

## Agendapunt 7.2 Financiële prognose 2019

Tijdens de jaarvergadering in 2015 is het verzoek gedaan aan het bestuur om elke jaarvergadering een korte update te geven omtrent de financiële prognose van het lopende jaar. Hierbij ontvangen jullie de financiële prognose over 2019 op basis van de meest recente inzichten.

In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt rond de aanmelding van het aantal teams per regio en de ontwikkeling van de ledental. Hoewel de teamopgave nog niet definitief is, is er wel voldoende informatie beschikbaar om een voorlopige verwachting voor het financieel resultaat 2019 te geven. Tevens geven we in deze rapportage de stand van zaken met betrekking tot de prognose van de bestemmingsreserve weer.

### Prognose 2019

De vastgestelde begroting 2019 kent een resultaat van ca. € 45.000. De begroting 2019 gaat ervan uit dat er geen daling van het ledental en teamdeelname zal plaatsvinden t.o.v. 2018. Er is in 2019 bewust een winst begroot zodat een eventuele daling van de contributieinkomsten opgevangen kan worden zonder op een verlies uit te komen. Helaas moeten we constateren dat de totale contributie-inkomsten in 2019 ca. € 60.000 lager zullen uitkomen dan begroot. Op basis van de huidige informatie komt de prognose 2019 uit op een positief resultaat van € 24.000. Het verschil wordt als volgt verklaard:

Begroot resultaat 2019	€ 45.000
• Lagere contributie-opbrengsten	- € 60.000
• Aanpassing salariskosten a.g.v. nieuwe CAO	- € 10.000
• Taakstelling kostenreductie Opleidingen	€ 5.000
• Taakstelling kostenreductie Verenigingsondersteuning	€ 5.000
• Taakstelling kostenreductie Marketing	€ 5.000
• Taakstelling kostenreductie Wedstrijdsport	€ 5.000
• Overige verschillen (cumulatief)	€ 5.000
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 0</i>
• Taakstelling Topbadminton	€ 24.000
<i>Prognose financieel resultaat 2019</i>	<i>€ 24.000</i>

### Toelichting

#### *Lagere contributie-opbrengsten*

Op basis van de meest recente informatie wordt een € 60.000 lagere contributie-opbrengst verwacht ten opzichte van de begroting. Dat verschil bestaat voor € 30.000 uit Teambijdragen, voor € 25.000 uit Lidmaatschap en voor € 5.000 aan Toernooiheffing.

### *Aanpassing salariskosten a.g.v. nieuwe CAO*

Eind maart is de nieuwe CAO voor de sport vastgesteld. Op basis hiervan heeft er een correctie plaats gevonden op de verwachte salariskosten over 2019. Deze zullen € 10.000 hoger uitvallen dan begroot.

### *Taakstelling kostenreductie*

Om te voorkomen dat de tegenvallers op het gebied van contributie-opbrengst en de nieuwe CAO leiden tot een negatief resultaat, is er besloten om op de activiteiten Opleidingen, Verenigingsondersteuning, Marketing en Wedstrijdsport een kostenreductie van € 5.000 per activiteit te gaan realiseren.

### *Taakstelling Topbadminton*

De financiële afwikkeling van de arbeidsovereenkomst van een bondscoach heeft in 2018 plaatsgevonden. Dit heeft mede geleid tot een overschrijding van € 38.000 op Topbadminton in het jaar 2018 (zie jaarrekening 2018). Van deze overschrijding zal € 24.000 worden gecompenseerd in het jaar 2019 en € 14.000 in het jaar 2020 (zie begroting 2020). Dit leidt ertoe dat in 2019 op Topbadminton € 24.000 minder zal worden uitgegeven dan begroot.

In de bijlage is de opbouw van de prognose naar kerntaak / begrotingspijler weergegeven.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen zal naar verwachting eind 2019 als volgt uitkomen:

eigen 'vrije' vermogen 31 december 2018	€ 301.880
prognose financieel resultaat 2019	<u>€ 24.000</u>
Prognose eigen 'vrije' vermogen 31 december 2019	€ 325.880

Zodoende blijft het eigen vermogen boven de afgesproken grens van € 200.000 en is de solvabiliteit van Badminton Nederland ruim voldoende te noemen.

### Bestemmingsreserve

In het kader van het project contributiesystematiek/nieuwe verdienmodellen is een bestemmingsreserve gevormd ad € 50.000. In 2018 heeft er geen uitputting plaatsgevonden waardoor de bestemmingsreserve per 31 december 2018 nog € 50.000 bedroeg. In 2019 zijn en worden er in het kader van de uitvoering van activiteiten door de werkgroepen uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. In onderstaand overzicht is het verwachte verloop van de bestemmingsreserve in 2019 weergegeven.

werkgroep	beginstand 1-jan-19	aangepane verplichtingen			verwachting 31-dec-19
		t/m mei	prognose vanaf juni	Totaal	
Verdienmodellen		€ 16.357	€ 12.534	€ 28.891	
Loyalty		€ 2.753	€ 4.000	€ 6.753	
<b>Totaal</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 19.110</b>	<b>€ 16.534</b>	<b>€ 35.644</b>	<b>€ 14.356</b>

In 2019 zal naar verwachting ca. € 36.000 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht worden. Hierdoor zal eind 2019 de bestemmingsreserve ca. € 14.000 bedragen.

# Financiële rapportage bondsvergadering

6 JUNI 2019

Totaal Badminton Nederland	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		PROGNOSE 2019		VERSCHIL		BEGROTING 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)										
Sportparticipatie	199	41	200	60	197	60	-3	0	188	60
Verenigingsondersteuning	133	49	180	46	179	46	-1	0	196	44
Promotie	160	0	142	1	139	1	-3	0	161	1
Wedstrijdsport	582	314	525	241	523	241	-2	0	526	233
Topbadminton	1050	762	1091	829	1067	829	-24	0	977	729
Algemeen	404	212	309	205	312	214	3	9	336	195
Algemene Bondscontributie	0	1089	0	1111	0	1051	0	-60	0	1100
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25
<b>TOTAAL BNL</b>	<b>2527</b>	<b>2467</b>	<b>2447</b>	<b>2492</b>	<b>2417</b>	<b>2441</b>	<b>-30</b>	<b>-51</b>	<b>2384</b>	<b>2386</b>
		<b>-60</b>		<b>45</b>		<b>24</b>		<b>-21</b>		<b>2</b>

Sportparticipatie	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		PROGNOSE 2019		VERSCHIL		BEGROTING 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)										
Sportparticipatie algemeen	56	12	0	0					0	0
Opleidingen en bijscholingen	17	0	71	22	66	22	-5	0	71	22
Schoolbadminton	0	0	6	1	6	1	0	0	6	1
Regionale kampioenschappen	30	24	33	33	33	33	0	0	33	33
Doorontwikkeling organisatie	33	0	10	0	10	0	0	0	0	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	5	5	3	3	3	3	0	0	3	3
Begeleiding wf (SWO)	6	0	7	0	7	0	0	0	7	0
Personeel	53		70	0	72	0	2	0	67	0
<b>Totaal</b>	<b>199</b>	<b>41</b>	<b>200</b>	<b>60</b>	<b>197</b>	<b>60</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>188</b>	<b>60</b>
		<b>-158</b>		<b>-141</b>		<b>-138</b>		<b>3</b>		<b>-128</b>

Verenigingsondersteuning	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		PROGNOSE 2019		VERSCHIL		BEGROTING 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)										
Verenigingsondersteuning	36	1	27	0	27	0	0	0	27	0
Verzekeringskosten e.d.	5	0	6	0	6	0	0	0	6	0
Onderzoeksprogramma	5	2	4	0	4	0	1	0	4	0
Ontmoetingen	15	0	35	0	30	0	-5	0	46	0
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	47	0	46	0	46	0	0	0	44
CRM abonnement en strippenkaart	3	0	4	0	4	0	0	0	4	0
Personeel	68		106	0	109	0	3	0	111	0
<b>Totaal</b>	<b>133</b>	<b>49</b>	<b>180</b>	<b>46</b>	<b>179</b>	<b>46</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>44</b>
		<b>-84</b>		<b>-134</b>		<b>-133</b>		<b>1</b>		<b>-153</b>

Promotie	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		PROGNOSE 2019		VERSCHIL		BEGROTING 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)										
Overige kosten communicatie	1	0	2	0	2	0	0	0	2	0
Ontwikkeling communicatie	4	0	5	0	5	0	0	0	10	0
Website	10	0					0	0	0	0
Promotie/Foto/Videomateriaal	9	0	6	1	6	1	0	0	6	1
Ondersteuning verenigingen bij promotie (inc. V	12	0	5	0	5	0	0	0	10	0
Marketing	12	0	36	0	31	0	-5	0	31	0
Personeel	112		88	0	90	0	2	0	102	0
<b>Totaal</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>142</b>	<b>1</b>	<b>139</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>161</b>	<b>1</b>
		<b>-160</b>		<b>-141</b>		<b>-138</b>		<b>3</b>		<b>-160</b>

