

Agendapunt 7.2 Stand van zaken prognose financieel resultaat

In deze notitie wordt de financiële prognose over 2025 toegelicht. In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt.

1. Recapitulatie

Recapitulatie	Mei		begrotingspijler
(bedragen x €1000)			
Begroot resultaat 2025	-34		
Baten én lasten voor project Let's Play & Match	0 Q1		CommActiv
Niet begrootte lasten Techonomy (digitale werkz.heden)	-18 Q1		CommActiv
Communicatiekosten ivm visieplan (behoud mailadressen)	-10 Q1		Promotie
Baten en lasten opleidingen aangepast naar verwachting	0 Q1		SP
Lage animo Para op verenigingsniveau	5 Q1		SP
Sponsoring Rabobank (15K per jaar)	15 Q1		ALG
Meer leden dan begroot	15 Q1		Contributie
Overige verschillen	0		
Verschil Begroot vs prognose	8		
Voorlopige prognose resultaat 2025	-26		Excl. AirBadminton
Begroot resultaat 2025 Airbadminton	34		
Verlaging verwachting verkoop Let's Play netten	-22 Q1		
Voorlopige prognose resultaat 2025 Airbadminton	12		
Voorlopige prognose resultaat 2025	-14		incl AirBadminton

2. Toelichting op de cijfers

De in de Bondsvergadering goedgekeurde begroting 2025 gaat uit van een negatief resultaat van € 34.000,-. Dit betreft exclusief investering in AirBadminton van € 10.000 en de verwachte opbrengsten uit Let's Play netten van € 44.000. De huidige prognose (excl. AirBadminton) laat een negatief resultaat zien van (afgerond) €26.000. Dat heeft een aantal redenen, die hieronder punt voor punt worden toegelicht.

In Q1 aangepaste prognose

Na vijf maanden zijn de volgende financiële verwachtingen opgenomen in de prognose.

Verhoogde lasten én baten Commerciële activiteiten (geen effect op resultaat)

In de begroting was nog geen rekening gehouden met het nieuwe project 'Let's Play & Match' dat in samenwerking met BrabantSport en Techonomy uitgevoerd wordt. Het betreft een kostenneutraal project dat geen invloed heeft op het totale resultaat. In totaal €41.000 (€50.000 incl. BTW).

Jaarlijkse lasten Techonomy (€17.500 negatief)

De uren die door Techonomy worden gefactureerd voor digitale werkzaamheden ter waarde van €17.500 zijn niet begroot. De kosten zijn toegevoegd aan “E-commerce webshop”. Mogelijk komen uit het gesprek met Badminton Vlaanderen nog baten tegenover te staan, maar voorzichtigheidshalve zijn deze nog niet in prognose opgenomen.

Communicatiekosten i.v.m. visieplan (€10.000 negatief)

Voor het behoud van de e-mailadressen (zie Visieplan) is een bedrag van €10.000 nodig.

Aangepaste baten en lasten opleidingen (geen effect op resultaat)

De verwachte baten en lasten uit de opleidingen via het Sportakkoord zijn nu aangepast onder Sportparticipatie. Voorzichtigheidshalve zijn deze als kostenneutraal opgenomen; hoewel de verwachting is dat hier een kleine opbrengst uit voort zal komen.

Lage animo Para badminton op verenigingsniveau (€5.000 positief)

Door de lagere animo voor Para badminton voor verenigingen is naar verwachting de volledige begrote €10.000 niet nodig. Deze is in deze prognose met €5.000 verlaagd.

Sponsorcontract Rabobank (€15.000 positief)

Via het TeamNL-contract is met Rabobank een sponsorcontract afgesloten voor een jaarlijks bedrag van €15.000. Dit bedrag is in de prognose opgenomen.

Meer leden dan begroot (€15.000 positief)

Het aantal aangemelde leden loopt voor op de begroting. Hiervoor is een meevaller van €15.000 ledencontributie opgenomen in de prognose.

Verlaging verwachting verkoop Let's Play netten (€22.000 negatief)

De verkoop van de Let's Play Netten loopt achter op de verwachting. Hiervoor is de prognose verlaagd met 50%.

3. Verenigingsreserve

De verenigingsreserve (lees: eigen vermogen) zal naar verwachting eind 2025 als volgt uitkomen:

- Eigen 'vrije' vermogen 31 december 2024	€ 425.382
- Prognose financieel resultaat 2025 (o.b.v. prognose)	€ -26.000
- Prognose financieel resultaat 2025 (AirBadminton gerelateerd)	€ 12.000
- Prognose eigen 'vrije' vermogen 31 december 2025	€ 411.382

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 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Sportparticipatie	125	47	-78	146	74	-73	22	27	5
Verenigingsondersteuning	240	84	-156	277	121	-156	38	38	0
Promotie	312	16	-296	322	16	-306	11	0	-11
Commerciële activiteiten	30	38	8	109	100	-9	79	61	-18
Wedstrijdsport	568	256	-312	572	257	-315	4	1	-3
Topbadminton	839	517	-321	861	539	-321	22	22	0
Algemeen	432	267	-165	432	282	-150	0	15	15
Algemene Bondscontributie	0	1285	1285	0	1304	1304	0	19	19
TOTAAL BN excl invest Airbadminton	2545	2511	-34	2720	2693	-26	175	183	8

Investerings Airbadminton	10	44	34	10	22	12	0	-22	-22
----------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	------------	------------

Totaal BN incl invest Airbadminton	2555	2555	0	2730	2715	-14	175	161	-14
---	-------------	-------------	----------	-------------	-------------	------------	------------	------------	------------

Sportparticipatie	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	11	11	0	38	38	0	27	27	0
Regionale kampioenschappen	33	33	0	33	33	0	0	0	0
Doorontwikkeling organisatie	10	0	-10	5	0	-5	-5	0	5
LRTT / DRTT toernooien	4	3	-1	4	3	-1	0	0	0
Begeleiding wf (SWO)	13	0	-13	13	0	-13	0	0	0
Personeel Sportparticipatie	54	0	-54	53	0	-53	0	0	0
Totaal	125	47	-78	146	74	-73	22	27	5

Verenigingsondersteuning	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Verenigingsondersteuning	29	0	-29	29	0	-29	0	0	0
Verzekeringskosten e.d.	25	6	-20	25	6	-20	0	0	0
Onderzoeksprogramma	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
Jeugdprogramma Bamito	25	25	0	25	25	0	0	0	0
Projecten en extra inzet VO	80	53	-27	118	91	-27	38	38	0
Personeel Verenigingsondersteuning	77	0	-77	77	0	-77	0	0	0
Totaal	240	84	-156	277	121	-156	38	38	0

Promotie	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Communicatie	27	0	-27	37	0	-37	10	0	-10
Marketing	4	16	12	4	16	12	0	0	0
Personeel Promotie	281	0	-281	282	0	-282	1	0	-1
Totaal	312	16	-296	322	16	-306	11	0	-11

Commerciële activiteiten	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Ecommerce	30	34	4	68	54	-14	38	20	-18
Verdere uitrol commerciële activiteiten	0	4	4	41	46	4	41	41	0
Totaal	30	38	8	109	100	-9	79	61	-18

Wedstrijdsport	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Wedstrijdsport algemeen	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
Nationale kampioenschappen	47	46	-2	47	46	-2	0	0	0
RK voor RT (alle regio's)	15	0	-15	15	0	-15	0	0	0
Eredivisie en play offs	40	3	-37	40	3	-37	0	0	0
Bondscompetitie	50	0	-50	50	0	-50	0	0	0
Regionale toernooien	15	0	-15	15	0	-15	0	0	0
Nationale evenementen	190	190	0	190	190	0	0	0	0
Overige wedstrijden	14	5	-9	15	6	-9	1	1	0
Internationale wedstrijden Veteranen	5	0	-5	5	0	-5	0	0	0
Overige activiteiten	10	3	-7	10	3	-7	0	0	0
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	0	10	10	0	10	10	0	0	0
Personeel Wedstrijdsport	179	0	-179	182	0	-182	3	0	-3
Totaal	568	256	-312	572	257	-315	4	1	-3

Topbadminton	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Trainingsstages en wedstrijden Senioren	133	0	-133	133	0	-133	0	0	0
Overige kosten Senioren	40	7	-33	55	7	-48	15	0	-15
Inkomsten Senioren	0	252	252	0	248	248	0	-5	-5
Budgetneutrale kosten en opbrengsten Senioren	161	146	-15	165	165	0	4	19	15
Trainingsstages en wedstrijden RTC	44	8	-37	44	18	-27	0	10	10
Kosten accommodaties RTC	29	0	-29	29	3	-26	0	3	3
Inkomsten RTC	0	105	105	0	99	99	0	-6	-6
Personeel Topsport	432	0	-432	434	0	-434	3	0	-3
Totaal	839	517	-321	861	539	-321	22	22	0

Algemeen	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Bestuur	86	0	-86	86	0	-86	0	0	0
Infrastructuur	262	0	-262	262	0	-262	0	0	0
Huisvesting	46	0	-46	46	0	-46	0	0	0
Algemene inkomsten	0	267	267	0	282	282	0	15	15
Personeel Algemeen	38	0	-38	39	0	-39	0	0	0
Totaal	432	267	-165	432	282	-150	0	15	15

Algemene Bondscontributie	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Verenigingen	0	56	56	0	56	56	0	0	0
Leden	0	745	745	0	760	760	0	15	15
Teambijdragen	0	469	469	0	473	473	0	4	4
Toernooiheffing	0	15	15	0	15	15	0	0	0
Totaal	0	1285	1285	0	1304	1304	0	19	19

Investering Airbadminton	BEGROTING 2025			PROGNOSE 2025			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Airbadminton	10	0	-10	10	0	-10	0	0	0
Let's Play Net	0	44	44	0	22	22	0	-22	-22
Totaal	10	44	34	10	22	12	0	-22	-22