

Agendapunt 6.2 Begroting 2027 en toelichting

1. Samenvatting begroting 2027

Bijgaande begroting 2027 is gebaseerd op het jaarplan 2027. De financiële vertaling hiervan is terug te vinden in deze begroting.

De samenvatting van de begroting 2027 is als volgt:

Totaal Badminton Nederland	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Sportparticipatie	87	35	-52	140	74	-66	135	74	-61	130	62	-67	-10	-12	-1
Verenigingsondersteuning	234	117	-117	329	176	-152	366	217	-150	217	72	-145	-112	-105	7
Promotie	317	16	-302	345	16	-329	338	16	-322	350	16	-334	6	0	-6
Commerciële activiteiten	123	115	-8	56	64	8	64	64	0	0	4	4	-56	-60	-4
Wedstrijdsport	554	266	-288	578	251	-326	568	246	-321	579	262	-317	1	10	10
Topbadminton	769	558	-211	584	268	-317	571	254	-316	585	257	-328	0	-11	-11
Algemeen	469	290	-179	515	329	-186	515	349	-166	436	313	-123	-79	-17	62
Algemene Bondscontributie	0	1282	1282	0	1272	1272	0	1245	1245	0	1311	1311	0	39	39
TOTAAL BN excl invest Airbadminton	2554	2679	125	2546	2451	-95	2556	2465	-92	2296	2296	0	-250	-155	96
Investering Airbadminton	16	14	-3	10	15	5	10	15	5	10	10	0	0	-5	-5
Totaal BN incl invest Airbadminton	2570	2693	123	2556	2466	-90	2566	2480	-87	2306	2306	0	-250	-160	91

In bijlage 1 is de begroting opgebouwd naar kerntaak.

2. Uitgangspunten begroting 2027

Onderstaand een nadere toelichting van de uitgangspunten die gehanteerd zijn in de begroting 2027.

- CAO 2,5%
- Prijsindex 3,5%
- Ledengroei 1%
- Mede door CAO- en prijsstijgingen, zijn we voor 2027 genoodzaakt minimaal 3,5% contributie-indexatie door te voeren.
- In deze begroting is gerekend met 3,5% indexatie bij ledencontributie en over verenigings- en teambijdragen, met uitzondering van de Jeugdcompetitie. Deze wordt net als voorgaande jaren niet geïndexeerd. De indexatie betreft dit jaar ook op de 5e tot en met 9e divisie. Deze was sinds 2022 niet geïndexeerd.
- De bijdrage aan Topbadminton uit contributie is 25% en bedraagt voor 2027 € 327.775,-
- De NOC*NSF- Subsidie Algemeen Functioneren is € € 285.000 begroot.
- In de conceptbegroting 2027 wordt uitgegaan van eenzelfde bezetting op het bondsbureau als begroot in 2026. Bij TS is een part time assistent-bondscoach aangesteld per 1 september 2026.
- Voor commerciële activiteiten is opgenomen wat uit de uitwerking van de Prioriteiten verwacht wordt. Voor de conceptbegroting 2027 is uitgegaan dat deze activiteiten stopt.
- De opbrengsten voor de Let's Play netten zijn niet begroot.
- De vrije bestedingsruimte weerstandsvermogen ten behoeve van visietraject was € 90.000 voor 2026 begroot, maar wordt voor 2027 niet apart begroot. Uitgang blijft dat we boven het minimum weerstandsvermogen van 35% blijven.
- Voor het Erasmus+-project BIRDS (totaal €400.000 over 3 jaar) is € 51.000 aan Lasten en Baten opgenomen.

3. Mutaties op hoofdlijnen t.o.v. de begroting 2026

Bovenstaande uitgangspunten zijn terug te vinden in onderstaande mutaties tussen de begroting 2026 en begroting 2027.

Kerntaak	Effect	Begroting 2027		Begroting 2026		Verschil
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	
	Negatief effect					
alle	Stijging CAO personeel (zonder Topbadminton)	685.120		680.160		4.960-
Comm act	Geen omzet webshop	-	-	56.000	60.000	4.000-
Airb	geen resultaat begroot verkoop Let's Play Netten		-		5.000	5.000-
Alg	Inflatie correctie op algemene kosten	19.600				19.600-
Alg	Verlaging alg inkomsten (NOC*NSF algemeen functioneren)		312.500		329.300	16.800-
TS	Huidige begroting Topbadminton met hogere bijdrage (max 25%)	327.775		316.400		11.375-
	Positief effect					
Bond.contr	Stijging contributie door indexatie (aantal én tarief)		1.311.100		1.272.200	38.900
WS	Lagere kosten nationale kampioenschappen	39.000	40.500	47.200	45.700	3.000
WS	Stijging baten Eredivisie	41.800	18.500	40.000	3.000	13.700
VO	Verlaging VO regio projecten in regio's	-		7.000		7.000
Alg	Vrije bestedingsruimte weerstandsvermogen niet begroot	-		90.000		90.000
Effect op resultaat		1.113.295	1.682.600	1.236.760	1.715.200	90.865
			569.305		478.440	

4. Toelichting begroting 2027

De begroting voor 2027 geeft in het beginsel weer een voortzetting van de werkzaamheden. Dit is conform het jaarplan 2027.

Algemene bondscontributie

Het totaal van de opbrengsten dat vermeld staat onder de algemene bondscontributie (€ 1.311k) is nu berekend op basis van de contributiesystematiek van 2026 met een indexatie van 3.5% voor ledencontributie en over verenigings- en teambijdragen, 0% voor de Jeugdcompetitie. Na jaren van géén indexering bij 5-9e-divisiecompetitie is voor 2027 wel indexatie toegepast.

Leden, verenigingen en teams

Onderstaand de onderbouwing van het aantal leden, verenigingen en teams dat de basis is van de begroting 2027.

	Aantal 2027	Tarief 2027	Totaal 2027
Verenigingen	400	€ 145,00	58.000,00
Leden	36.550	€ 19,75	721.900,00
Individuele leden	130	€ 44,35	5.800,00
			785.700,00
	Aantal Teams 2027	Tarief 2027	Totaal 2027
Eredivisie	8	€ 2.326,30	18.600,00
1e divisie	16	€ 803,60	12.900,00
2e-4e divisie	224	€ 535,90	120.000,00
5e-9e divisie	891	€ 306,60	273.200,00
Jeugdcompetitie	1.000	€ 82,00	82.000,00
Recreantencompetitie	720	€ 26,00	18.700,00
Opstapcompetitie	76	€ -	-
			525.400,00
			1.311.100,00

4a. Extra bekostiging Visietraject

In de bondvergadering van 29 november 2025 is de minimale weerstandvermogen op 35% vastgesteld. In de begroting van 2026 is toen een bedrag van (max) € 90.000 gebudgetteerd voor mogelijke extra bekostiging Visietraject. Dit bedrag is nog niet uitgenut, maar staat nog volledig in de prognose 2026. Besloten is om een sluitende begroting 2027 neer te leggen en apart het max “speelruimte”-bedrag hier te benemen. Op basis van de jaarrekening 2025 is de speelruimte € 95.600,0 (zie Agendapunt 6.1 Samenvatting Jaarrekening 2025.)

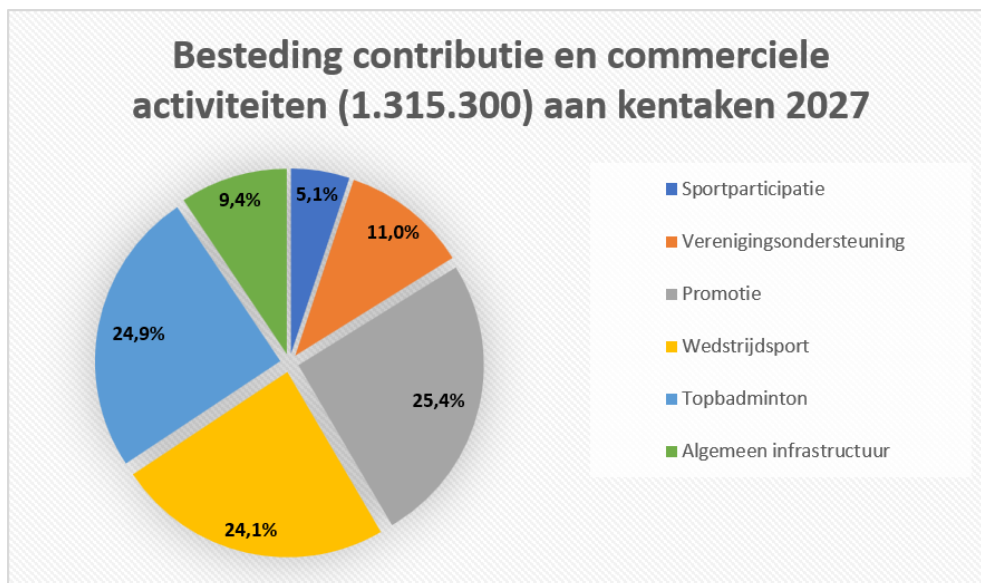
4b. Bestemmingsreserve Topbadminton

In de bondvergadering van 27 juni is de jaarrekening 2025 goedgekeurd met bestemmingsreserve ad € 110.178 voor Topbadminton. Hiervan zal € 50.000,- niet in 2026 besteed worden en doorgeschoven worden naar 2027. Dit is als een bate verwerkt in de begroting 2027.

5. Recapitulatie begroting naar kerntaken

In bijlage 1 is de begroting opgebouwd naar kerntaak.

Het totaal aan begrote contributie (ad € 1.311.100 en begrote opbrengsten uit onder andere commerciële activiteiten (ad € 4.200) bedraagt in 2027 € 1.315.300 Deze wordt als volgt besteed over de kerntaken:



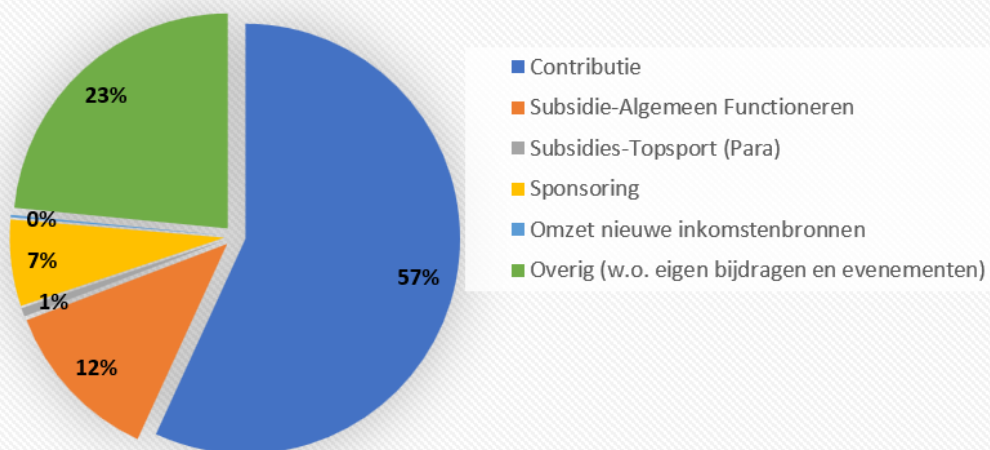
De vergelijking van de besteding tussen 2027 en 2026 is in onderstaand overzicht weergegeven:

Kerntaak	Begroting 2027	Begroting 2026
Sportparticipatie	5,1%	5,1%
Verenigingsondersteuning	11,0%	11,8%
Promotie	25,4%	25,6%
Wedstrijdsport	24,1%	25,4%
Topbadminton	24,9%	24,6%
Algemeen infrastructuur	9,4%	7,5%
Totaal tov contributie	100,0%	100,0%

De vergelijking van de opbouw opbrengsten tussen 2027 en 2026 is in onderstaand overzicht weergegeven:

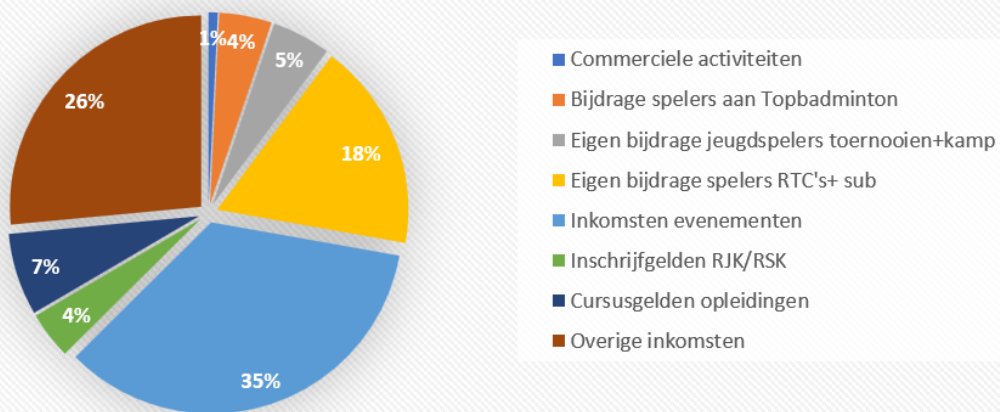
Opbrengsten	Begroting 2027	Begroting 2026
Contributie	56,9%	54,5%
Subsidie-Algemeen Functioneren	12,4%	13,4%
Subsidies-Topsport (Para)	0,7%	0,0%
Sponsoring	6,5%	5,7%
Omzet nieuwe inkomstenbronnen	0,2%	0,6%
Overig (w.o. eigen bijdragen en evenementen)	23,5%	25,8%
Totaal	100,0%	100,0%

Opbouw opbrengsten 2027



De overige opbrengsten zijn verder op te delen in:

Opbouw overige opbrengsten



Bijlage 1. Opbouw begroting naar kerntaak/pijler

Totaal Badminton Nederland	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Sportparticipatie	87	35	-52	140	74	-66	135	74	-61	130	62	-67	-10	-12	-1
Verenigingsondersteuning	234	117	-117	329	176	-152	366	217	-150	217	72	-145	-112	-105	7
Promotie	317	16	-302	345	16	-329	338	16	-322	350	16	-334	6	0	-6
Commerciële activiteiten	123	115	-8	56	64	8	64	64	0	0	4	4	-56	-60	-4
Wedstrijdsport	554	266	-288	578	251	-326	568	246	-321	579	262	-317	1	10	10
Topbadminton	769	558	-211	584	268	-317	571	254	-316	585	257	-328	0	-11	-11
Algemeen	469	290	-179	515	329	-186	515	349	-166	436	313	-123	-79	-17	62
Algemene Bondscontributie	0	1282	1282	0	1272	1272	0	1245	1245	0	1311	1311	0	39	39
TOTAAL BN excl invest Airbadminton	2554	2679	125	2546	2451	-95	2556	2465	-92	2296	2296	0	-250	-155	96
Investering Airbadminton	16	14	-3	10	15	5	10	15	5	10	10	0	0	-5	-5
Totaal BN incl invest Airbadminton	2570	2693	123	2556	2466	-90	2566	2480	-87	2306	2306	0	-250	-160	91

Sportparticipatie	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	8	10	3	33	38	5	33	38	5	33	38	5	0	0	0
Regionale kampioenschappen	21	21	1	33	33	0	33	33	0	22	22	0	-12	-12	0
Doorontwikkeling organisatie	3	0	-3	5	0	-5	5	0	-5	5	0	-5	0	0	0
LRTT / DRTT toernooien	2	3	1	4	3	-1	4	3	-1	4	3	-1	0	0	0
Begeleiding wf (SWO)	8	1	-8	13	0	-13	8	0	-8	13	0	-13	0	0	0
Personeel Sportparticipatie	46	0	-46	52	0	-52	52	0	-52	53	0	-53	1	0	-1
Totaal	87	35	-52	140	74	-66	135	74	-61	130	62	-67	-10	-12	-1

Verenigingsondersteuning	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Verenigingsondersteuning	29	0	-29	25	0	-25	26	0	-26	29	0	-29	4	0	-4
Verzekeringskosten e.d.	25	6	-19	25	6	-20	25	6	-19	25	6	-19	0	1	1
Onderzoeksprogramma	3	0	-3	4	0	-4	2	0	-2	4	0	-4	0	0	0
Woosh reserveringsprogramma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdprogramma Bamito	13	13	0	25	25	0	13	13	0	13	13	0	-13	-13	0
Projecten en extra inzet VO	94	99	4	172	146	-26	224	198	-26	72	53	-19	-100	-93	7
Personeel Verenigingsondersteuning	70	0	-70	78	0	-78	78	0	-78	75	0	-75	-3	0	3
Totaal	234	117	-117	329	176	-152	366	217	-150	217	72	-145	-112	-105	7

Promotie	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Communicatie	28	0	-28	37	0	-37	33	0	-33	33	0	-33	-4	0	4
Airbadminton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ecommerce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marketing	4	16	12	4	16	12	4	16	12	4	16	12	0	0	0
Personeel Promotie	286	0	-286	304	0	-304	301	0	-301	314	0	-314	10	0	-10
Totaal	317	16	-302	345	16	-329	338	16	-322	350	16	-334	6	0	-6

Commerciële activiteiten	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Ecommerce	82	71	-12	56	60	4	61	60	-1	0	0	0	-56	-60	-4
Verdere uitrol commerciële activiteiten	41	45	4	0	4	4	3	4	1	0	4	4	0	0	0
Personeel Ecommerce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	123	115	-8	56	64	8	64	64	0	0	4	4	-56	-60	-4

Wedstrijdsport	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Wedstrijdsport algemeen	3	0	-3	4	0	-4	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
Nationale kampioenschappen	53	49	-4	47	46	-2	39	40	1	39	41	2	-8	-5	3
RK voor RT (alle regio's)	16	0	-16	15	0	-15	15	0	-15	15	0	-15	0	0	0
Eredivisie en play offs	40	2	-37	40	3	-37	40	3	-37	42	19	-23	2	16	14
Bondscompetitie	52	0	-52	50	0	-50	50	0	-50	50	0	-50	0	0	0
Regionale toernooien	8	0	-8	9	0	-9	9	0	-9	9	0	-9	0	0	0
Nationale evenementen	204	195	-10	190	190	0	190	190	0	190	190	0	0	0	0
Overige wedstrijden	23	6	-17	12	5	-7	14	5	-9	12	5	-7	0	0	0
Internationale wedstrijden Veteranen	2	0	-2	5	0	-5	5	0	-5	5	0	-5	0	0	0
Overige activiteiten	9	6	-2	10	3	-7	10	3	-7	11	3	-8	1	0	-1
Algemene opbrengsten wedstrijd aanbod	1	8	6	0	5	5	0	5	5	0	5	5	0	0	0
Personeel Wedstrijdsport	142	0	-142	197	0	-197	192	0	-192	203	0	-203	6	0	-6
Totaal	554	266	-288	578	251	-326	568	246	-321	579	262	-317	1	10	10

Topbadminton	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Trainingsstages en wedstrijden Senioren	85	9	-76	150	13	-138	75	0	-75	70	0	-70	-80	-13	68
Overige kosten Senioren	47	4	-43	96	8	-88	92	8	-85	88	8	-80	-8	0	8
Inkomsten Senioren	0	249	249	0	135	135	0	121	121	0	112	112	0	-23	-23
Budgetneutrale kosten en opbrengsten Senioren	166	166	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trainingsstages en wedstrijden RTC	59	31	-28	36	27	-8	35	27	-8	35	27	-8	-1	0	1
Kosten accommodaties RTC	32	3	-29	22	0	-22	24	0	-24	24	0	-24	2	0	-2
Inkomsten RTC	8	96	87	0	85	85	0	98	98	0	95	95	0	10	10
Parabadminton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15	0	15	15	0
Personeel Topsport	371	0	-371	281	0	-281	345	0	-345	353	0	-353	73	0	-73
Totaal	769	558	-211	584	268	-317	571	254	-316	585	257	-328	0	-11	-11

Algemeen	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Bestuur	99	0	-99	149	0	-149	148	0	-148	60	0	-60	-89	0	89
Infrastructuur	295	0	-295	269	0	-269	277	0	-277	287	0	-287	17	0	-17
Huisvesting	42	0	-42	47	0	-47	47	0	-47	49	0	-49	2	0	-2
Algemene inkomsten	0	290	290	0	329	329	0	349	349	0	313	313	0	-17	-17
Personeel Algemeen	33	0	-33	50	0	-50	43	0	-43	41	0	-41	-9	0	9
Totaal	469	290	-179	515	329	-186	515	349	-166	436	313	-123	-79	-17	62

Algemene Bondscontributie	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Verenigingen	0	54	54	0	57	57	0	56	56	0	58	58	0	1	1
Leden	0	728	728	0	742	742	0	716	716	0	728	728	0	-14	-14
Teambijdragen	0	477	477	0	473	473	0	473	473	0	525	525	0	52	52
Toernooiheffing	0	22	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	1282	1282	0	1272	1272	0	1245	1245	0	1311	1311	0	39	39

Investering Airbadminton	REALISATIE 2025			BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			BEGROTING 2027			VERSCHIL Begroting '26 TOV BEGROTING '27		
(bedragen x €1000)	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
Airbadminton	16	14	-2	10	10	0	10	10	0	10	10	0	0	0	0
Let's Play Net	0	0	0	0	5	5	0	5	5	0	0	0	0	-5	-5
Totaal	16	14	-3	10	15	5	10	15	5	10	10	0	0	-5	-5