

## Agendapunt 7.2 Financiële prognose 2020

Het financieel jaar 2020 wordt sterk beïnvloed door de uitbraak van de coronapandemie dit voorjaar. Competities in het voorjaar werden stopgezet, meerdere evenementen en toernooien werden geannuleerd en de Olympische Spelen werden verplaatst naar 2021. Daarnaast werd het lastiger om bijeenkomsten te organiseren waarbij iedereen ontvangen kon worden.

Zoals het er nu naar uitziet kan de bondscompetitie 'gewoon' gespeeld worden maar het blijft onzeker hoe het COVID-19 zich zal ontwikkelen en welke (lokale) maatregelen er getroffen gaan worden als onverhoopt het aantal besmettingen verder gaat oplopen. Het vertrekpunt van deze financiële prognose 2020 is dat de competities die in het najaar 2020 zijn gestart volledig gespeeld kunnen worden.

In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt rond de aanmeldingen van het aantal teams per regio en de ontwikkeling van het ledental. Tevens geven we in deze rapportage de stand van zaken met betrekking tot de prognose van de bestemmingsreserve weer.

### Prognose 2020

In mei 2020 zijn de afgevaardigden middels een notitie ingelicht omtrent drie (omzet)scenario's (Ideaal, Tussen en Somber) die in de maand mei voorzien werden. Deze scenario's zijn ook financieel doorgerekend. Voor de financiële prognose 2020 werd toen uitgegaan van scenario Ideaal. In hoofdlijnen komt dit scenario er op neer dat in het najaar 2020 alle maatregelen zouden zijn opgeheven en de najaarscompetities gespeeld konden worden. In werkelijkheid zijn niet alle maatregelen opgeheven maar de najaarscompetitie is wel gestart. In mei 2020 werd bij dit scenario een daling van de inkomsten ad ca. € 106K verwacht. Deze daling van de inkomsten kon in z'n geheel opgevangen worden met meerdere besparingen, waaronder een onderbesteding van ca. € 70K bij Topbadminton.

De geactualiseerde prognose voor 2020 is op hoofdlijnen als volgt opgebouwd:

<i>Begroot resultaat 2020</i>	€ 2.000
• Lagere contributie-opbrengsten en inkomsten	- € 116.000
• Lagere NOC-NSF subsidie (Algemene subsidie)	- € 13.000
• Lagere Opleidingskosten	€ 21.000
• Lagere kosten Topbadminton	€ 71.000
• Lagere kosten Toernooien en bijeenkomsten	€ 47.000
<i>Subtotaal</i>	€ 12.000
• Allocatie Topbadminton naar 2021	- € 71.000
<i>Prognose financieel resultaat 2020</i>	- € 59.000



## Toelichting

### *Lagere contributie-opbrengsten en inkomsten*

In het voorjaar zijn meerdere competities afgelast. Gezien de situatie is besloten om de teambijdrage niet in rekening te brengen. In de begroting 2020 is bij contributie-inkomsten ook een post ad € 50K opgenomen in het kader van het traject 'aanmelden alle leden door verenigingen'. Begin 2020 werd de volgende fase in dit traject aangekondigd en toegelicht: het benaderen van verenigingen waarvan het vermoeden bestaat dat niet alle leden zijn aangemeld. Op het moment dat de voorbereidingen hiervoor waren afgerond, brak het coronavirus uit. Het bestuur heeft toen, gezien de situatie, besloten om het traject 'on hold' te zetten. Opbrengsten uit dit traject zijn hierdoor op dit moment slechts ten dele gerealiseerd. Dit najaar zal het traject weer worden vervolgd.

Naast contributie-inkomsten waren in de begroting 2020 tevens inkomsten ad € 25K opgenomen in het kader van nieuwe verdienmodellen. De bedoeling was om deze inkomsten met het project AirBadminton te realiseren. Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus heeft de beoogde grootschalige nationale lancering van AirBadminton niet kunnen plaatsvinden waardoor het niet lukt om de extra inkomsten te realiseren in 2020.

### *Lagere NOC\*NSF-subsidie*

Iedere sportbond die is aangesloten bij NOC\*NSF ontvangt op basis van het aantal leden een subsidie voor Algemeen Functioneren. Deze kwam uiteindelijk € 13K lager uit dan begroot voor 2020.

### *Lagere opleidingskosten, Topbadminton, Toernooien en evenementen*

Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus zijn meerdere activiteiten, toernooien, evenementen en bijeenkomsten niet doorgegaan. Dit levert een besparing in de kosten op.

Het totaal van de kostenbesparingen compenseert hiermee in z'n geheel de daling van de inkomsten.

### *Allocatie besparing 2020 Topbadminton naar 2021*

Voor Topbadminton ontvangt BN in 2020 ca. € 600K aan topsportsubsidie. Hiervan betreft €250K een subsidie in natura (gebruik accommodatie Papendal e.d.) en ca. € 350K een geldbedrag. BN draagt ca. € 250K bij aan het Topsportprogramma uit de contributie-inkomsten. Op het moment dat corona uitbrak gaf NOC\*NSF te kennen er aan mee te willen werken dat onderbestedingen op Topbadminton binnen de bonden gebruikt konden worden om de dalingen van inkomsten op bondsniveau op te vangen.

In de zomer is het standpunt van NOC\*NSF gewijzigd: de gehele onderbesteding in 2020 moet in 2021 in de begrotingen van de Topsportprogramma's van de bonden terugkomen zonder dat de bond zelf over een deel van de onderbesteding kan beschikken. De bonden voeren met NOC\*NSF intensief overleg om deze onwenselijke situatie te bespreken. Vooralsnog wordt er in de prognose 2020 mee rekening gehouden dat het standpunt van NOC\*NSF niet wijzigt. Er wordt bekeken op welke wijze de gerealiseerde onderbesteding in 2020 bij Topbadminton ook ten gunste zal komen van geheel BN.



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

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen zal naar verwachting eind 2020 als volgt uitkomen:

eigen 'vrije' vermogen 31 december 2019 (afgerond)	€ 347.000
prognose financieel resultaat 2020	<u>-€ 59.000</u>
prognose eigen 'vrije' vermogen 31 december 2020	€ 288.000

Ondanks het verwachte verlies in 2020 blijft het eigen vermogen boven de afgesproken grens van €200.000 en is de solvabiliteit van Badminton Nederland ruim voldoende te noemen.

#### Bestemmingsreserve

Ten laste van het resultaat van 2017 is een bestemmingsreserve ad € 50.000 gecreëerd ten behoeve van Project Verdienmodellen en Nieuw Contributiesysteem. In 2018 vonden geen uitgaven plaats ten laste van deze bestemmingsreserve. In 2019 is een bedrag ad € 17.630 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De beginstand in 2020 van de bestemmingsreserve bedraagt hierdoor € 32.370,-.

In 2020 zijn tot nu toe voor ca. € 20.000 aan verplichten aangegaan ten laste van de bestemmingsreserve, met name ten behoeve van digitale marketing. Er resteert thans een bedrag ad € 12.000 in de bestemmingsreserve.

## Financiële rapportage Jaarvergadering 2020

16-9-2020

Totaal Badminton Nederland	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Sportparticipatie	188	60	151	46	-36	-14
Verenigingsondersteuning	196	44	194	46	-2	3
Promotie	161	1	334	177	172	176
Wedstrijdsport	526	233	326	73	-200	-160
Topbadminton	977	729	954	706	-23	-22
Algemeen	336	195	346	185	10	-10
Algemene Bondscontributie	0	1100	0	1014	0	-87
Verdienmodellen	0	25	0	0	0	-25
<b>TOTAAL BNL</b>	<b>2384</b>	<b>2386</b>	<b>2305</b>	<b>2246</b>	<b>-79</b>	<b>-139</b>
		<b>2</b>		<b>-59</b>		<b>-61</b>

Sportparticipatie	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	71	22	40	12	-31	-10
Schoolbadminton	6	1	0	0	-6	-1
Regionale kampioenschappen	33	33	30	31	-3	-2
Doorontwikkeling organisatie	0	0	1	0	1	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	3	3	5	3	2	0
Begeleiding wf (SWO)	7	0	7	0	0	0
Personeel	67	0	68	0	1	0
<b>Totaal</b>	<b>188</b>	<b>60</b>	<b>151</b>	<b>46</b>	<b>-36</b>	<b>-14</b>
		<b>-128</b>		<b>-106</b>		<b>22</b>

Verenigingsondersteuning	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Verenigingsondersteuning	27	0	29	0	3	0
Verzekeringskosten e.d.	6	0	6	3	0	3
Onderzoeksprogramma	4	0	4	0	0	0
Ontmoetingen	46	0	39	2	-8	2
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	44	0	41	0	-2
CRM abonnement en strippenkaart	4	0	4	0	0	0
Personeel	111	0	113	0	2	0
<b>Totaal</b>	<b>196</b>	<b>44</b>	<b>194</b>	<b>46</b>	<b>-2</b>	<b>3</b>
		<b>-153</b>		<b>-148</b>		<b>5</b>

Promotie	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Overige kosten communicatie	2	0	3	0	1	0
Ontwikkeling communicatie	10	0	20	0	10	0
Promotie/Foto/Videomateriaal	6	1	6	1	0	0
Ondersteuning verenigingen bij promotie (inc. WvhB)	10	0	10	0	0	0
Marketing	6	0	11	0	5	0
Airbadminton	25	0	154	144	129	144
Airshuttle	0	0	26	33	26	33
Personeel	102	0	105	0	2	0
<b>Totaal</b>	<b>161</b>	<b>1</b>	<b>334</b>	<b>177</b>	<b>172</b>	<b>176</b>
			<b>-160</b>	<b>-156</b>		<b>4</b>

Wedstrijdsport	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Wedstrijdsport algemeen	2	0	2	0	0	0
Nationale kampioenschappen	46	25	39	15	-7	-9
RK voor RT (alle regio's)	13	0	0	0	-13	0
Eredivisie en play offs	38	8	38	8	0	0
Bondscompetitie	45	0	45	0	0	0
Regionale competities	14	0	7	0	-8	0
Nationale evenementen	155	135	4	6	-151	-129
Overige wedstrijden	24	14	0	0	-23	-14
Internationale wedstrijden Veteranen	3	0	3	0	0	0
Overige activiteiten	7	3	7	2	-1	-1
Wedstrijdsport focus	5	0	3	0	-2	0
Algemene opbrengsten wedstrijd aanbod	0	49	0	42	0	-7
Personeel	175	0	179	0	4	0
<b>Totaal</b>	<b>526</b>	<b>233</b>	<b>326</b>	<b>73</b>	<b>-200</b>	<b>-160</b>
			<b>-293</b>	<b>-253</b>		<b>40</b>

Topbadminton	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Budget trainingsstages en wedstrijden	190	0	155	0	-35	0
Personele en materiële kosten ('infrastructuur')	410	0	480	0	70	0
Opbrengsten programma	0	729	0	670	0	-58
Internationale selectie Aangepast Badminton	13	0	23	30	10	30
Budgetneutrale opbrengsten	-14	0	6	6	20	6
Personeel	378	0	290	0	-88	0
<b>Totaal</b>	<b>977</b>	<b>729</b>	<b>954</b>	<b>706</b>	<b>-23</b>	<b>-22</b>
			<b>-249</b>	<b>-248</b>		<b>0</b>

Algemeen	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Bestuur	49	0	49	0	0	0
Infrastructuur	209	0	217	0	8	0
Huisvesting	37	0	39	0	2	0
Algemene inkomsten	0	195	0	185	0	-10
Personeel	41	0	41	0	1	0
<b>Totaal</b>	<b>336</b>	<b>195</b>	<b>346</b>	<b>185</b>	<b>10</b>	<b>-10</b>
		-141		-161		-20

Algemene Bondscontributie	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Verenigingen	0	49	0	51	0	1
Leden	0	415	0	390	0	-25
Teams	0	614	0	569	0	-45
Toernooiheffing	0	22	0	4	0	-18
<b>Totaal</b>		<b>1100</b>		<b>1014</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>
		<b>1100</b>		<b>1014</b>		<b>-87</b>

Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	BEGROTING 2020		PROGNOSE 2020		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>(bedragen x €1000)</b>						
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	25	0	0	0	-25
<b>Totaal</b>		<b>25</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25</b>
		<b>25</b>		<b>0</b>		<b>-25</b>