Notitie meerjaren doorkijk

Inleiding

Naast het opstellen van de begroting voor het komende jaar actualiseren we jaarlijks de financiële 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 onze ambities, gekoppeld aan externe ontwikkelingen (o.a. in het subsidie-landschap), financieel betekenen. De meerjaren doorkijk maakt inzichtelijk welke financiële ruimte of krapte mogelijk ontstaat 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 2027-2030

De meerjaren doorkijk die is opgesteld, betreft de boekjaren 2027-2030 waarbij de begroting voor 2027 het startpunt is en van waaruit de doorvertaling wordt gemaakt naar de komende jaren. Aanvullend daaraan geldt dat voor 2028 de cijfers vanuit de vorige meerjaren doorkijk geactualiseerd zijn en de cijfers van de jaren 2029 en 2030 nieuw zijn toegevoegd. De doorkijk laat zien dat na het begrote verlieslatende boekjaar 2027, voor de jaren 2028 tot en met 2030 sprake is van een sluitende begroting (zie tabel pagina 2). De verklaring van deze cijfers is met name te vinden in de evenementenkalender zoals die momenteel bekend is.

In 2027 hebben we te maken met de organisatie van twee verlieslatende evenementen; de VNL en EL die stevig drukken op het resultaat en leiden tot een begroot verlies van € 277k. De VNL betreft een in 2024 aangegane verplichting om een ronde van dit toernooi voor de dames te organiseren in de jaren 2025 en 2027. Destijds is bewust gekozen om de VNL in Nederland te organiseren op basis van een brede afweging waarbij naast de financiële impact ook de betekenis voor het volleybal in Nederland is meegewogen. Voor het Nederlands herenteam geldt dat voor deelname aan de EL het hosten van minimaal een ronde van dit toernooi verplicht is.
Hierbij dient bovendien aangetekend te worden, dat de afspraken rondom het WK beachvolleybal 2027 gaandeweg gewijzigd zijn. Het was nodig om een hogere fee aan de FIVB toe te zeggen om dit evenement naar Nederland toe te kunnen halen. Met een hogere fee, die via het evenement terugverdiend moet worden, neemt het financiële risico toe. Daarom is in overleg met TIG Sports besloten om het volledige financiële risico bij TIG Sports te

beleggen. Met dit besluit is het financiële risico voor de bond volledig gemitigeerd, maar is ook de personele dekking die oorspronkelijk beoogd was, weggevallen. We willen zowel de VNL, de EL en vooral het WK beachvolleybal benutten om de volleybalsport in Nederland een enorme impuls te geven. Logischerwijs gaan we niet inleveren op onze basis dienstverlening. En dus bezuinigen we niet om tot een sluitende begroting te komen, maar zetten we in om deze evenementen maximaal te laten renderen in de vorm van ledengroei, groei van het aantal volgers, zichtbaarheid en partnerships.

In 2028 ziet de evenementen kalender er anders uit. De VNL wordt in 2028 niet in Nederland georganiseerd, terwijl het door VWS gesubsidieerde paralympische kwalificatietoernooi zitvolleybal dan wel op de agenda staat. Binnen deze subsidie zit voor een deel personele dekking opgenomen voor Nevobo. Met deze dekking, het wegvallen van de VNL en het wegvallen van personele kosten gekoppeld aan de VNL en WK Beach (event én side event programma) zijn voor 2028 kosten en baten in evenwicht.

Deze lijn wordt in 2029 en 2030 doorgetrokken. Voor die jaren voorzien we een verdere reductie van kosten op communicatie, evenementen en sportontwikkeling, dat voortvloeit uit het lagere activiteitenniveau in deze jaren. Vooralsnog organiseren we in 2029 naast de EL geen groot internationaal toernooi en ook weten we dat programma's als Maatschappelijke Diensttijd en Erasmus+ die lopen binnen sportontwikkeling dan gestopt zijn. Met het wegvallen van de baten gekoppeld aan deze programma's, vallen ook de bijbehorende materiële en personele kosten weg.

Bovenstaande mondt uit in een meerjaren doorkijk die voor 2027 een verlies toont van € 277k en voor de jaren 2028, 2029, en 2030 een break-even exploitatie laat zien.

NB. Aanvullend dient opgemerkt te worden dat Nevobo zich zal inspannen om nieuwe subsidies en partnerbijdrage te verkrijgen om het huidige activiteitenniveau (en impact) te behouden. Dat gaat om nieuwe evenementen die we in Nederland organiseren en/of nieuwe subsidieregelingen waarop we intekenen.

Totaal Nevobo Meerjaren doorkijk 2027-2030

		2027	2028	2029	2030
Opbrengsten					
1	Contributies	2.253	2.294	2.336	2.379
2	Subsidies	7.785	5.246	4.118	4.188
3	Team- en inschrijfgelden	6.458	6.678	6.894	7.100
4	Sponsoring	1.601	1.628	1.519	1.529
5	Overige opbrengsten	4.768	1.859	1.465	1.501
	Financiële Baten	60	60	60	60
	Totaal Opbrengsten	**22.925**	**17.765**	**16.392**	**16.757**
Kosten					
6	Personeel in dienst	7.516	7.679	7.873	8.174
	Personeel niet in dienst	1.547	1.554	1.554	1.554
7	Afschrijvingen	91	84	52	52
8	Huisvesting	535	529	581	635
	Kantoor & Organisatie	636	652	668	684
9	Activiteit gebonden kosten	11.647	6.062	4.452	4.441
	Algemeen	1.230	1.206	1.212	1.218
	Totaal Kosten	**23.202**	**17.765**	**16.392**	**16.757**
	Resultaat	**-277**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de (uitgangspunten) meerjaren doorkijk

1. Contributie

In de begroting 2027 is gerekend met 112.600 betalende leden over een jaar. Voor de jaren 2028, 2029 en 2030 is gekozen voor een scenario met een ledengroei van 2% (peildatum 1 oktober) in lijn met de groei van de afgelopen jaren. Bij 112.600 betalende leden bedraagt de contributie € 2.252k, waarvan € 563K geoormerkt is voor Professionalisering. De besteding van dit geoormerkte bedrag is opgenomen onder de activiteit gebonden kosten.

2. Subsidies

- De meerjarige subsidie voor de topsportprogramma's zijnde € 2.656k is tot en met 2028 toegekend en opgenomen in de cijfers. De subsidie voor het topsportprogramma zitvolleybal mannen betreft maatwerkfinanciering (€ 50k). We gaan er in de doorkijk vanuit dat deze bedragen ook in 2029 en 20230 toegekend worden. Daarnaast gaan we er vanuit dat de compensatieregelingen voor gestegen loon-, reis-en verblijfkosten vanuit NOCNSF worden gecontinueerd.
- De subsidie van VWS voor TNSE (TeamNL Sport Experience) bedraagt in 2027 € 250k en is opgenomen in de begroting. In de jaren erna is deze subsidie niet meer opgenomen.
- Voor de subsidie versterken teamsporten (€ 150k) geldt dat dit bedrag in de begroting 2027 is opgenomen. Gezien de looptijd van dit programma, is ervanuit gegaan dat deze bijdrage tot en met 2030 wordt gecontinueerd.
- In 2027 gaat Nevobo in samenwerking met TIG Sports het WK Beach organiseren. Voor dit event is een toegekende subsidie van VWS ter hoogte van € 2.500k opgenomen en de toegekende subsidie van de provincie Gelderland is voor € 350k opgenomen. Beide subsidies worden volledig doorgezet aan TIG Sports.
- In 2028 gaat Nevobo het paralympisch olympisch kwalificatietoernooi zitvolleybal organiseren. De reeds toegekende subsidie VWS € 745k is in 2028 volledig opgenomen.
- De meerjaren subsidie voor MDT (Maatschappelijke Diensttijd) zijnde totaal € 850k is tot en met 2028 toegekend en verwerkt in de doorkijk.
- Vanuit de EU is € 400k subsidie toegekend voor sportontwikkelingsproject voor de jaren 2027 en 2028 en verwerkt in de cijfers.
- De subsidie van NOC*NSF, algemeen functioneren, bedraagt in 2027 € 765k. Dit bedrag is ook opgenomen voor de jaren 2028 tot en met 2030.
- De ervaring leert dat ieder jaar extra, nieuwe subsidieregelingen opgesteld worden waarop Nevobo intekent en toekenning krijgt. In het jaar 2028 is in de doorkijk rekening gehouden met € 50k aan nieuwe subsidiebaten en in 2029 en 2030 met € 100K respectievelijk € 120k aan nieuwe subsidie inkomsten.

3. Team- en inschrijfgelden

In de begroting 2027 is voor seizoen 2027-2028 een index voor loon-en prijsstijging van +3,87% toegepast op de teamgelden- en inschrijfgelden. Deze index wordt berekend op basis van het vastgestelde indexatiebeleid. Voor seizoen 2028-2029 is gerekend met index 3,68% en de seizoenen erna met een index van 3,05%. Daarnaast is het uitgangspunt dat het aantal teams niet wijzigt ten opzichte van de begroting 2027 (is seizoen 2026-2027).

4. Sponsorgelden

- De TeamNL sponsorbijdrage (3 contracten ter waarde van in totaal € 685k) zijn in de meerjaren doorkijk voor alle jaren opgenomen, ervan uitgaande dat al deze contacten continueren. Voor twee contracten staat dit vast (NLO & Rabobank tm 2032) voor Odido is dit een reële verwachting.
- Daarnaast zijn de barter-inkomsten voor 2027 tot en met 2029 opgenomen in de begroting conform het contract met Mizuno. Daar staat tegenover dat ook de barter-kosten zijn verwerkt. Voor 2030 gaan we er vanuit dat het contact wordt gecontinueerd voor hetzelfde bedrag als in 2029.
- De sponsorbijdrage DHL is verwerkt in lijn met het nieuwe sponsorcontract dat loopt tot en met 2029. Voor 2030 gaan we ervan uit dat het contract wordt gecontinueerd tegen hetzelfde bedrag.
- In 2028 is een bedrag € 60k opgenomen voor sponsoring samenhangend met het event PKT (Paralympisch kwalificatie toernooi).

5. Overige opbrengsten

In 2027 tot en met 2028 zijn onder de post overige opbrengsten, de opbrengsten opgenomen die samenhangen met de organisatie van de Events. In 2027 betreft dit de VNL en EL, in 2028 het PKT zitvolleybal. Het betreft met name ticketverkoop. Ook zijn onder deze post de inkomsten vanuit de FIVB opgenomen die zijn toegezegd tot en met 2028. Voor 2029 en 2030 gaan we er in de meerjaren doorkijk vanuit dat deze bijdrage wordt gecontinueerd.

6. Personele kosten

- Voor 2027 is exact berekend met welke formatie we in 2027 werken en welke kosten daarmee samenhangen. De personele kosten stijgen in de jaren daarna met minder dan de verwachte CAO-stijging. Dit is een resultante van de aflopende (subsidie) projecten en derhalve een lager activiteiten niveau (minder personele inzet) voor de jaren 2028 (reductie 150k) en 2029 (verdere reductie 34k). Voor 2030 veronderstellen we eenzelfde formatieve omvang als voor 2029.
- De loonindexering voortkomend uit de CAO is bekend voor 2027 zijnde 2,8%. In 2028 is rekening gehouden met een loonstijging van 3,3%, in de jaren 2029 en 2030 daarna met 2,3%.

7. Afschrijvingen

Onder de afschrijvingen valt de afschrijvingslast over de verbouwing van het pand (va 2017). Deze verbouwing is in 2028 geheel afgeschreven waardoor de afschrijvingslasten in de jaren daarna lager zijn.

8. Huisvestingskosten

In 2028 eindigt het huidige huurcontract in de Weerelt van Sport. Op dit moment zijn de huurbesprekingen gaande en zal het huurcontract naar verwachting met 10 jaar verlengd worden. Ook zijn er besprekingen gaande met nieuwe toetreders waardoor de verdeelsleutel van de kosten binnen het pand gaan wijzigen. Deze potentiële daling is nog niet verwerkt in de cijfers. In de meerjaren doorkijk zijn de kosten over de jaren heen voor huisvesting verhoogd vanwege verwachte hogere kosten voor onderhoud.

9. Activiteit-gebonden kosten

In 2027 zijn onder de activiteit-gebonden kosten zoals elk jaar de kosten van professionaliseren, reis- en verblijfkosten van de topsportprogramma's en de kosten van zaalhuur, officials en materialen verwerkt. Deze kosten zijn doorgetrokken voor de daaropvolgende jaren.
Voor 2027 zijn logischerwijs ook de kosten opgenomen van het WK Beach (uitbetaling van de subsidiegelden & ticketopbrengsten aan TIG) evenals de organisatiekosten van de VNL en de EL. Voor 2028 zijn onder de activiteit-gebonden kosten, de organisatiekosten opgenomen van het PKT. Ook zijn onder deze post de projectkosten opgenomen inzake de huidige en nieuw verwachte breedtesportprojecten waaronder MDT en activiteitkosten project EU. Voor 2028, 2029 en 2030 is rekening gehouden met een jaarlijkse terugloop van activiteitkosten van 30k.

NB. Voor alle evenementen binnen de meerjaren doorkijk geldt dat het voorzichtigheids-beginsel wordt toegepast. In 2028 organiseert Nevobo het PKT zitvolleybal mannen voor eigen rekening & risico welke met een behoedzame personele dekking (€ 100K) is opgenomen. De European League mannen is met een tekort (€ -130K) opgenomen in de doorkijk. Voor 2027 geldt dat de VNL met een tekort van € 320K is verwerkt in de begroting. Dit bedrag sluit aan bij de realisatie en inzichten die zijn opgedaan in 2025 en de stijgende kosten bij leveranciers. Het WK Beach, eveneens in 2027, is kostendekkend opgenomen.

Overige kosten

De post overige vaste kosten zijn vanaf 2027 aangepast met een inflatie van 2,5% in de meerjaren doorkijk.