>	205.500	188.466	183.000	179.853
	Bijdrage CMBel	175.500	160.466	140.000	141.190
	Onderhoud klimgebieden (Dutch Rebolting Team)	28.168	20.000	35.000	37.374
	Afschrijvingskosten materiaal	1.832	8.000	8.000	1.289
	Totaal	205.500	188.466	183.000	179.853
	<i>b Breedtesportevenementen</i>	14.000	11.000	13.000	11.489
	<u>Specificatie</u>				
	Breedtesportevenementen	6.000	6.000	5.000	6.815
	IJsklimmen (Breedtesport)	8.000	5.000	8.000	4.674
	Totaal	14.000	11.000	13.000	11.489

<i>c Van binnen naar buiten</i>	15.000	15.000	15.000	19.666
<i>d Bergwandelen</i>	40.000	40.000	40.000	9.496
<i>e Bijdrage Gründervereine</i>	450.000	450.000	450.000	400.000
9 Wedstrijdsport Nationaal	359.400	324.500	313.000	287.837
a Boulder en Lead (Nationaal)	189.500	179.500	169.500	170.490
<u>Specificatie</u>				
Boulder (Nationale Competities)	50.000	60.000	50.000	73.848
Boulder (NK en NJK)	50.000	40.000	30.000	34.301
Lead (Nationale Competities)	60.000	50.000	60.000	43.636
Lead (NK en NJK)	25.000	25.000	25.000	18.705
Boulder en Lead Content	4.500	4.500	4.500	-
Totaal	189.500	179.500	169.500	170.490
b IJsklimmen (Nationaal)	15.000	15.000	23.000	22.661
c Paraklimmen (Nationaal)	20.000	20.000	10.000	178
<u>Toelichting</u>				
Er is nog geen nieuwe locatie bekend, het is onzeker of subsidie nog mogelijk is.				
d Series (Nationaal)	112.400	87.000	87.000	77.401
<u>Specificatie</u>				
Projectkosten	27.740	27.738	27.738	18.139
Additionele capaciteit (intern doorbel. personeelkn)	84.660	59.262	59.262	59.262
	112.400	87.000	87.000	77.401
<u>Toelichting</u>				
Van 2024 tm 2026 ontvangen we subsidie vanuit sportakkoord II (sportparticipatie). Vanaf 2027 zorgen we dat deelnemersbijdragen de personele lasten grotendeels compenseren.				
e Skyrunning (Nationaal)	3.000	3.000	3.000	9.580
f Speed (Nationaal)	4.000	3.500	4.000	2.361
g Toerskiën (Nationaal)	4.000	3.500	4.000	2.924
h ondersteuning internationale wedstrijden in NL	7.500	7.500	7.500	-
i Wedstrijdsport administratiesysteem (WAS)	3.000	5.000	4.500	1.984
j Wedstrijdsport commissies	1.000	500	500	258
10 Wedstrijdsport Internationaal	311.400	241.000	226.000	156.325
a Boulder en Lead (Topsport)	271.400	200.000	185.000	133.768
<u>Specificatie</u>				
Boulder en Lead (Topsport)	56.700	55.000	45.000	96.839
Boulder en Lead (Talent)	51.500	50.000	45.000	-
NKBV+	7.700	7.500	7.500	-
TOC's	46.500	42.500	42.500	36.929
Huur trainingslocaties	94.000	25.000	25.000	-
Grepen	15.000	20.000	20.000	-
Totaal	271.400	200.000	185.000	133.768
<u>Toelichting</u>				
Vanaf 2026 wordt de nieuwe trainingslocatie in gebruik genomen, conform MJBP.				
b IJsklimmen (Topsport)	10.000	10.000	10.000	3.057

	<i>c Paraklimmen (Topsport)</i>	12.500	12.500	12.500	11.591
	<i>d Skimo (Topsport)</i>	12.500	12.500	12.500	7.909
	<i>e Skyrunning (EK/WK)</i>	5.000	6.000	6.000	-
11	Alpien	12.500	67.500	42.500	43.352
	<i>a Expeditie Academie</i>	5.000	60.000	35.000	37.978
	<u>Toelichting</u>				
	In 2026 wordt de Expeditie Academie geevalueerd en worden er geen hoge kosten verwacht.				
	<i>b Ondersteuning expedities en alpiene topsport (CEAT)</i>	7.500	7.500	7.500	5.374
12	Kader (NKBV academie)	200.400	181.175	180.650	131.014
	<i>a Opleiding- en bijscholing sporttechnisch kader</i>	138.400	134.750	125.600	93.282
	<u>Specificatie</u>				
	Instructeurs opleidingen	10.000	-	-	3.142
	Instructeurs bijscholingen (incl. materiaal aanschaf)	2.200	1.500	-	2.361
	Totaal	12.200	1.500	-	5.503
	Trainers opleidingen	57.000	59.250	60.000	29.058
	Trainers bijscholingen	9.000	8.000	8.000	4.219
	Totaal	66.000	67.250	68.000	33.277
	Alpiene opleidingen	22.000	30.000	21.000	34.349
	Alpiene bijscholingen	25.000	24.000	24.000	20.153
	Alpiene Opleidingscommissies	2.200	1.500	2.100	-
	Alpiene Waarderingsbijscholing op locatie	11.000	10.500	10.500	-
	Totaal	60.200	66.000	57.600	54.502
	<u>toelichting:</u>				
	De komende jaren worden er meer trainersopleidingen gegeven, die hoge kosten met zich meebrengen, deze worden deels gecompenseerd door hogere deelnemersbijdragen.				
	<i>b Opleiding- en bijscholing wedstrijd kader</i>	15.500	4.225	4.225	7.079
	<u>Specificatie</u>				
	Routebouwers opleidingen	7.000	1.550	1.550	4.350
	Routebouwers bijscholingen	6.000	500	500	-
	Totaal	13.000	2.050	2.050	4.350
	Jury opleidingen	1.500	1.500	1.500	1.419
	Jury bijscholing	1.000	675	675	1.310
	Totaal	2.500	2.175	2.175	2.729
	<i>c Opleiding- en bijscholing opleiders</i>	13.500	15.500	13.175	8.440
	<u>Specificatie</u>				
	Opleiders opleidingen	11.500	14.000	11.175	8.055
	Opleiders bijscholingen	2.000	1.500	2.000	385
	Totaal	13.500	15.500	13.175	8.440

d Opleiding- en bijscholing kader algemeen	15.250	11.000	9.950	10.644
Kaderdag	9.000	6.000	6.000	8.463
Bestuurders bijscholing	750	-	-	-
Algemeen bijscholing	2.000	2.000	500	817
Scholing EHBBO	3.500	3.000	3.450	1.364
Totaal	15.250	11.000	9.950	10.644
e Ontwikkeling opleidingen en lesmateriaal	4.500	5.000	10.000	2.378
f E-learning	6.500	6.200	6.000	6.799
g Auditing	1.700	1.450	1.450	1.579
h Ondersteunende commissies	2.050	2.050	3.250	646
i NKBV Academie website	3.000	1.000	7.000	167
<u>Specificatie</u>				
Website NKBV-Academie	1.500	500	5.000	73
Afschrijvingskosten NKBV-Academie	1.500	500	2.000	94
Totaal	3.000	1.000	7.000	167
<u>Toelichting</u>				
Deze kosten stonden voorheen onder post 23,b				
13 Verenigingondersteuning	204.725	191.500	209.000	206.887
a Waarderingsbeleid leden en vrijwilligers	30.000	29.341	29.341	45.015
b Kernthema vrijwilligersondersteuning	20.000	20.000	20.000	15.685
<u>Specificatie</u>				
Projectkosten	5.000	5.000	5.000	-
Additionele capaciteit (intern doorbel. personeelkn)	15.000	15.000	15.000	15.685
Totaal	20.000	20.000	20.000	15.685
c Kennismakingsaanbod/inzet mobiele klimwand	-	-	-	6.878
d Projectsubsidies klimverenigingen	5.000	3.000	4.000	2.500
e Projectsubsidies regio's	10.000	7.500	10.000	5.234
f ICT dienstverlening regio's	8.000	5.000	15.000	4.627
<u>Specificatie</u>				
ICT dienstverlening regio's	7.000	5.000	5.000	4.566
Afschrijvingskosten ICT regio's	1.000	-	10.000	61
Totaal	8.000	5.000	15.000	4.627
<u>Toelichting</u>				
Kosten voor websites, e-mail, regio module ledenadministratie en boekhoud applicatie. (voorheen 23.b)				
g Bijdrage regio's	108.621	104.443	104.443	104.519
<u>Toelichting</u>				
Inflatiecorrectie van 4% toegepast.				
h Bijdrage Sectie Masters	4.160	4.000	4.000	4.744
i Bijdrage sectie sportklimmen	-	-	4.000	-
j Bijdrage sectie studenten (NSAC)	18.945	18.216	18.216	17.685
14 Veiligheid	10.000	7.500	10.000	7.454

15	Duurzaamheid	10.000	7.500	7.500	5.842
	<u>Specificatie</u>				
	Duurzaamheid	2.500	-	-	5.842
	Bestemde reserve Klim- en alpiene infrastructuur in fond	7.500	7.500	7.500	-
		10.000	7.500	7.500	5.842
16	Inclusie en diversiteit	5.500	30.000	5.000	27.843
	<u>Specificatie</u>				
	Inclusie en diversiteit	5.500	4.602	5.000	2.445
	Versterken Sportbonden (inhuur personeel)	-	25.398	-	25.398
		5.500	30.000	5.000	27.843
	<u>Toelichting</u>				
	Voor 2026 is nog niet bekend of subsidie vanuit NOC*NSF beschikbaar is.				
17	Bijdragen	58.000	55.650	55.650	53.410
	<i>a Stg. Huttenexploitatiefonds</i>	29.000	27.825	27.825	26.705
	<i>b Stg. Huttenondersteuningsfonds</i>	29.000	27.825	27.825	26.705
	MARKETING, COMMUNICATIE EN LEDENSERVICE				
18	Evenementen	30.000	30.613	30.000	22.911
	<i>a Bijdrage Bergsportdag Bergsportreizen</i>	30.000	30.613	30.000	22.911
19	Campagnes	20.000	20.000	20.000	34.213
	<i>a Word lid NKBV</i>	-	-	-	4.290
	<i>b Kwartaallidmaatschap</i>	20.000	20.000	20.000	20.485
	<i>c Influencers</i>	-	-	-	9.438
20	Marktonderzoek	5.000	5.000	5.000	1.295
21	Communicatie en promotie	88.000	93.000	90.000	109.737
	<i>a Promotiemateriaal</i>	5.000	5.000	5.000	5.536
	<i>b Online adverteren</i>	15.000	25.000	25.000	37.261
	<u>Specificatie</u>				
	Campagnekosten online adverteren	35.000	35.000	35.000	47.261
	Doorberekende kosten aan NKBV Verzekeringen B.V.	(10.000)	-	-	
	Doorberekende kosten aan Nkbv-Zomerprogramma B	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)
	Totaal	15.000	25.000	25.000	37.261
	<i>c Klantcontact</i>	28.000	28.000	20.000	25.457
	<i>d Content ontwikkeling en instructievideos</i>	30.000	25.000	30.000	23.020
	<i>e Grensverleggers</i>	10.000	10.000	10.000	18.463
22	Propositie partners en sponsors	25.000	25.000	25.000	17.656

23	Digitale dienstverlening	83.500	77.000	79.000	68.466
	a Online applicaties	70.000	64.500	64.000	55.717
	<u>Specificatie</u>				
	Online applicaties	45.000	45.000	50.000	31.321
	Afschrijvingskosten online applicaties	25.000	19.500	14.000	24.396
	Totaal	70.000	64.500	64.000	55.717
	b Gebiedsinformatie	13.500	12.500	15.000	12.749
	<u>Specificatie</u>				
	Tochtendatabase	13.500	12.500	12.000	12.749
	Gebiedsinformatie	-	-	3.000	-
	Totaal	13.500	12.500	15.000	12.749
24	Ledenservice	106.500	101.419	122.000	105.081
	a Ledenpassen	5.000	4.319	10.000	10.605
	b Premie AVB-verzekering	101.500	97.100	112.000	94.476
25	Verenigingsmagazine 'Hoogtelijn'	395.000	395.000	350.000	376.700
	<u>Specificatie</u>				
	Door toename productie- en verzendkosten is voor 2026 besloten over te gaan naar 4 dikkere edities per jaar.				
26	Bibliotheken	3.500	3.500	3.500	8.191
	ORGANISATIE				
27	VvA, Bestuur, Beleidsontwikkeling	67.000	62.000	57.050	67.022
	a Vergadering van afgevaardigden (VvA)	27.000	25.000	20.000	21.378
	b Bestuur, adviescommissies en voorzittersoverleg	20.000	17.150	17.150	20.399
	<u>Specificatie</u>				
	Bestuurskosten	11.500	10.000	10.000	11.517
	Financiële/tucht-commissie	500	150	150	271
	UIAA/IFSC-commissie	6.000	5.500	5.000	7.495
	Voorzittersoverleg	1.000	750	1.000	325
	Gidsenoverleg	1.000	750	1.000	791
	Totaal	20.000	17.150	17.150	20.399
	c Strategische beleidsontwikkeling	20.000	19.850	19.900	25.245
	<u>Toelichten</u>				
	Inclusief kosten voor jaarverslag, jaarplan en MJBP				
28	Personeel	2.519.600	2.452.150	2.451.000	2.228.391
	a Lonen	2.240.000	2.012.800	2.000.000	1.841.400
	b Sociale lasten	380.000	367.000	340.000	322.730
	c Pensioenlasten	194.000	185.000	192.000	169.411
	d Reiskosten	80.000	77.000	60.000	67.754
	e Opleidingen, studies, cursussen	30.000	25.000	25.000	25.064

f Overige personeelskosten	107.560	105.000	110.762	114.735
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Toelichten

Diverse onkosten zoals ziekengeldverzekering, jubileumvoorziening, vakbondsbijdrage, sportvergoeding, arbodienst, telefoon- internetvergoeding thuiswerkers en overige vrije ruimte.

g Salarisadministratiekosten	3.300	2.760	2.500	2.609
h Ingehuurd personeel	40.000	45.000	60.000	87.348
i Doorbelaste personeelskosten	(555.260)	(367.410)	(339.262)	(402.660)

Extern doorbelast:

Nkbv-Zomerprogramma B.V.	(274.000)	(255.000)	(255.000)	(227.000)
NKBV Verzekeringen B.V.	(165.000)	-	-	-
Stg. Huttenondersteuningsfonds	(3.600)	(2.750)	-	-
Stg. Huttenexploitatiefonds	(13.000)	(10.000)	(10.000)	(8.000)
Totaal	(455.600)	(267.750)	(265.000)	(235.000)

Intern doorbelast:

Series	(84.660)	(59.262)	(59.262)	(59.262)
Kernthema vrijwilligersondersteuning	(15.000)	(15.000)	(15.000)	-
Inclusie, diversiteit en veilige sportomgeving	-	(25.398)	-	(25.398)
Olympisch plan	-	-	-	(83.000)
Totaal	(99.660)	(99.660)	(74.262)	(167.660)

Specificatie per afdeling

Breedte	441.000	399.000	399.000	551.473
Wedstrijd	263.000	252.000	252.000	158.342
Topsport	362.000	325.000	325.000	220.627
Sport total	1.066.000	976.000	976.000	930.442
Marketing & Communicatie & Ledenservice	1.068.600	1.031.000	1.030.000	873.823
Organisatie	385.000	445.000	445.000	424.126
Totaal	2.519.600	2.452.000	2.451.000	2.228.391

Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (fte's)	34,65	34,20	32,68	32,68
Waarvan extern doorbelast (fte's)	5,65	3,65	3,65	3,80
	29,00	30,55	29,03	28,88

Toelichting

Uitgaande van 3,75% CAO verhoging, 40K eenmalige kosten tijdens overlap vervanging directeur en herstel Hoofd Marketing. En een extra medewerker ledenservice/verzekeringen.

29 Huisvesting	123.000	129.400	123.000	122.795
a Betaalde huur	72.500	69.700	69.000	67.494
b Servicekosten	48.000	46.300	41.000	44.422
c Schoonmaakkosten	16.500	14.750	14.000	14.965
d Overige huisvestingskosten	2.000	1.624	2.500	1.624
e Afschrijvingskosten	8.000	8.526	8.000	9.890
f Doorberekende huisvestingskosten	(24.000)	(11.500)	(11.500)	(15.600)

Specificatie

Doorberekend aan bibliotheken	-	-	-	(4.100)
Doorberekend aan Nkbv-Zomerprogramma B.V.	(12.000)	(11.500)	(11.500)	(11.500)
Doorberekend aan Nkbv-Verzekeringen B.V.	(12.000)	-	-	-
Totaal	(24.000)	(11.500)	(11.500)	(15.600)

30	Kantoorkosten	317.000	298.500	334.700	288.706
	<i>a</i> Kantoorbenodigdheden	5.000	5.000	5.500	4.356
	<i>b</i> Porti / vrachtkosten	39.500	35.000	45.000	35.157
	<i>c</i> Telefonie	15.500	13.500	18.000	12.202
	<i>d</i> Drukwerk / printkosten	5.000	6.500	6.500	4.061
	<i>e</i> Kosten automatisering	179.000	169.500	194.000	163.580
	<u>Specificatie</u>				
	Automatisering	150.000	135.000	145.000	119.300
	Afschrijvingskosten Software	15.000	22.000	35.000	32.333
	Afschrijvingskosten Hardware	14.000	12.500	14.000	11.947
		179.000	169.500	194.000	163.580
	<i>f</i> Contributies en abonnementen	53.000	50.000	46.000	51.053
	<i>g</i> Overige organisatiekosten	20.000	19.000	19.700	18.297
	<u>Specificatie</u>				
	Verzekeringen	13.500	13.000	13.000	12.351
	Domeinregistraties	5.500	5.000	5.000	4.899
	Overige organisatiekosten	1.000	1.000	1.700	1.047
		20.000	19.000	19.700	18.297
31	Algemene kosten	81.000	67.500	64.500	66.354
	<i>a</i> Accountantskosten	50.000	38.000	28.000	30.000
	<i>b</i> Advocaat en juridisch advies	5.000	5.000	5.000	12.663
	<i>c</i> Bankkosten	17.000	17.500	25.000	16.488
	<i>d</i> Dubieuze debiteuren	8.000	6.000	5.500	5.827
	<i>e</i> Overige	1.000	1.000	1.000	1.376
32	Resultaat deelneming Nkbv-Zomerprogramma B.V.	-	-	-	-
33	Resultaat deelneming Nkbv-Verzekering B.V.	85.901	-	-	-
34	Specifieke projecten	-	-	-	173.738