

Agendapunt 7.2 Stand van zaken prognose financieel resultaat

In deze notitie wordt de financiële prognose over 2022 toegelicht. In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt rond de aanmelding van het aantal teams voor de bondscompetitie en de ontwikkeling van het ledental. Hoewel de teamopgave voor de jeugdcompetities nog niet definitief is, is er wel voldoende informatie beschikbaar om een voorlopige verwachting voor het financieel resultaat 2022 te geven.

De prognose gaat uit van het vertrekpunt dat de najaarscompetitie 2022/2023 wordt gespeeld zoals gepland en dat de geplande activiteiten en evenementen in het najaar 2022 ook 'normaal' door kunnen gaan. Aangezien we ons op dit moment, in tegenstelling tot vorig jaar niet meer bevinden in een pandemie zullen in deze prognose geen verschillende scenario's van de ontwikkeling ledental en aantal teams uitgewerkt worden. Het onderwerp meerjarensenario's staat zoals gebruikelijk tijdens Bondsvergadering in november op de agenda.

Prognose 2022

De vastgestelde begroting 2022 kent een resultaat van nihil. De prognose voor 2022 is op hoofdlijnen als volgt opgebouwd:

<i>Begroot resultaat 2022 (afgerond)</i>	€ 0
• Hogere contributie-opbrengsten	€ 14.000
• Overeenkomst sponsorbijdrage TEAM NL	€ 8.000
• Hogere verzekeringskosten t.b.v. verenigingen	- € 10.000
• Administratieve ondersteuning Opleidingen	- € 9.000
• Extra personeelslasten	- € 29.000
• Overige verschillen	- € 3.000
 <i>Prognose financieel resultaat 2022</i>	 -€ 29.000

Toelichting

Contributie-opbrengsten

Het aantal afmeldingen van leden in 2021 bleek uiteindelijk lager dan waarmee in de begroting 2022 was rekening gehouden. Het aantal aanmeldingen tot en met april 2022 was conform begroot. Uitgaande van een verdere 'normale trend' van het aantal aanmeldingen in 2022 zal het bruto-aantal leden in 2022 hoger uitkomen dan begroot, in geld ca. € 26.000 hoger.

Op basis van het aantal aangemelde teams per begin mei 2022 is de verwachting dat de totale teambijdrage ca. € 5.000 lager zal uitkomen dan begroot.

Doordat er in het voorjaar 2022 nauwelijks toernooien zijn georganiseerd is de prognose van de bijdrage uit toernooiheffing met € 7.000 verlaagd ten opzichte van de begroting.

Nieuwe verdienmodellen

In de begroting 2022 is € 25.000 begroot aan inkomsten nieuwe verdienmodellen. Dit wordt in 2022 naar verwachting gerealiseerd bij Bamito ad € 10K en via E-commerce (verkopen via de webshop) ad € 15K.

Sponsorbijdrage TEAM NL

In mei is/wordt een overeenkomst getekend met NOC*NSF in het kader van de sponsorbijdrage vanuit TEAM NL. In de periode t/m 2020 hebben we hiervoor ook al een overeenkomst gesloten. Eind 2021 was nog onduidelijk of er een nieuwe overeenkomst zou komen waardoor deze bijdrage niet in de begroting 2022 was opgenomen. De totale overeenkomst betreft een bedrag van € 35.000 per jaar. Twee/derde deel wordt bij Topbadminton verwerkt, één/derde deel bij Promotie. Rekening houdend met kosten die verband houden met deze overeenkomst leidt het tot ca € 8.000 aan extra resultaat in 2022.

Verzekeringskosten verenigingen

Onze verzekeringsagent toonde aan dat we al jaren te weinig premie betaalde voor deze verzekering. Dat kwam begin dit jaar aan het licht en leidt tot ca. € 10.000 hogere verzekeringskosten per jaar.

Personeelslasten

De extra personeelslasten zijn incidenteel van aard.

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen zal naar verwachting eind 2022 als volgt uitkomen:

eigen 'vrije' vermogen 31 december 2021	€ 460.000
prognose financieel resultaat 2022	-€ 29.000
Prognose eigen 'vrije' vermogen 31 december 2022	€ 431.000

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

Bijlage. Opbouw prognose financieel resultaat 2022 t.b.v. Jaarvergadering

Totaal Badminton Nederland	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Vershil
(bedragen x €1000)							
Sportparticipatie	151	71	161	71	11	0	-11
Verenigingsondersteuning	143	48	166	74	23	26	2
Promotie	242	41	336	160	94	119	24
Wedstrijdsport	505	215	578	254	73	39	-34
Topbadminton	1016	784	1113	880	97	97	0
Algemeen	312	188	315	190	2	3	0
Algemene Bondscontributie	0	997	0	1011	0	14	14
Verdienmodellen	0	25	0	0	0	-25	-25
TOTAAL BNL	2370	2370	2669	2641	300	271	-29
		0		-29		-29	

Sportparticipatie	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Vershil
(bedragen x €1000)							
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	35	35	44	35	9	0	-9
Regionale kampioenschappen	33	33	33	33	0	0	0
Doorontwikkeling organisatie	4	0	4	0	0	0	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	3	3	3	3	0	0	0
Begeleiding wf (SWO)	7	0	7	0	0	0	0
Personeel	68	0	70	0	2	0	-2
Totaal	151	71	161	71	11	0	-11
		-79		-90		-11	

Verenigingsondersteuning	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Vershil
(bedragen x €1000)							
Verenigingsondersteuning	27	0	27	0	0	0	0
Verzekeringskosten e.d.	6	0	16	0	10	0	-10
Onderzoeksprogramma	4	0	4	0	0	0	0
Woosh reserveringsprogramma	6	6	6	6	0	0	0
Jeugdprogramma Bamito	10	0	26	26	16	26	10
Ontmoetingen	34	0	34	0	0	0	0
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	42	0	42	0	0	0
CRM abonnement en strippenkaart	4	0	4	0	0	0	0
Personeel	54	0	51	0	-3	0	3
Totaal	143	48	166	74	23	26	2
		-95		-93		2	

Promotie	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)							
Overige kosten communicatie	2	0	2	0	0	0	0
Ontwikkeling communicatie	16	1	16	1	0	0	0
Ondersteuning verenigingen bij promotie	10	0	10	0	0	0	0
Marketing	0	0	4	12	4	12	8
Airbadminton/Airshuttles	40	40	132	132	92	92	0
E-Commerce (webshop + in- en verkoop)	0	0	0	15	0	15	15
Personeel	174	0	172	0	-1	0	1
Totaal	242	41	336	160	94	119	24
		-201		-176		24	

Wedstrijdsport	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)							
Wedstrijdsport algemeen	2	0	2	0	0	0	0
Nationale kampioenschappen	41	39	44	37	3	-2	-5
RK voor RT (alle regio's)	13	0	13	0	0	0	0
Eredivisie en play offs	38	8	38	8	0	0	0
Bondscompetitie	45	0	45	0	0	0	0
Regionale competities	14	0	14	0	0	0	0
Nationale evenementen	135	135	135	135	0	0	0
Overige wedstrijden	24	14	69	59	45	45	0
Internationale wedstrijden Veteranen	3	0	3	0	0	0	0
Overige activiteiten	7	3	7	3	0	0	0
Algemene opbrengsten wedstrijd aanbod	0	17	0	13	0	-4	-4
Personeel	184	0	209	0	25	0	-25
Totaal	505	215	578	254	73	39	-34
		-290		-324		-34	

Topbadminton	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)							
Budget trainingsstages en wedstrijden	244	0	245	0	1	0	-1
Personele en materiële kosten ('infrastructuur')	219	33	216	0	-3	-33	-30
Opbrengsten programma	0	501	45	614	45	114	68
Budgetneutrale opbrengsten	250	250	266	266	16	16	0
Personeel	303	0	341	0	38	0	-38
Totaal	1016	784	1113	880	97	97	0
		-233		-233		0	

Algemeen	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)							
Bestuur	44	0	44	0	0	0	0
Infrastructuur	200	0	199	0	-1	0	1
Huisvesting	38	0	38	0	0	0	0
Algemene inkomsten	0	188	0	190	0	3	3
Personeel	31	0	34	0	3	0	-3
Totaal	312	188	315	190	2	3	0
		-124		-124		0	

Algemene Bondscontributie	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)							
Verenigingen	0	50	0	48	0	-2	-2
Leden	0	490	0	516	0	26	26
Teams	0	442	0	437	0	-5	-5
Toernooiheffing	0	15	0	10	0	-5	-5
Totaal		997		1011	0	14	14
		997		1011		14	

Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	BEGROTING 2022		PROGNOSE 2022		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)							
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	25	0	0	0	-25	-25
Totaal		25		0	0	-25	-25
		25		0		-25	