

Notitie meerjarendoorkijk en weerstandsvermogen

Inleiding

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

Belangrijkste doel van de meerjarendoorkijk is het verkrijgen van inzicht. Inzicht in wat uitvoering van beleid en ambities of een ontwikkeling van subsidiestromen, financieel betekenen. Het maakt de opgave inzichtelijk en biedt een basis voor het doorrekenen van scenario's. Het faciliteert het tijdig kunnen sturen.

Daar waar de opbouw van de meerjarendoorkijk tot nu toe gelijk is aan de begroting zullen we komend jaar een kanteling maken in de presentatie van de cijfers van kostensoorten naar kostenplaatsen (afdelingen). Dit geeft de Bondsraad meer informatie over waar de gelden aan worden besteed.

In de Bondsraden van december 2022 en december 2023 is besloten over het weerstandsvermogen en de vrije beleidsruimte. In deze notitie zijn de berekeningen voor 2025 uitgewerkt. In lijn met de meerjarendoorkijk zijn ook de cijfers voor 2026 en 2027 opgenomen.

Meerjarendoorkijk 2025-2027

De voorliggende doorkijk heeft betrekking op de jaren 2025-2027. Voor het jaar 2025 zijn de cijfers gelijk aan de begroting. Ten opzichte van de vorige meerjarendoorkijk zijn de cijfers voor 2026 geactualiseerd en die voor 2027 nieuw toegevoegd. Beide jaren laten nog een min zien als resultaat. Dit is geen voorbode van de beoogde begroting voor komende jaren. Wel gaat er een signaal vanuit waar een taakstelling uit voortvloeit. De insteek om jaarlijks een sluitende begroting op te leveren is onveranderd.

In de toelichting onder de cijfers staan de belangrijkste aannames voor de diverse soorten kosten en opbrengsten. In aanvulling hierop zijn er nog een paar punten die we graag uitlichten.

- Eerder is besloten om de groei van het eigen vermogen na de corona jaren verspreid over een aantal jaren in te zetten voor intensivering van beleid (strategisch budget). In 2022 en 2023 was dit verwerkt in de begroting maar bleek dit achteraf niet (geheel) nodig. Voor 2024 en 2025 waren er extra subsidies waardoor aanwending van het strategisch budget geen onderdeel uitmaakt van de begroting. De cijfers laten zien dat dit zonder interventies voor 2026 wel aan de orde zal zijn.
- Een aantal aannames zijn doelstellend opgenomen. De organisatie zal sturen op realisatie van deze taakstelling of alternatieve inkomsten.
- In 2027 is net als voor 2025 rekening gehouden met de VNL.

Nevobo Meerjarendoorkijk 2025-2027

	2025	2026	2027
Opbrengsten			
1 Contributies	2.119	2.160	2.208
2 Subsidies	3.875	4.141	3.189
3 Team- en inschrijfgelden	5.577	5.832	6.098
4 Sponsoring	1.774	1.666	1.614
5 Overige opbrengsten	2.378	1.487	2.115
Totaal Opbrengsten	15.723	15.285	15.224
Kosten			
6 Personeel in dienst	6.460	6.728	7.048
Personeel niet in dienst	1.329	1.329	1.329
Afschrijvingen	107	107	107
Financiële lasten	-12	-12	-12
Huisvesting	501	516	531
Kantoor & Organisatie	618	636	636
7 Activiteit gebonden kosten	5.650	5.134	4.793
Algemeen	1.070	1.047	1.047
Totaal Kosten	15.723	15.485	15.479
Resultaat	0	-200	-255

Belangrijkste wijzigingen t.o.v. voorgaande opgestelde meerjarendoorkijk:

- * Organisatie VNL in 2025 en in 2027
- * Gezien de ledenstijging is vanaf 2026 gerekend met 2% ledenstijging

Uitgangspunten meerjarendoorkijk:

Events:

- Toepassing van het voorzichtigheidsbeginsel ten aanzien van events.
- In 2025 organiseert de Nevobo de VNL (Volleybal Nations League) en de WEVZA (Western European Volleyball Zonal Association), welke niet kostendekkend zijn opgenomen.
- In 2026 organiseert de Nevobo de EK jeugd U22 vrouwen en de WK jeugd U19 beach, deze zijn kostendekkend opgenomen.
- In 2027 organiseert Nevobo de VNL welke is opgenomen conform kosten en opbrengsten niveau 2025.

1 Contributie

In de begroting 2025 is gerekend met 105.940 betalende leden over een jaar. Voor de komende jaren is gekozen voor een scenario met een ledengroei van 2%. Bij 105.940 betalende leden bedraagt de Contributie 2,119K waarvan 530K geoormerkt voor Professionalisering. De besteding van dit bedrag is opgenomen onder de activiteit gebonden kosten.

2 Subsidies

De Meerjaren subsidie voor Topsportprogramma's zijnde €2,176k is tot en met 2024 toegekend. We gaan ervanuit het continueert in 2025 en volgende jaren. De VWS subsidie voor TNSE (TeamNL Sport Experience (voorheen MAP) bedraagt 453k en is verwerkt in de begroting (laatste jaar). Voor 2025 is een meerjarige versterken sportbonden subsidie opgenomen. Vanaf 2026 is deels dit bedrag als doelstelling opgenomen. Voor 2025 is een subsidie teamsporten opgenomen. Vanaf 2026 is deels dit bedrag als doelstelling opgenomen. In 2025 is een EU subsidie opgenomen voor 100k (laatste jaar). In 2026 gaat Nevobo het Event EK U22 vrouwen en het WK U19 beach organiseren. Hiervoor is in dit jaar toegekende subsidie VWS 802k opgenomen.

3 Team- en inschrijfgelden

In de begroting 2025 is voor seizoen 2025-2026 een verhoging voor loon-en prijs compensatie 5% toegepast op de teamgelden. Voor de seizoenen erna is 5% als loon-en prijs compensatie gehanteerd. De verwachting is dat de inflatie straks normaliseert. Daarnaast is het uitgangspunt dat het aantal teams niet wijzigt.

4 Sponsorgelden

De TeamNL gelden (600k) zijn voor 2025 en 2026 opgenomen. Daarnaast zijn er extra barter-inkomsten in 2025 opgenomen, daar staat tegenover dat ook de barter-kosten zijn verwerkt. De sponsorcontracten DHL-RABO-Mizuno lopen tot en met 2025. Deze contracten vertegenwoordigen een waarde van 896k bruto. Dit bedrag minus activatie kosten en barter-kosten betekent 384k netto. Doelstelling is om in 2026 en 2027 minimaal vergelijkbaar sponsorbedrag binnen te halen.

5 Overige opbrengsten

In 2025 t/m 2027 zijn onder de overige opbrengsten de opbrengsten die samenhangen met de organisatie Events (2025 VNL, 2026 EK U22 en WKU19beach, 2027 VNL) opgenomen. Daarnaast zijn hier de extra inkomsten vanuit de FIVB opgenomen. Deze inkomsten zijn door de FIVB toegezegd tot en met 2027.

6 Personele kosten

Uitgegaan is in 2025 van dezelfde formatie. Wel zal strak sturen en kritisch beleid hier naar verwachting leiden tot een reductie van de personeelskosten in 2026 en 2027 van 100k. In 2026 zijn de vacatures en inhuur/trainers op hetzelfde niveau gebleven. De loonindexering is vastgelegd in de CAO welke loopt tot en met 2025. In 2025 is rekening gehouden met een loonstijging van 5% en in 2026 en 2027 met een loonstijging van 3%.

7 Activiteitgebonden kosten

In 2025 zijn o.a. onder de activiteitgebonden kosten, de organisatiekosten opgenomen van de VNL en WEVZA. In 2026 zijn o.a. onder de activiteitgebonden kosten, de organisatiekosten opgenomen van EK jeugd U22 en WK jeugd U19 beach. In 2027 zijn o.a. onder de activiteitgebonden kosten de organisatiekosten opgenomen van de VNL.

8 Overige kosten

De overige kosten zijn vanaf 2025 niet aangepast , ook niet voor inflatie.

Weerstandsvermogen en vrije beleidsruimte

Op basis van de begroting is het minimum weerstandsvermogen voor 2025, 1.925k. Dit is gelijk aan 25% van de vaste kosten. Op basis van de prognose van het resultaat voor 2024 zoals opgesteld op basis van de Q3 cijfers bedraagt het eigen vermogen per 1/1/2025 2.676k.

Dit geeft een marge van 751k.

De vrije beleidsruimte is 25% van deze marge en bedraagt voor 2025 188k. Ten opzichte van 2024 is dit een kleine daling. Dit komt doordat de begrote vaste kosten voor 2025 meer zijn gestegen dan de verwachte toename van het eigen vermogen.

Hieronder is een overzicht opgenomen van het historisch verloop van het eigen vermogen en de ratio eigen vermogen / vaste kosten. Zichtbaar is de stijging van het eigen vermogen als gevolg van het resultaat over afgelopen jaren.

De cijfers van de begroting en meerjarendoorkijk zijn verwerkt in dit overzicht. De min voor de jaren 2026/2027 resulteren in een neerwaartse ontwikkeling van deze ratio en de vrije beleidsruimte. Gegeven de ongewijzigde intentie van de Nevobo om een jaarlijks en sluitende begroting op te nemen zijn met name de cijfers tot en met 2025 relevant.

Berekeningen weerstandsvermogen en vrije beleidsruimte

Nevobo Verloop Eigen Vermogen en weerstandsvermogen

a Eigen Vermogen

	Basis jaarrekeningen					Prognose	Begroting	Meerjarendoorkijk	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 1 januari	1.397	1.423	2.869	2.346	2.681	2.538	2.676	2.676	2.476
Onttrekking				0	0	0	0	0	0
dotatie (resultaat)	26	1.446	-523	335	-143	138	0	-200	-255
Stand 31 december (a)	1.423	2.869	2.346	2.681	2.538	2.676	2.676	2.476	2.221

b benodigd flexibel weerstandsvermogen (25%)

	Basis jaarrekeningen					Prognose	Begroting	Meerjarendoorkijk	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
totaal kosten	15.820	9.670	10.022	16.724	14.138	18.108	15.723	15.485	15.479
activiteitgebonden kosten	6.791	3.341	3.381	6.467	5.243	8.085	5.650	5.134	4.793
overige variabele kosten	0	0	0	3.394	2.078	2.658	2.372	2.385	2.392
Saldo kosten	9.029	6.329	6.641	6.862	6.817	7.365	7.701	7.967	8.294

Weerstandsvermogen (b)				1.716	1.704	1.841	1.925	1.992	2.074
------------------------	--	--	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Weerstandsvermogen %				25%	25%	25%	25%	25%	25%
----------------------	--	--	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Totaal eigen vermogen /Saldo kosten	16%	45%	35%	39%	37%	36%	35%	31%	27%
-------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

c Vrije ruimte eigen vermogen tov weerstandsvermogen (= a min b)					834	835	751	484	148
Vrije beleidsruimte; 25% van vrije ruimte (25% van c)		25%			208	209	188	121	37

Definitie rekenkundige bepaling

Weerstandsvermogen; 25% van vaste kosten

Vrije ruimte vermogen= eigen vermogen minus weerstandsvermogen

Vrije beleidsruimte= 25% van de vrije ruimte vermogen