

## **Toelichting bij begroting DIAVO seizoen 2022-2023**

### Begroting

Hieronder staat de begroting voor het seizoen 2022/2023. Ten opzichte van de begroting van vorig seizoen en het jaaroverzicht daarvan zijn een aantal bedragen ingedeeld bij andere posten. Ook zijn er enkele nieuwe posten en posten vervallen. Bij het maken van de begroting is zoveel als mogelijk uitgegaan van werkelijke kosten, voor zover die nu konden worden berekend/ingeschat.

Hieronder volgt een korte toelichting bij enkele posten, maar eerst even ingaan op de drie genoemde varianten. Gezien de ontwikkelingen t.a.v. de energiekosten verwachten het bestuur per 1 januari 2023 een verhoging van de huurprijzen vanuit Accres voor de zaalhuur. Tijdens het maken van de begroting was hierover nog niets bekend en ook Accres kon hiervan nog geen inschatting maken. Daarom zijn 3 varianten uitgewerkt:

- Variant A; geen verhoging zaalhuur per 01-01-2023, wel aanpassing contributie
- Variant B; verhoging van de zaalhuur per 01-01-2023 met 7% maar de contributie blijft gelijk aan de huidige
- Variant C; verhoging van de zaalhuur per 01-01-2023 met 7%, aanpassing van de contributie

### Toelichting

Veel posten zijn gebaseerd op de kosten zoals die in het vorige seizoen zijn gemaakt. Ter vergelijking zijn zowel de begroting als het jaaroverzicht van het vorig seizoen toegevoegd aan de begroting.

- Contributie; voor het berekenen van de contributie zijn de diverse kosten toegerekend naar de spelersgroep die ze maakt. Maar daarbij zijn veel 'algemene posten' zoals vrijwilligersvergoedingen, kosten internet/bank/verzekering, representatie, enz. niet doorberekend naar de jeugdspelers en de mini's. Deze kosten worden gedragen door de competitie- en recreantleden. De bedragen die op basis van de rekenwijze naar voren komen, staan in een apart overzicht. Met daaronder het voorstel voor het vaststellen van de contributie voor dit jaar vanuit het bestuur.

Voor het berekenen van de hoogte van de contributie zijn we uitgegaan van de volgende aantallen:

- o Competitie; 103 leden, 10 teams
- o Recreanten; 145 leden, 11 teams (inclusief instroomgroep)
- o Jeugd; 9 leden, 1 team
- o Mini's; 9 leden, 1 team (hierbij is het aantal taakstellend en streven we dat er in de 2<sup>e</sup> helft van het seizoen een team mee kan doen aan de competitie)
- Overige opbrengsten – Verkoop shirts; voor nieuwe leden moeten nog nieuwe shirts worden aangeschaft. De nieuwe leden kopen deze dan weer van de vereniging. Daarom is er ook een post 'Overige kosten – Aankoop shirts'. Beide posten vallen tegen elkaar weg.
- Opleidingskosten; we willen als daar behoefte aan is een (aspirant)trainer cursussen kunnen laten volgen. Als dat kan via het (gratis) aanbod vanuit Nevobo, maar anders betaald vanuit de vereniging.
- Overige kosten vrijwilligers; we organiseren een gezellige bijeenkomst voor de vrijwilligers die hiervoor verder geen vergoeding ontvangen.
- Voor de huur van de zalen is voor de competitie en recreanten uitgegaan van 42 trainingsweken en voor jeugd en mini's van 40 weken. De kosten van eventueel buitenvolleybal in juni 2023, zijn hierin meegenomen. Daardoor is er geen bedrag opgenomen bij de post 'Overige kosten speelvelden'.
- Spelmateriaal; Enkele trainers hebben aangegeven geen vergoeding te willen ontvangen, maar het bedrag hiervan beschikbaar te stellen voor aanschaf van materiaal bij de trainingen. Daarom is deze post relatief hoger dan vorig seizoen.
- Buurtvolleybal; zowel de opbrengsten als de kosten zijn hoger ingeschat als die van vorig seizoen. In principe is ook deze activiteit budgetneutraal.
- Overige kosten; Hierin zitten de bijdrage voor de jeugdactiviteiten van DIO en de kosten voor de Grote Club Actie. Dit zoals ook afgesproken met DIO in de samenwerkingsovereenkomst.
- Resultaat; per variant is het resultaat uitgerekend. Als de contributie niet wordt aangepast en de zaalhuur per 01-01-2023 met 7% wordt verhoogd, is er een negatief resultaat van € 570. De beide andere varianten geven een licht positief resultaat.

### Begroting DIAVO 2022/2023

Posten	Begroting		Realisatie	Begroting			Toelichting
	2021 / 2022	2022 / 2023		Variant A 2022 / 2023	Variant B 2022 / 2023	Variant C 2022 / 2023	
800 - Contributies	€ 52.565,00	€ 51.532,10	€ 54.229,40	€ 54.229,40	€ 54.343,30	€ 55.218,00	
810 - Sponsor							
820 - Acties en loterijen	€ 250,00	€ 199,20	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00	Jeugd actie
850 - Diverse baten	€ 1.500,00	€ 1.564,75	€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	Buurtvolleybal
8590 - Overige opbrengsten			€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	Verkoop shirts
Totaal inkomsten	€ 54.315,00	€ 53.296,05	€ 56.729,40	€ 56.729,40	€ 56.843,30	€ 57.718,00	
400 - Personeelskosten	€ 9.955,00	€ 6.090,43	€ 8.400,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00	
400 - Personeelskosten	€ 500,00		€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
400 - Personeelskosten	€ 500,00	€ 490,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
400 - Personeelskosten	€ 600,00	€ 405,31	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	Activiteit
410 - Huisvestingskosten	€ 26.805,00	€ 19.802,42	€ 28.614,00	€ 28.614,00	€ 29.616,00	€ 29.616,00	Incl. wedstrijden / leegloop
420 - Bureaukosten	€ 220,00	€ 83,43	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00	
420 - Bureaukosten	€ 325,00	€ 201,21	€ 360,00	€ 360,00	€ 360,00	€ 360,00	Sportlink/trainers-app
420 - Bureaukosten	€ 150,00	€ 49,51	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	DIAVOND
420 - Bureaukosten		€ 476,67	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	
430 - Accommodatiekosten / sportvelden							(Buitenvolleybal)
440 - Wedstrijdkosten	€ 675,00	€ 798,63	€ 1.925,00	€ 1.925,00	€ 1.925,00	€ 1.925,00	Incl. trainerskosten comp./jeugd
440 - Wedstrijdkosten	€ 150,00	€ 172,50	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00	
440 - Wedstrijdkosten	€ 1.800,00	€ 2.189,47	€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	begroting vorig seizoen incl. buitenvolleybal
440 - Wedstrijdkosten	€ 10.793,00	€ 10.973,00	€ 11.057,00	€ 11.057,00	€ 11.057,00	€ 11.057,00	
450 - Bestuur en commissies	€ 250,00		€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	Presentjes en afscheid
480 - Diverse lasten	€ 825,00	€ 451,24	€ 650,00	€ 650,00	€ 650,00	€ 650,00	Bank/Verzekering/Onvoorzien
480 - Diverse lasten	€ 550,00	€ 1.072,50	€ 550,00	€ 550,00	€ 550,00	€ 550,00	Bijdrage jeugd activiteiten en kosten GCA
480 - Diverse lasten			€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	Aankoop shirts
490 - Kantinekosten							
929 - Overige voorzieningen	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	Opbouw reserve (PM)
Totaal uitgaven	€ 54.099,00	€ 48.090,61	€ 56.411,00	€ 57.413,00	€ 57.413,00	€ 57.413,00	
Resultaat	€ 217,00	€ 8.104,64	€ 318,40	€ -569,70	€ 305,00	€ 305,00	

## Contributie

Op basis van de berekeningen komen we tot de hieronder weergegeven contributies.

<b>Berekende contributies:</b>					
Per jaar	Variant A:	Variant B (huidig):	Variant C:	verschil t.o.v. huidig	
				Variant A:	Variant C:
Competitie leden	€ 269,10	€ 272,30	€ 273,60	-€ 3,20	€ 1,30
Recreant leden/Instroom	€ 158,00	€ 156,50	€ 161,10	€ 1,50	€ 4,60
Jeugd leden	€ 214,00	€ 211,00	€ 219,50	€ 3,00	€ 8,50
Mini leden	€ 152,90	€ 156,10	€ 155,80	-€ 3,20	-€ 0,30
B leden	€ 30,00	€ 30,00	€ 30,00	€ 0,00	€ 0,00

Het voorstel vanuit het bestuur is om uit te gaan van variant B en de contributie niet te verhogen. Belangrijkste argument hiervoor is dat er voldoende reserves zijn om het negatieve resultaat op te vangen en we graag willen dat iedereen kan blijven volleyballen. Eventueel kan als de verhoging van de zaalhuur bekend is en veel hoger dan nu meegenomen in de berekening, via een extra ledenvergadering worden besloten om de contributie voor de 2<sup>e</sup> helft van het seizoen alsnog te verhogen.