

## Agendapunt 7.2 Financiële prognose 2021 en doorkijk naar 2022

Om een 'zuivere' vergelijking met de begroting 2021 op te maken wordt de financiële afwikkeling van de korting op de teambijdragen buiten deze financiële rapportage gehouden. De getoonde opbrengsten zijn om die reden exclusief de korting op de teambijdragen waartoe tijdens de bondsvergadering van 27 februari jl. is besloten. De dekking voor deze korting volgt uit de bestemmingsreserve ad € 65.000 die ten laste van het resultaat 2020 getroffen is en uit een extra bijdrage ad € 50.000 van NOC\*NSF dat in 2021 ontvangen zal worden. Deze extra bijdrage van NOC\*NSF is om die reden in deze financiële rapportage ook niet verwerkt.

Het (financieel) jaar 2021 wordt nog steeds sterk beïnvloed door de gevolgen van de coronapandemie. In het voorjaar 2021 hebben de geplande competities, toernooien en evenementen (tot nu toe) niet plaats kunnen vinden. Alleen Topbadminton heeft, onder strenge protocollen, grotendeels kunnen trainen en enkele toernooien kunnen spelen.

Op dit moment (eind mei) is de verwachting dat het vaccinatieprogramma van de rijksoverheid het mogelijk zal maken dat na de zomervakantie de najaarscompetities conform gepland gespeeld kunnen worden. Of vanaf de zomer 'alles' weer normaal is, is op dit moment nog minder goed te voorspellen. De financiële prognose 2021 is gebaseerd op het uitgangspunt dat de competities die in het najaar 2021 gepland zijn volgens planning gespeeld kunnen worden.

In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt rond de aanmeldingen van het aantal teams en de ontwikkeling van het ledental.

De prognose voor 2021 is op hoofdlijnen als volgt opgebouwd:

<i>Begroot resultaat 2021</i>	€ 0
• Lagere contributie-opbrengsten en inkomsten*	- € 83.000
• Hogere opbrengsten i.h.k. van AirShuttle en Bamito*	€ 11.000
• Lagere kosten toernooien, evenementen en bijeenkomsten	€ 54.000
• Lagere kosten i.v.m. aanpassen YDO naar Challenge Toernooi	€ 38.000
• Lagere opbrengsten NOS-contract	-€ 15.000
• Risico niet innen contributie-inkomsten **	PM
• Overige verschillen	€ 5.000
<i>Prognose financieel resultaat 2021</i>	<i>€ 10.000</i>

\* In de prognose 2021 zijn de extra inkomsten uit nieuwe activiteiten bij de activiteiten verwerkt waar deze gerealiseerd worden: € 8.000 bij AirShuttle en € 3.000 bij Bamito.

\*\* Op moment van schrijven van deze notitie (eind mei) staat nog een bedrag uit 2020 open van ca. €25.000 m.b.t. facturen aan verenigingen ten aanzien van leden- en teambijdragen. In de prognose 2021 wordt ervan uitgegaan dat middels het volgen van de bestaande

incassoprocedure deze bedragen door de betreffende verenigingen betaald worden zodat er in 2021 geen extra kostenpost voor 'oninbaarheid' gemaakt hoeft te worden. In agendapunt 10.1 wordt een voorstel gedaan om een extra mogelijkheid in de bestaande incassoprocedure in te bouwen om de vereniging ertoe te bewegen facturen te betalen voordat het uit handen wordt gegeven aan het incassobureau.

In het kort is de conclusie dat in 2021 de lagere opbrengsten opgevangen kunnen worden door lagere kosten. De lagere kosten worden met name veroorzaakt door afgelasting en/of aanpassing van toernooien, evenementen en bijeenkomsten als gevolg van de coronapandemie. Onder het uitgangspunt dat de najaarscompetitie 2021 kan doorgaan is de verwachting dat het financieel resultaat 2021 rond het begrote resultaat 2021 zal gaan uitkomen. De huidige situatie waarbij nauwelijks nieuwe leden zijn aangemeld in het voorjaar 2021 zal voor 2022 mogelijk een grotere impact kunnen hebben (zie ook paragraaf 2 Doorkijk ontwikkeling opbrengsten naar 2022) dan voor 2021.

### 1. Toelichting financiële prognose 2021

#### *Lagere contributie-opbrengsten en inkomsten*

In onderstaand overzicht is de prognose 2021 van de contributie-inkomsten en nieuwe verdienmodellen/inkomstenbronnen weergegeven. De gekleurde kolom geeft de opbouw weer die in de financiële prognose 2021 verwerkt is. Dit is scenario (sc) Huidig genoemd en op de vorige pagina toegelicht.

Scenario Optimistisch gaat ervan uit dat vanaf de zomer geen enkele belemmeringen meer in het kader van corona aanwezig zijn waardoor de ledenwerving 'full swing' kan plaatsvinden en er alsnog extra teams gaan meedoen aan de competities. In scenario Somber gaat de najaarscompetitie in z'n geheel niet door. Dit scenario is (op dit moment) onwaarschijnlijk. Uiteraard zijn meerdere varianten op de getoonde scenario's mogelijk.

<i>Prognose 2021 contributie/nieuwe inkomsten</i>		<i>najaar 2021 weer competitie</i>		<i>najaar geen comp.</i>
Scenario	Begroting 2021	Prognose 2021 sc-Huidig	Prognose 2021 sc-Optimistisch	Prognose 2021 sc-Somber
Vereniging	€ 50.644	€ 48.793	€ 48.793	€ 48.793
Leden (incl. aanmelden)	€ 498.186	€ 476.685	€ 498.510	€ 445.085
Teambijdrage	€ 496.375	€ 467.980	€ 479.480	€ 0
Toernooiheffing	€ 7.000	€ 1.000	€ 2.000	€ 0
<i>Totaal contributies</i>	€ 1.052.205	€ 994.457	€ 1.028.782	€ 493.878
Nieuwe verdienmodellen/inkomsten*	€ 25.000	€ 0	€ 15.000	€ 0
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 1.077.205</b>	<b>€ 994.457</b>	<b>€ 1.043.782</b>	<b>€ 493.878</b>
<b>Verschil t.o.v. de begroting 2021</b>		<b>-€ 82.747</b>	<b>-€ 33.422</b>	<b>-€ 583.327</b>

\* In de prognose is extra opbrengst ad € 8.000 Airshuttles en € 3.000 bij Bamito reeds verwerkt. Bij opleidingen is nog een mogelijkheid van extra opbrengsten ad € 15K, echter afhankelijk van opheffen coronarestricties mbt bijeenkomsten. Deze mogelijkheid ad € 15K is verwerkt in scenario 'Optimistisch'.

Scenario Huidig is de basis voor de huidige financiële prognose. Onderstaand een korte toelichting op de contributieontwikkeling met betrekking tot leden en teambijdrage.

#### Leden

De opbrengsten uit leden worden bepaald door de stand van 1 januari van het jaar en alle leden die gedurende het jaar aangemeld en gefactureerd worden. Op 1 januari 2021 lag het ledental op een redelijk vergelijkbaar niveau als een jaar ervoor en er is ruim 30.000 leden gefactureerd. Gemiddeld genomen worden jaarlijks 5.000 à 6.000 leden aangemeld. In de eerste 6 maanden van een jaar ongeveer de helft hiervan. Als gevolg van corona zijn er in het eerste halfjaar 2021 tot nu toe 'slechts' 460 leden aangemeld. In scenario Huidig wordt ervan uitgegaan dat vanaf september nog ca. 2.000 leden in 2021 worden aangemeld.

#### Teambijdrage

De prognose van de teambijdrage is voor de bondscompetities gebaseerd op de ontvangen inschrijvingen. Er hebben zich tot nu toe ca. 1.250 teams ingeschreven voor de bondscompetities, dat is ca 3,5% lager dan de inschrijvingen in 2020. De verenigingen hebben dit jaar de mogelijkheid gekregen om tot 1 augustus kosteloos teams terug te trekken zodat er op voorhand geen belemmering zou zijn om in te schrijven voor de competities. Gezien het tempo van het vaccinatieprogramma is de verwachting dat er geen teams zullen zijn die zich alsnog zullen terugtrekken.

De uiterste datum van inschrijvingen voor de jeugdteams verschilt per regio. Van de twee regio's waarvan de inschrijfdatum is afgesloten zien we een grote afname van het aantal teams, namelijk van ca. 20%. Door de aanpassing van de contributiesystematiek in 2021 (lagere teambijdrage jeugdteams) is de financiële impact in 2021 hiervan niet heel groot. De constatering dat het aantal jeugdteams sterk lijkt te dalen baart uiteraard zorgen. Er wordt bekeken op welke wijze we in voorbereiding op het nieuwe seizoen een extra impuls kunnen geven aan jeugdwerking.

#### *Lagere kosten evenementen, toernooien en bijeenkomsten*

Op de speelkalender van Badminton Nederland staan in het voorjaar veel toernooien, evenementen en bijeenkomsten gepland. Als gevolg van de coronapandemie zijn deze niet doorgestaan zodat hiervoor ook geen kosten gemaakt zijn.

Vanwege de onzekere situatie als gevolg van corona en de situatie dat er naar de speeldata van de Yonex Dutch Open (YDO) een groot internationaal toernooi is verplaatst is de toernooistatus van de YDO verlaagd naar een Challenge Toernooi. Dit bespaart onder andere op het prijzengeld.

#### *Lagere opbrengsten NOS-contract*

Al vele jaren heeft de NOS met meerdere bonden, waaronder BN een 4-jarig contract gesloten (Olympische cyclus) met betrekking tot de uitzendrechten van enkele toernooien en wedstrijden. Dit bedroeg een bedrag van € 20.000 per jaar. Pas recent werd duidelijk dat de NOS niet bereid meer is om dit soort overeenkomsten te sluiten maar per evenementen

zal beoordelen of er een uitzending zal plaatsvinden en op dat moment een contract zal opstellen. Om die reden is de prognose verlaagd van € 20.000 naar € 5.000.

In de bijlage is de opbouw van de prognose 2021 naar kerntaak/begrotingspijler weergegeven.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen zal naar verwachting eind 2021 als volgt uitkomen:

Eigen 'vrije' vermogen 31 december 2020 (afgerond)	€ 350.000
Prognose financieel resultaat 2021	<u>€ 10.000</u>
Prognose eigen 'vrije' vermogen 31 december 2021	€ 360.000

Onder de huidige verwachtingen zal het vermogen eind 2021 op een vergelijkbaar niveau als eind 2020 uitkomen.

#### 2. Doorkijk ontwikkeling opbrengsten naar 2022

In de vorige paragraaf is in de toelichting op de contributieopbrengst leden toegelicht dat de beginstand per 1 januari (2021: ca. 30.000) de belangrijkste basis vormt voor de opbrengst van leden in een jaar. Daarnaast vinden jaarlijks gemiddeld 5.000 à 6.000 aanmeldingen plaats. Daar tegenover staat dat er jaarlijks ook gemiddeld 5.500 à 6.500 afmeldingen plaatsvinden. De impact van afmeldingen is pas op 1 januari in het komende jaar goed merkbaar.

Zoals toegelicht is de verwachting dat in 2021 als gevolg van corona in 2021 slechts 2.500 à 3.000 nieuwe aanmeldingen zullen plaatsvinden. In 2020 waren er 6.400 afmeldingen. Indien in 2021 ook dit aantal afmeldingen zal plaatsvinden, daalt de stand per 1 januari 2022 naar ca. 26.500. Deze ledendaling zal naar verwachting ook tot gevolg hebben dat het aantal teams dat aan de competitie zal meedoen zal dalen.

In onderstaand overzicht is op een beknopte wijze de doorkijk van de contributieopbrengsten 2022 weergegeven vanuit de verschillende scenario's. De mutaties zijn afgezet ten opzichte van de begroting 2021.

<b>Doorkijk impact op contributies voor 2022 t.o.v. begroting 2021</b>	Scenario 'Huidig' (najaar '21 comp maar met restricties, va 2022 geen restricties)		Scenario 'Optimistisch' (najaar '21 competitie zonder verdere restricties)		Scenario 'Somber' (geen najaarscomp '21, pas in mrt/apr '22 opheffen restricties)	
	mutatie tov begr.	bedrag	mutatie tov begr.	bedrag	mutatie tov begr.	bedrag
<i>Begroting 2021</i>		€ 1.077.205		€ 1.077.205		€ 1.077.205
verenigingen	cf Progn. 2021	-€ 1.851	cf Progn. 2021	-€ 1.851	- 20% tov Begr.21	-€ 11.609
ledendaling	-4.100 tov Begr.21	-€ 38.552	-2.600 tov Begr.'21	-€ 16.727	-12.100 tov Begr.21	-€ 154.952
teamdaling	cf Prog 2021 x 95%	-€ 51.794	cf # teams 2020	-€ 16.895	- 20% tov Begr.21	-€ 99.275
toernooiheffing	€ 15K op jaarb	€ 8.000	€ 18K op jaarb	€ 11.000	€ 10K op jaarb	€ 3.000
nieuwe verdienmodellen	€ 25K cf Begr.21	€ 0	€ 25K cf Begr.21	€ 0	€ 10K op jaarb	-€ 15.000
<b>Contributiedaling 2022 t.o.v. Begroting 2021</b>		<b>-€ 84.196</b>		<b>-€ 24.472</b>		<b>-€ 277.836</b>

Alleen bij scenario Optimistisch blijft de daling van de contributieinkomsten in 2022 a.g.v. corona enigszins beperkt. In scenario Huidig zullen de verwachte opbrengsten ca. € 84.000 lager gaan uitkomen dan begroot in 2021, d.w.z. op een vergelijkbaar opbrengstenniveau als in 2021. In 2021 kan deze opbrengstdaling opgevangen worden doordat als gevolg van corona veel van de geplande toernooien, evenementen en bijeenkomsten niet konden doorgaan. Ervanuit gaande dat in 2022 de coronamaatregelen opgeheven zijn, zullen deze evenementen normaal gesproken doorgaan zodat deze kosten wel gemaakt zullen gaan worden.

In de komende maanden zal duidelijk worden in welk tempo de huidige coronamaatregelen versoepeld gaan worden. In de maanden september en oktober wordt zichtbaar hoe het aanmelden van leden verloopt. Dat zal belangrijke input vormen voor de verwachte opbrengsten van 2022 en de maatregelen die getroffen moeten worden ten aanzien van de begroting 2022 om tot een sluitende begroting te komen.

## Financiële rapportage 2021 Jaarvergadering

23 mei 2021

Totaal Badminton Nederland	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Sportparticipatie	147	51	173	81	26	30	4
Verenigingsondersteuning	135	43	156	69	21	26	5
Promotie	227	11	351	141	123	130	7
Wedstrijdsport	546	224	423	178	-123	-47	77
Topbadminton	1090	858	1115	882	25	25	0
Algemeen	309	191	309	191	0	0	0
Algemene Bondscontributie	0	1052	0	994	0	-58	-58
Verdienmodellen	0	25	0	0	0	-25	-25
<b>TOTAAL BNL</b>	<b>2455</b>	<b>2455</b>	<b>2527</b>	<b>2537</b>	<b>71</b>	<b>82</b>	<b>10</b>
		<b>0</b>		<b>10</b>		<b>10</b>	

Sportparticipatie	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	32	13	66	48	34	34	0
Schoolbadminton	6	1	0	0	-6	-1	5
Regionale kampioenschappen	33	33	33	33	0	0	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	3	3	0	0	-3	-3	0
Begeleiding wf (SWO)	7	0	7	0	0	0	0
Personeel	66	0	67	0	1	0	-1
<b>Totaal</b>	<b>147</b>	<b>51</b>	<b>173</b>	<b>81</b>	<b>26</b>	<b>30</b>	<b>4</b>
		<b>-96</b>		<b>-92</b>		<b>4</b>	

Verenigingsondersteuning	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Verenigingsondersteuning	27	0	30	0	3	0	-3
Verzekeringskosten e.d.	6	0	6	0	0	0	0
Onderzoeksprogramma	4	0	4	0	0	0	0
Woosh reserveringsprogramma	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdprogramma Bamito	0	0	23	26	23	26	3
Ontmoetingen	36	0	31	0	-6	0	6
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	43	0	43	0	0	0
CRM abonnement en strippenkaart	4	0	4	0	0	0	0
Personeel	60	0	60	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>135</b>	<b>43</b>	<b>156</b>	<b>69</b>	<b>21</b>	<b>26</b>	<b>5</b>
		<b>-92</b>		<b>-87</b>		<b>5</b>	

Promotie	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Overige kosten communicatie	2	0	2	0	0	0	0
Ontwikkeling communicatie	10	0	10	0	0	0	0
Promotie/Foto/Videomateriaal	6	1	6	1	0	0	0
Ondersteuning verenigingen bij promotie	10	0	10	0	0	0	0
Marketing	6	0	6	0	0	0	0
Airbadminton	25	0	101	83	76	83	7
Airshuttle	0	10	40	58	40	48	8
E-Commerce	0	0	8	0	8	0	-8
Personeel	168	0	168	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>227</b>	<b>11</b>	<b>351</b>	<b>141</b>	<b>123</b>	<b>130</b>	<b>7</b>
		<b>-216</b>		<b>-210</b>			<b>7</b>

Wedstrijdsport	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Wedstrijdsport algemeen	2	0	2	0	0	0	0
Nationale kampioenschappen	46	25	8	7	-38	-18	20
RK voor RT (alle regio's)	13	0	0	0	-13	0	13
Eredivisie en play offs	38	8	29	8	-9	0	9
Bondscompetitie	45	0	45	0	0	0	0
Regionale competities	14	0	14	0	0	0	0
Nationale evenementen	173	135	135	135	-38	0	38
Overige wedstrijden	24	14	0	0	-24	-14	10
Internationale wedstrijden Veteranen	3	0	3	0	0	0	0
Overige activiteiten	7	3	7	3	0	0	0
Wedstrijdsport focus	5	0	5	0	0	0	0
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	0	40	0	25	0	-15	-15
Personeel	178	0	176	0	-2	0	2
<b>Totaal</b>	<b>546</b>	<b>224</b>	<b>423</b>	<b>178</b>	<b>-123</b>	<b>-47</b>	<b>77</b>
		<b>-322</b>		<b>-245</b>			<b>77</b>

Topbadminton	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Budget trainingsstages en wedstrijden	277	0	228	0	-50	0	50
Personele en materiële kosten ('infrastructuur)	433	0	491	33	58	33	-25
Opbrengsten programma	0	825	21	812	21	-13	-34
Internationale selectie Aangepast Badminton	26	33	29	36	4	3	-1
Budgetneutrale opbrengsten	0	0	2	2	2	2	0
Personeel	354	0	344	0	-11	0	11
<b>Totaal</b>	<b>1090</b>	<b>858</b>	<b>1115</b>	<b>882</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
		<b>-233</b>		<b>-233</b>			<b>0</b>

Algemeen	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Bestuur	39	0	39	0	0	0	0
Infrastructuur	204	0	204	0	0	0	0
Huisvesting	37	0	37	0	0	0	0
Algemene inkomsten	0	191	0	191	0	0	0
Personeel	30	0	30	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>309</b>	<b>191</b>	<b>309</b>	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>-118</b>		<b>-118</b>		<b>0</b>	

Algemene Bondscontributie	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Verenigingen	0	51	0	49	0	-2	-2
Leden	0	498	0	476	0	-22	-22
Teams	0	496	0	468	0	-28	-28
Toernooiheffing	0	7	0	1	0	-6	-6
<b>Totaal</b>		<b>1052</b>		<b>994</b>	<b>0</b>	<b>-58</b>	<b>-58</b>
		<b>1052</b>		<b>994</b>		<b>-58</b>	

Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen *	BEGROTING 2021		PROGNOSE 2021		VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>							
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	25	0	0	0	-25	-25
<b>Totaal</b>		<b>25</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>
		<b>25</b>		<b>0</b>		<b>-25</b>	

\* In de prognose 2021 zijn de extra inkomsten uit nieuwe activiteiten bij de activiteiten verwerkt waar deze gerealiseerd worden: € 8.000 bij Airshuttles en € 3.000 bij Bamito.