

## Toelichting Begroting 2020



## Inhoudsopgave

<b>1. Management Summary</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Uitgangspunten</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Begroot Resultaat 2020</b> .....	<b>5</b>
3.1 Nevobo Totaal .....	5
3.2 Herkomst van de Opbrengsten 2020 .....	6
3.3 Bestedingen van de Middelen 2020 .....	6
<b>4. Toelichting Opbrengsten 2020</b> .....	<b>7</b>
<b>5. Toelichting Kosten 2020</b> .....	<b>9</b>
<b>Bijlagen</b> .....	<b>11</b>
De cijfers .....	11

## 1. Management Summary

Voor u ligt de toelichting op de begroting 2020 van de Nevobo. In deze toelichting kunt u op hoofdlijnen lezen welke uitgangspunten ten grondslag hebben gelegen aan de ontwikkeling van deze begroting, evenals hoe de resultaten en besluiten van 2019 hun uitwerking zullen hebben op komend boekjaar.

We staan met elkaar aan de vooravond van wederom een boeiend volleybaljaar, waarin we hopelijk kunnen gaan genieten van vele memorabele volleybalmomenten. Er staan weer de nodige evenementen op de planning met in eigen land als uitschieter het OKT Dames Indoor van 07 t/m 12 januari 2020, waarin de Dames zullen gaan strijden om het felbegeerde laatste ticket voor de Olympische Spelen Tokio 2020. Verder organiseert de Nevobo het EK Beach U22 in de provincie Zeeland en het laatste OKT Beachvolleybal in Eindhoven. Daarnaast net als in 2019 ook weer de Golden League Heren en de Volleyball Nations League Dames.

Voor 2020 presenteren we een sluitende begroting met € 14.245.411,- aan opbrengsten en kosten. De organisatie van het OKT Dames in januari 2020 kent een tekort van € 100.000. Dit tekort wordt gedekt middels een onttrekking uit het Eigen Vermogen, welke is weergegeven onder overige opbrengsten.

De invloed van de grote evenementen op de begroting in 2020 bedraagt aan de inkomstenkant € 2.509.785,- (= 17,6%) en aan de kostenkant € 2.551.816,- (= 17,9%). Per saldo vooralsnog een negatieve bijdrage aan de totale exploitatie in 2020 van € 42.031,-. Daarmee bedraagt de reguliere begroting om en nabij de € 11.700.000,- wat iets hoger is in vergelijking met de reguliere begroting van 2019 (+/+ 1,7%).

Vol spanning kijken we uit naar het begin van 2020, waarin zowel het Dames Indoor Team als het Heren Indoor team in Apeldoorn respectievelijk Berlijn gaan strijden voor de laatste Olympische tickets. De uitkomsten van die toernooien zullen voor de beide teams behoorlijk van invloed zijn op het sporttechnisch programma. Hopelijk zijn we met meerdere disciplines vertegenwoordigd in Tokio. Het zijn trajecten waaraan aan het einde van 2019 keihard wordt gewerkt door de organisatie. Trajecten, die van behoorlijke invloed kunnen zijn op de begroting van 2020, maar waarmee op het moment van het opstellen van deze begroting (helaas) nog geen rekening kon worden gehouden. Op basis van de op dit moment bekende gegevens is er dan ook een voorzichtige, maar realistische begroting voor 2020 opgesteld. Naar aanleiding van alle activiteiten en de daarbij behaalde resultaten in januari 2020 met de daaruit voortvloeiende (financiële) gevolgen voor 2020 komen we in maart 2020 met een herziene begroting 2020.

We kijken uit naar het nieuwe jaar 2020 met hopelijk veel mooie sportmomenten en hopelijk veel goede berichten over nieuwe activiteiten die op ons pad zullen gaan komen!

## 2. Uitgangspunten

Voor de begroting 2020 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

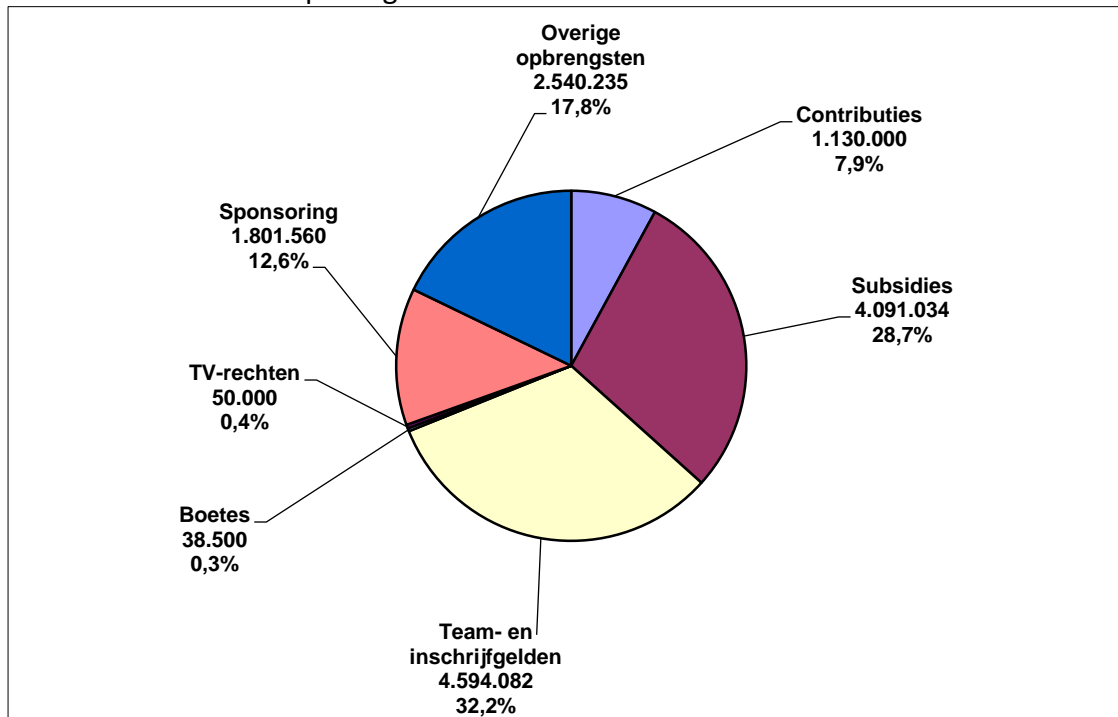
- a. De Lotto gelden zijn ingevuld op basis van de gegevens zoals bekend eind 2019;
- b. Sponsoropbrengsten op basis van lopende contracten en een reële inschatting van te realiseren opbrengsten in 2020;
- c. Topsportprogramma's qua inkomsten op basis van gegevens 2019 in afwachting van de toekenningen begin december 2019; definitieve invulling van de verschillende programma's (detailniveau) volgt zo snel mogelijk daarna;
- d. De stimuleringsbijdrage in 2019 voor € 282.500,- opgenomen (113.000 betalende leden \* € 2,50);
- e. Een loonkostenstijging van 2,00% per 01-01-2020 naast de reguliere periodieken, die ook vanuit de CAO Sport volgen. Derhalve in veel gevallen een stijging van de loonkosten van 4,50%;
- f. Een inflatiepercentage van 2,50%;
- g. Een onttrekking uit het Eigen Vermogen voor de organisatie van het OKT Dames in januari 2020 van € 100.000,-.

### 3. Begroot Resultaat 2020

#### 3.1 Nevobo Totaal

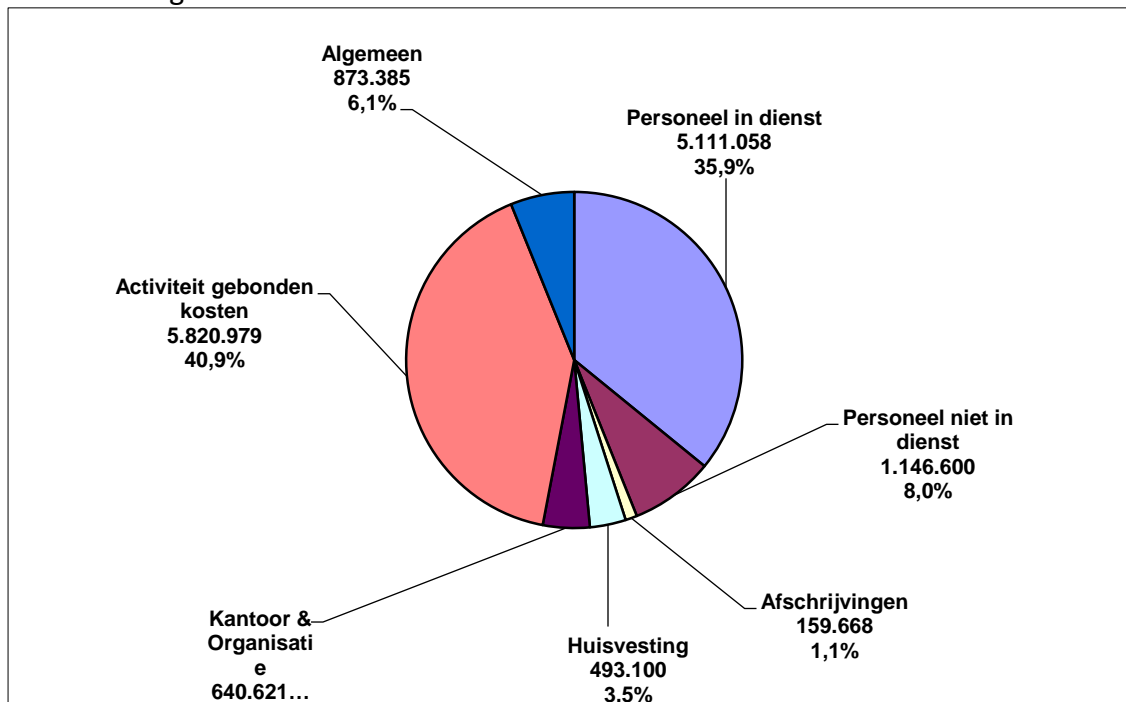
	Begroting	Begroting	Verschil
Nevobo Totaal x € 1.000	2020	2019	
Ledenbijdrage	1.130	1.140	- 10
Subsidie	4.091	4.007	84
Inschrijf- & teamgelden	4.594	4.584	10
Boetes	39	53	- 14
Tv-rechten	50	50	0
Sponsoring	1.802	2.271	- 469
Overige opbrengsten	2.540	2.430	110
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>14.245</b>	<b>14.535</b>	<b>- 290</b>
Personeel in dienst	5.111	5.130	- 19
Personeel niet in dienst	1.147	1.158	- 11
<b>Totaal Personeel</b>	<b>6.258</b>	<b>6.288</b>	<b>- 30</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>160</b>	<b>136</b>	<b>24</b>
<b>Financiële lasten</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>2</b>
Huisvesting	493	474	19
Kantoor & Organisatie	641	603	38
Act. Gebonden kosten	5.821	6.084	- 263
Algemeen	862	923	- 60
Doorbelaste kosten	0	20	- 20
<b>Overige lasten</b>	<b>7.817</b>	<b>8.103</b>	<b>- 285</b>
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>14.245</b>	<b>14.535</b>	<b>- 290</b>
<b>OVERIGE RESULTATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.2 Herkomst van de Opbrengsten 2020



Bedragen \* € 1,-

### 3.3 Bestedingen van de Middelen 2020



Bedragen \* € 1,-

#### 4. Toelichting Opbrengsten 2020

Het totaal aan opbrengsten daalt ten opzichte van de begroting 2019 met € 289.692,- naar een bedrag van € 14.245.411,- in 2020 (= -/- 2,0%). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere sponsorinkomsten in de grote evenementen in 2020 ten opzichte van bijvoorbeeld het EK Heren Indoor in 2019. Belangrijkste opbrengstcomponent in 2020 is de post contributies en team- en inschrijfgelden met € 5.724.082,- (= 40,1%). Daarna volgen subsidies met € 4.091.034,- (= 28,7%), de overige opbrengsten met € 2.540.235,- (= 17,8%) en sponsoring met € 1.801.560,- (= 12,6%).

In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen in Subsidies, Sponsoring en Overige Opbrengsten ten opzichte van de Begroting 2019 inzichtelijk gemaakt.

Opbrengst	B 2020	B 2019	Vershil	Opmerkingen
Subsidie	1.900.404	1.925.464	- 25.060	NOC*NSF regulier
Subsidie	749.280	511.258	238.022	NOC*NSF extra
Subsidie	123.850	125.250	- 1.400	Breedtesport diversen
Subsidie	112.500	108.500	4.000	Diversen RTC's
Subsidie	1.205.000	1.336.766	- 131.766	Evenementen in 2018 - 2019
<b>Totaal Subsidie</b>	<b>4.091.034</b>	<b>4.007.238</b>	<b>83.796</b>	
Sponsoring	1.147.500	1.181.250	- 33.750	Topsport Indoor & Beach
Sponsoring	452.560	795.000	- 342.440	Evenementen
Sponsoring	201.500	294.740	- 93.240	Sponsoring overig
<b>Totaal Sponsoring</b>	<b>1.801.560</b>	<b>2.270.990</b>	<b>- 469.430</b>	
Overige Opbrengsten	306.860	292.122	14.738	Ouderbijdrage TO
Overige Opbrengsten	87.500	91.500	- 4.000	Zaalhuur in teamgelden
Overige Opbrengsten	282.500	285.000	- 2.500	Bijdrage Stimuleringsfonds
Overige Opbrengsten	125.000	125.000	0	Int. Overschrijvingen
Overige Opbrengsten	952.725	1.069.000	- 116.275	Kaartverkoop + diversen events
Overige Opbrengsten	205.000	225.000	- 20.000	Prijzengeld WL + WGP
Overige Opbrengsten	480.650	342.500	138.150	Diversen
Overige Opbrengsten	100.000	0	100.000	Onttrekking Eigen Vermogen tbv OKT
<b>Totaal Ov. Opbrengst</b>	<b>2.540.235</b>	<b>2.430.122</b>	<b>110.113</b>	

Het totaal aan subsidies stijgt licht ten opzichte van 2019 (+/+ 2,1%). De extra subsidie vanuit NOC\*NSF bedraagt o.a. een toegezegde bijdrage aan het OKT Dames Indoor, dat begin januari 2020 gespeeld zal gaan worden in Apeldoorn. In 2019 was als evenement het EK Heren Indoor de grote blikvanger, naast uiteraard de Volleyball Nations League en het OKT Heren Indoor. Prachtige evenementen, met een grote operationele en financiële impact. In 2020 zijn er ook weer fraaie evenementen gepland, met het OKT Dames Indoor, het EK Beach U22 en het OKT Beach als grote blikvangers. Prachtige en aansprekende evenementen, welke we in samenwerking met en met (financiële) steun van onze belangrijke partners weer mogen en

kunnen organiseren. Ten aanzien van deze grote evenementen in 2020 zijn eenmalige subsidies toegezegd en toegekend, die uiteraard wel impact hebben op de totale exploitatie. Deze eenmalige impact van de grote evenementen op de begroting in 2020 bedraagt € 1.455.000,- (= 35,6%) tegenover een impact van € 1.336.766,- (= 33,4%) in 2019. De topsportgelden voor 2020 zijn vergelijkbaar met de bedragen zoals we die uiteindelijk voor 2019 toegekend hebben gekregen. Ook de overige subsidies bewegen zich in 2020 per saldo op eenzelfde niveau als in 2019.

In de begroting voor 2020 is gerekend met lagere sponsoropbrengsten. Zoals hierboven aangegeven wordt dit grotendeels veroorzaakt door lagere inkomsten binnen de grote (lees: andere) evenementen in 2020. De totale negatieve impact hiervan bedraagt € 393.440,-. Hier tegenover staat dan natuurlijk wel dat er ook lagere kosten zijn begroot ten behoeve van de betreffende evenementen. Verder zien we lagere sponsoropbrengsten binnen het Summer Beach Volleyball Circuit (SBVC) en als gevolg van lagere barterdeals binnen de Topsport afdelingen.

De Overige opbrengsten stijgen met € 110.113,- naar een bedrag van € 2.540.235,- (+/+ 4,5%). Ook in 2020 rekenen we op hoge opbrengsten inzake Kaartverkoop van de diverse events. Dit heeft grotendeels betrekking op het OKT Dames Indoor en de Volleyball Nations League in eigen land in 2020. Zoals al eerder aangegeven kent de organisatie van het OKT Dames in januari 2020 een tekort van € 100.000. Daartoe is een onttrekking uit het Eigen Vermogen begroot, welke is weergegeven onder de Overige opbrengsten. Verder zien we op verschillende fronten hogere Overige opbrengsten, zonder specifieke uitschieters, welke daardoor niet aanvullend toegelicht hoeven te worden.

De team- en inschrijfgelden stijgen in de begroting 2020 met € 10.430,- naar een bedrag van € 4.594.082,- (+/+ 0,22). We zien een stijging van de opbrengsten teamgelden, voornamelijk als gevolg van een prijsindexatie van de tarieven. Daarnaast lagere Inschrijfgelden voor verschillende activiteiten in de regio's en nationaal en lager begrote aantallen deelnemers aan het Summer Beach Volleyball Circuit. In totaliteit gaat het om geringe bedragen, de opbrengsten zijn meer in lijn gebracht met de realisatie in 2019.

Tenslotte begroten we ook lagere opbrengsten inzake Contributies als gevolg van lager begrote ledenaantallen in 2020 (impact: -/- € 10.000,-).



## 5. Toelichting Kosten 2020

Aan de kostenkant vormen de Personeelskosten de grootste component in de begroting van 2020. Deze bedragen in totaliteit € 6.257.658,- (= 43,9% van de totale kosten). De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting van 2019 met € 29.906,- gedaald (-/- 0,48%). Enerzijds zijn / worden opengevallen posities van vertrekkende functionarissen niet of anders ingevuld met lagere kosten als gevolg. Anderzijds zien we ook in 2020 weer de reguliere Cao-stijgingen als gevolg van gemaakte Cao-afspraken binnen de sport. De totale impact van deze Cao-afspraken bedraagt voor 2020 een stijging van de kosten met +/- € 125.000,-.

In de begroting van 2020 rekenen we met 64 personeelsleden en 32 coaches/trainers (2019: 64 personeelsleden en 41 coaches/trainers). De afname bij de coaches/trainers is als gevolg van de aanstelling van minder trainers met kleine dienstverbanden, o.a. bij de RTC's. Op basis van Fte's rekenen we in 2020 met 55,1 personeelsleden en 15,8 coaches/trainers (2019: 58,1 / 22,0).

Na de personeelskosten vormen de activiteit gebonden kosten met € 5.877.979,- ook in 2020 een van de grootste componenten. De kosten zijn wel met € 205.667,- gedaald ten opzichte van 2019 (= -/- 3,4%) als gevolg van een ander activiteitsniveau in 2020.

In onderstaande tabel gaan we in op de daling van de Activiteit gebonden kosten in 2020 ten opzichte van 2019:

Toelichting Activiteit gebonden kosten Begroting 2020 ten opzichte van Begroting 2019.

Kostensoort	B 2020	B 2019	Verschil	Opmerkingen
Act. Gebonden	2.255.424	1.700.671	554.753	Reis- en verblijfkosten
Act. Gebonden	922.325	580.917	341.408	Zaalhuur
Act. Gebonden	782.930	642.179	140.751	Materialen / prijzen
Act. Gebonden	913.600	160.700	752.900	Inschrijfkosten wedstrijden
Act. Gebonden	1.003.650	2.999.118	- 1.995.468	Ov. Activiteit gebonden kosten
<b>TOTAAL</b>	<b>5.877.979</b>	<b>6.083.586</b>	<b>- 205.657</b>	<b>-/- 3,4%</b>

Er is sprake van een forse daling van de Overige activiteit gebonden kosten. Daar tegenover zien we hogere kosten bij alle andere rubrieken. Verklaring hiervoor is dat in 2019 alle kosten voor het EK Heren Indoor als één post op de Overige activiteit gebonden kosten begroot zijn. Dit als gevolg van de verwachting dat het evenement grotendeels via administratie van de promotor zou gaan lopen. De in 2020 geplande grote evenementen worden grotendeels door de Nevobo zelf georganiseerd, waarbij de exploitaties ook gedetailleerd in de begroting voor 2020 zijn opgenomen. Dat verklaart ook de verschillen bij de verschillende rubrieken, waarbij er per saldo dus sprake is van lagere kosten. E.e.a. kwam al naar voren bij de verklaring van de lagere sponsoropbrengsten.

Ook is er kritisch gekeken naar de sporttechnische reis- en verblijfkosten binnen de verschillende topsport programma's. Zeker gelet op het kortere Olympische jaar in 2020 zullen bepaalde kosten ook lager gaan uitvallen in 2020. Wat dat betreft wordt de maand januari 2020 erg belangrijk. De tijdens het OKT Dames en Heren Indoor behaalde resultaten en wel / niet plaatsing voor de Olympische Spelen zullen de programma's uiteraard behoorlijk beïnvloeden. Na afloop van die OKT's zullen dan ook in het licht van de behaalde resultaten de Topsportbegrotingen kritisch tegen het licht worden gehouden.

Inmiddels is de Nevobo al weer twee jaar gehuisvest in DeWeerelt op Papendorp in Utrecht. Hierdoor is het ook eenvoudiger om de kosten inzake Huisvesting, Kantoor en Organisatie en afschrijvingskosten te begroten.

De huisvestingslasten bewegen zich op eenzelfde niveau als in 2019, namelijk € 473.900,- ten opzichte van € 473.650,- in 2019. Hierover verder geen bijzonderheden, behoudens het feit dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden binnen de verschillende componenten van Huisvesting. Dit is meer in lijn gebracht met de realisatie in 2019.

De kosten voor Kantoor & Organisatie verschillen ook bijna niets ten opzichte van 2019, behoudens een andere verdeling binnen de verschillende onderdelen. Zo zien we lagere kosten voor Automatisering, drukwerk, porti en telefoon. Daarnaast hogere kosten voor kantoorbenodigdheden, kopieerkosten en de overige kantoorkosten (lees: vergaderkosten). Enerzijds hebben deze wijzigingen ten opzichte van 2019 een structureel karakter (porti), anderzijds heeft het ook te maken met mutaties als gevolg van een ander activiteitsniveau in 2020.

De Algemene kosten dalen met € 60.363,- van € 922.748,- in 2019 naar een bedrag van € 862.385,- in de begroting voor 2020 (= -/- 6,5%). In onderstaande tabel gaan we in op de daling van de Algemene kosten in 2020 ten opzichte van 2019:

Toelichting Algemene kosten Begroting 2020 ten opzichte van Begroting 2019

Kostensoort	B 2020	B 2019	Verschil	Opmerkingen
Algemeen	36.000	36.000	0	Accountant
Algemeen	76.000	81.500	- 5.500	Advieskosten
Algemeen	117.836	85.000	32.836	PR & Marketing
Algemeen	18.550	18.900	- 350	Verzekeringen
Algemeen	48.500	47.000	1.500	Brancheorganisaties
Algemeen	565.499	654.348	- 88.849	Diensten derden / bijdragen aan derden
<b>Totaal Algemeen</b>	<b>862.385</b>	<b>922.748</b>	<b>- 60.363</b>	<b>-/- 6,5%</b>

Binnen de Algemene kosten zien we de grootste wijziging ten opzichte van 2019 in de kosten inzake diensten derden / bijdragen aan derden. Deze kosten zijn 13,5% lager, o.a. als gevolg van verschuiving van kosten van SBVC naar de activiteit gebonden kosten (impact: € 73.432,-). Verder een stijging van kosten inzake PR & Marketing als gevolg van extra kosten op dit vlak binnen de grote evenementen in 2020. Over de andere componenten zijn verder geen bijzonderheden te melden.



## Bijlagen

De cijfers