# Begroting 2027

# Inhoudsopgave


| | | Pagina |
|---|---|---|
| 1. | Inleiding | 3 |
| 2. | Uitgangspunten begroting | 5 |
| 3. | Risico's & kostenbeheersing | 7 |
| 4. | Begroting | 12 |
| 5. | Toelichting opbrengsten | 13 |
| 6. | Toelichting kosten | 15 |

# 1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2027 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 meer onzekerheden en volatiliteit, zoals topsport en talentontwikkeling. Deze budgetten variëren met het sporttechnische programma en of teams zich al dan niet plaatsen voor eindtoernooien. Daarnaast zorgen evenementen in eigen land en projecten binnen sportontwikkeling voor fluctuaties in de begroting.

Voor 2027, met een Volleyball Nations League (VNL) en de European League (EL) in Nederland betekent dit dat we een verlieslatende begroting presenteren. Deze gecontracteerde evenementen zijn niet subsidiabel vanuit het evenementenkader van VWS. Bovendien worden er aan deze evenementen hoge eisen gesteld vanuit de internationale bond ten aanzien van de zaal en de tv-productie, waardoor de kosten hoog zijn. Deze kosten zijn niet volledig via sponsoring en ticketsales terug te verdienen waardoor bij deze evenementen een tekort optreedt. Gelijktijdig vormen deze evenementen een belangrijk onderdeel van het sportieve programma van onze nationale teams die hierdoor bovendien zichtbaar en aanraakbaar blijven voor de volleyban-fan in Nederland. Ook bieden deze evenementen een platform om de zichtbaarheid van onze sport te vergroten, partners een podium te bieden en maatschappelijke impact te maken.

Het tekort in 2027 dient dan ook in een meerjarig perspectief bezien te worden met een impact in economische en maatschappelijke zin die zich meerjarig uitstrekt via partnerships en volleybalpromotie. Deze verlieslatende begroting is dan ook incidenteel van aard zoals de meerjaren doorkijk toont. Voor de komende jaren wordt weer een sluitende begroting verwacht waarin de inverdieneffecten van 2027 zich manifesteren onder andere in een doorlopende ledengroei en de continuering van partnerbijdragen.

De financiële vertaling van deze evenementen in de begroting 2027, evenals de standaard activiteiten die jaarlijks terugkeren en de bijzondere projecten in 2027 worden hieronder nader toegelicht.

*Standaard activiteiten*

Voor de begroting 2027 zien we dat het aantal leden met 2.250 is toegenomen ten opzichte van dezelfde peildatum (1 oktober) een jaar eerder. De groei in ledenaantallen zet zich derhalve door en leidt ertoe dat de contributie-inkomsten stijgen, evenals het financiële kader van het set-up programma waaraan ieder lid € 5 bijdraagt.

Om deze ledengroei duurzaam te houden, zullen we blijven investeren in de instroom van nieuwe leden en in het behouden van bestaande leden. Dat doen we in 2027 onder andere door een groot programma te draaien om de jongerenbetrokkenheid te vergroten, een nieuwe opzet voor de C-jeugd te introduceren en in te blijven zetten op het vergroten van het aantal betaalde krachten bij onze verenigingen via het Set-up programma.

Voor professionalisering gaan we door op de ingezette koers waarbij de geoormerkte bijdrage van de leden aan het Set-up programma, in de begroting volledig uitgekeerd wordt aan clubs. Met Set-up light en Set-up GO bieden we ook kleinere clubs de mogelijkheid om een kans om van deze regeling gebruik te kunnen maken en daarmee een stap te zetten in hun professionalisering.

Ten aanzien van de standaard activiteit competitie zien we het aantal teams dat deelneemt in de competitie wederom toenemen. Ten opzichte van seizoen 2025-2026, is er in seizoen 2026-2027 een stijging van 123 teams gerealiseerd (zie onderstaande tabel). De groei van de afgelopen jaren wordt derhalve gecontinueerd.

| Aantal Teams | Seizoen 2026 - 2027 | Seizoen 2025 - 2026 | Seizoen 2024- 2025 | Seizoen 2023 - 2024 | Seizoen 2022 - 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Senioren | 4.406 | 4.377 | 4.276 | 4.170 | 4.057 |
| Jeugd | 2.802 | 2.708 | 2.619 | 2.502 | 2.369 |
| **Totaal # teams** | **7.208** | **7.085** | **6.895** | **6.672** | **6.426** |

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

De verdere groei in teamaantallen betekent een toename van de inkomsten uit teamgelden in 2027 ten opzichte van 2026. Eenzelfde beeld is waar te nemen voor de bekercompetitie. Voor de begroting 2027 is de stijging van de teamgelden als gevolg van indexatie meegewogen. Daarbij zal het project “harmoniseren teamgelden” voorafgaand aan seizoen 2027-2028 zijn beslag gaan krijgen. Deze harmonisatie is budgettair neutraal voor Nevobo en is dus ook als zodanig begroot. De compensatieregeling gekoppeld aan het harmoniseren van de teamgelden zal in 2027 zijn beslag krijgen en wordt volledig gefinancierd uit de daarvoor opgebouwde voorziening.

*Projecten & programma's*
Naast de standaard activiteiten, zullen er ook in 2027 een aantal projecten gaan plaatsvinden. Dat geldt allereerst voor de organisatie van een ronde van de Volleybal Nations League (VNL), waar de volleybaldames aan deelnemen en de European League (EL) voor de heren. De kosten en de baten van deze events lopen volledig over de exploitatie van Nevobo. Daarnaast zijn we de trotse organisator van het WK Beachvolleybal dat we in samenwerking met TIG Sports in vier speelsteden gaan organiseren. Hiervan loopt een deel van de kosten en opbrengsten over onze exploitatie met een neutraal effect. Het volledige risico van dit event is bij TIG Sports belegd. Gekoppeld aan VNL, EL en het WK Beach draaien we als Nevobo een groot side-event programma waarbij we deze evenementen benutten om de volleybalsport een verdere impuls te geven. De kosten van dit side-events programma (o.a. extra medewerkers) zijn opgenomen in de begroting, evenals de baten die we voor dit programma hebben weten te realiseren. Ook coördineert Nevobo in 2027 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), waarvoor we als Nevobo een subsidie verstrekt hebben gekregen. Ook is een meerjarige EU-subsidie toegekend die we uitvoering gaan geven samen met het onderwijs.
De kosten (deels personele kosten) en de baten die met deze projecten gemoeid zijn, hebben vertaling gekregen in de begroting 2027.

In het hoofdstuk hieronder zijn de uitgangspunten uitgeschreven waarop de begroting van de Nevobo gebaseerd is. Dit betreft een toelichting op inkomstenbronnen en op welke wijze deze in de begroting verdisconteerd worden, evenals de manier waarop kosten in de begroting verwerkt zijn.

## 2. Uitgangspunten van de begroting

Voor de begroting 2027 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

a. De reguliere contributie is opgenomen voor €15,00 per lid. Voor de contributieopbrengst is gerekend met een ledengroei van 2% (per 1 oktober 2027), dat in lijn ligt met de ledengroei van de afgelopen vier jaar.
b. Ten behoeve van de professionalisering van verenigingen is in de begroting een bedrag opgenomen van € 563k (112.643 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;

c. Voor de opbrengst van de teamgelden is (behoedzaam) gerekend met de teamaantallen per 1 oktober 2026. In de begroting wordt dus geen rekening gehouden met een daling of stijging van de aantallen teams voor seizoen 2027-2028. Ditzelfde geldt voor Volley Stars waarbij de aantallen van afgelopen seizoen aangehouden zijn.
d. Voor de team- en inschrijfgelden wordt gerekend met een indexatiepercentage van 3,87% voor het seizoen 2027-2028. Dit percentage vloeit voort uit het vastgestelde indexatiebeleid. Voor seizoen 2026-2027 is gerekend met een index van 3,5%. Deze beide indexen werken door in de begroting 2027 bij het vaststellen van de totale opbrengst aan team- en inschrijfgelden.
e. Vanuit de afdracht van de NLO komt er via NOC*NSF een bijdrage voor 'Algemeen Functioneren'. Deze bijdrage vloeit voort uit de verdeelmodellen Sportagenda en het Bestedingsplan 2027 van NOC*NSF. De bijdrage is op basis van een indicatie vanuit NOC*NSF voor 2027 circa € 5k hoger dan toegekend in 2026. Definitieve toekenning van deze bijdrage zal medio februari 2027 plaatsvinden;
f. De sponsoropbrengsten zijn begroot op basis van de lopende sponsorcontracten en zijn daardoor een reële inschatting van de minimaal te realiseren opbrengsten in 2027;
g. De topsportprogramma's zijn qua inkomsten begroot op basis van de meerjarige toekenningen van NOC*NSF over de periode 2025-2028. Voor het zitvolleybal-programma mannen is voor 2027 het maatwerkbedrag welke is toegekend in 2026 aangehouden conform de toezegging van NOC*NSF. De formele toekenningen volgen medio februari 2027.
h. Vanuit de FIVB is voor 2027 een bedrag van € 422k toegezegd als bijdrage voor topsportprogramma's en in de begroting verwerkt;
i. In 2027 zal wederom een subsidieaanvraag bij NOC*NSF ingediend worden voor het versterken van de teamsportcompetities. Dit is een doorlopend programma, waarvoor wel elk jaar een nieuwe aanvraag moet worden ingediend. De bijdrage is conform de afgelopen jaren voor € 150k is in de begroting opgenomen.
j. In 2027 loopt de VWS-subsidie voor Maatschappelijk Activering Programma Sport (MAP) door. Hiervoor is een reeds overeengekomen aanvraag bij VWS ingediend van €250k.
k. In 2027 worden twee events georganiseerd die niet voor VWS-subsidie in aanmerking komen. Dit betreft de VNL en de EL. Deze events zijn verlieslatend in de begroting opgenomen, conform de ervaringscijfers van de afgelopen jaren. Voor de VNL betreft dit een tekort van €320k, voor de EL € 129k.
l. Het WK Beachvolleybal wordt volledig voor rekening & risico van TIG Sports georganiseerd en is als zodanig met een saldo € 0 in de begroting opgenomen.
m. Voor het side-event programma rondom de evenementen zijn zowel de kosten als de baten opgenomen. Dit programma is break-even begroot.
n. Voor de toegekende subsidies binnen sportontwikkeling is een personele dekking begroot die in lijn ligt met de aanvraag.

o. De huidige CAO eindigt per 31-12-2027. Er is in de begroting rekening gehouden met een CAO-verhoging van 2,50% en een verhoging van de eindejaarsuitkering van 2,1% naar 2,4%. Daar bovenop komen de reguliere periodieken binnen de schaal, zoals ook in de CAO Sport vastgelegd. In de begroting is daarom rekening gehouden met een stijging van de loonkosten van 4,24%.

## 3. Risico's en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt uiteengezet welke risico's Nevobo binnen de begroting 2027 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 blijft *Volley Stars* nog zorgen voor onzekerheid/risico in onze financiële huishouding. Dit komt omdat we slechts één seizoen aan ervaringscijfers hebben en dus nog niet exact kunnen voorspellen hoe dit nieuwe product zich zal ontwikkelen.
  Duidelijk is dat het aantal toernooien waarop teams kunnen inschrijven in het seizoen 2026-2027 zal groeien en dat we bij de jeugd onder 12 nog steeds een sterke ledengroei waarnemen. Deze signalen zijn bemoedigend voor de realisatie van de uiteindelijk opbrengst aan inschrijfgelden (Volley Stars begroot €350k).
- 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. Dit kan ertoe leiden dat wedstrijden niet gespeeld kunnen worden of verzet moeten worden, met bijkomende additionele kosten ten aanzien van zaalhuur en/of de inzet van officials. Om dit risico te mitigeren, is de afdeling ICT uitgebreid. Ook gaan we, een expert op het gebied van privacy en security, aantrekken. De kosten van deze expert zijn begroot onder advieskosten.
- Tot slot brengen de topsportprogramma's een financieel risico met zich mee. Dat risico hangt samen met het *sportieve resultaat* dat onze vertegenwoordigende teams boeken. Voor de begroting maken we een inschatting van welke kwalificaties en/of eindrondes wel/niet behaald gaan worden. Wanneer teams beter presteren dan verwacht, worden we geconfronteerd met hogere kosten dan begroot zoals in 2026 ook het geval was met behalen van de eindronde VNL en het spelen van de finale EL van de mannen.

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

- Ook in 2027 lopen er diverse projecten binnen Nevobo waaraan *meerjarige subsidies* gekoppeld zijn, zoals de subsidie Maatschappelijke Diensttijd (MDT). In de begroting houden we rekening met een vrijval van subsidie (die door VWS volledig bevoorschot is) in lijn met de beoogde te realiseren aantallen deelnemers. De vrijval van de subsidie dekt de materiële kosten en geeft een dekking voor een deel van de personeelskosten voor de medewerkers die uitvoering geven aan dit programma. Als de te realiseren aantallen niet gehaald worden, kan ook de personele dekking waarmee in de begroting rekening is gehouden niet vrijvallen, terwijl die kosten er wel zijn. Om die reden begroten we de vrijval van dergelijke subsidies conservatief om te zorgen dat de beoogde dekking ook daadwerkelijk vrij kan vallen.
- Een ander risico is gelegen in de *evenementen* die we organiseren. Zowel de VNL als de EL zijn verlieslatend opgenomen in de begroting. Het tekort op deze events is begroot op basis van de ervaringscijfers die we hebben over de afgelopen jaren. Daarmee denken we een reële inschatting te hebben gemaakt van zowel de kosten als de opbrengsten bij deze evenementen. Maar natuurlijk kunnen kosten hoger uitvallen of baten (zoals bijvoorbeeld de ticketopbrengst) tegenvallen. Het risico van kostenstijgingen minimaliseren we door vroegtijdig de offertes van leveranciers op te vragen zodat een groot deel van de kosten vroegtijdig vastligt. Om de beoogde baten van ticketopbrengst te realiseren, investeren we in uitbreiding van onze fan-database zodat we steeds meer mensen kunnen bereiken om de events onder de aandacht te brengen.
- Bovenstaande evenementen en ook het WK Beachvolleybal zijn van groot belang om de volleybalsport in Nederland te promoten. Niet alleen voor onze leden, maar juist ook om de rest van Nederland inclusief publieke & private partijen te bereiken. Om de impact van de events te converteren naar een sterkere volleybalsport, zetten we in 2027 in op een intensief *side-event programma*. Zo zal de volleybal-bus weer door Nederland gaan rijden, gaat BTN clinics geven en komt er rondom het WK een volleybal-fan-dag. In beginsel is er een vastomlijnd budget beschikbaar voor dit programma. Echter is de kans groot dat er specifieke wensen bij de clubs, speelsteden of partners zijn die we gezien de relatie invulling willen/moeten geven. Het risico van overschrijding van het budgettaire kader ligt hierbij nadrukkelijk op de loer, juist omdat dit het moment is om de kansen die zich voordoen te pakken. Bovendien zijn hier veel medewerkers van Nevobo bij betrokken die allemaal verantwoordelijk zijn voor een stad of activiteit. Het risico van overschrijding mitigeren we dan ook door één centrale budgethouder aan te wijzen en frequenter dan normaal de uitputting van het budget te bespreken.

### 3. *Macro risico's die Nevobo raken*

- Naast de sterke stijging van de lonen, vormen ook de hoge *energieprijzen* een risico in de begroting. Dat zit enerzijds op een mogelijk hoge afrekening van de servicekosten van de panden die we huren, anderzijds op de km-vergoeding voor medewerkers en vrijwillig kader, waaronder officials. De eerste post (servicekosten) is in absolute omvang gering en daardoor vrij eenvoudig op te vangen. Mocht echter de km-vergoeding vanuit de CAO, aanpassing krijgen dan ontkomen we er als Nevobo niet aan om die door te vertalen binnen onze organisatie. Binnen de begroting 2027 is hier vooralsnog geen rekening mee gehouden en mocht dit gaan spelen dan zal dit simpelweg leiden tot een kostenstijging die elders opgevangen dient te worden, bijvoorbeeld door de budgetten van personeels-uitjes en voorzieningen om te buigen naar dit doel.
- Net als alle organisaties in Nederland, wordt ook Nevobo zich steeds bewuster van de risico's die samenhangen met *cybercriminaliteit*. Helemaal nu AI een snelle opmars maakt, nemen de risico's op datalekken, hacks en oplichting toe. Ondanks het toegenomen bewustzijn en de maatregelen die we hierop nemen, blijft een substantieel (financieel) risico op dit thema bestaan. In 2027 zetten we nadrukkelijk in om de privacy en security van Nevobo verder te verbeteren en het bewustzijn van de gevaren op dit vlak bij alle medewerkers te vergroten.
- Het eerste macro risico dat benoemd dient te worden, vormt de snelle *stijging van loonkosten* in Nederland als gevolg van de hoge inflatie. Voor 2027 hebben we nog te maken met een vastgestelde CAO en dus een voorspelbaar loonstijgingspercentage dat in de begroting verdisconteerd is. Voor 2027 is dit risico dus verwaarloosbaar, maar voor de lange lijn zeker van materiële impact en daarom hier benoemd. Het grootste risico zit erin dat bij het opstellen van de begroting 2028 nog geen nieuw vastgestelde CAO voor handen is en dus binnen het vastgestelde indexatiebeleid nog niet gerekend kan worden met de juiste loonindex. Die index is van belang om de tarieven van de team- en inschrijfgelden te kunnen bepalen om zo kosten en baten voor de bond in evenwicht te houden. Met elkaar dienen we in boekjaar 2027 vast te gaan stellen hoe we met deze situatie richting 2028 willen omgaan.
- Tot slot dient als risico benoemd te worden dat de *overheidsuitgaven* voor sport onder druk staan, zowel nationaal als lokaal. Dit betekent dat het voor clubs mogelijk steeds lastiger wordt om cofinanciering voor het Set-up programma te verkrijgen en dat mogelijk de tarieven voor zaalhuur verder gaan stijgen. Dit kan de begroting van Nevobo gaan raken wanneer professionalisering achter blijft en/of mensen afhaken omdat de sport hen te veel kost in verhouding tot wat het hen brengt. In het strategisch plan 2026+ dat samen met de leden ontwikkeld is, zetten we nadrukkelijk in om deze ontwikkeling het hoofd te bieden met onder andere meer waarde-gedreven denken en Set-up GO.

## 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 2027 van € 2.159k.

## Vrije ruimte en vrije beleidsruimte

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen is bepalend voor de vrije beleidsruimte. Het verwachte eigen vermogen op 1 januari 2027 is € 2.941k. Vanwege behoedzaamheid wordt echter het verwachte eigen vermogen per 1 januari 2027 gecorrigeerd met het begrote negatieve resultaat van € 277k. Het gecorrigeerde verwachte eigen vermogen per 1 januari 2027 is na correctie € 2.664k.

Op basis van het benodigde weerstandsvermogen €2.159k en het gecorrigeerde verwachte eigen vermogen op 1 januari 2027 € 2.664k is de vrije ruimte binnen het eigen vermogen berekend € 505k.

In het betreffende beleidskader is vastgesteld dat de directie, een vrije beleidsruimte heeft van 25%, zijnde € 126k.

## Nevobo Verloop Eigen Vermogen en weerstandsvermogen

**a Eigen Vermogen**

| | Begroting B2027 |
|---|---|
| Stand 1 januari | 2.941 |
| Onttrekking | 0 |
| begroot resultaat | -277 |
| Stand 31 december (a) | **2.664** |

**b benodigd flexibel weerstandsvermogen (25%)**

| | Begroting B2027 |
|---|---|
| totaal kosten | 23.202 |
| activiteitgebonden kosten | 11.647 |
| overige variabele kosten | 2.918 |
| Saldo kosten | 8.637 |
| Weerstandsvermogen (b) | **2.159** |
| Weerstandsvermogen % | 25% |
| Totaal eigen vermogen /Saldo kosten | 31% |
| c Vrije ruimte eigen vermogen tov weerstandsvermogen (= a min b) | 505 |
| Vrije beleidsruimte; 25% van vrije ruimte (25% van c) | 126 |

**Definities rekenkundige bepaling**
Weerstandsvermogen; 25% van vaste kosten
Vrije ruimte vermogen= eigen vermogen minus weerstandsvermogen
Vrije beleidsruimte= 25% van de vrije ruimte vermogen

## 4. Begroting 2027

| Nevobo Totaal x € 1.000 | Begroting 2027 | Begroting 2026 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Contributie (a) | 2.253 | 2.188 | 65 |
| Subsidie (b) | 7.785 | 5.242 | 2.543 |
| Inschrijf & teamgelden (c) | 6.458 | 6.028 | 430 |
| Sponsoring & tv rechten (d) | 1.601 | 1.740 | -139 |
| Overige opbrengsten (e) | 4.768 | 1.757 | 3.011 |
| Financiële baten | 60 | 35 | 25 |
| **TOTAAL OPBRENGSTEN** | **22.925** | **16.990** | **5.935** |
| Personeel in dienst | 7.516 | 7.205 | 311 |
| Personeel niet in dienst | 1.547 | 1.378 | 169 |
| **Totaal Personeel (f)** | **9.062** | **8.583** | **480** |
| **Afschrijvingen** | **91** | **104** | **-13** |
| Huisvesting (g) | 535 | 525 | 10 |
| Kantoor & Organisatie (h) | 636 | 707 | -71 |
| Activiteit Gebonden kosten (i) | 11.647 | 5.920 | 5.727 |
| Algemeen (j) | 1.230 | 1.151 | 79 |
| **Overige lasten** | **14.049** | **8.303** | **5.745** |
| **TOTAAL KOSTEN** | **23.202** | **16.990** | **6.212** |
| **TOTAAL RESULTAAT** | **-277** | **0** | **-277** |

## 5. Toelichting Opbrengsten 2027

Zoals in bovenstaande begroting zichtbaar is, stijgt het totaal aan opbrengsten ten opzichte van de begroting 2026 met € 5.935k naar een bedrag van € 22.925k in 2027 (+/+ 34,9%). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere subsidies bij events (WK Beach), subsidie voor topsport (bijdrage NOCNSF), ticket opbrengsten voor het WK Beach en de VNL en door hogere contributies en team- en inschrijfgelden.

De **contributieopbrengsten (a)** voor 2027 stijgen met € 65k. Dit is het gevolg van de ledenstijging ten opzichte van de begroting 2026.

| Opbrengstensoort | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Contributie | 1.690 | 1.641 | 49 | tarief € 15,00 per lid |
| Professionalisering | 563 | 547 | 16 | Tarief van € 5 per lid |
| **Totaal Contributie** | **2.253** | **2.188** | **65** | |

Tabel 2. Toelichting Contributie Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026 (x € 1.000)

Het totaal aan **subsidie (b)** voor 2027 stijgt met € 2.543 fors ten opzichte van 2026, te weten van € 5.242k naar € 7.785k (+/+ 48%). Deze stijging is toe te rekenen aan het organiseren van het subsidiabele event WK Beach in 2027 en de toegekende EU-subsidie. Daarnaast zijn de toekenningen NOC*NSF voor de topsportprogramma's hoger toegekend dan begroot voor 2026. Voor het project TNSE is verlenging aangevraagd en een nieuwe aanvraag ingediend voor 2027.

| Opbrengst | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| NOC*NSF regulier | 3.502 | 3.172 | 330 | Alg functioneren en Topsport programma's |
| NOC*NSF extra | 200 | 250 | -50 | Incidentele toekenningen, teamsporten en maatwerk zitvolleybal. |
| Breedtesport diverse projecten en talentonwikkeling | 447 | 450 | -3 | Projecten MDT, provincie Limburg |
| Internationale samenwerking | 260 | 139 | 121 | EU Subsidie |
| Evenementen en TNSE/MAP | 3.376 | 1.231 | 2.145 | 2027: WK Beach, TNSE 2026: EKU22, WKbeachU18, TNSE |
| **Totaal Subsidie** | **7.785** | **5.242** | **2.543** | |

Tabel 3. Toelichting Subsidie Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026(x € 1.000)

De **team- en inschrijfgelden (c)** stijgen in de begroting 2027 met € 430k naar een bedrag van € 6.458k. Deze stijging wordt veroorzaakt door de zich doorzettende groei van het aantal teams in zowel de reguliere competitie, de bekercompetitie als bij de Volley Stars toernooien. Voor 2027 is er net als in 2026 gerekend voor het volledige boekjaar met de teamaantallen zover als nu bekend in seizoen 2026-2027. Voor seizoen 2027-2028 zijn de teamgelden verhoogd met een index van 3,87%. Deze tariefstijging zal in september 2027 ingaan. Voor het eerst is er gebruik gemaakt van een vastomlijnde systematiek voor het berekenen van het inflatiepercentage welke voortvloeit uit het vastgestelde indexatiebeleid.

| Opbrengst | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Teamgelden | 5.479 | 5.282 | 197 | Verhoging gemiddeld 3,87% seizoen 2027-2028 2027; zonder CMV (naar inschrijf volleystars) |
| Inschrijfgelden competitie | 811 | 615 | 196 | 2026 en 2027; incl inschrijf volleystars, |
| Inschrijfgeld opleidingen en volleybalkampen | 168 | 131 | 37 | |
| **Totaal Team- en inschrijfgeld** | **6.458** | **6.028** | **430** | |

Tabel 4. Toelichting team-en inschrijfgelden Begroting 2027 ten opzichte van 2026(x € 1.000)

In de begroting 2027 is gerekend met lagere **sponsoropbrengsten & tv rechten (d)** ten opzichte van de begroting 2026 zoals onderstaande tabel laat zien. Dit is gebaseerd op de overeenkomsten zoals die bij het opstellen van de begroting bekend zijn en de verdeling van de bijdrage over de boekjaren heen.

| Opbrengst | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Mizuno (barter) | 377 | 465 | -88 | Nieuw contract va 2026 Barter contract kleding en schoenen |
| TeamNL en DHL | 1.149 | 1.200 | -51 | Nieuw contract DHL va 2026 en TeamNL TNSE |
| Rabobank | 60 | 60 | 0 | Nieuw contract va 2026 |
| Sponsoring Events & overig | 7 | 7 | 0 | |
| Tv rechten | 8 | 8 | 0 | NOS |
| **Totaal Sponsoring** | **1.601** | **1.740** | **-139** | |

Tabel 5. Toelichting Sponsoring Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026 (x € 1.000)

De **overige opbrengsten (e)** stijgen voor 2027 met € 3.011k ten opzichte van de begroting 2026. Deze stijging heeft met name te maken met de organisatie van een paar grote evenementen in 2027, die in tegenstelling tot de twee jeugdevents in 2026 een veel hogere kaartverkoop zullen realiseren.

| Opbrengst | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Ouderbijdrage Talentontwikkeling | 78 | 75 | 3 | |
| Zaalhuur in teamgelden | 32 | 57 | -25 | |
| Internationale overschrijvingen | 175 | 150 | 25 | |
| Kaartverkoop + diverse bijdrage events | 3.403 | 425 | 2.978 | Mn tickets WK Beach en VNL |
| Prijzengeld VNL/Golden league | 162 | 162 | 0 | |
| Bijdrage NOCNSF/FIVB | 432 | 566 | -134 | Mn minder NOCNSF |
| Diversen | 449 | 283 | 166 | Mn Bijdrage side events |
| Boetes | 37 | 39 | -2 | |
| **Totaal Overige opbrengsten** | **4.768** | **1.757** | **3.011** | |

Tabel 6. Toelichting Overige opbrengsten Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026 (x € 1.000)

## 6. Toelichting Kosten 2027

Aan de kostenkant vormen de **personeelskosten (f)** de grootste component in de begroting van 2027. Deze kosten bedragen € 9.062k (39% van de totale kosten). De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting van 2026 met € 480k gestegen (5,6%). Deze stijging vloeit grotendeels voort uit de stijging van de lonen. De formatie zal ten opzichte van 2026 stijgen met 1,7 FTE te naar een totale formatieve omvang in 2027 van 76 FTE.
De huidige CAO loopt af eind 2027. In de begroting voor 2027 is gerekend met de CAO-loonsverhoging van 2,8%. Samen met de reguliere CAO-periodieken komt de loonkostenstijging in totaal neer op 4,24%. Daarnaast zijn er enkele tijdelijke intensiveringen op personeel die samenhangen met de organisatie van de evenementen en het side-event programma. De kosten voor personeel niet in dienst stijgen met € 169k naar een bedrag van € 1.547k (+/+12,3%). De stijging betreft de kosten voor de inhuur van de technisch directeur, die eerder in loondienst was, alsmede de inhuur van enkele freelancers voor het side-event programma.

De **huisvestingskosten (g)** blijven in 2027 redelijk op hetzelfde niveau als 2026 (+/+ 2,03%). De huisvestingskosten betreffen de kosten van het kantoorpand in Utrecht maar ook huisvestingskosten van de afdelingen Topsport.

De kosten voor **kantoor & organisatie (h)** dalen in 2027 met € 71k (-/- 10%). Deze daling ten opzichte van de begroting 2026 heeft met name betrekking op de automatiseringskosten die lager uitvallen. Dit heeft te maken met de overgang naar een andere leverancier en het naar binnen halen van een aantal werkzaamheden die eerder uitbesteed werden.

| Kosten | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Automatisering | 484 | 556 | -71 | Verschuiving werkzaamheden |
| Kantoorkosten DeWeerelt | 25 | 27 | -2 | |
| Telefoon | 39 | 39 | 0 | |
| Overige kantoorkosten | 88 | 85 | 3 | Vergaderkosten/ regiosymposia |
| **Totaal kantoor & organisatiekosten** | **636** | **707** | **-71** | |

Tabel 7. Toelichting Kantoor & Organisatie Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026 (x € 1.000)

Normaliter vormen de personeelskosten de grootste kosten post. In 2027 zijn de **activiteiten gebonden kosten (i)** met € 11.647k de grootste kostenpost. Voor 2027 zien we hier een stijging van € 5.727k ten opzichte van 2026. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de organisatiekosten van de grote events VNL en WK Beach naast de projecten als MDT en TNSE. De kosten voor het professionaliseren zijn opgenomen conform de bijdrage aan professionaliseren.

| Kosten | B 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Reis-, verblijf- & representatie | 2.254 | 1.792 | 462 | 2027;Organisatie VNL |
| Zaalhuur | 1.051 | 433 | 618 | 2027;Organisatie VNL |
| Materialen/Prijzen | 972 | 949 | 23 | |
| Inschrijfkosten wedstrijden | 258 | 27 | 231 | 2027;Organisatie VNL |
| Overige organisatie kosten | 6.549 | 2.172 | 4.377 | Organisatie WK Beach, VNL, TNSE, MDT |
| Kosten subsidie professionalisering | 563 | 547 | 16 | |
| **Totaal Act gebonden** | **11.647** | **5.920** | **5.727** | |

Tabel 8. Toelichting Activiteiten gebonden kosten Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026(x € 1.000)

De **Algemene kosten (j)** stijgen met € 79k van € 1.151k in 2026 naar een bedrag van € 1.230k in de begroting voor 2027. 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 2027 | B 2026 | Verschil | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| Accountant | 42 | 51 | -9 | Geen bijzonderheden |
| Advieskosten | 27 | 32 | -5 | Geen bijzonderheden |
| Verzekeringen | 113 | 110 | 3 | Betreft oa collectieve verzekeringen |
| Branche-org | 60 | 58 | 2 | Geen bijzonderheden |
| Diensten derden | 988 | 900 | 88 | Activatiekosten sponsorcontracten/diensten derden |
| **Totaal Algemeen** | **1.230** | **1.151** | **79** | |

Tabel 9. Toelichting Algemene kosten Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026(x € 1.000)