

Agendapunt 9.2 Begroting 2020

1. Samenvatting begroting 2020

Bijgaande begroting 2020 is gebaseerd op de reguliere en focusactiviteiten uit het jaarplan 2020 en vormt hierdoor de financiële onderbouwing van het jaarplan 2020.

Het totaal van de opbrengst dat vermeld staat onder de algemene bondscontributie (€ 1.100k) is onafhankelijk van de contributiesystematiek die gehanteerd wordt. De tarieven van de voorgestelde contributiesystematiek zijn, zoals toegelicht in agendapunt 8.2 'budgetneutraal' berekend.

De samenvatting van de begroting 2020 is als volgt:

Totaal Badminton Nederland	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Sportparticipatie	199	41	200	60	188	60	-13	0
Verenigingsondersteuning	133	49	180	46	196	44	16	-2
Promotie	160	0	142	1	161	1	19	0
Wedstrijdsport	546	290	525	241	526	233	1	-8
Topbadminton	1086	786	1091	829	977	729	-114	-100
Algemeen	404	212	309	205	336	195	27	-10
Algemene Bondscontributie	0	1089	0	1111	0	1100	0	-11
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	0	0	0	0	25	0	25
TOTAAL BNL	2527	2467	2447	2492	2384	2386	-63	-107
		-60		45		2		-43

In bijlage 1 is de begroting opgebouwd naar kerntaak. Dit is gedaan in de presentatievorm die tijdens de bondsvergadering in november jl. is afgesproken. De opbrengsten van de algemene bondscompetitie worden getoond volgens de in agendapunt 8.2 voorgestelde systematiek. Mocht dit contributievoorstel niet goedgekeurd worden dan blijft ook in de huidige systematiek de opbrengst € 1.100k, er zal alleen een andere onderverdeling plaatsvinden.

2. Toelichting begroting 2020

De begroting voor 2020 is aan de kostenkant op enkele kleinere mutaties na, nagenoeg gelijk aan die van 2019. Dit is een gevolg van het jaarplan dat in november 2018 tijdens de jaarvergadering is goedgekeurd en de periode 2019/2020 betreft. De opbouw van de begroting van de opbrengsten is wel anders opgebouwd dan in 2019.

Bij het indienen van de begroting 2019 is vorig jaar aangegeven dat bij een verdere ledendaling in 2019 keuzen gemaakt moeten worden om een 'sluitende begroting' 2020 te kunnen presenteren. Helaas bleek begin 2019 dat de omzetsdaling zich naar alle waarschijnlijkheid in 2019 verder voortzet. Het gevolg hiervan is dat in de begroting 2020

een verwacht tekort in de opbrengsten optreedt van ca. € 75.000,- Het bestuur heeft een aantal opties besproken en afgewogen hoe hier mee om te gaan:

- aanvullend verhogen van de tarieven waarin ook de ledendaling en de daling van de subsidie van NOC*NSF (7% à 8%) wordt opgevangen (dit zou dan boven op de huidige voorgestelde kostenindexatie van 5% plaatsvinden);
- verlagen contributie-bijdrage aan Topbadminton;
- product- en dienstenaanbod verkleinen middels (forse) kostenbezuinigingen;
- nieuwe financieringsbronnen vinden.

Het bestuur vindt het belangrijk om het jaarplan 2019/2020 dat eind 2018 in de bondsvergadering is goedgekeurd ten uitvoer te kunnen brengen. Dit jaarplan heeft als doel om het tij van de dalende inkomsten te doen keren. Het verkleinen van het producten- en dienstenaanbod middels forse bezuinigingen en het verlagen van de bijdrage aan Topbadminton in een Olympisch jaar passen daar nu niet bij.

Een aanvullende verhoging van de tarieven van 7% à 8% om de daling van leden op te vangen vinden we op dit moment eveneens onverstandig. Het bestuur kiest voor 2020 voor het vinden van nieuwe financieringsbronnen als dekking voor het verwachte tekort.

In de begroting 2020 wordt het tekort ad € 75.000 aan financiering als volgt gedekt:

- | | |
|--|----------|
| 1) opbrengst uit aanmelden alle leden door verenigingen: | € 50.000 |
| 2) nieuwe financieringsbronnen | € 25.000 |

ad 1) Dit bedrag is gebaseerd op een eerste onderzoek waaruit blijkt dat 'slechts' 62% van de deelnemende verenigingen aangeeft al z'n leden aan te melden. Op het moment dat ca. 4.700 leden aangemeld worden (16% van het huidig totaal) levert dit in de huidige contributiesystematiek ca. € 50.000 op. Zie ook agendapunt 8.2

ad 2) Middels initiatieven zoals de badmintonfestivals als ook middels onder andere de initiatieven die in de werkgroep 'verdienmodellen' ontwikkeld worden zal er een stap gezet moeten gaan worden om in 2020 ook nieuwe financieringsbronnen te genereren.

We realiseren ons terdege dat hoewel de begroting 'sluitend' gepresenteerd wordt er twee posten in zijn verwerkt waaraan nog hard gewerkt moet worden om te bereiken. Gezien de stand van het vermogen van Badminton Nederland eind 2018 van € 301.000 en de afspraak dat het vermogen minimaal € 200.000 moet bedragen stellen we voor 2020 deze voorliggende begroting voor. Op het moment dat het in 2020 niet volledig lukt deze extra opbrengst ad € 75.000 te realiseren kunnen we in 2020 nog interen op het vermogen zonder dat het onder de ondergrens van € 200.000 uitkomt.

Indien het in 2020 niet lukt om deze aanvullende financiering te realiseren zullen voor 2021 ingrijpendere maatregelen getroffen gaan worden.

3. Mutaties op hoofdlijnen t.o.v. de begroting 2019

Hieronder volgen op hoofdlijnen de mutaties tussen de begroting 2019 en begroting 2020

Begroot resultaat 2019	€ 45.000
Verwachte daling contributie-inkomsten leden 2019	- € 60.000
Verwachting daling contributie-inkomsten leden 2020 (5%)	-€ 50.000
Tariefsindexatie 2020 (5,0%, zie toelichting hieronder)	+€ 50.000
Positief effect: aanmelden leden door verenigingen	<u>+€ 50.000</u>
<i>Daling bondscontributie</i>	<i>-€ 10.000</i>
 <i>Nieuwe financieringsbronnen</i>	 <i>+€ 25.000</i>
Stijging personele kosten a.g.v. CAO-effecten (deels 2019 en) 2020	- € 48.000
Daling algemene subsidie NOC*NSF (a.g.v. 5%-ledendaling)	-€ 12.000
Taakstelling Topbadminton (a.g.v. overschrijding 2018)	+€ 14.000
Nieuw: budget voor regio-activiteiten (bestuurlijke vernieuwing)	- € 15.000
Diversen	<u>+€ 3.000</u>
 Begroot resultaat 2020	 € 2.000

4. Uitgangspunten begroting 2020

Onderstaand een nadere toelichting van de uitgangspunten die gehanteerd zijn in de begroting 2020.

- Tijdens de bondsvergadering van 12 november 2016 zijn de kerndoelen met betrekking tot het ledental voor de periode t/m 2021 opgenomen. Deze kerndoelen ten spijt zien we momenteel nog geen kentering in de daling van het ledental. In 2019 lijkt deze daling 6% te gaan bedragen. De begroting 2020 is aan deze realiteit aangepast. Er wordt in 2020 rekening gehouden met een daling van het ledental van 5% ten opzichte van 2019.
- In de jaren 2014-2018 is de CPI-index gehanteerd voor de indexatie van de contributietarieven. Doordat de CAO-ontwikkeling in die periode ook laag was werd de stijging van de loonkosten (CAO stijging en anciënniteit) voor ca. 75-80% gecompenseerd door de CPI-index. Het restant van de loonstijging werd in deze jaren binnen de begroting opgevangen. In april 2019 is de CAO Sport voor 2019-2020 afgesloten waarin een hogere loonindexatie wordt toegepast dan in de afgelopen jaren (ook i.r.t. de CPI-index). Dit is in lijn wat ook in meerdere sectoren plaatsvindt plaats. De loonstijgingen die nu plaatsvinden worden (bij lange na) niet meer gedekt door de CPI-index en het lukt ook niet meer om het verschil tussen de loonstijging en de CPI-index op te lossen in de begroting zonder afbreuk te doen aan de doelstellingen in het jaarplan. Om de stijging van de loonkosten van 2019 en 2020 (beide jaren ca +3,8% per jaar (inclusief de gemiddelde stijging van de anciënniteit) te

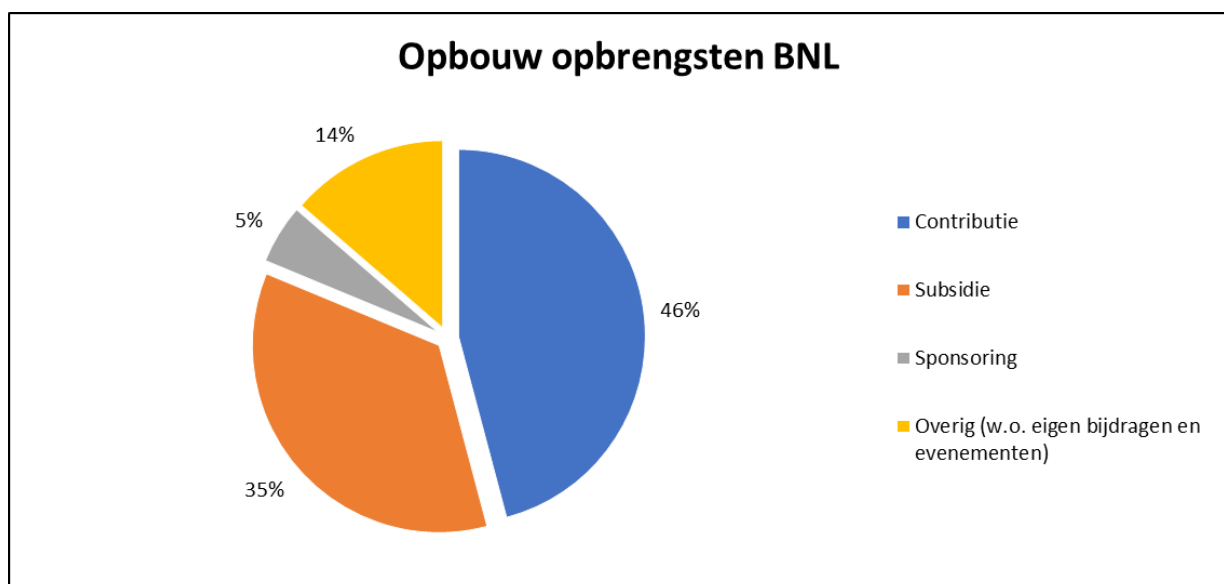
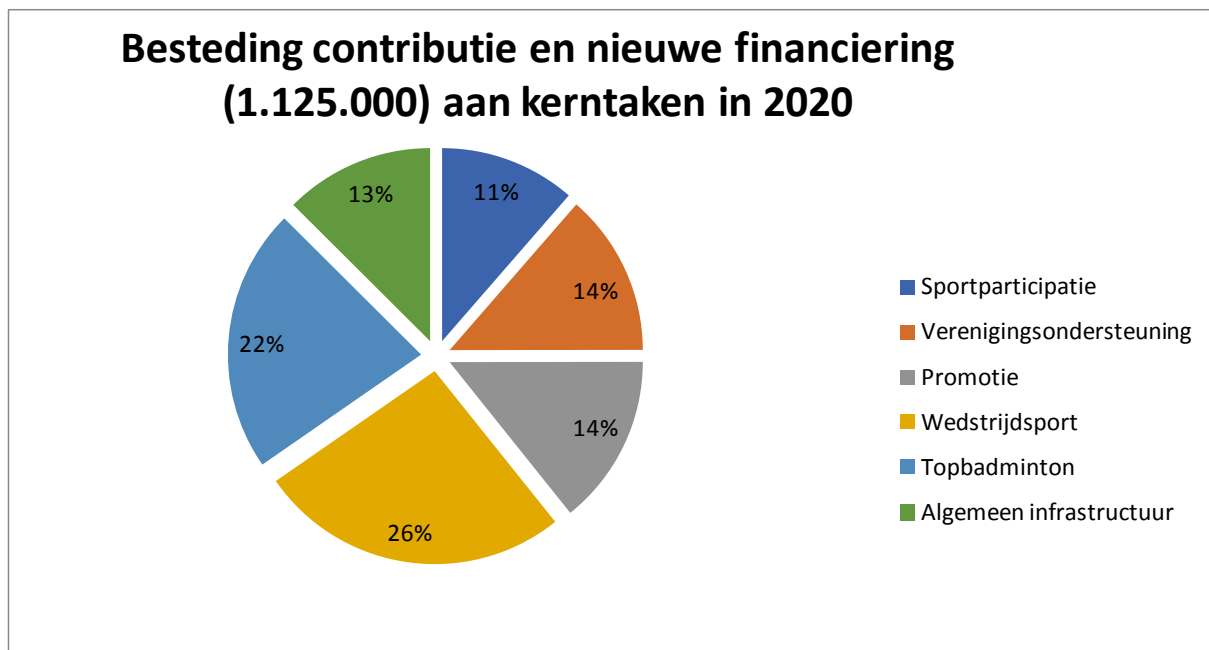
kunnen compenseren is in agendapunt 9.1 voorgesteld om de tarieven in 2020 met 5% te indexeren.

- De thans gecombineerde toekenning van NOC*NSF-subsidies voor Algemeen Functioneren en Sportparticipatie is op dit moment niet definitief. Met de informatie die is verstrekt door NOC*NSF wordt rekening gehouden met een daling van de toekenning van bovengenoemde subsidies van 5% t.o.v. 2019. In het bestedingsplan 2020 van NOC*NSF is namelijk aangegeven dat de bijdrage van 2019 gecontinueerd zal worden in 2020, na correctie van de ledentallen.
- Bovenstaande daling wordt niet verwacht voor de NOC*NSF-subsidie voor Topbadminton. Deze blijft naar verwachting gelijk aan het in 2019 toegekende bedrag van € 318.000.
- Voor toppara-badminton is voor 2019 vanuit NOC*NSF een bedrag ad €30.000 ter beschikking gesteld. Aangezien het op dit moment nog onzeker is of deze subsidie ook voor 2020 ontvangen wordt, is hiervoor in begroting 2020 niets opgenomen.
- Met NOC*NSF is begin 2017 een overeenkomst betreffende de marketingrechten van TeamNL overeengekomen. Vanuit deze overeenkomst ontvangt Badminton Nederland per jaar € 35.000. In de begroting 2020 is 50% van dit bedrag toegewezen aan Topbadminton, de andere helft is opgenomen onder Wedstrijdsport.
- Daarnaast is met Sports Group Denmark (voorheen FZ Forza) een sponsorovereenkomst aangegaan. In 2020 is de sponsoring gedeeltelijk in natura (waaronder € 10.000 aan shuttles) en gedeeltelijk in contanten (€ 10.000 per seizoen). In de begroting is deze sponsoring opgenomen onder de pijler Wedstrijdsport.
- In de begroting wordt uitgegaan van eenzelfde bezetting op het bondsbureau als begroot in 2019. De loonkosten zullen als gevolg van de nieuw afgesloten CAO in 2020 5% hoger uitkomen dan begroot in 2019.
- De bijdrage aan Topbadminton wordt in 2020 met € 14.000 verlaagd (van € 262.500 naar € 248.500) om de overschrijding van 2018 ad € 38.000 op Topbadminton te compenseren (in 2019 wordt € 24.000 gecompenseerd).
- Binnen Topbadminton is de 'in natura'-opbrengst ten aanzien van het gebruik van faciliteiten op Papendal vastgesteld op € 250.000 in plaats van aanvankelijk ca. € 333.000. Deze aanpassing is puur administratief van aard doordat NOC*NSF nu zelf andere bedragen toekent aan de dienstverlening die ze verleent. Inhoudelijk gezien is de 'in natura' dienstverlening op Papendal gelijk gebleven.
- Naar aanleiding van het adviesrapport omtrent bestuurlijke vernieuwing is € 15.000 in de begroting opgenomen voor regioactiviteiten.

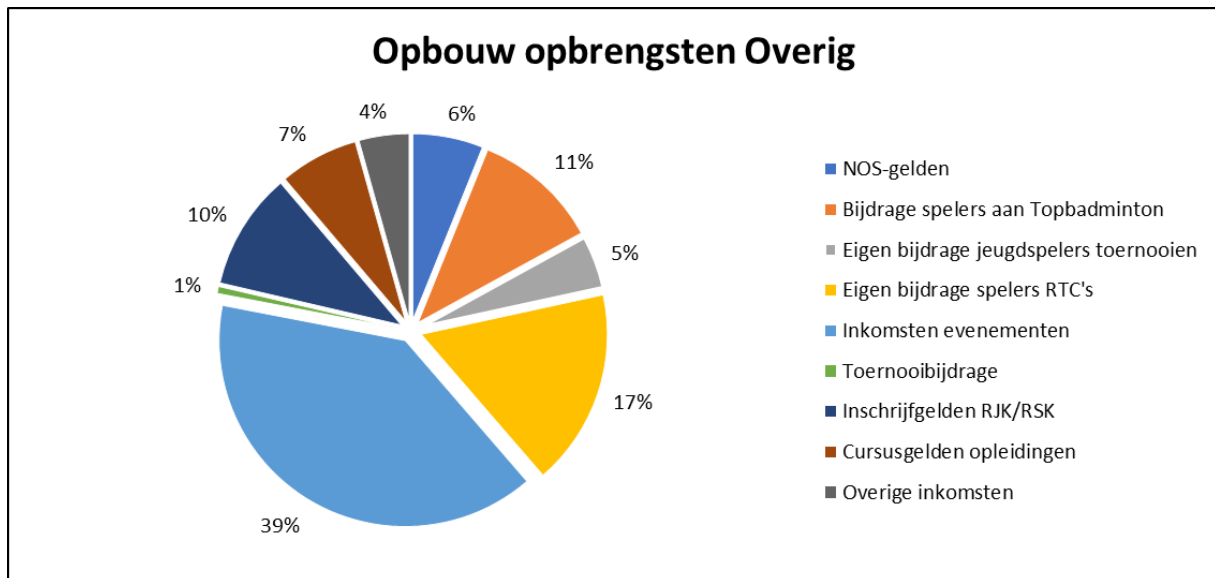
5. Recapitulatie begroting naar kerntaken

In bijlage 1 is de begroting opgebouwd naar kerntaak. Dit is gedaan in de presentatievorm die tijdens de bondsvergadering in november jl. is afgesproken.

Het totaal aan begrote contributie en nieuwe financiering bedraagt in 2020 ca. € 1.125.000 en wordt als volgt besteed over de kerntaken:



De overige opbrengsten zijn verder op te delen in:



Bijlage 1. Opbouw begroting naar kerntaak / pijler

Totaal Badminton Nederland	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Sportparticipatie	199	41	200	60	188	60	-13	0
Verenigingsondersteuning	133	49	180	46	196	44	16	-2
Promotie	160	0	142	1	161	1	19	0
Wedstrijdsport	546	290	525	241	526	233	1	-8
Topbadminton	1086	786	1091	829	977	729	-114	-100
Algemeen	404	212	309	205	336	195	27	-10
Algemene Bondscontributie	0	1089	0	1111	0	1100	0	-11
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	0	0	0	0	25	0	25
TOTAAL BNL	2527	2467	2447	2492	2384	2386	-63	-107
		-60		45		2		-43

Sportparticipatie	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Opleidingen en bijscholingen	56	12	71	22	71	22	0	0
Schoolbadminton	17	0	6	1	6	1	0	0
Regionale kampioenschappen	30	24	33	33	33	33	0	0
Doorontwikkeling organisatie	33	0	10	0	0	0	-10	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	5	5	3	3	3	3	0	0
Begeleiding wf (SWO)	6	0	7	0	7	0	0	0
Personeel	53	0	70	0	67	0	-3	0
Totaal	199	41	200	60	188	60	-13	0
		-158		-141		-128		13

Verenigingsondersteuning	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Verenigingsondersteuning	36	1	27	0	27	0	0	0
Verzekeringskosten e.d.	5	0	6	0	6	0	0	0
Onderzoeksprogramma	5	2	4	0	4	0	0	0
Ontmoetingen	15	0	35	0	46	0	11	0
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	47	0	46	0	44	0	-2
CRM abonnement en strippenkaart	3	0	4	0	4	0	0	0
Personeel	68	0	106	0	111	0	5	0
Totaal	133	49	180	46	196	44	16	-2
		-84		-134		-153		-18

Promotie	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Overige kosten communicatie	1	0	2	0	2	0	0	0
Ontwikkeling communicatie	4	0	5	0	10	0	5	0
Website	10	0	0	0	0	0	0	0
Promotie/Foto/Videomateriaal	9	0	6	1	6	1	0	0
Ondersteuning verenigingen bij promotie	12	0	5	0	10	0	5	0
Marketing	12	0	36	0	31	0	-5	0
Personeel	112	0	88	0	102	0	14	0
Totaal	160	0	142	1	161	1	19	0
		-160		-141		-160		-19

Wedstrijdsport	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Wedstrijdsport algemeen	4	0	2	0	2	0	0	0
Nationale kampioenschappen	45	23	46	25	46	25	0	0
RK voor RT (alle regio's)	12	0	15	0	13	0	-2	0
Eredivisie en play offs	48	15	38	8	38	8	0	0
Bondscompetitie	43	0	51	0	45	0	-6	0
Regionale competities	17	0	14	0	14	0	0	0
Nationale evenementen	212	186	155	135	155	135	0	0
Overige wedstrijden	31	9	24	14	24	14	0	0
Internationale wedstrijden Veteranen	5	2	3	0	3	0	0	0
Overige activiteiten	7	4	7	3	7	3	0	0
Wedstrijdsport focus	3	0	5	0	5	0	0	0
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	2	50	0	57	0	49	0	-8
Personeel	117	0	166	0	175	0	9	0
Totaal	546	290	525	241	526	233	1	-8
		-256		-284		-293		-9

Topbadminton	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Budget trainingsstages en wedstrijden	231	15	210	0	190	0	-20	0
Personele en materiële kosten ('infrastru	610	4	654	0	410	0	-244	0
Opbrengsten programma	0	733	0	829	0	729	0	-100
Internationale selectie Aangepast Badmi	36	24	13	0	13	0	0	0
Budgetneutrale opbrengsten	9	10	0	0	-14	0	-14	0
Personeel	200	0	214	0	378	0	164	0
Totaal	1086	786	1091	829	977	729	-114	-100
		-300		-263		-249		14

Algemeen	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Bestuur	54	0	49	0	49	0	0	0
Infrastructuur	242	0	204	0	209	0	5	0
Huisvesting	33	0	37	0	37	0	0	0
Algemene inkomsten	0	212	0	205	0	195	0	-10
Personeel	76	0	19	0	41	0	22	0
Totaal	404	212	309	205	336	195	27	-10
		-192		-104		-141		-37

Algemene Bondscontributie	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Verenigingen	0	49	0	50	0	0	0	-50
Leden	0	385	0	390	0	1025	0	635
Aanmelden nog niet aangemelde leden	0	0	0	0	0	50	0	50
Teams	0	632	0	645	0	25	0	-620
Toernooiheffing	0	23	0	26	0	0	0	-26
Totaal		1089		1111		1100	0	-11
		1089		1111		1100		-11

Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	REALISATIE 2018		BEGROTING 2019		BEGROTING 2020		VERSCHIL BEGROTING 2020 TOV 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	0	0	0	0	25	0	25
Totaal		0		0		25	0	25
		0		0		25		25

Nb Bij topbadminton is in de realisatie 2018 para-topbadminton verwerkt.