

Agendapunt 7.2 Stand van zaken prognose financieel resultaat

In deze notitie wordt de financiële prognose over 2024 toegelicht. In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt.

1. Recapitulatie

Recapitulatie	Mei		begrotingspijler
(bedragen x €1000)			
Begroot resultaat 2024	5		
CAO Sport in begroting 7,5%, nu 6,5%	10		Personeel
Tijdelijke Comm.medewerker/Man.assistent	-5		Personeel
Opbrengst platform Badminton Vlaanderen	6		Commerciële Activiteiten
Forza NK 2024 negatief ipv kostenneutraal	-6		Wedstrijdsport
Quick scan verenigingen	-3		Algemeen
Projectleider Visie	-5		Algemeen
FOYS ledenpakket (hoger begroot)	7		Verenigingsondersteuning
Onderzoeksprogramma (kosten meerdere jaren)	3		Verenigingsondersteuning
Overige verschillen	-2		
Verschil Begroot vs prognose	5		
Voorlopig prognose resultaat 2024	10		excl invest. Airbadminton
Begroot resultaat 2024 invest Airbadminton			
	-5		Invest Airb
Verwachting hogere opbrengst Let's Play netten	8		Invest Airb
Voorlopig prognose resultaat 2024 invest Airbadmin	3		
Voorlopig prognose resultaat 2024	13		incl invest. Airbadminton

2. Toelichting op de cijfers

De in de bondsvergadering goedgekeurde begroting 2024 gaat uit van een positief resultaat van € 5.000,-. Dit betreft exclusief investering in AirBadminton van € 15.000 en de verwachte opbrengsten € 10.000. De huidige prognose laat een positief resultaat zien van (afgerond) €10.000. Dat heeft een aantal redenen, die hieronder punt voor punt worden toegelicht.

CAO Sport in begroting 7,5%, nu 6,5%

Ten tijde van opstellen begroting 2024 was de verwachting een CAO Sport een stijging van 7,5% zou gaan toepassen. Uiteindelijk is dit per saldo voor 2024 6,5%.

Tijdelijke inzet Administratieve medewerker

Voor een aantal maanden is extra inzet van personeel toegepast van in totaal €5.000.

Opbrengsten voor platform Badminton Vlaanderen

Voor Badminton Vlaanderen gaan we volgens het format van Badminton Nederland het platform voor de webshop, Bamito e.d. bouwen. Dat levert totaal €5.500 op.

Forza NK NLO2024 negatief i.p.v. kostenneutraal

De prognose van de NK in februari is dat deze een verlies laat zien van €6.400. Dat is gelijk aan het resultaat van 2023. In de begroting van 2025 zullen we voortaan rekening houden met deze werkelijkheid, aangezien deze jaarlijks op kostenneutraal wordt begroot.

Quick scan verenigingen

Dit betreft het haalbaarheidsonderzoek voor het organiseren van Internationale Evenementen (€2.500 in 2024 en €2.500 in 2025).

Projectleider Visie

Gezien de laatste ontwikkelingen is het denkbaar dat iemand ons gaat ondersteunen bij het tot stand brengen van het plan (€5.000 gereserveerd onder bestuurskosten).

Kosten FOYS-ledenpakket

In de begroting is rekening gehouden met €47.000 aan kosten, maar dit zal €40.000 worden.

Kosten onderzoeksprogramma NOC*NSF

In de begroting is rekening gehouden met €7.500, maar de kosten zullen over meerdere jaren gefactureerd worden door NOC*NSF, daardoor valt €4.200 ten deel voor 2024.

Verwachting hogere opbrengst Let's Play Netten

In de begroting is rekening gehouden met een positief resultaat uit verkoop Let's Play Netten van ongeveer €10.000. Naar verwachting zal dit €17.750 zijn in 2024. Derhalve wordt het resultaat naar verwachting €7.750 beter dan begroot.

3. Verenigingsreserve

De verenigingsreserve (lees: eigen vermogen) zal naar verwachting eind 2024 als volgt uitkomen:

- eigen 'vrije' vermogen 31 december 2023	€ 383.679
- prognose financieel resultaat 2024 (o.b.v. prognose)	€ 10.000
- prognose financieel resultaat 2024 (AirBadminton gerelateerd)	€ 3.000
- prognose eigen 'vrije' vermogen 31 december 2024	€ 396.679

Hiermee blijft het eigen vermogen boven de afgesproken grens van € 200.000 en is de solvabiliteit van Badminton Nederland daarmee ruim voldoende.

4. Cijfers per onderdeel

Totaal Badminton Nederland	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Sportparticipatie	142	80	-62	109	47	-62	-33	-33	0
Verenigingsondersteuning	193	30	-164	314	164	-150	121	134	13
Promotie	374	86	-288	308	16	-293	-66	-70	-4
Wedstrijdsport	528	237	-291	526	230	-296	-2	-7	-5
Topbadminton	1089	810	-280	1081	807	-273	-9	-3	6
Algemeen	369	265	-104	380	265	-115	12	0	-12
Algemene Bondscontributie	0	1189	1189	0	1189	1189	0	0	0
Commerciële activiteiten	20	24	4	38	48	10	18	24	6
TOTAAL BN excl invest Airbadminton	2715	2720	5	2755	2766	10	40	45	5

Investering Airbadminton	15	10	-5	15	18	3	0	8	8
--------------------------	----	----	----	----	----	---	---	---	---

Totaal BN incl invest Airbadminton	2730	2730	0	2770	2783	13	40	53	13
---	-------------	-------------	----------	-------------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Sportparticipatie	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	44	44	0	11	11	0	-33	-33	0
Regionale kampioenschappen	33	33	0	33	33	0	0	0	0
Doorontwikkeling organisatie	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
LRTT / DRTT toernooien	4	3	-1	4	3	-1	0	0	0
Begeleiding wf (SWO)	10	0	-10	10	0	-10	0	0	0
Personeel Sportparticipatie	47	0	-47	47	0	-47	0	0	0
Totaal	142	80	-62	109	47	-62	-33	-33	0

Verenigingsondersteuning	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Verenigingsondersteuning	36	0	-36	26	0	-26	-10	0	10
Verzekeringskosten e.d.	21	5	-16	21	5	-16	0	0	0
Onderzoeksprogramma	8	0	-8	4	0	-4	-3	0	3
Woosh reserveringsprogramma	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdprogramma Bamito	25	25	0	25	25	0	0	0	0
Projecten en extra inzet VO	34	0	-34	169	134	-34	135	134	0
Personeel Verenigingsondersteuning	70	0	-70	69	0	-69	-1	0	1
Totaal	193	30	-164	314	164	-150	121	134	13

Promotie	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Communicatie	27	0	-27	27	0	-27	0	0	0
Airbadminton	70	70	0	0	0	0	-70	-70	0
Ecommerce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marketing	4	16	12	4	16	12	0	0	0
Personeel Promotie	274	0	-274	278	0	-278	4	0	-4
Totaal	374	86	-288	308	16	-293	-66	-70	-4

Commerciële activiteiten	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Ecommerce	20	24	4	20	24	4	0	0	0
Verdere uitrol commerciële activiteiten	0	0	0	18	24	6	18	24	6
Personeel Ecommerce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	20	24	4	38	48	10	18	24	6

Wedstrijdsport	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Wedstrijdsport algemeen	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
Nationale kampioenschappen	46	44	-3	46	37	-9	0	-7	-6
RK voor RT (alle regio's)	19	0	-19	19	0	-19	0	0	0
Eredivisie en play offs	47	17	-30	47	17	-30	0	0	0
Bondscompetitie	45	0	-45	45	0	-45	0	0	0
Regionale competities	14	0	-14	14	0	-14	0	0	0
Nationale evenementen	150	150	0	150	150	0	0	0	0
Overige wedstrijden	18	14	-4	18	14	-4	0	0	0
Internationale wedstrijden Veteranen	5	0	-5	5	0	-5	0	0	0
Overige activiteiten	8	3	-5	8	3	-5	0	0	0
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	0	10	10	0	10	10	0	0	0
Personeel Wedstrijdsport	172	0	-172	171	0	-171	-1	0	1
Totaal	528	237	-291	526	230	-296	-2	-7	-5

Topbadminton	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Trainingsstages en wedstrijden Senioren	175	0	-175	195	0	-195	19	0	-19
Overige kosten Senioren	52	7	-45	52	7	-45	0	0	0
Inkomsten Senioren	0	442	442	8	441	433	8	-2	-9
Budgetneutrale kosten en opbrengsten Senioren	250	250	0	250	250	0	0	0	0
Trainingsstages en wedstrijden RTC	39	21	-18	38	15	-23	-1	-6	-5
Kosten accommodaties RTC	31	0	-31	31	0	-31	1	0	-1
Inkomsten RTC	0	90	90	0	95	95	0	5	5
Parabadminton	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeel Topsport	543	0	-543	508	0	-508	-35	0	35
Totaal	1089	810	-280	1081	807	-273	-9	-3	6

Algemeen	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Bestuur	48	0	-48	55	0	-55	8	0	-8
Infrastructuur	240	0	-240	243	0	-243	3	0	-3
Huisvesting	44	0	-44	44	0	-44	0	0	0
Algemene inkomsten	0	265	265	0	265	265	0	0	0
Personeel Algemeen	37	0	-37	38	0	-38	1	0	-1
Totaal	369	265	-104	380	265	-115	12	0	-12

Algemene Bondscontributie	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Verenigingen	0	55	55	0	55	55	0	0	0
Leden	0	673	673	0	673	673	0	0	0
Teambijdragen	0	446	446	0	446	446	0	0	0
Toernooiheffing	0	15	15	0	15	15	0	0	0
Totaal	0	1189	1189	0	1189	1189	0	0	0

Investing Airbadminton	BEGROTING 2024			PROGNOSE 2024			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
(bedragen x €1000)									
Airbadminton	15	0	-15	15	0	-15	0	0	0
Let's Play Net	0	10	10	0	18	18	0	8	8
Totaal	15	10	-5	15	18	3	0	8	8