

Notitie meerjaren doorkijk

Inleiding

Naast het opstellen van de begroting voor het komende jaar actualiseren we jaarlijks de meerjaren doorkijk. Het betreft een meerjarig beeld op hoofdlijnen op basis van informatie die nu bekend is aangevuld met een aantal aannames. Deze doorkijk wordt jaarlijks besproken met de Financiële Commissie en ter kennisname gedeeld met de bondsraad.

Het belangrijkste doel van de meerjaren doorkijk is het verkrijgen van inzicht. Inzicht in wat het realiseren van onze doelstellingen en externe ontwikkelingen (o.a. in het subsidie-landschap) financieel betekenen. De meerjaren doorkijk maakt de kansen en uitdagingen inzichtelijk en biedt een basis voor het doorrekenen van scenario's. Het faciliteert bovendien dat Nevobo tijdig kan bijsturen naar mate zaken duidelijk worden en/of wijzigen.

Meerjaren doorkijk 2026-2028

De voorliggende doorkijk heeft betrekking op de jaren 2026-2028. Bewust is er geen doorkijk naar 2029 gemaakt. Dit heeft ermee te maken dat aan het einde van 2028 de huidige Olympische Cyclus afloopt en dat daarmee niet alleen de topsport bekostiging maar ook diverse partnerships en meerjarige programma's evenals de daaraan gekoppelde financiering aflopen. Rondom de meerjaren doorkijk geeft dit op dit moment zoveel vrijheidsgraden dat het opnemen van de cijfers voor 2029 weinig zeggend is. De verwachting is dat in de loop van 2026 meer duidelijkheid over het nieuwe kabinetsbeleid, de TeamNL propositie en de topsportbekostiging voor 2029 en verder ontstaat.

Kijkend naar 2026 dan zijn de cijfers in de meerjaren doorkijk logischerwijs gelijk aan de begroting. Voor 2027 zijn de cijfers vanuit de vorige meerjaren doorkijk geactualiseerd en 2028 is nieuw toegevoegd. Zowel 2027 als 2028 laten een sluitende begroting zien als resultaat (zie tabel pagina 2).

Deze meerjaren doorkijk toont daarmee een ander beeld dan in 2024 gepresenteerd is. De reden daarvan is dan in deze meerjaren doorkijk de te verwachten baten rondom WK Beach en sponsoring opgenomen zijn. Tevens stelt de directie zich ten doel om de (snel stijgende) personele kosten in balans te brengen met de inkomsten. Daarin heeft zij de opdracht om taakstellend te werk te gaan (reductie personeelskosten en/of generen van alternatieve inkomsten).

Totaal Nevobo Meerjaren doorkijk 2026-2028

	2026	2027	2028
Opbrengsten			
1 Contributies	2.188	2.224	2.265
2 Subsidies	5.242	6.411	3.673
3 Team- en inschrijfgelden	6.028	6.320	6.625
4 Sponsoring	1.740	1.585	1.567
5 Overige opbrengsten	1.757	2.433	1.315
Totaal Opbrengsten	16.955	18.972	15.445
Kosten			
6 Personeel in dienst	7.205	7.368	7.553
Personeel niet in dienst	1.378	1.278	1.278
Afschrijvingen	104	104	104
Financiële lasten	-25	-25	-25
Huisvesting	525	540	554
Kantoor & Organisatie	697	714	731
7 Activiteit gebonden kosten	5.920	7.909	4.156
Algemeen	1.151	1.085	1.093
Totaal Kosten	16.955	18.972	15.445
Resultaat	0	0	0

In bovenstaande meerjaren doorkijk is de organisatie van het WK Beach in 2027 opgenomen. Een evenement dat onlangs toegekend is en met die reden geen onderdeel was van de meerjaren doorkijk 2024-2027. Daarentegen is het Paralympische Kwalificatie Toernooi (PKT) in 2028 nog niet opgenomen in deze raming. Nevobo heeft de intentie om dit te organiseren maar momenteel is nog onduidelijk of dit evenement aan Nederland toegewezen wordt.

Een toelichting op de meerjaren doorkijk en de uitgangspunten daarbij worden hieronder beschreven.

Toelichting op de (uitgangspunten) meerjaren doorkijk

1. Contributie

In de begroting 2026 is gerekend met 109.400 betalende leden over een jaar. Voor 2027 en 2028 is gekozen voor een scenario met een ledengroei van 2% per 1 oktober in lijn met de trendlijn van de afgelopen jaren. Bij 109.400 betalende leden bedraagt de Contributie 2,188K waarvan 547K geormerkt is voor Professionalisering. De besteding van dit geormerkte bedrag is opgenomen onder de activiteit gebonden kosten. De contributie is in de meerjaren doorkijk niet geïndexeerd, het bedrag per lid is doorgerekend met het huidige tarief.

2. Subsidies

- De Meerjaren subsidie voor Topsportprogramma's zijnde € 2,411k is tot en met 2028 toegekend en opgenomen in de meerjaren doorkijk. De subsidie ter hoogte van € 100k voor het topsportprogramma zitvolleybal betreft maatwerkfinanciering. We gaan er in de doorkijk vanuit dat dit bedrag in 2026, 2027 en 2028 toegekend wordt.
- De subsidie van VWS voor TNSE (TeamNL Sport Experience) bedraagt € 300k en is met een jaar verlengd tot en met 2026. In 2027 en 2028 valt dit bedrag weg. Voor de subsidie teamsporten (€ 150k) geldt dat dit bedrag voor 2026 is toegekend en derhalve in de begroting is opgenomen. Vanaf 2027 is dit bedrag als doelstelling opgenomen aangezien de kans groot is dat dit programma gecontinueerd wordt al dan niet met hetzelfde of een ander doel.
- In 2026 gaat Nevobo het EK U22 vrouwen en het WK U18 beach organiseren. Voor deze evenementen is een toegekende subsidie van VWS ter hoogte van € 802k opgenomen. In 2027 organiseert Nevobo in samenwerking met TIG Sport het WK Beachvolleybal. Vanuit VWS is € 2,5 mln toegekend voor dit event en opgenomen in begroting.
- De meerjaren subsidie voor MDT (Maatschappelijke Diensttijd) zijnde totaal € 850k is tot en met 2028 toegekend en verwerkt in de doorkijk.
- De subsidie van NOC*NSF aangaande het algemeen functioneren bedraagt in 2026 € 760k. Dit bedrag is in de meerjaren doorkijk ook opgenomen voor de jaren 2027 en 2028.

3. Team- en inschrijfgelden

In de begroting 2026 is voor seizoen 2026-2027 een verhoging voor loon-en prijs compensatie van +5% toegepast op de teamgelden- en inschrijfgelden. Voor de seizoenen erna is eveneens 5% als loon-en prijs compensatie gehanteerd. Daarnaast is het uitgangspunt voor de doorrekening in de meerjaren doorkijk dat het aantal teams niet wijzigt.

4. Sponsorgelden

- De TeamNL sponsorbijdrage (3 contracten ter waarde van in totaal € 660k) zijn de komende jaren opgenomen, ervan uitgaande dat al deze contacten continueren. Voor twee contracten staat dit vast (NLO & Rabobank) voor Odido is dit de verwachting.
- Daarnaast zijn er extra barter-inkomsten in 2026 opgenomen in de begroting conform het nieuwe contract met Mizuno, daar staat tegenover dat ook de barter-kosten zijn verwerkt.
- Het sponsorcontract met DHL is in onderhandeling. De samenwerking wordt in ieder geval voortgezet, de exacte details worden momenteel besproken. Het verwachte bedrag is opgenomen in de doorkijk voor de komende jaren.
- Daarnaast is het verwachte bedrag TeamNL/Rabo inzake TNSE opgenomen in 2026.

5. Overige opbrengsten

In 2026 t/m 2028 zijn onder de overige opbrengsten, de opbrengsten opgenomen die samenhangen met de organisatie van de Events (2026 EK U22 en WKU18beach, 2027 VNL). Ook zijn onder deze post de inkomsten vanuit de FIVB opgenomen die meerjarig zijn toegezegd.

6. Personele kosten

- Voor 2026 is uitgegaan van dezelfde formatie als in 2025. De personele kosten zullen in 2027 en 2028 afnemen als gevolg van aflopende subsidie projecten met circa € 100k. Daarnaast zal via kritische sturing op de post 'personeel niet in dienst' een aanvullende reductie van € 100k gerealiseerd worden in 2027 en 2028.
- De loonindexering voortkomend aan de CAO is bekend tot eind 2025. De onderhandelingen over nieuwe CAO zijn momenteel gaande. In 2026 is rekening gehouden met een loonstijging van 4%, in 2027 en 2028 met een loonstijging van 3%.

7. Activiteit-gebonden kosten

In 2026 zijn onder de activiteit-gebonden kosten, de organisatiekosten opgenomen van de EK vrouwen U22, WK U18Beach, Golden league en het 4 landen toernooi. In 2027 zijn onder de activiteit-gebonden kosten, de organisatiekosten opgenomen van de VNL en WK Beach (2,5 mio gelijk aan VWS subsidie).

NB. Voor alle evenementen binnen de meerjaren doorkijk geldt dat het voorzichtigheidsbeginsel wordt toegepast. In 2026 organiseert Nevobo de EK jeugd U22 vrouwen voor eigen rekening & risico welke met een behoedzame personele dekking (€ 50K) is opgenomen. In 2026 organiseert Nevobo eveneens de WK U18 beach en het vierlanden toernooi. Deze events zijn kostendekkend (break-even) opgenomen in de begroting. De Golden League mannen is met een tekort (€ -79K) opgenomen in de begroting.

Voor 2027 geldt dat de VNL met een tekort van € 200K) is verwerkt in de meerjaren doorkijk. Dit bedrag sluit aan bij de realisatie en inzichten die zijn opgedaan in 2025. Het WK Beach in dat zelfde jaar is kostendekkend opgenomen.

8. Overige kosten

De overige vaste kosten zijn vanaf 2026 aangepast met een inflatie van 3% in de meerjaren doorkijk.