

## Agendapunt 7.2 Stand van zaken prognose financieel resultaat

In deze notitie wordt de financiële prognose over 2026 toegelicht. In de prognose is de laatste stand van zaken verwerkt.

### 1. Recapitulatie

Recapitulatie	Mrt		begrotingspijler
<b>(bedragen x €1000)</b>			
<b>Begroot resultaat 2026</b>	<b>-95</b>		
Lagere verenigingscontributie (Aantal 398 ipv begroting 410)	-2	Q1	Contributie
NISAV 2026 niet opgenomen in begroting VO	-6	Q1	Ver. ondersteuning
Verwachte kosten regio verlaagd obv realisatie vorig jaar	4	Q1	Ver. ondersteuning
Overige verschillen	-3		
<b>Verschil Begroot vs prognose</b>	<b>-7</b>		
<b>Voorlopig prognose resultaat 2026</b>	<b>-103</b>		<b>excl Airbadminton</b>
<b>Begroot resultaat 2026 Airbadminton</b>	<b>5</b>		
....	0		
<b>Voorlopig prognose resultaat 2026 invest Airbadminton</b>	<b>5</b>		
<b>Voorlopig prognose resultaat 2026</b>	<b>-98</b>		<b>incl Airbadminton</b>

### 2. Toelichting op de cijfers

De in de bondsvergadering goedgekeurde begroting 2026 gaat uit van een negatief resultaat van € 95.400,- Dit is exclusief de kostenneutrale AirBadminton en de verwachte opbrengsten uit Let's Play netten van € 5.000. De huidige prognose (excl. AirBadminton) laat een negatief resultaat zien van (afgerond) € 102.596. Dat heeft een aantal redenen, die hieronder punt voor punt worden toegelicht.

#### In Q1 aangepaste prognose

##### Lagere verenigingscontributie (€2.000 negatief)

Het aantal verenigingen is lager dan begroot. Er waren 410 verenigingen begroot, maar in werkelijkheid zijn dit 398 verenigingen. Begin dit kalenderjaar bleken in het ledensysteem een aantal verenigingen onterecht op "actief" te staan.

##### NISAV 2026 niet opgenomen in begroting VO (€6.000 negatief)

Kosten voor NISAV waren niet begroot. Dit gold ook voor 2025 en ontdekt ná vastleggen begroting 2026. Voor begroting 2027 zal hier rekening mee gehouden worden.

##### Verwachte kosten regiovergaderingen op basis van realisatie 2025 verlaagd (€3.600 positief)

De bovengenoemde kosten van NISAV zullen grotendeels opgevangen worden in 2026 doordat de regiovergaderingen mogelijk ruim zijn begroot, afgaande op de realisatie van 2025.

### **Algemene toelichting Q1-cijfers**

Een aantal zaken leiden tot aanpassing prognose 2026. De “tegenvaller” NISAV wordt deels via de lagere verwachting kosten op Regiovergaderingen opgevangen. Ook de andere oorzaken voor een lager prognoseresultaat zullen in de komende periode worden opgevangen door te sturen op het goedgekeurde begrotingsresultaat. Verwachting is op dit moment dat het begrotingsresultaat behaald kan worden.

Over het programma van Topbadminton en de nodige financiële middelen; hiervoor zal in de komende weken overlegd worden. Met de goedkeuring van de jaarrekening 2025, in de Jaarvergadering 2026, zullen de doorgeschoven financiële middelen uit 2025 (bestemmingsreserve TS) goed besteed worden.

Bij commerciële activiteiten lopen de webshopinkomsten en -uitgaven gestaag verder. Er is besloten om de activiteit rond de webshop stop te zetten, maar het is nog even de vraag wat dit voor effect heeft op het resultaat in verband met de aanwezige voorraad producten en hoe daarmee wordt omgegaan.

Onder verenigingsondersteuning is vooral het programma BIRDS (in samenwerking met het geld voor Versterken Sportbonden) hetgeen dat de meeste ontwikkelingen heeft. Er is een voorschot ontvangen vanuit Erasmus+. Het 2026-deel (ruim € 121.000) zal in 2026 worden uitgegeven met de samenwerkende partners en door middel van het gebudgetteerde plan.

Opleidingen, wedstrijdsport, communicatie en algemeen hebben nog weinig reden tot aanpassen prognose, omdat dit nog voorlopig volgens budget verloopt.

De prognose rond de ledencontributie zal de komende tijd aandacht nodig hebben. Deze was eind vorig jaar flink verlaagd en de begroting 2025 was gebaseerd op een te rooskleurig aantal leden. Hiermee wordt ook dit jaar rekening gehouden, omdat dit pas speelde ná de afronding begroting 2026. Er is besloten om komend kwartaal de gefactureerde aantallen te analyseren samen met de verwachte nieuwe aantallen leden. Op dit moment is er nog geen reden om prognose hierop aan te passen.

Het implementatieplan Missie/Visie is nog niet definitief en nog niet financieel doorgerekend. Naar verwachting zal het gebudgetteerde bedrag van € 90.000 voldoende zijn.

### **3. Verenigingsreserve**

De verenigingsreserve (lees: eigen vermogen) zal naar verwachting eind 2026 als volgt uitkomen:

- Eigen ‘vrije’ vermogen 31 december 2025	€ 445.205
- Prognose financieel resultaat 2026 (o.b.v. prognose)	€ -103.000
- Prognose financieel resultaat 2026 (AirBadminton gerelateerd)	€ 5.000
- Prognose eigen ‘vrije’ vermogen 31 december 2026	€ 347.205

Hiermee blijft het eigen vermogen boven de afgesproken grens van 35% (€ 339.500) en is het weerstandvermogen van Badminton Nederland daarmee voldoende.

#### 4. Cijfers per onderdeel

Totaal Badminton Nederland	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Sportparticipatie	140	74	-66	140	74	-66	0	0	0
Verenigingsondersteuning	329	176	-152	375	220	-155	46	43	-3
Promotie	345	16	-329	345	16	-330	1	0	-1
Commerciele activiteiten	56	64	8	56	64	8	0	0	0
Wedstrijdsport	578	251	-326	580	251	-329	2	0	-2
Topbadminton	584	268	-317	627	311	-317	43	43	0
Algemeen	515	329	-186	515	329	-185	0	0	0
Algemene Bondscontributie	0	1272	1272	0	1271	1271	0	-2	-2
<b>TOTAAL BN excl Airbadminton</b>	<b>2546</b>	<b>2451</b>	<b>-95</b>	<b>2638</b>	<b>2535</b>	<b>-103</b>	<b>92</b>	<b>85</b>	<b>-7</b>
<b>Airbadminton</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal BN incl Airbadminton</b>	<b>2556</b>	<b>2466</b>	<b>-90</b>	<b>2648</b>	<b>2550</b>	<b>-98</b>	<b>92</b>	<b>85</b>	<b>-7</b>

Sportparticipatie	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	33	38	5	33	38	5	0	0	0
Regionale kampioenschappen	33	33	0	33	33	0	0	0	0
Doorontwikkeling organisatie	5	0	-5	5	0	-5	0	0	0
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	52	0	-52	52	0	-52	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>140</b>	<b>74</b>	<b>-66</b>	<b>140</b>	<b>74</b>	<b>-66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Verenigingsondersteuning	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Verenigingsondersteuning	25	0	-25	28	0	-28	2	0	-2
Verzekeringskosten e.d.	25	6	-20	25	6	-20	0	0	0
Onderzoeksprogramma	4	0	-4	4	0	-4	0	0	0
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	172	146	-26	215	189	-26	43	43	0
Personeel Verenigingsondersteuning	78	0	-78	78	0	-78	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>329</b>	<b>176</b>	<b>-152</b>	<b>375</b>	<b>220</b>	<b>-155</b>	<b>46</b>	<b>43</b>	<b>-3</b>

Promotie	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Communicatie	37	0	-37	37	0	-37	0	0	0
Airbadminton	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ecommerce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marketing	4	16	12	4	16	12	0	0	0
Personeel Promotie	304	0	-304	305	0	-305	1	0	-1
<b>Totaal</b>	<b>345</b>	<b>16</b>	<b>-329</b>	<b>345</b>	<b>16</b>	<b>-330</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

Commerciele activiteiten	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Ecommerce	56	60	4	56	60	4	0	0	0
Verdere uitrol commerciële activiteiten	0	4	4	0	4	4	0	0	0
Personeel Ecommerce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>56</b>	<b>64</b>	<b>8</b>	<b>56</b>	<b>64</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Wedstrijdsport	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Vershil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
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	9	0	-9	9	0	-9	0	0	0
Nationale evenementen	190	190	0	190	190	0	0	0	0
Overige wedstrijden	12	5	-7	12	5	-7	0	0	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	5	5	0	5	5	0	0	0
Personeel Wedstrijdsport	197	0	-197	199	0	-199	2	0	-2
<b>Totaal</b>	<b>578</b>	<b>251</b>	<b>-326</b>	<b>580</b>	<b>251</b>	<b>-329</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>

Topbadminton	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Vershil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Trainingsstages en wedstrijden Senioren	150	13	-138	134	13	-121	-17	0	17
Overige kosten Senioren	96	8	-88	96	8	-88	0	0	0
Inkomsten Senioren	0	135	135	0	178	178	0	43	43
Budgetneutrale kosten en opbrengsten Senioren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trainingsstages en wedstrijden RTC	36	27	-8	36	27	-8	0	0	0
Kosten accommodaties RTC	22	0	-22	22	0	-22	0	0	0
Inkomsten RTC	0	85	85	0	85	85	0	0	0
Parabadminton	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeel Topsport	281	0	-281	340	0	-340	60	0	-60
<b>Totaal</b>	<b>584</b>	<b>268</b>	<b>-317</b>	<b>627</b>	<b>311</b>	<b>-317</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>0</b>

Algemeen	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Vershil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Bestuur	149	0	-149	149	0	-149	0	0	0
Infrastructuur	269	0	-269	269	0	-269	0	0	0
Huisvesting	47	0	-47	47	0	-47	0	0	0
Algemene inkomsten	0	329	329	0	329	329	0	0	0
Personeel Algemeen	50	0	-50	49	0	-49	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>515</b>	<b>329</b>	<b>-186</b>	<b>515</b>	<b>329</b>	<b>-185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Algemene Bondscontributie	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Vershil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Verenigingen	0	57	57	0	56	56	0	-2	-2
Leden	0	742	742	0	742	742	0	0	0
Teambijdragen	0	473	473	0	473	473	0	0	0
Toernooiheffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1272</b>	<b>1272</b>	<b>0</b>	<b>1271</b>	<b>1271</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>

Airbadminton	BEGROTING 2026			PROGNOSE 2026			VERSCHIL PROGNOSE TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Vershil
<b>(bedragen x €1000)</b>									
Airbadminton	10	10	0	10	10	0	0	0	0
Let's Play Net	0	5	5	0	5	5	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>