

Agendapunt 8.3

Voortgang contributiesystematiek / prognose 2014

8.3.1 Inleiding

Op 22 juni 2013 is tijdens de Jaarvergadering besloten tot een nieuwe contributiesystematiek. In deze systematiek wordt invulling gegeven aan de eerder geuite wens door verenigingen voor een rechtvaardiger model waarbij het lid dat meer producten afneemt, zoals de competitiespeler, een hogere contributie betaalt dan het lid dat nauwelijks producten afneemt, zoals een recreatieve badmintonner.

Dit resulteerde in een contributiesystematiek waarbij, kort samengevat:

- Elk lid een lagere basiscontributie betaalt dan voorheen en
- De teambijdrage voor competities is verhoogd;

Het besluit had tot gevolg dat de gehele bijdrage van leden en teams op peildatum 1 januari 2014 bepaald werd en op dat moment in rekening werd gebracht (met de mogelijkheid van betalings spreiding).

In het najaar 2013 ontving het bondsbureau verscheidene reacties van verenigingen. Enkele van de terugkerende reacties betroffen:

- Ongenoegen over het hoge bedrag dat nu aan de teams gekoppeld wordt;
- De peildatum van 1 januari 2014 voor de heffing voor de teambijdrage wordt niet begrepen. Ondanks de uitleg dat het slechts het verplaatsen van een peildatum betreft leeft het idee dat er op 1 januari betaald moet worden voor een competitie die in september is begonnen. Een verenigingsjaar en het kalenderjaar van Badminton Nederland lopen hierdoor teveel uit elkaar.

Naar aanleiding van de ontvangen reacties heeft het bestuur, na afstemming met de Financiële Commissie (FC) aan de bondsvergadering d.d. 1 februari 2014 een tweetal vragen voorgelegd:

1. Bevestigt de jaarvergadering het besluit dat 22 juni 2013 is genomen?
2. Of wil de bondsvergadering kiezen voor één van de onderstaande opties:
 - Optie 1 is een variatie op het door de Jaarvergadering 2013 genomen besluit waarin de hoogte van de bijdrage per team onveranderd blijft, maar waarbij het peilmoment is de competities die in 2014 starten (i.p.v. peildatum per 1 januari 2014).
 - Optie 2 is het oorspronkelijke voorstel van het bestuur om de hoogte van de teambijdragen te handhaven en een differentiatie aan te brengen in de hoogte van de lidcontributie in de vorm van een opslag voor competitiespelers.

Tijdens de bondsvergadering is gekozen voor optie 1, waarbij tot de volgende uitvoering hiervan is besloten:

“In februari 2014 wordt op basis van peildatum 1 januari 2014 een voorschot voor de te betalen teambijdrage 2014 in rekening gebracht. Dit voorschot bestaat uit 70% van



de totale teambijdrage zoals deze feitelijk in de loop van 2014 in rekening gebracht zal worden. Voor de najaarscompetitie 2014/2015 geldt dan dat in oktober, op basis van het aantal competitieteams, de definitieve teambijdrage berekend wordt en verrekend met het voorschot.”

Hiermee bleef de teambijdrage op het hoge niveau staan. Aangezien veel van de ontvangen reacties betrekking hadden op de hoogte van de teambijdrage is op dat moment afgesproken dat het bestuur ten behoeve van de Jaarvergadering op 28 juni as. inzicht zal verschaffen in de ontwikkeling van de contributie-inkomsten 2014 om vast te stellen of aanvullende maatregelen nodig zijn. Om dit te kunnen opstellen is inzicht benodigd in het aantal teams dat in september 2014 aan de competitie deelneemt. Dit inzicht was pas begin juni voor (bijna) alle regio's tezamen aanwezig.

8.3.2 Verwachte ontwikkeling contributie-inkomsten 2014

Middels deze notitie wordt de bondsvergadering ingelicht over de verwachte ontwikkeling van de contributie-inkomsten 2014.

Met de contributie-inkomsten worden de bijdragen bedoeld die op basis van het aantal verenigingen, leden en competitieteams in rekening worden gebracht.

Samengevat zullen de contributie-inkomsten in 2014 ruim € 91.000 lager uitkomen dan begroot. Dit is tevens ruim € 66.000 (-5,2%) lager de contributie-inkomsten in 2013 (o.b.v. de huidige tariefsstructuur).

In onderstaand overzicht is de opbouw van de contributie-inkomsten weergegeven.

Prognose ontwikkeling contributie-inkomsten 2014 verenigingen, leden en teams						
	Aantallen			Inkomsten (obv tariefstructuur 2014)		
	realisatie	begroting	prognose	realisatie	begroting	prognose
	2013	2014	2014	2013	2014	2014
Verenigingen	528	500	500	€ 52.800	€ 50.000	€ 50.000
Leden	48.239	47.000	44.417	€ 482.390	€ 470.000	€ 444.170
Teambijdragen:						
<i>Bondscompetitie</i>	254	254	254	€ 110.050	€ 110.050	€ 110.050
<i>Regiocompetitie senioren</i>	1.601	1.800	1.513	€ 416.260	€ 468.000	€ 393.380
<i>Regiocompetitie junioren</i>	1.154	1.150	1.141	€ 207.720	€ 207.000	€ 205.380
<i>Regiocompetitie recreanten</i>	660	300	645	€ 22.520	€ 10.960	€ 22.000
Totaal Teambijdrage	3.669	3.504	3.553	€ 756.550	€ 796.010	€ 730.810
Totaal contributie-inkomsten				€ 1.291.740	€ 1.316.010	€ 1.224.980
Daling contributie-inkomsten 2014 i.r.t. begroting 2014						-€ 91.030
Daling contributie-inkomsten 2014 i.r.t. realisatie 2013 (obv tariefstructuur 2014)						-€ 66.760

Uit het overzicht valt op te maken dat het aantal teams in de prognose 2014 zelfs iets hoger toont dan de begroting 2014. Echter de verschuiving (in de begroting) tussen de regiocompetitie senioren à € 260 per team naar recreantencompetitie à € 40 veroorzaakt dat de inkomsten alsnog dalen.

Interessanter dan de vergelijking met de begroting is de ontwikkeling van prognose 2014 t.o.v. de realisatie 2013. Geconcludeerd kan worden dat:

- de verwachte inkomsten leden met 7,9% dalen t.o.v. 2013 (ca. -/- € 38.000,-)
- de verwachte inkomsten teams met 3,4% dalen t.o.v. 2013 (ca. -/- € 25.000,-)

8.3.3 Verwachte ontwikkeling van het resultaat 2014

De dalende contributie-inkomsten vormen een forse tegenvaller in de begroting van 2014. Op basis van de realisatie 2014 tot nu toe wordt over geheel 2014 een verlies van € 50.000,- verwacht. Deze uitkomst is besproken met de FC.

De prognose van de resultaat 2014 is op hoofdlijnen als volgt opgebouwd:

Begroot resultaat 2014: € 3.000

Tegenvallers:

Lagere contributie-inkomsten leden en teams -/- € 91.000

Verwachte hogere kosten Yonex Dutch Open *1	-/- € 22.000
'Supervisor' bondsbureau *2	-/- € 20.000

Meevallers:

Toernooiheffing (onterecht niet in begroting verwerkt)	€ 30.000
Per saldo meer ontvangen subsidies Breedtesport	€ 18.000
Afwikkeling 'Compensatie marketingrechten Lotto 2012' (NOC*NSF)	€ 19.000
Per saldo: diverse lagere kosten/hogere overige opbrengsten	<u>€ 13.000</u>

Verwacht resultaat 2014 -/- € 50.000

Ad 1) Yonex Dutch Open

In de begroting 2014 is een verwacht verlies ad € 35.000 verwerkt. Op basis van de realisatie 2013 wordt op dit moment, uit voorzichtigheid rekening gehouden dat het verwacht resultaat ca. € 22.000 lager komt te liggen. Er blijken beperkte mogelijkheden om het huidige kostenniveau op dit moment substantieel te verlagen. Er worden uiteraard wel mogelijkheden onderzocht en uitgewerkt om de opbrengsten alsnog te verhogen alsook om op de kosten te besparen. Op het moment dat hier meer zekerheid over is zal het verwacht resultaat verbeteren.

Ad 2) 'Supervisor' bondsbureau

Vanwege de verwachte dalende contributie-inkomsten heeft het bestuur besloten de functie van directeur te schrappen. Naar verwachting zal dat in 2014 nog niet tot een reële besparing leiden maar wel in 2015. In de prognose 2014 is ermee rekening gehouden dat de kosten rondom de afwikkeling van de functie van directeur niet boven de begrote salariskosten in 2014 zullen uitkomen.

In de prognose 2014 is rekening gehouden met € 20.000 aan kosten voor een 'supervisor' bondsbureau (er zijn nog geen verplichtingen aangegaan).

8.3.4 Verdere maatregelen en vervolgstappen

Als gevolg van het verwacht resultaat 2014 ad -/- € 50.000 zal het eigen vermogen afnemen tot ca. € 200.000,-. Een eigen vermogen van € 200.000 beschouwen we als grens waaronder we niet terecht willen komen, zoals afgesproken in 2013 tijdens een bondsvergadering. Gezien de ontvangen reacties op de nieuwe contributiestructuur zijn wij op dit moment niet voornemens om een aanvullende (éénmalige) bijdrage te vragen. Met de maatregelen die we thans getroffen hebben en nog verder aan het voorbereiden zijn (w.o. verhuizen van locatie i.c.m. kostenefficiëntie bondsbureau en het organiseren van kostendekkende evenementen) zullen we niet onder de genoemde grens van het eigen vermogen komen en is vanaf 2015 een sluitende begroting haalbaar. (zie ook agendapunt 9.2 Begroting 2015)

Mocht de situatie zich de komende maanden negatiever ontwikkelen dan thans verwacht zullen wij de afgevaardigden hierover tijdig inlichten en zal het bestuur zich beraden om eventuele aanvullende bijdragen voor te stellen.