

Agendapunt 6.2 Begroting 2024 en toelichting

De begroting 2024 dient minimaal 4 weken voor de bondsvergadering gepubliceerd te worden. Er vinden op dit moment CAO-onderhandelingen plaats die betrekkingen hebben op sportbonden. De uitkomst van deze onderhandelingen en het effect op 2024 zal pas in december 2023 definitief bekend zijn. Bij nieuwe ontwikkelingen die de uitgangspunten van deze begroting beïnvloeden, zullen we de bondvergadering hierover informeren.

1. Samenvatting begroting 2024

Bijgaande begroting 2024 is gebaseerd op het jaarplan 2024. De financiële vertaling hiervan is terug te vinden in deze begroting.

De samenvatting van de begroting 2024 is als volgt:

Totaal Badminton Nederland	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Sportparticipatie	101	29	-72	134	80	-54	135	77	-58	142	80	-62	8	0	-8
Verenigingsondersteuning	141	101	-41	178	31	-147	196	30	-166	193	30	-164	15	-1	-16
Promotie	214	34	-180	320	36	-284	395	91	-304	389	86	-303	69	50	-19
Wedstrijdsport	601	274	-326	507	237	-271	551	293	-259	528	237	-291	20	0	-20
Topbadminton	1129	923	-207	1040	808	-232	1054	822	-232	1089	810	-280	49	2	-47
Algemeen	360	199	-162	333	231	-102	372	265	-108	369	265	-104	36	34	-2
Algemene Bondscontributie	0	1003	1003	0	1055	1055	0	1090	1090	0	1189	1189	0	134	134
Commerciële activiteiten	21	26	5	0	0	0	20	34	14	20	34	14	20	34	14
TOTAAL BN	2568	2589	21	2513	2477	-36	2723	2701	-22	2730	2730	0	217	254	36

In bijlage 1 is de begroting opgebouwd naar kerntaak.

2. Uitgangspunten begroting 2024

Onderstaand een nadere toelichting van de uitgangspunten die gehanteerd zijn in de begroting 2024.

- Mede door CAO-, huisvestings- en prijsstijgingen, zijn we voor 2024 genoodzaakt een contributie indexatie door te voeren. De jaarmutatatie van CPI is 10%. Een deel van de begrote inkomsten uit commerciële activiteiten brengen we ten gunste in verenigings- en teamsbijdragen d.m.v. een lager indexpercentage. In deze begroting is gerekend met 10% index over de ledencontributie en 8% over verenigings- en teamsbijdragen, met uitzondering van de 5^e tot en met 9e divisie en van de Jeugdcompetitie. Deze worden net als vorig jaar niet geïndexeerd.
- In de begroting is uitgegaan 10% CAO stijging en 8% prijsindex.
- De thans gecombineerde toekenning van NOC*NSF-subsidies voor Algemeen Functioneren en Sportparticipatie is vastgesteld voor de jaren 2022 en 2023. Deze bedragen zijn met hetzelfde bedrag opgenomen in de begroting.
- De NOC*NSF-subsidie voor Topbadminton zal in 2024 € 347.378 bedragen.
- Voor Top-parabadminton is voor 2023 vanuit NOC*NSF het bedrag ad € 30.000 komen te vervallen. Voor 2024 is er geen programma opgenomen in de Topbadmintonbegroting.
- Met NOC*NSF is begin 2022 een overeenkomst betreffende de marketingrechten van TeamNL overeengekomen. Vanuit deze overeenkomst ontvangt Badminton Nederland per jaar € 35.000. 33% daarvan is opgenomen onder Promotie. De overige 67% is onderdeel van Topbadminton.
- In de begroting wordt uitgegaan van eenzelfde aantal FTE's op het bondsbureau als begroot in 2023. Er zijn op dit moment geen vacatures.
- De bijdrage aan Topbadminton vanuit de contributie wordt in 2024 verhoogd naar € 279.502. Dit is 23.5% van het totale begrote contributie-inkomen; dit valt in de eerder afgesproken marge van 23-25%.
- Binnen Topbadminton is de 'in natura'-opbrengst ten aanzien van het gebruik van faciliteiten op Papendal gelijk gehouden aan 2024 op € 250.000.
- In de begroting 2024 is voor commerciële activiteiten uitgegaan van de prognose 2023.

3. Mutaties op hoofdlijnen t.o.v. de begroting 2023

Bovenstaande uitgangspunten zijn terug te vinden in onderstaande mutaties tussen de begroting 2023 en begroting 2024.

Kerntaak	Effect	Begroting 2023		Begroting 2024		Verschil
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	
	Negatief effect					
alle	Hogere personeelslasten door stijging CAO	877.428		975.561		98.133-
SP	Hogere begeleiding WF	7.000		10.000		3.000-
Wed.sp	Hogere (Internationale) wedstrijden incl Veteranen	4.000		8.500		4.500-
Ver.ond	Hogere uitgeven voor vrijwilligersbeleid	6.000		12.000		6.000-
Ver.ond	Hogere onderzoeksprogramma	3.500		7.500		4.000-
TS	Hoger Budget Senioren en S-1	384.620	457.516	394.736	448.845	18.787-
TS	Stop Budget Parabadminton	1.400	2.400	-	-	1.000-
Alg	indexering kosten			31.834		31.834-
	Positief effect					
Bond.contr	Hogere contributie-inkomsten en team-bijdragen		1.055.160		1.189.370	134.210
Prom	Geen Urban Airbadminton	20.000	5.000	-	-	15.000
TS	Hoger baten (mn eigen bijdr.) Budget RTC	61.000	94.950	69.500	111.053	7.603
Alg	Hogere bijdrage NOC*NSF Algemeen functioneren		230.587	-	263.345	32.758
Comm act	nieuwe verdienmodellen omzetten naar Comm activiteiten	-	-	20.000	34.000	14.000
	Effect op resultaat	1.364.948	1.845.613	1.529.631	2.046.613	36.318
			480.664		516.982	

4. Toelichting begroting 2024

De begroting voor 2024 geeft in beginsel weer een voortzetting van de werkzaamheden. Dit is conform jaarplan 2024.

Ook dit jaar wordt geïnvesteerd op de pijlers Verenigingsondersteuning/Sportparticipatie en Wedstrijdsport en Topsport. Deze zijn in het jaarplan terug te vinden. Er wordt extra geïnvesteerd in begeleiding wedstrijdfunctionarissen en vrijwilligersbeleid. Zie jaarplan: Kwantiteit/Kwaliteitsbevordering wedstrijdfunctionarissen (WF) en Kaderontwikkeling/(Vrijwilligersbeleid).

Momenteel zet de ledenstijging voort en gaan we voorzichtig uit van een verdere stijging van het bruto-aantal leden (aantal leden dat contributie betaalt). Daarnaast verwachten we een stabilisatie in de teaminschrijvingen en een stijging in het aantal jeugdteams.

Het totaal van de opbrengst dat vermeld staat onder de algemene bondscontributie (€ 1.189k) is berekend op basis van de contributiesystematiek van 2023 met een indexatie van 10% op de ledencontributie en 8% op de verenigings- en teamscontributie, met uitzondering van 5^e tot en met 9^e divisies en van de Jeugdcompetitie (zie 6.1 Vaststelling contributietarieven 2024).

Leden, verenigingen en teams

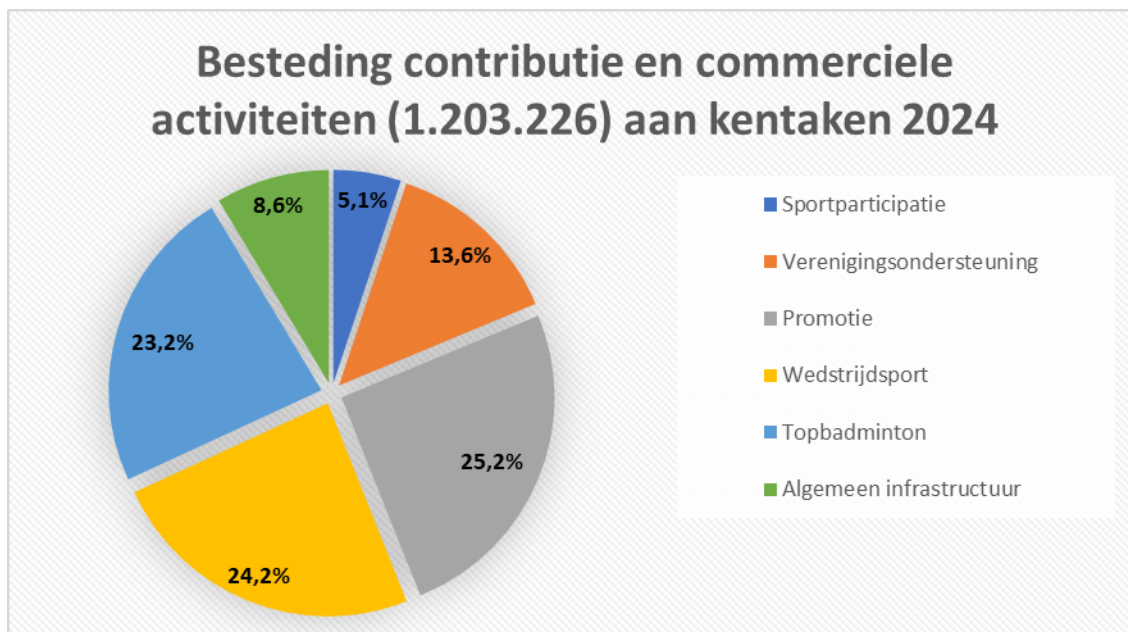
Onderstaand de onderbouwing van het aantal leden, verenigingen en teams dat de basis is van de begroting 2024.

	Aantal leden/ verenigingen	Tarief 2024	Totaal
RBB	0 €	10,00	-
Leden	38.700 €	17,40	673.380
Verenigingen	420 €	130,75	54.915
			<u>728.295</u>
	Aantal teams	Tarief 2024	Totaal
Eredivisie	8 €	2.098,25	16.786
1e divisie	20 €	724,80	14.496
2e-4e divisie	224 €	483,30	108.259
5e-9e divisie	840 €	296,25	248.850
Jeugdcompetitie	675 €	82,00	55.350
Recreantencompetitie	100 €	23,45	2.345
Opstapcompetitie	50 €	-	-
			<u>446.086</u>
			1.174.381
Toernooiheffing			<u>15.000</u>
			1.189.381

5. Recapitulatie begroting naar kerntaken

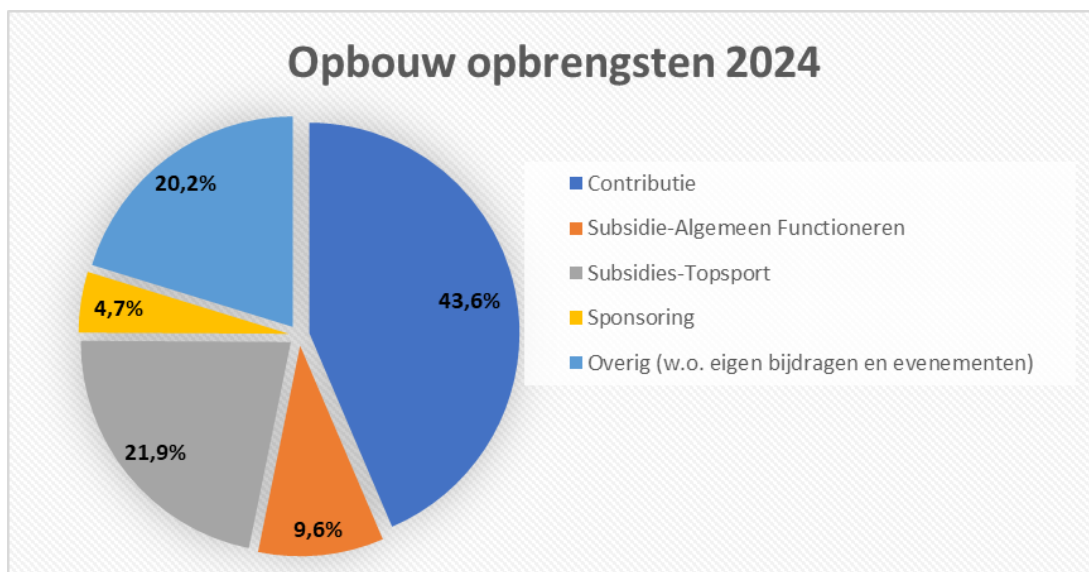
In bijlage 1 is de begroting opgebouwd naar kerntaak.

Het totaal aan begrote contributie (ad € 1.189.370) en begrote opbrengsten uit commerciële activiteiten (ad € 14.000) bedraagt in 2024 € 1.203.370. Deze wordt als volgt besteed over de kerntaken:



De vergelijking van de besteding tussen 2024 en 2023 is in onderstaand overzicht weergegeven:

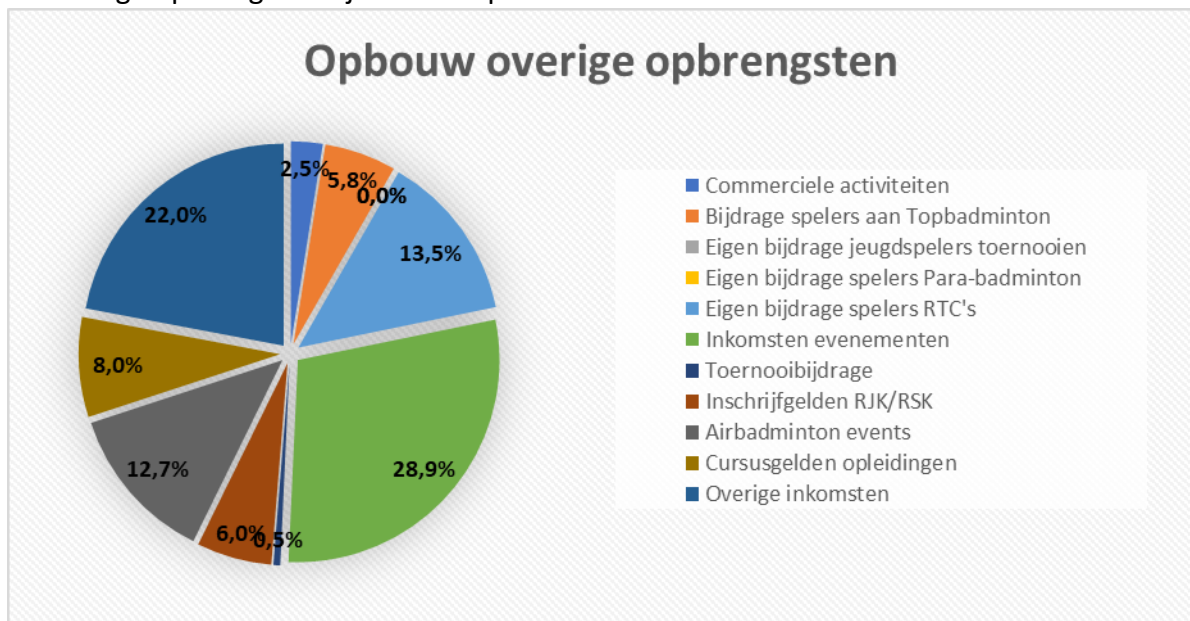
Kerntaak	Begroting 2024	Begroting 2023
Sportparticipatie	5,1%	4,9%
Verenigingsondersteuning	13,6%	13,5%
Promotie	25,2%	26,1%
Wedstrijdsport	24,2%	24,8%
Topbadminton	23,2%	21,3%
Algemeen infrastructuur	8,6%	9,4%
Totaal tov contributie	100,0%	100,0%



De vergelijking van de opbouw opbrengsten tussen 2024 en 2023 is in onderstaand overzicht weergegeven:

Opbrengsten	Begroting 2024	Begroting 2023
Contributie	43,6%	42,6%
Subsidie-Algemeen Functioneren	9,6%	9,3%
Subsidies-Topsport	21,9%	23,9%
Sponsoring	4,7%	4,7%
Overig (w.o. eigen bijdragen en evenementen)	20,2%	19,4%
Totaal	100,0%	100,0%

De overige opbrengsten zijn verder op te delen in:



Bijlage 1. Opbouw begroting naar kerntaak / pijler

Totaal Badminton Nederland	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Sportparticipatie	101	29	-72	134	80	-54	135	77	-58	142	80	-62	8	0	-8
Verenigingsondersteuning	141	101	-41	178	31	-147	196	30	-166	193	30	-164	15	-1	-16
Promotie	214	34	-180	320	36	-284	395	91	-304	389	86	-303	69	50	-19
Wedstrijdsport	601	274	-326	507	237	-271	551	293	-259	528	237	-291	20	0	-20
Topbadminton	1129	923	-207	1040	808	-232	1054	822	-232	1089	810	-280	49	2	-47
Algemeen	360	199	-162	333	231	-102	372	265	-108	369	265	-104	36	34	-2
Algemene Bondscontributie	0	1003	1003	0	1055	1055	0	1090	1090	0	1189	1189	0	134	134
Commerciële activiteiten	21	26	5	0	0	0	20	34	14	20	34	14	20	34	14
TOTAAL BN	2568	2589	21	2513	2477	-36	2723	2701	-22	2730	2730	0	217	254	36

Sportparticipatie	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Opleidingen en bijscholingen	22	21	-1	44	44	0	44	44	0	44	44	0	0	0	0
Regionale kampioenschappen	8	7	-1	33	33	0	31	30	-1	33	33	0	0	0	0
Doorontwikkeling organisatie	1	0	-1	4	0	-4	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	0	1	1	3	3	0	4	3	-1	4	3	-1	1	0	-1
Begeleiding wf (SWO)	2	0	-2	7	0	-7	10	0	-10	10	0	-10	3	0	-3
Personeel	68	0	-68	43	0	-43	42	0	-42	47	0	-47	4	0	-4
Totaal	101	29	-72	134	80	-54	135	77	-58	142	80	-62	8	0	-8

Verenigingsondersteuning	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Verenigingsondersteuning	18	0	-18	30	0	-30	39	0	-39	36	0	-36	6	0	-6
Verzekeringskosten e.d.	23	4	-18	21	5	-16	23	5	-18	21	5	-16	0	0	0
Onderzoeksprogramma	1	0	-1	4	0	-4	8	0	-8	8	0	-8	4	0	-4
Woosh reserveringsprogramma	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	-6	-6	0
Jeugdprogramma Bamito	30	36	5	20	20	0	25	25	0	25	25	0	5	5	0
Ontmoetingen	35	18	-17	34	0	-34	34	0	-34	34	0	-34	0	0	0
NOC*NSF Breedtesport	0	43	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeel	35	0	-35	64	0	-64	67	0	-67	70	0	-70	6	0	-6
Totaal	141	101	-41	178	31	-147	196	30	-166	193	30	-164	15	-1	-16

Promotie	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Overige kosten communicatie	2	0	-2	2	0	-2	2	0	-2	2	0	-2	0	0	0
Ontwikkeling communicatie	10	0	-10	15	0	-15	45	0	-45	15	0	-15	0	0	0
Ondersteuning verenigingen bij promo	13	0	-13	10	0	-10	23	0	-23	10	0	-10	0	0	0
Airbadminton	17	24	7	50	20	-30	98	79	-19	85	70	-15	35	50	15
Marketing	1	10	9	4	16	12	4	12	8	4	16	12	0	0	0
Personeel	171	0	-171	240	0	-240	223	0	-223	274	0	-274	34	0	-34
Totaal	214	34	-180	320	36	-284	395	91	-304	389	86	-303	69	50	-19

Wedstrijdsport	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Wedstrijdsport algemeen	5	1	-4	2	0	-2	4	0	-4	4	0	-4	2	0	-2
Nationale kampioenschappen	51	38	-13	46	44	-3	46	38	-8	46	44	-3	0	0	0
RK voor RT (alle regio's)	1	0	-1	13	0	-13	0	0	0	13	0	-13	0	0	0
Eredivisie en play offs	48	17	-31	47	17	-30	36	2	-34	47	17	-30	0	0	0
Bondscompetitie	49	0	-49	45	0	-45	45	0	-45	45	0	-45	0	0	0
Regionale competities	5	0	-5	14	0	-14	5	0	-5	14	0	-14	0	0	0
Nationale evenementen	145	146	1	150	150	0	150	150	0	150	150	0	0	0	0
Overige wedstrijden	53	45	-8	24	14	-10	34	17	-16	24	14	-10	0	0	0
Internationale wedstrijden Veteranen	6	0	-6	3	0	-3	5	0	-5	5	0	-5	3	0	-3
Overige activiteiten	22	17	-5	7	3	-4	74	75	1	8	3	-5	1	0	-1
Algemene opbrengsten wedstrijdaanb	1	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	0	0
Personeel	214	0	-214	157	0	-157	154	0	-154	172	0	-172	15	0	-15
Totaal	601	274	-326	507	237	-271	551	293	-259	528	237	-291	20	0	-20

Topbadminton	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Budget trainingsstages en wedstrijden	443	506	64	385	458	73	385	475	90	395	449	54	10	-9	-19
Personele en materiële kosten ('infrast	51	96	45	61	95	34	75	95	20	70	111	42	9	16	8
Opbrengsten programma	25	38	13	1	2	1	1	2	1	0	0	0	-1	-2	-1
Budgetneutrale opbrengsten	283	283	0	253	253	0	250	250	0	250	250	0	-3	-3	0
Personeel	328	0	-328	340	0	-340	343	0	-343	375	0	-375	35	0	-35
Totaal	1129	923	-207	1040	808	-232	1054	822	-232	1089	810	-280	49	2	-47

Algemeen	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Bestuur	50	0	-50	44	0	-44	71	0	-71	48	0	-48	4	0	-4
Infrastructuur	244	0	-244	215	0	-215	227	0	-227	240	0	-240	25	0	-25
Huisvesting	35	0	-35	41	0	-41	41	0	-41	44	0	-44	3	0	-3
Algemene inkomsten	0	199	199	0	231	231	0	265	265	0	265	265	0	34	34
Personeel	31	0	-31	34	0	-34	33	0	-33	37	0	-37	4	0	-4
Totaal	360	199	-162	333	231	-102	372	265	-108	369	265	-104	36	34	-2

Algemene Bondscontributie	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Verenigingen	0	48	48	0	51	51	0	51	51	0	55	55	0	4	4
Leden	0	520	520	0	558	558	0	584	584	0	673	673	0	116	116
Teams	0	428	428	0	432	432	0	439	439	0	446	446	0	14	14
Toernooiheffing	0	7	7	0	15	15	0	15	15	0	15	15	0	0	0
Totaal	0	1003	1003	0	1055	1055	0	1090	1090	0	1189	1189	0	134	134

Commerciële activiteiten	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			PROGNOSE 2023			BEGROTING 2024			VERSCHIL BEGROTING '23 TOV BEGROTING '24		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)															
Let's Play Net	0	0	0	0	0	0	0	10	10	0	10	10	0	10	10
E-Commerce (webshop + in- en verkoo	21	26	5	0	0	0	20	24	4	20	24	4	20	24	4
Verdere uitrol commerciële activiteite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	21	26	5	0	0	0	20	34	14	20	34	14	20	34	14