

Toelichting bij begroting DIAVO seizoen 2023-2024

Begroting

Hieronder staat de begroting voor het seizoen 2023/2024. Bij het maken van de begroting is, zoals ieder jaar, 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 verwacht het bestuur per 1 januari 2024 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 (er was ook een variant A waarbij geen verhoging van de huurkosten was ingerekend, maar die is niet reëel):

- Variant B; verhoging van de zaalhuur per 01-01-2023 met 5%, maar de contributie blijft gelijk aan de huidige
- Variant C; verhoging van de zaalhuur per 01-01-2023 met 5%, aanpassing van de contributie o.b.v. verdeling van de kosten per groep
- Variant D; verhoging van de zaalhuur per 01-01-2023 met 5%, verhoging van de contributiebedragen met 1%

Toelichting

Veel posten zijn gebaseerd op de kosten zoals die in het vorige seizoen zijn gemaakt. Daar waar nodig is een inschatting gemaakt van verhoging. 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 (streef)aantallen:

- o Competitie; 105 leden, 11 teams
- o Recreanten; 150 leden, 11 teams (inclusief instroomgroep)
- o Jeugd; 9 leden, 1 team
- o Mini's; 25 leden, 4 teams
- Rente; Afgelopen seizoen (en ook de laatste 3 maanden) weer rente ontvangen op de spaarrekening. Daarom een voorzichtige inschatting voor het hele seizoen.
- Overige opbrengsten – Verkoop shirts; Deze post komt te vervallen omdat er geen shirts meer in voorraad zijn. Nieuwe leden schaffen zelf een shirt aan.
- 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 van de vereniging.
- Automatisering/Internet en Abonnementen; De kosten voor de server (website/mailverkeer) zijn hoger, net als de abonnementen voor Sportlink en een trainersapp.
- 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 hoog. Ook is er bij de mini's behoefte aan extra materialen.
- Buurtvolleybal; In principe is deze activiteit budgetneutraal.

- De kosten voor Nevobo zijn opgesplitst in de contributie en de teamgelden. Streven is om de contributie voor de Nevobo ook apart op de factuur bij de inning van november te vermelden. Op deze manier kunnen we ook bij nieuwe leden de af te dragen contributie in rekening brengen.
- Overige kosten; In overleg met de trainers en de jeugdcoördinator is afgesproken om als vereniging wedstrijdshirts aan te schaffen voor de mini's. Deze worden door de vereniging beheerd en er wordt geruild voor een grotere maat als dat nodig is. Bij einde lidmaatschap, of overgang naar Jeugd, wordt het shirt weer ingenomen.
- Resultaat; per variant is het resultaat uitgerekend. Als de contributie niet wordt aangepast en de zaalhuur per 01-01-2023 met 5% wordt verhoogd, is er een negatief resultaat van € 234,50. De beide andere varianten geven een licht positief resultaat.

Contributie

De drie varianten geven elk een andere verdeling van de contributie. Door de verschuivingen in de ledenaantallen en het aantal teams zouden de bedragen voor de competitiepelers en de jeugdleden behoorlijk omhoog gaan en die van de recreanten en de mini's juist lager worden. Het gevaar is dat, als er volgend seizoen weer een afname is van leden en teams, de bedragen dan weer erg gaan veranderen. Het bestuur kiest voor meer stabiliteit in de bedragen. Gezien het geringe negatieve resultaat bij gelijkblijvende bedragen stelt het bestuur voor om de contributie niet te verhogen. 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^e helft van het seizoen alsnog te verhogen.

(NB: voor geïnteresseerden zijn de berekende bedragen bij de penningmeester in te zien.)

Begroting DIAVO 2023/2024

VERSIE d.d. 11 oktober 2023

Posten	2022/2023		2023/3024			Toelichting
	Begroting	Realisatie	Variant B	Variant C	Variant D	
800 - Contributies	€ 49.600,80	€ 48.706,05	€ 52.995,50	€ 53.490,20	€ 53.700,35	O.b.v. afgeronde bedragen
800 - Contributies	€ 4.742,50	€ 4.690,00	€ 5.232,50	€ 5.232,50	€ 5.232,50	Lidmaatschap Nevobo + 10 nieuwe leden
810 - Sponsor	€ 250,00					
820 - Acties en loterijen	€ 1.750,00	€ 1.915,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	Buurtvolleybal
850 - Diverse baten	€	€ 245,00				Sport vd maand
850 - Diverse baten	€	€ 85,16	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	Rente spaarrekening
850 - Diverse baten	€ 500,00	€ 405,90				Verkoop shirts
Totaal inkomsten	€ 56.843,30	€ 56.047,11	€ 60.378,00	€ 60.872,70	€ 61.082,85	
400 - Personeelskosten	€ 8.400,00	€ 7.706,10	€ 8.005,00	€ 8.005,00	€ 8.005,00	
400 - Personeelskosten	€ 500,00	€ 177,50	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
400 - Personeelskosten	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
400 - Personeelskosten	€ 400,00	€ 500,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	Activiteit/bonnen
410 - Huisvestingskosten	€ 29.616,00	€ 26.514,00	€ 30.063,00	€ 30.063,00	€ 30.063,00	Gerekend met verhoging per 01-01-2024 van 5%
420 - Bureaukosten	€ 105,00	€ 102,95	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	
420 - Bureaukosten	€ 360,00	€ 336,74	€ 410,00	€ 410,00	€ 410,00	Sportlink/trainers-app
420 - Bureaukosten	€ 400,00	€ 853,35	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00	DIAVOND
420 - Bureaukosten	€ 200,00		€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	
420 - Bureaukosten	€ 550,00	€ 201,65	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
430 - Accommodatiekosten / spc	€ 1.925,00	€ 550,06	€ 2.685,00	€ 2.685,00	€ 2.685,00	incl. trainerskosten comp./jeugd
440 - Wedstrijdkosten	€ 350,00	€ 344,95	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	
440 - Wedstrijdkosten	€ 1.750,00	€ 1.131,25	€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00	
440 - Wedstrijdkosten	€ 4.917,50	€ 5.285,00	€ 5.232,50	€ 5.232,50	€ 5.232,50	
440 - Wedstrijdkosten	€ 6.139,50	€ 6.326,50	€ 7.622,00	€ 7.622,00	€ 7.622,00	Lidmaatschap Nevobo apart van teamgeelden
450 - Bestuur en commissies	€ 150,00	€ 333,19	€ 175,00	€ 175,00	€ 175,00	Presentjes, afscheid, kampioenschappen.
480 - Diverse lasten	€ 650,00	€ 577,67	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00	Bank/Verzekering/Onvoorzien
480 - Diverse lasten	€ 500,00		€ 520,00	€ 520,00	€ 520,00	Aankoop shirts Mini's
929 - Overige voorzieningen	€		€	€	€	Opbouw reserve (PM)
Totaal uitgaven	€ 57.413,00	€ 51.440,91	€ 60.612,50	€ 60.612,50	€ 60.612,50	
Resultaat	€ -569,70	€ 4.606,20	€ -234,50	€ 260,20	€ 470,35	