

## Toelichting Begroting 2022



## Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>2</b>
<b>1. Management Summary</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Uitgangspunten</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Begroot Resultaat 2022</b> .....	<b>5</b>
3.1 Nevobo Totaal.....	5
3.2 Herkomst van de Opbrengsten 2022 .....	6
3.3 Bestedingen van de Middelen 2022 .....	6
<b>4. Toelichting Opbrengsten 2022</b> .....	<b>7</b>
<b>5. Toelichting Kosten 2022</b> .....	<b>10</b>
<b>Bijlagen</b> .....	<b>13</b>
De cijfers .....	13

## 1. Management Summary

Voor u ligt de toelichting op de begroting 2022 van de Nevobo, een jaar met nieuw perspectief en terugkeer naar dat wat we graag met elkaar doen. Gewoon volleyballen! Een jaar ook waarin we het WK Dames gaan organiseren in eigen land! Een evenement waar al twee jaar hard aan gewerkt wordt en waar we samen met alle partners en betrokkenen reikhalzend naar uitkijken. In deze toelichting kunt u op hoofdlijnen lezen welke uitgangspunten ten grondslag hebben gelegen aan de ontwikkeling van deze begroting.

Het is lastig op dit moment iets over 2022 te zeggen zonder te refereren aan 2021. Op het moment van schrijven, begin november, is net weer een verzwaring van de corona maatregelen afgekondigd. Het grote verschil met 2020 is dat we nu gelukkig nog wel steeds onder strikte voorwaarden kunnen sporten. Ondertussen ligt er een Strategisch plan voor de komende jaren waarmee we de waarde van het volleybal verder willen vergroten. En dat in een jaar waarin de Nevobo 75 jaar bestaat en waar we als kers op de taart het hoogst haalbare in onze sport mogen gaan organiseren, het WK Dames Volleybal. Dit alles naast onze reguliere dienstverlening, de professionalisering van onze verenigingen, het draaien van alle topsport activiteiten en de reguliere evenementen, die ook gewoon georganiseerd zullen gaan worden. Ook mogen we in 2022 het EK Beach U22 organiseren. 2022 zal dus in vele opzichten een boeiend jaar worden.

Voor 2022 presenteren we een sluitende begroting op een bedrag van € 13.334.297, -. Als gevolg van corona was voor 2021 een herziene begroting afgegeven, welke sloot op een negatief saldo van € 1.750.000, -. Met deze herziene begroting 2021 vergelijken we ook de begroting voor 2022. Waar nodig gaan we uiteraard in op de specifieke verschillen, welke voor een belangrijk deel competitie gerelateerd zijn. Daarbij valt te denken aan team- en inschrijfgelden, kosten zaalhuur, kosten arbitrage etc. Naast uiteraard het niet doorgaan van verschillende evenementen als gevolg van de coronamaatregelen.

De invloed van het WK Dames 2022 en het EK Beach U22 op de begroting in 2022 bedraagt aan de inkomstenkant € 1.815.480, - (= 13,6%) en aan de kostenkant € 1.586.980, - (= 11,9%). Per saldo in 2022 vooralsnog een positieve bijdrage aan de exploitatie van € 228.500, -. Dit alles voor de toerekening van de personeelskosten aan deze twee evenementen. Uitgaande van bovenstaande bedraagt de reguliere begroting om en nabij de € 11.500.000, - wat vergelijkbaar is met reguliere begrotingen van de afgelopen jaren.

Zo staan we aan het begin van hopelijk een mooi volleybaljaar 2022, waarin we normaal onze wedstrijden en toernooien kunnen blijven 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 2022 zijn we uitgegaan van 'business as usual' wat dat betreft.

We kijken vol spanning uit naar het nieuwe jaar 2022 met hopelijk weer veel mooie sportmomenten in ons jubileumjaar met als hoogtepunt een fantastisch WK Dames in eigen land!

## 2. Uitgangspunten

Voor de begroting 2022 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

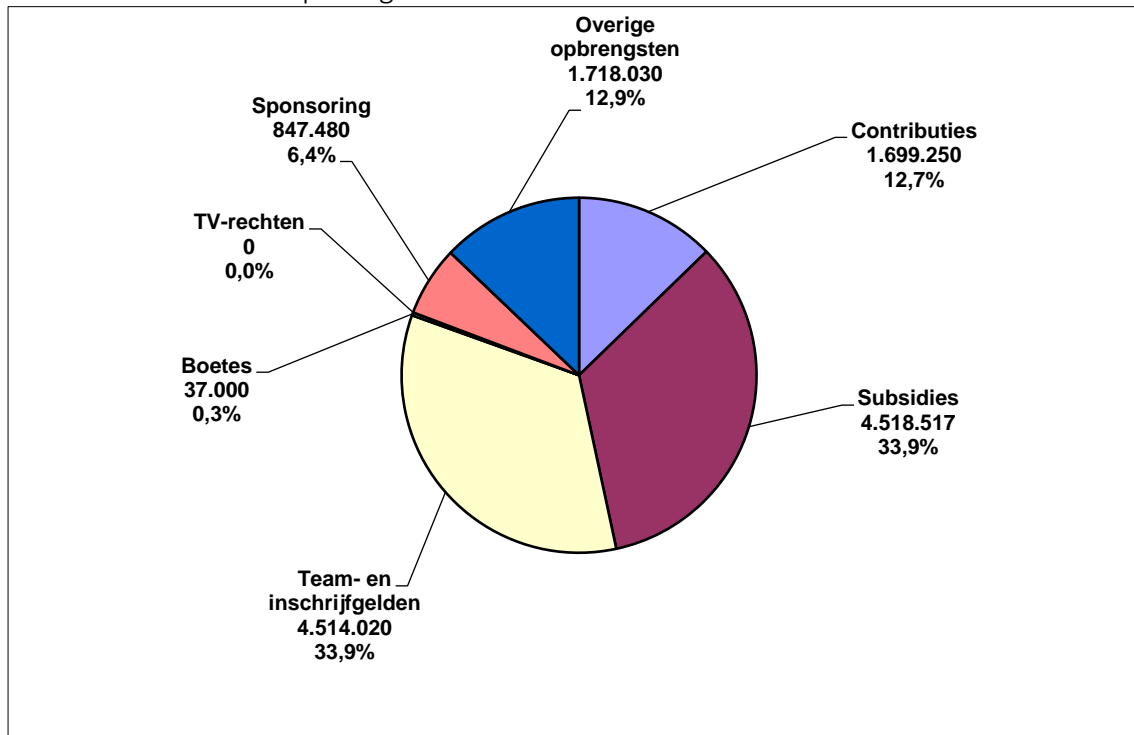
- a. De Lotto gelden zijn ingevuld op basis van de gegevens zoals bekend eind 2021;
- b. Sponsoropbrengsten op basis van nog lopende contracten en een reële inschatting van te realiseren opbrengsten in 2022;
- c. Topsportprogramma's qua inkomsten op basis van gegevens 2021 in afwachting van de toekenningen medio februari 2022, definitieve invulling van de verschillende programma's (detailniveau) volgt zo snel mogelijk daarna;
- d. De stimuleringsbijdrage in 2022 is voor € 242.750, - opgenomen (97.100 betalende leden \* € 2,50);
- e. Ten behoeve van de professionalisering van verenigingen is een bedrag opgenomen van € 485.500, - (97.100 betalende leden \* € 5,00);
- f. Een loonkostenstijging van 2,00% per 01-01-2022 naast de reguliere periodieken, die ook vanuit de CAO Sport volgen. Daarom in veel gevallen een stijging van de loonkosten van 4,50%;
- g. Stijging van de pensioenpremie PFZW van 0,8%, waarvan 50% voor rekening van de werkgever komt;
- h. Een inflatiepercentage van 2,5%.

### 3. Begroot Resultaat 2022

#### 3.1 Nevobo Totaal

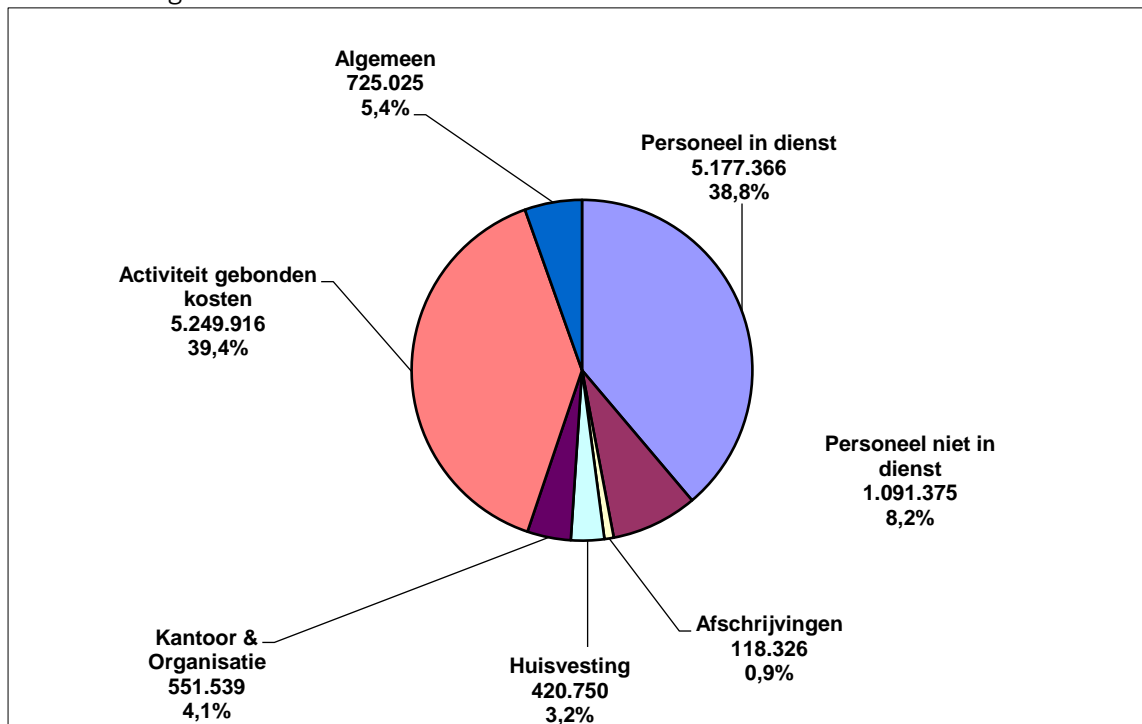
	Begroting	Begroting	Vershil
Nevobo Totaal x € 1.000	2022	2021	
Ledenbijdrage	1.699	1.627	72
Subsidie	4.518	4.457	61
Inschrijf & teamgelden	4.514	2.490	2.024
Boetes	37	21	16
Tv-rechten	0	45	- 45
Sponsoring	848	510	338
Overige opbrengsten	1.718	1.747	- 29
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>13.334</b>	<b>10.897</b>	<b>2.437</b>
Personeel in dienst	5.177	5.186	- 9
Personeel niet in dienst	1.091	998	93
<b>Totaal Personeel</b>	<b>6.269</b>	<b>6.184</b>	<b>85</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>118</b>	<b>142</b>	<b>- 24</b>
<b>Financiële lasten</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>2</b>
Huisvesting	421	484	- 63
Kantoor & Organisatie	552	563	- 11
Act. Gebonden kosten	5.250	4.376	874
Algemeen	704	881	- 177
Doorbelaste kosten	0	0	0
<b>Overige lasten</b>	<b>6.926</b>	<b>6.303</b>	<b>624</b>
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>13.334</b>	<b>12.647</b>	<b>687</b>
<b>OVERIGE RESULTATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>0</b>	<b>- 1.750</b>	<b>1.750</b>

### 3.2 Herkomst van de Opbrengsten 2022



Bedragen \* € 1,-

### 3.3 Bestedingen van de Middelen 2022



Bedragen \* € 1,-

#### 4. Toelichting Opbrengsten 2022

Het totaal aan opbrengsten stijgt ten opzichte van de begroting 2021 met € 2.436.822, - naar een bedrag van € 13.334.297, - in 2022 (= +/- 22,4%). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere opbrengsten Team- en inschrijfgelden en in mindere mate door hogere opbrengsten sponsoring, contributies (professionaliseringsbijdrage) en subsidies.

Belangrijkste opbrengstencomponenten in 2022 is de post contributies en team- en inschrijfgelden met € 6.213.270, - (= 46,6%). Daarna volgen subsidies met € 4.518.517, - (= 33,9%), de overige opbrengsten met € 1.718.030, - (= 12,9%) en sponsoring met € 847.480,- (= 6,4%).

De team- en inschrijfgelden stijgen in de begroting 2022 met € 2.024.036, - naar een bedrag van € 4.514.020, -. Deze stijging heeft natuurlijk alles te maken met het feit dat er voor 2021 een herziene begroting is opgesteld, waarin een belangrijk deel van de Teamgelden niet zou worden gefactureerd als gevolg van de coronamaatregelen. Voor 2022 is weer gerekend met een volledige competitie en volwaardige deelname aan toernooien. De meeropbrengsten als gevolg van een prijsindexatie van de tarieven wordt tenietgedaan doordat er door minder teams wordt deelgenomen aan de verschillende competities in 2022. Dit is helaas het negatieve effect gebleken van de coronaproblematiek in 2020 en 2021. Ten opzichte van bijvoorbeeld 2019 en 2020 zien we mede daardoor een forse terugval in onze structurele opbrengsten vanuit contributies en team- en inschrijfgelden van +/- € 279.000, -.

In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen in Subsidies, Sponsoring en Overige Opbrengsten ten opzichte van de Begroting 2021 inzichtelijk gemaakt.

Opbrengst	B 2022	B 2021	Vershil	Opmerkingen
Subsidie	2.411.767	2.400.527	11.240	NOC*NSF regulier
Subsidie	287.000	784.580	- 497.580	NOC*NSF extra
Subsidie	72.500	107.100	- 34.600	Breedtesport diversen
Subsidie	37.000	88.000	- 51.000	Diversen RTC's
Subsidie	350.000	219.600	130.400	Internationale samenwerking
Subsidie	0	205.000	- 205.000	DeWeerelt
Subsidie	1.360.250	652.250	708.000	Evenementen in 2021 – 2022
<b>Totaal Subsidie</b>	<b>4.518.517</b>	<b>4.457.057</b>	<b>61.460</b>	
Sponsoring	594.480	361.250	233.230	Topsport Indoor & Beach
Sponsoring	150.000	40.000	110.000	Evenementen
Sponsoring	103.000	108.500	- 5.500	Sponsoring overig
<b>Totaal Sponsoring</b>	<b>847.480</b>	<b>509.750</b>	<b>337.730</b>	



Overige Opbrengsten	109.100	239.660	- 130.560	Ouderbijdrage TO
Overige Opbrengsten	87.500	52.750	34.750	Zaalhuur in teamgelden
Overige Opbrengsten	125.000	125.000	0	Int. Overschrijvingen
Overige Opbrengsten	534.680	645.500	- 110.820	Kaartverkoop + diversen events
Overige Opbrengsten	175.000	75.000	100.000	Prijzengeld WL + WGP
Overige Opbrengsten	486.750	609.277	- 122.527	Diversen
Overige Opbrengsten	200.000	0	200.000	Onttrekking Strategisch Fonds t.b.v. SP
<b>Totaal Ov. Opbrengst</b>	<b>1.718.030</b>	<b>1.747.187</b>	<b>- 29.157</b>	

Het totaal aan subsidies stijgt per saldo licht ten opzichte van 2021 met € 61.460, - (+/+ 1,4%). De in 2021 extra toegekende subsidie Heerema-gelden vanuit NOC\*NSF was eenmalig. Dit verklaart de fors lagere extra bijdrage vanuit NOC\*NSF in 2022. Positief om te melden is dat de Lange Mannen vanaf 2022 ook weer op een bijdrage vanuit NOC\*NSF mogen rekenen, hiervoor is in 2022 een bedrag opgenomen van € 150.000, -. Vanuit de EU rekenen we in 2022 op een bijdrage van € 350.000, - inzake de internationale samenwerking op het gebied van Sportontwikkeling, samen met Noorwegen, Tsjechië, Slovenië en België. Het project op het gebied van HRM en ICT binnen DeWeerelt is in 2021 qua subsidie afgerond, daarom hiervoor in 2022 niets opgenomen. In 2022 is het belangrijkste evenement uiteraard het WK Dames Indoor. Hierdoor stijgt per saldo het totale bedrag van subsidies voor evenementen met € 683.000, -. In het geval van de Nevobo betreft dit voornamelijk subsidies ten behoeve van de side-events op weg naar en rondom het WK Dames 2022. De grote subsidiestromen rondom het hoofdevent WK Dames 2022 lopen via de promotor TIG Sports BV.

In de begroting voor 2022 is gerekend met hogere sponsoropbrengsten ten opzichte van de begroting 2021. In 2021 misten we de bijdrage vanuit trouwe sponsors als DELA, ilionx en (deels) TeamNL. Als gevolg van Covid-19 was het ook lange tijd erg moeilijk om nieuwe partners aan ons te binden. Toch worden er op dit moment goede gesprekken gevoerd met potentiële partners op basis waarvan ook voorzichtig opbrengsten zijn begroot voor 2022. Daarnaast uiteraard ook in 2022 weer verschillende barterdeals op het gebied van kleding en materialen naast de structurele bijdrage van de Rabobank aan o.a. het project van de professionalisering van de verenigingen.

De overige Opbrengsten dalen licht met € 29.157, - naar een bedrag van € 1.718.030, - (-/- 1,7%). De belangrijkste redenen zijn minder opbrengsten inzake Ouderbijdrage talentontwikkeling als gevolg van een andere opzet van de RTC's binnen de afdeling Topsport. Daarnaast lagere opbrengsten kaartverkoop en lagere overige opbrengsten vanuit de diverse events. Wel is er sprake van hogere opbrengsten Prijzengeld vanuit de Volleyball Nations League (Mannen + Vrouwen) en er is een bijloop begroot van € 200.000, - vanuit het Strategisch Fonds wat dient als aanjager voor de ambitieuze plannen uit het Strategisch Plan voor de komende jaren.



De contributieopbrengsten stijgen in 2022 met € 72.252, - naar een bedrag van € 1.699.250, - maar dit verdient enige toelichting. In 2022 is de bijdrage inzake Professionalisering hoger als gevolg van de stijging in het tarief per lid van € 2,50 naar € 5,00 per 01-09-2021. Als gevolg van een dalend ledenaantal zien we de contributieopbrengsten verder dalen. Waar we de afgelopen jaren steeds al een lichte daling zagen, heeft dat in 2021 een extra duw gekregen als gevolg van de corona problematiek. Voor de begroting van 2022 is gerekend met een aantal betalende leden van 97.100.

Voor de duidelijkheid laten we de verschillende componenten in de volgende tabel even zien.

Opbrengstesoort	B 2022	B 2021	Vershil	Opmerkingen
Contributie	971.000	1.029.297	- 58.297	Daling ledental al ingezet in 2020
Stimuleringsbijdrage	242.750	257.324	- 14.574	
Professionalisering	485.500	340.377	145.123	Tarief van 2,50 è 5,00 per 01-09-2021
<b>TOTAAL</b>	<b>1.699.250</b>	<b>1.626.998</b>	<b>72.252</b>	<b>+/- 4,4%</b>

Belangrijke conclusie is dat de daling van ledenaantal mede als gevolg van Covid-19 toch wel aanzienlijk is. De hoop is, dat dit in 2022, 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.

## 5. Toelichting Kosten 2022

Aan de kostenkant vormen de Personeelskosten de grootste component in de begroting van 2022. Deze kosten bedragen in totaliteit € 6.268.741, - (= 47,0% van de totale kosten). De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting van 2021 met € 84.690, - gestegen (+/+ 1,37%). Per saldo zijn er nagenoeg gelijkblijvende kosten van personeel in dienst. Opeengevallen posities van vertrekkende functionarissen, bijvoorbeeld als gevolg van een andere opzet van de RTC's binnen de afdeling Topsport, worden niet of anders ingevuld met lagere kosten als gevolg. Daartegenover zien we ook in 2022 weer de reguliere stijgingen als gevolg van gemaakte Cao-afspraken binnen de sport. De totale impact van deze Cao-afspraken bedraagt voor 2022 een stijging van de kosten met +/- € 110.000, -.

De kosten voor personeel niet in dienst stijgen met € 93.450, - naar een bedrag van € 1.091.375, - (+/+ 9,3%). Dit heeft grotendeels met kosten Arbitrage te maken, welke stijgen als gevolg van het feit dat we voor 2022 weer de kosten voor een volledige competitie hebben opgenomen, waar dat in 2021 als gevolg van de coronamaatregelen nog 50% van de kosten bedroeg.

In de begroting van 2022 rekenen we met 61 personeelsleden en 25 coaches/trainers (**2021**: 62 personeelsleden en 32 coaches/trainers). Op basis van Fte's rekenen we in 2022 met 54,2 personeelsleden en 14,4 coaches/trainers (**2021**: 53,9 / 14,7).

Na de personeelskosten vormen de activiteit gebonden kosten met € 5.249.916, - ook in 2022 een van de grootste componenten. De kosten stijgen met € 874.174, - aanzienlijk ten opzichte van 2021 (= +/+ 20,0%) als gevolg van een totaal ander activiteitenniveau in 2022 (o.a. WK Dames 2022). In onderstaande tabel gaan we in op de stijging van de Activiteit gebonden kosten in 2022 ten opzichte van 2021:

Toelichting Activiteit gebonden kosten Begroting 2022 ten opzichte van Begroting 2021.

Kostensoort	B 2022	B 2021	Vershil	Opmerkingen
Act. Gebonden	1.948.692	2.082.932	- 134.240	Reis- en verblijfkosten
Act. Gebonden	527.000	361.450	165.550	Zaalhuur
Act. Gebonden	609.300	569.850	39.450	Materialen / prijzen
Act. Gebonden	27.800	178.400	- 150.600	Inschrijfkosten wedstrijden
Act. Gebonden	2.137.125	1.183.110	954.015	Ov. Activiteit gebonden kosten
<b>TOTAAL</b>	<b>5.249.916</b>	<b>4.375.742</b>	<b>874.174</b>	<b>+/+ 20,0%</b>

Naast een stijging van de overige activiteit gebonden kosten zien we ook een forse stijging van de kosten inzake Zaalhuur. Deze stijgingen zijn een gevolg van een ander activiteitenniveau in 2022. De reis- en verblijfkosten dalen per saldo ten opzichte van 2021, hier zagen we in 2021 kosten voor WK Meisjes U20 voor in totaliteit € 474.350, -. In 2022 o.a. als kosten opgenomen € 197.780, - voor het EK Beach U22. Per saldo een daling van € 276.570, -. Daartegenover

hogere reis- en verblijfkosten Arbitrage van € 144.374, - als gevolg van een volledig begrote competitie in 2022.

De lagere inschrijfkosten wedstrijden zijn het gevolg van een andere opzet van de Volleyball Nations League waardoor voor deelname aan dit toernooi geen Fee verschuldigd is in 2022.

Uitgaven voor materialen en prijzen zijn per saldo iets hoger als gevolg van aan spelers uit te betalen Prijzengeld als aandeel in het door de teams te behalen prijzengeld op de toernooien van de Volleyball Nations League. De Overige activiteit gebonden kosten lichten we toe in de volgende tabel:

Kostensoort	B 2022	B 2021	Vershil	Opmerkingen
Tv-producties	36.600	40.000	- 3.400	Geen bijzonderheden
WK Dames 2022	400.000	300.000	100.000	Aandeel kosten Nevobo in organisatie è opbrengsten € 300.000, -
Diverse events	708.517	181.377	527.140	Betreft side-events WK 2022
Samenwerking EU	220.000	125.000	95.000	Kosten inzake subsidie samenwerking EU
Professionalisering	475.500	295.000	180.500	Bijdragen aan verenigingen (nu o.b.v. € 5,-)
Overig	296.508	241.733	54.775	o.a. Cateringkosten EK Beach U22
<b>TOTAAL</b>	<b>2.137.125</b>	<b>1.183.110</b>	<b>954.015</b>	

De huisvestingslasten dalen in 2022 met een bedrag van € 62.720, - naar een bedrag van € 420.750, - (-/- 13,0%). De lagere kosten zijn het gevolg van het sluiten van de regiokantoren in Apeldoorn, Eindhoven en Heerenveen in 2021. Daardoor lagere kosten in 2022, welke we voor een deel ook terugzien in de kosten voor Kantoor & Organisatie. Deze kosten dalen met € 11.021, - naar een bedrag van € 551.539, - in 2022 (-/- 2,0%).

De Algemene kosten dalen met € 176.840, - van € 880.864, - in 2021 naar een bedrag van € 704.024, - in de begroting voor 2022 (= -/- 20,0%). In de volgende tabel gaan we in op de daling van de Algemene kosten in 2022 ten opzichte van 2021:

Toelichting Algemene kosten Begroting 2022 ten opzichte van Begroting 2021.

Kostensoort	B 2022	B 2021	Vershil	Opmerkingen
Algemeen	36.000	36.000	0	Accountant
Algemeen	25.400	26.000	- 600	Advieskosten
Algemeen	29.500	24.700	4.800	PR & Marketing
Algemeen	26.500	18.550	7.950	Verzekeringen
Algemeen	48.500	48.500	0	Brancheorganisaties
Algemeen	538.124	727.114	- 188.990	Diensten derden / bijdragen aan derden
<b>Totaal Algemeen</b>	<b>704.024</b>	<b>880.864</b>	<b>- 176.840</b>	<b>+/- 9,8%</b>

Binnen de Algemene kosten zien we de grootste wijziging ten opzichte van 2021 in de kosten verzekeringen en kosten inzake diensten derden / bijdragen aan derden. De stijgende verzekeringskosten hebben betrekking op een afgesloten reisverzekering voor alle vertegenwoordigende teams (staf + spelers), waar dat voorheen individueel geregeld was. De daling van de kosten inzake diensten derden / bijdragen aan derden betreft de kosten die in 2021 opgenomen zijn ten behoeve van het HRM + ICT-project binnen DeWeerelt waar de Nevobo penvoerder voor is. Dit project is in 2021 afgerond en hiervoor was in 2021 opgenomen € 205.000, - (gelijk aan subsidiebedrag). In 2022 hier dus geen kosten meer voor opgenomen. Verder zijn over de Algemene kosten geen bijzonderheden te melden.



## Bijlagen

De cijfers