

Toelichting Begroting 2021



Inhoudsopgave

1. Management Summary	3
2. Uitgangspunten	4
3. Begroot Resultaat 2021	5
3.1 Nevobo Totaal	5
3.2 Herkomst van de Opbrengsten 2021	6
3.3 Bestedingen van de Middelen 2021	6
4. Toelichting Opbrengsten 2021	7
5. Toelichting Kosten 2021	10
Bijlagen	12
De cijfers.....	12

1. Management Summary

Voor u ligt de toelichting op de begroting 2021 van de Nevobo, een jaar met nieuw perspectief en terugkeer naar dat wat we graag met elkaar doen. Gewoon volleyballen!

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 2020 hun uitwerking zullen hebben op komend boekjaar.

Het is lastig om op dit moment iets over 2021 te zeggen zonder te refereren aan 2020. Op het moment van schrijven, begin november, is net een verzwaring van de corona maatregelen afgekondigd en is het zeer waarschijnlijk dat wordt besloten in 2020 geen competitiewedstrijden meer te organiseren. Opleidingen vinden veelal online plaats en gelukkig mag en kan de jeugd nog wel gewoon trainen. Dat maakt dat we ons de aankomende periode voorbereiden op de start van de competities en het jaar vanuit de kern weer gaan opbouwen. Daarnaast zullen we de aankomende tijd gebruiken om met elkaar een aantal ontwikkelingen in te zetten die we in 2021 door zullen trekken.

Tegelijkertijd willen we ons bezighouden met de zaken waar we wel invloed op kunnen uitoefenen. Er zijn veel activiteiten die we gewoon blijven doen. Komend jaar zal bijvoorbeeld ook de voorbereiding op het WK dames 2022 intensiever worden en worden er grote stappen gezet in het project rondom de professionalisering van verenigingen.

Voor 2021 presenteren we een niet sluitende begroting. De begrote opbrengsten bedragen € 12.905.884,- en de begrote kosten bedragen € 13.205.884,-. Daarmee sluit de begroting van 2021 met een negatief resultaat van € 300.000,-. Per 31-12-2020 wordt echter een positief resultaat verwacht waarmee we deels het verwachte tekort van 2021 kunnen compenseren. Ook de verwachte bijdragen vanuit de door de overheid ingeroepen NOW-regelingen zullen hierin positief bijdragen.

De invloed van de grote evenementen op de begroting in 2021 bedraagt aan de inkomstenkant € 1.190.500,- (= 9,2%) en aan de kostenkant € 1.344.950,- (= 10,2%). In 2020 was dit respectievelijk € 2.509.785,- (= 17,6%) en € 2.551.816,- (= 17,9%). Per saldo in 2021 vooralsnog een negatieve bijdrage aan de totale exploitatie van € 154.450,-. De grotere negatieve impact wordt volledig veroorzaakt door lagere opbrengsten ticketsales als gevolg van de corona maatregelen. Uitgaande van bovenstaande bedraagt de reguliere begroting om en nabij de € 11.700.000,- wat vergelijkbaar is met de reguliere begroting van 2020.

Vol spanning kijken we uit naar het begin van 2021, waarin we hopelijk weer enigszins normaal in wedstrijdverband kunnen gaan spelen. Het wel of niet doorgaan van wedstrijden/toernooien en de daarmee gepaard gaande inkomsten zijn natuurlijk van wezenlijk belang voor de Begroting van de Nevobo. Bij de opstelling van de Begroting voor 2021 zijn we vooralsnog uitgegaan van het doorgaan van de verschillende activiteiten. Op basis van de op dit moment

bekende gegevens is er dan ook een voorzichtige begroting voor 2021 opgesteld. Naar aanleiding van alle ontwikkelingen en de daaruit voortvloeiende (financiële) resultaten in het 1^e kwartaal komen we later in 2021 eventueel met een herziene Begroting 2021.

Vooralsnog kijken we vol spanning uit naar het nieuwe jaar 2021 met hopelijk weer veel mooie sportmomenten en veel goede berichten over nieuwe activiteiten die op ons pad zullen gaan komen!

2. Uitgangspunten

Voor de begroting 2021 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

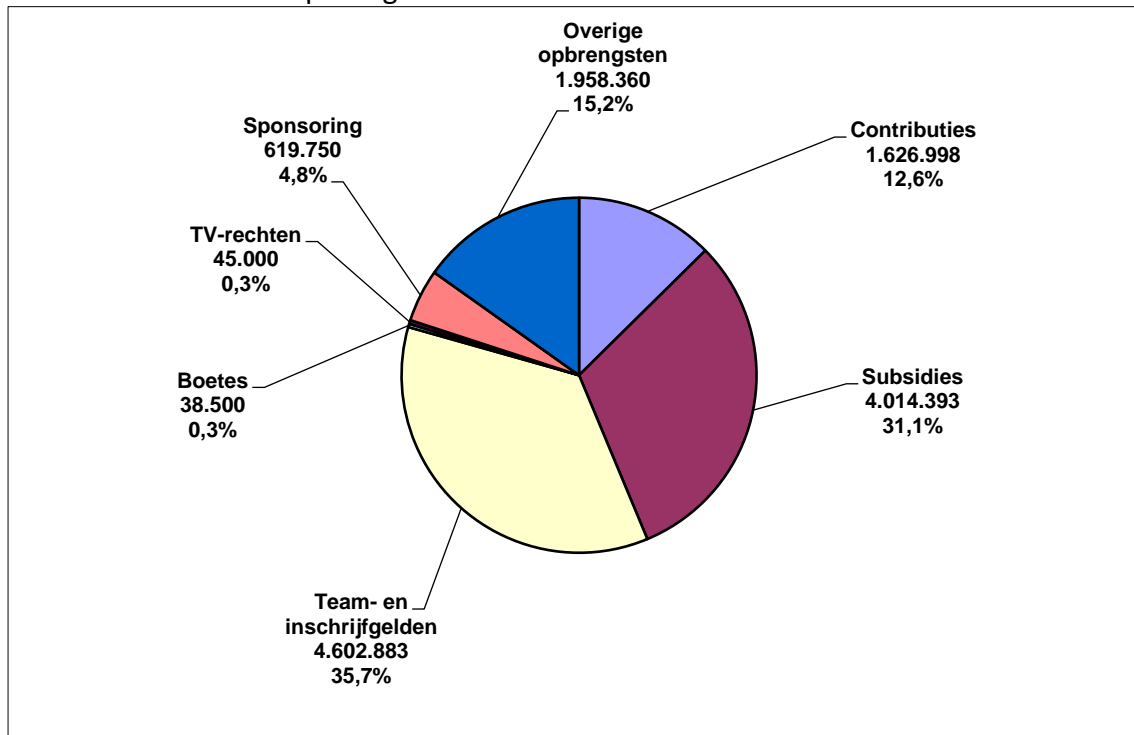
- a. De Lotto gelden zijn ingevuld op basis van de gegevens zoals bekend eind 2020;
- b. Sponsoropbrengsten op basis van nog lopende contracten en een reële inschatting van te realiseren opbrengsten in 2021;
- c. Topsportprogramma's qua inkomsten op basis van gegevens 2020 in afwachting van de toekenningen begin december 2020, definitieve invulling van de verschillende programma's (detailniveau) volgt zo snel mogelijk daarna;
- d. De stimuleringsbijdrage in 2021 voor € 257.325,- opgenomen (102.930 betalende leden * € 2,50);
- e. Ten behoeve van de professionalisering van vereniging is een bedrag opgenomen van € 340.377,-.
- f. Een loonkostenstijging van 1,00% per 01-01-2021 naast de reguliere periodieken, die ook vanuit de CAO Sport volgen. Derhalve in veel gevallen een stijging van de loonkosten van 3,50%;
- g. Een inflatiepercentage van 1,75%;

3. Begroot Resultaat 2021

3.1 Nevobo Totaal

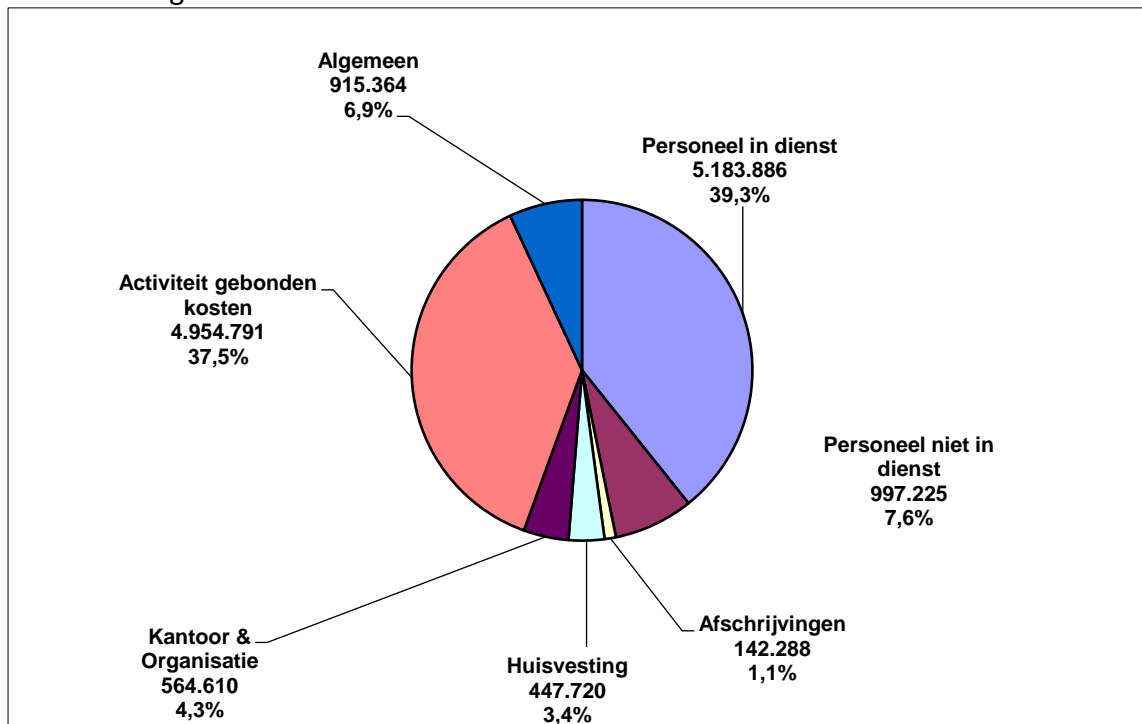
	Begroting	Begroting	Vershil
Nevobo Totaal x € 1.000	2021	2020	
Ledenbijdrage	1.627	1.130	497
Subsidie	4.014	4.106	- 92
Inschrijf & teamgelden	4.603	4.594	9
Boetes	39	39	0
Tv-rechten	45	50	- 5
Sponsoring	620	1.782	- 1.162
Overige opbrengsten	1.958	2.612	- 654
TOTAAL OPBRENGSTEN	12.906	14.312	- 1.406
Personeel in dienst	5.184	5.224	- 50
Personeel niet in dienst	997	1.024	- 27
Totaal Personeel	6.181	6.257	- 76
Afschrijvingen	142	160	- 17
Financiële lasten	19	11	8
Huisvesting	448	466	- 18
Kantoor & Organisatie	564	598	- 34
Act. Gebonden kosten	4.955	6.003	- 1.048
Algemeen	897	817	80
Doorbelaste kosten	0	0	0
Overige lasten	6.864	7.884	- 1.020
TOTAAL KOSTEN	13.206	14.312	- 1.106
OVERIGE RESULTATEN	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	- 300	0	- 300

3.2 Herkomst van de Opbrengsten 2021



Bedragen * € 1,-

3.3 Bestedingen van de Middelen 2021



Bedragen * € 1,-

4. Toelichting Opbrengsten 2021

Het totaal aan opbrengsten daalt ten opzichte van de begroting 2020 met € 1.406.177,- naar een bedrag van € 12.905.884,- in 2021 (= -/- 9,9%). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere sponsorinkomsten en opbrengsten kaartverkoop in de grote evenementen in 2021 ten opzichte van bijvoorbeeld het OKT Dames Indoor in 2020, naast het wegvallen van reguliere sponsoropbrengsten in 2021. Belangrijkste opbrengstencomponent in 2021 is de post contributies en team- en inschrijfgelden met € 5.641.390,- (= 43,7%). Daarna volgen subsidies met € 4.602.883,- (= 35,7%), de overige opbrengsten met € 1.958.360,- (= 15,2%) en sponsoring met € 619.750,- (= 4,8%).

In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen in Subsidies, Sponsoring en Overige Opbrengsten ten opzichte van de Begroting 2020 inzichtelijk gemaakt.

Opbrengst	B 2021	B 2020	Vershil	Opmerkingen
Subsidie	2.400.527	1.963.404	437.123	NOC*NSF regulier
Subsidie	341.916	742.530	- 400.614	NOC*NSF extra
Subsidie	107.100	106.000	1.100	Breedtesport diversen
Subsidie	88.000	112.500	- 24.500	Diversen RTC's
Subsidie	219.600	19.600	200.000	Internationale samenwerking
Subsidie	205.000	0	205.000	DeWeerelt
Subsidie	652.250	1.160.000	- 507.750	Evenementen in 2020 - 2021
Totaal Subsidie	4.014.393	4.104.034	- 89.641	
Sponsoring	429.750	1.205.500	- 775.750	Topsport Indoor & Beach
Sponsoring	70.000	532.560	- 462.560	Evenementen
Sponsoring	120.000	43.500	76.500	Sponsoring overig
Totaal Sponsoring	619.750	1.781.560	- 1.161.810	
Overige Opbrengsten	319.660	306.860	12.800	Ouderbijdrage TO
Overige Opbrengsten	87.500	87.500	0	Zaalhuur in teamgelden
Overige Opbrengsten	0	282.500	- 282.500	Bijdrage Stimuleringsfonds
Overige Opbrengsten	125.000	125.000	0	Int. Overschrijvingen
Overige Opbrengsten	830.500	1.044.375	- 213.875	Kaartverkoop + diversen events
Overige Opbrengsten	125.000	145.000	- 20.000	Prijzengeld WL + WGP
Overige Opbrengsten	470.700	520.650	- 49.950	Diversen
Overige Opbrengsten	0	100.000	- 100.000	Onttrekking Eigen Vermogen t.b.v. OKT
Totaal Ov. Opbrengst	1.958.360	2.611.885	- 653.525	

Het totaal aan subsidies daalt licht ten opzichte van 2020 (-/- 2,2%). De in 2020 extra toegekende subsidie vanuit NOC*NSF is in 2021 voor een deel structureel geworden. Vanuit de EU is een subsidie toegezegd in het kader van internationale samenwerking op het gebied van Sportontwikkeling. Hierin wordt samengewerkt met Noorwegen, Tsjechië, Slovenië en België. Ten behoeve van een project op het gebied van HRM en ICT binnen DeWeerelt is de Nevobo penvoerder. De toegekende subsidie loopt via de boeken van de Nevobo, tegenover deze subsidie van € 205.000,- staan ook dito kosten. In 2020 waren er diverse grote evenementen, met het OKT Dames Indoor als grote blikvanger. Het EK Beach U22 en het OKT Beach gingen als gevolg van de Covid-19 problematiek helaas niet door. In 2021 staat voorsnog het WK Meisjes U20 gepland, naast de reguliere evenementen als Volleyball Nations League en Golden League. Al met al minder grote evenementen en dat verklaart ook de forse daling in begrote subsidie inkomsten. De eenmalige impact van de grote evenementen op de begroting in 2021 bedraagt wat betreft subsidie inkomsten € 652.250,- (= 16,2%) tegenover een impact van € 1.410.000,- (= 34,4%) in 2020. De structurele topsportgelden voor 2021 zijn hoger dan de bedragen zoals we die voor 2020 toegekend hebben gekregen, in 2020 waren er echter meer eenmalige toekenningen. De eenmalige toekenningen in 2021 betreffen vooral de bedragen die vanuit 2020 gerealloceerd zijn naar 2021. Als gevolg van Covid-19 zijn binnen de afdeling Topsport in 2020 veel minder activiteiten geweest dan vooraf begroot. Als gevolg daarvan is bij NOC*NSF het verzoek tot reallocatie naar 2021 gedaan. De overige subsidies bewegen zich in 2021 per saldo op eenzelfde niveau als in 2020.

In de begroting voor 2021 is gerekend met fors lagere sponsoropbrengsten. Door het wegvallen van grote sponsors als DELA, ilionx en (deels) TeamNL zijn de effecten binnen de topsportkolom enorm. Als gevolg van Covid-19 is het ook erg moeilijk om in deze tijd nieuwe partners aan ons te binden. Een belangrijk speerpunt voor 2021. Daarnaast zijn sponsoropbrengsten ook lager als gevolg van de hierboven al aangegeven impact van de grote evenementen. De negatieve impact binnen Topsport voor 2021 bedraagt € 775.750,-. Binnen evenementen zijn er in 2021 € 462.560,- minder opbrengsten ten opzichte van 2020. Hier tegenover staat 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. Positief is de structurele bijdrage van de Rabobank aan het project van de professionalisering van de verenigingen.

De overige Opbrengsten dalen met € 653.525,- naar een bedrag van € 1.958.360,- (-/- 25,0%). De belangrijkste redenen zijn minder opbrengsten inzake Kaartverkoop van de diverse events. Daarnaast is er ten opzichte van 2021 geen vrijval uit het Eigen Vermogen opgenomen (2020: € 100.000,-) en wordt de bijdrage ten aanzien van het Sportstimuleringsfonds nu verantwoord onder de post Contributies (impact 2020: € 282.500,-).

De contributieopbrengsten stijgen in 2021 met € 486.998,- naar een bedrag van € 1.626.998,- maar dit verdient enige toelichting. Op de eerste plaats wordt vanaf 2021 de bijdrage inzake Sportstimulering ook onder de contributies verantwoord. Verder is hier ook de bijdrage vanuit de verenigingen/leden ten aanzien van de professionalisering van verenigingen opgenomen. Voor de duidelijkheid staan de verschillende componenten in onderstaande tabel.

Kostensoort	B 2021	B 2020	Vershil	Opmerkingen
Contributie	1.029.297	1.130.000	- 100.703	Daling ledental al ingezet in 2020
Stimuleringsbijdrage	257.324	282.500	- 25.176	In 2020 onder overige opbrengsten
Professionalisering	340.377	0	340.377	1 ^e facturatie 01-10-2020
TOTAAL	1.626.998	1.412.500	214.498	+/- 15,1%

Belangrijke conclusie is dat de daling van het ledental mede als gevolg van Covid-19 toch wel aanzienlijk is. De hoop is dat dit in 2021, als alles mogelijk weer normaal is, toch nog enigszins aan zal trekken. Tegenover de opbrengsten ten behoeve van de professionalisering van verenigingen staan ook dito uitgaven inzake o.a. de inzet van professionals en de bijdragen aan verenigingen.

Tenslotte stijgen de team- en inschrijfgelden in de begroting 2021 met € 8.801,- naar een bedrag van € 4.602.883,- (+/- 0,2). We zien een stijging van de opbrengsten teamgelden, voornamelijk als gevolg van een prijsindexatie van de tarieven, naast lagere Inschrijfgelden voor deelname aan het Summer Beach Volleyball Circuit. Waarbij vermeld dient te worden dat de stijging als gevolg van de indexatie grotendeels teniet wordt gedaan doordat er door minders teams deelgenomen wordt aan de verschillende competities in 2021.

5. Toelichting Kosten 2021

Aan de kostenkant vormen de Personeelskosten de grootste component in de begroting van 2021. Deze bedragen in totaliteit € 6.181.111,- (= 46,8% van de totale kosten).

De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting van 2020 met € 76.331,- gedaald (-/- 1,22%). Enerzijds zijn/worden opengevallen posities van vertrekkende functionarissen niet of anders ingevuld met lagere kosten als gevolg. Anderzijds zien we ook in 2021 weer de reguliere Cao-stijgingen als gevolg van gemaakte Cao-afspraken binnen de sport. De totale impact van deze Cao-afspraken bedraagt voor 2021 een stijging van de kosten met +/- € 82.500,-.

In de begroting van 2021 rekenen we met 62 personeelsleden en 32 coaches/trainers (2020: 64 personeelsleden en 32 coaches/trainers). Op basis van Fte's rekenen we in 2021 met 53,9 personeelsleden en 14,7 coaches/trainers (2020: 55,1 / 15,8).

Na de personeelskosten vormen de activiteit gebonden kosten met € 4.954.791,- ook in 2021 een van de grootste componenten. De kosten zijn wel met € 1.048.154,- aanzienlijk gedaald ten opzichte van 2020 (= -/- 17,5%) als gevolg van een totaal ander activiteitsniveau in 2021. In onderstaande tabel gaan we in op de daling van de Activiteit gebonden kosten in 2021 ten opzichte van 2020:

Toelichting Activiteit gebonden kosten Begroting 2021 ten opzichte van Begroting 2020.

Kostensoort	B 2021	B 2020	Vershil	Opmerkingen
Act. Gebonden	2.237.206	2.328.590	- 91.084	Reis- en verblijfkosten
Act. Gebonden	633.600	922.325	- 288.725	Zaalhuur
Act. Gebonden	615.000	776.180	- 161.180	Materialen / prijzen
Act. Gebonden	178.400	927.700	- 749.300	Inschrijfkosten wedstrijden
Act. Gebonden	1.290.285	1.048.150	242.135	Ov. Activiteit gebonden kosten
TOTAAL	4.954.791	6.002.945	- 1.048.154	-/- 17,5%

Met uitzondering van de overige activiteit gebonden kosten zien we bij alle rubrieken een (forse) daling van de kosten. Dit ook weer als gevolg van een ander activiteitsniveau in 2021. Als eerste de reis- en verblijfkosten, hier zagen we in 2020 kosten voor OKT Dames en EK Beach voor in totaliteit € 548.874,-. In 2021 als kosten opgenomen € 474.350,- voor het WK Meisjes U20. Per saldo een daling van € 74.524,-. De overige kosten bewegen zich ongeveer op een zelfde niveau als in 2020. Hetzelfde geldt voor kosten Zaalhuur, als gevolg van minder evenementen in 2021 € 293.125,- minder kosten, waarmee de afwijking t.o.v. 2020 is verklaard. Lagere inschrijfkosten betreft de bijdrage aan FIVB, zoals die in 2020 ten behoeve van het OKT Dames is gedaan en in 2021 uiteraard niet meer. Uitgaven voor materialen en prijzen zijn op alle fronten lager, dus niet specifiek aan een of meerdere evenementen toe te rekenen. De Overige activiteit gebonden kosten staan weergegeven in de volgende tabel:

Kostensoort	B 2021	B 2020	Vershil	Opmerkingen
Tv-producties	43.000	318.000	- 275.000	o.a. EK Heren 2019
WK Dames 2022	300.000	0	300.000	Aandeel kosten Nevobo in organisatie → dito opbrengsten
Diverse events	293.277	357.350	- 64.073	Geen bijzonderheden
Samenwerking EU	135.000	0	135.000	Kosten inzake subsidie samenwerking EU
Professionalisering	295.000	0	295.000	Bijdragen aan verenigingen
Overig	224.008	372.800	- 148.792	o.a. lagere kosten SBVC
TOTAAL	1.290.285	1.048.150	242.135	+/+ 23,1%

De huisvestingslasten dalen in 2021 met een bedrag van € 18.280,- naar een bedrag van € 447.720,- (-/- 3,9%). De lagere kosten zijn het gevolg van het opzeggen van de huur van de regiokantoren in Apeldoorn en Heerenveen per 15-07-2021 en 31-10-2021. Daardoor lagere kosten in 2021, welke we ook terugzien in de kosten voor Kantoor & Organisatie. Deze kosten dalen met € 33.761,- naar een bedrag van € 564.610,- voor 2021 (-/- 5,6%).

De Algemene kosten stijgen met € 80.229,- van € 816.635,- in 2020 naar een bedrag van € 896.864,- in de begroting voor 2021 (= +/+ 9,8%). In onderstaande tabel gaan we in op de stijging van de Algemene kosten in 2021 ten opzichte van 2020:

Toelichting Algemene kosten Begroting 2021 ten opzichte van Begroting 2020.

Kostensoort	B 2021	B 2020	Vershil	Opmerkingen
Algemeen	36.000	36.000	0	Accountant
Algemeen	26.000	30.250	- 4.250	Advieskosten
Algemeen	24.700	117.836	- 93.136	PR & Marketing
Algemeen	18.550	18.550	0	Verzekeringen
Algemeen	48.500	48.500	0	Brancheorganisaties
Algemeen	743.114	565.499	177.615	Diensten derden / bijdragen aan derden
Totaal Algemeen	896.864	816.635	80.229	+/+ 9,8%

Binnen de Algemene kosten zien we de grootste wijziging ten opzichte van 2020 in de kosten PR & Marketing en kosten inzake diensten derden/bijdragen aan derden. De daling van kosten PR & Communicatie heeft betrekking op de extra opgenomen kosten in 2020 ten behoeve van (deelname aan) de Olympische Spelen, welke we in 2021 daarom niet meer hebben. De stijging van de kosten inzake diensten derden/bijdragen aan derden betreft de kosten, die opgenomen zijn ten behoeve van het HRM + ICT-project binnen DeWeerelt waar de Nevobo penvoerder voor is. Hiervoor opgenomen € 205.000,- (gelijk aan subsidiebedrag). De overige kosten laten over de gehele linie per saldo een daling zien van € 27.385,-. Hierover zijn verder geen bijzonderheden te melden.



Bijlagen

De cijfers