



Begroting 2017

met meerjarenbegroting 2017-2020

en contributievoorstel 2017

Nederlandse Bridge Bond

Voorwoord van de Penningmeester

Algemeen

Het begrotingsvoorstel voor het kalenderjaar 2017 treft u hierbij aan. Deze begroting wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Vergadering (ALV) op 5 november 2016 te houden in Noordwijk. Aan de totstandkoming van deze begroting is zoals gebruikelijk goed overleg met de Financiële Commissie van de NBB voorafgegaan.

Baten

Deze begroting staat in het teken van het eerste jaar van de beoogde uitvoering van 'KOM ERBIJ' het nieuwe meerjarenbeleidsplan. In het plan staat uitgeschreven hoe tegen de toekomst van bridge en de NBB aangekeken wordt. We willen toewerken naar 'één bridgegemeenschap' en een belangrijke voorwaarde hiervoor is dat het lidmaatschapsgebouw van de NBB meer flexibel moet worden gemaakt, anders komen er geen nieuwe toetreders. Iedereen moet zich immers welkom kunnen voelen. Op deze manier verwachten we de NBB toekomstbestendig te maken en opnieuw groei te kunnen realiseren.

Aan de beoogde veranderingen in het lidmaatschapsgebouw ligt één belangrijk uitgangspunt ten grondslag: *Alle Clubleden aangesloten bij de NBB (= onze bridgers), moeten erop kunnen vertrouwen dat de standaarddiensten van de NBB voor hen zonder extra kosten beschikbaar zijn.* In zijn uitwerking heeft dit geleid tot vier belangrijke veranderingen in de wijze waarop de NBB kosten aan de leden in rekening brengt:

- De NBB berekent **geen toeslag** meer aan clubs voor dubbelleden. Als een clublid is aangesloten bij 3 verenigingen dan betalen deze verenigingen ieder een proportioneel deel van de gewone contributie. (prijsniveau 2017: € 21,50 per gewoon lid)
- De NBB gaat meesterpunten bij clubs **niet meer apart in rekening** brengen. Clublid zijn bij de NBB, betekent dat er diensten ter beschikking komen. Het bridgeblad is zo'n dienst, het gebruik van het NBB-Rekenprogramma, de informatie op de website van de NBB of het gebruik van de uitslagenservice USS. Vanaf 2017 kunnen clubleden ook **overall meespelen** en via het NBB-rekenprogramma in aanmerking komen voor meesterpunten **zonder bijbetaling** aan de NBB door club of toernooiorganisator.
- De contributie van een club krijgt een **vast algemeen deel voor de diensten** van de NBB. Dit algemeen deel is afhankelijk van de omvang van de vereniging en varieert tussen de € 50 en € 500 per club.
- Voor deelnemers die **geen geldig NBB-lidmaatschapsnummer** bezitten rekent de NBB een **kleine toeslag** (circa € 0,50) aan de club voor gebruik van het NBB-Rekenprogramma.

Daarnaast wordt voorgesteld om alle verenigingen die nieuwe leden opnemen die nog geen lid bij de NBB zijn geweest, korting te geven over de eerste twee maanden van dit lidmaatschap. Dit in het kader om *elke* club te stimuleren nieuwe leden op te nemen. Alle andere kortingsregelingen worden afgebouwd ook om geen stapeling van kortingen te krijgen.

Dit voorwoord gaat over de begroting en is geen beleidsstuk, voor de motieven en gedetailleerde inhoud van de veranderingen verwijst ik u graag naar de stukken hierover.

Voorwoord van de Penningmeester

Deze veranderingen worden gemeld vanwege hun invloed op de opbouw van de begroting. In de praktijk betekenen deze veranderingen dat voor bijna alle clubs aangesloten bij de NBB de last in 2017 (€ contributie + € meesterpunten) naar benedengaat! Hoe gaat de NBB hiermee om?

Voordeel voor de één is teruggang voor de ander. De voorgestelde veranderingen op het gebied van meesterpunten, dubbelledenheffing en nieuwe clubleden zullen de NBB op korte termijn minder inkomsten geven: zo'n € 26.000 legt de NBB er op toe om 'dubbellidmaatschappen' zonder extra kosten te verwerken en € 30.000 is nodig voor overgangsregelingen die moeten worden getroffen om clubs niet onredelijk te benadelen inzake de ingevoerde wijzigingen. € 10.000 is tenslotte gemoeid met de korting op nieuwe clubleden. Dit totale bedrag (€ 66.000) wordt in 2017 ten laste van het eigen vermogen van de NBB gebracht.

Bij de contributie-inkomsten moet daarnaast op twee andere onderdelen worden gewezen, die ook met elkaar samenhangen. De eerste is een begrote opbrengst uit 'toeslagen niet clubleden' die clubs gaan betalen als ze mensen zonder geldig NBB-lidmaatschapsnummer laten meespelen. De andere is een begrote opbrengst bij 'individueel lidmaatschap' omdat verwacht wordt dat meer mensen bij de NBB zo'n recreatief-lidmaatschap zullen nemen, juist om de hiervoor genoemde toeslag niet verschuldigd te zijn.

Alle plussen en minnen van deze veranderingen opgeteld, ontwikkelen de contributie-inkomsten zich stabiel. Wel moet worden vermeld dat de begrote inkomsten deze keer met meer onzekerheid zijn omgeven dan anders.

Ook bij de overige baten is stabiliteit het toverwoord. Echter voorzichtigheid is gevraagd voor de subsidietoekenningen bij topsport en organisatieontwikkeling. Het doen van een subsidieaanvraag verzekert de toekenning hiervan niet en zeker is dat de 'subsidiepotten' zullen worden overvraagd. Daarom zal de NBB indien de subsidietoekenningen niet afkomen (hetgeen in het eerste kwartaal van 2017 bekend wordt) proportioneel de begrote uitgaven aanpassen.

Lasten

De huisvestingskosten vertonen geen verrassingen. Prettig is dat investeringen in het verleden in energiebesparing vruchten beginnen af te werpen waardoor het totaal aan kosten hiervoor iets daalt.

De organisatiekosten stijgen substantieel hetgeen primair zijn oorzaak vindt in een andere kostentoe rekening bij topsport. Het betreffen dus interne verschuivingen. Hierdoor zijn zowel personeelskosten als het lidmaatschap van internationale organisaties (WBF en EBL) weer onderdeel van 'organisatiekosten' geworden. Iets aan extra kosten is er wel vanwege wat kleine organisatieaanpassingen op het bondsbureau.

Door het gebruik van de 'bestemmingsreserve automatisering' zullen -net als in 2016- verschillen tussen begrote- en gerealiseerde uitgaven voor automatiseringsontwikkelingen vaker voorkomen.

Bij breedtesport ontwikkelen de kosten zich stabiel. Alleen zijn de kosten voor jeugdbridge belangrijk toegenomen door besluiten van het Bondsbestuur, inzake deelname aan de internationale wedstrijdsport.

Ook bij wedstrijdzaken blijkt het cyclisch karakter van de bondsuitgaven. Omdat de senioren tweejaarlijks deelnemen aan het gesloten EK met zicht op kwalificatie voor het WK zijn dit jaar hier geen kosten te verwachten, ook omdat WK kwalificatie in 2016 helaas niet is gelukt.

Voorwoord van de Penningmeester

Bijzondere aandacht voor topsport dit jaar. Door zeer scherpe eisen en ook wijzigingen die NOCNSF stelt aan het topsportprogramma zijn hier grote veranderingen. Op dit moment zou zelfs onverkorte uitvoering van de plannen, die nodig is om NOCNSF subsidie binnen te krijgen, betekenen dat de opgebouwde schommelreserve in 2017 nagenoeg wordt uitgeput. Het Bondsbestuur heeft aan topsport gevraagd meerjaren plannen te ontwikkelen die dit effect neutraliseren. Voor de navolgende jaren zal de 7% norm niet verruimd worden.

Met onveranderde uitgaven rondom het bridgeblad zou de toelichting op de begroting kunnen worden afgesloten, ware het niet dat dit jaar ook goed moet worden gekeken naar de liquiditeit.

Liquiditeit

Om de beoogde en voorgenomen aanpassingen in 2017 te verwezenlijken moet 2017 worden gezien als een overgangsjaar. De huidige gunstige liquiditeitspositie van de NBB zal worden aangewend om dit overgangsjaar te faciliteren. In totaal wordt daarom verwacht dat de liquiditeitspositie in 2017 met ruim € 250.000 zal afnemen. Gelet op het eenmalige karakter van deze uitgaven acht het Bondsbestuur dit verantwoord.

Slot

Samenvattend meen ik dat in overeenstemming met het meerjarenbeleidplan een reëel begrotingsvoorstel tot stand is gekomen, dat ook daadwerkelijk de beoogde verandering en herpositionering van de NBB ondersteunt.

Graag bedank ik hier mijn medebestuurders, de leden van de Financiële Commissie, en de medewerkers van het Bondsbestuur, met wie ik op buitengewoon prettige wijze heb samengewerkt aan de totstandkoming van deze begroting.

Utrecht, september 2016

R.P. van Leeuwen, namens het Bondsbestuur

Begroting 2017 samenvatting

BATEN	Exploitatie 2015	Begroting 2016	Outlook 2016	Begroting 2017
Contributies	2.050.755	1.996.000	2.031.000	1.998.000
Ondersteunende leden	40.832	40.000	30.000	45.000
Verhuur zalencentrum	204.974	238.000	238.000	239.000
Verhuur winkel	45.129	46.000	46.000	46.000
Weko abonnementen	9.789	8.000	8.000	8.000
Subsidies LOTTO topsport	279.300	251.000	251.370	282.397
Subsidies LOTTO overig	503.925	483.000	516.568	504.000
Subsidie ecotaks	14.547	0	0	0
Sponsorinkomsten	5.000	5.000	5.000	5.000
Diverse baten overig	32.926	33.000	33.000	58.000
Baten vorig boekjaar	358	0	17.000	0
TOTAAL BATEN	3.187.535	3.100.000	3.175.938	3.185.397
LASTEN	Exploitatie 2015	Begroting 2016	Outlook 2016	Begroting 2017
Huisvestingskosten	183.990	220.000	220.000	205.000
Organisatiekosten	988.099	1.000.500	1.109.500	1.398.500
Breedtesport	349.839	496.000	500.300	516.000
Nationale wedstrijden	310.462	308.500	306.100	309.500
Topsport	692.402	666.000	584.000	549.000
Maandblad Bridge	468.517	500.000	480.000	480.000
Uitbetaalde ecotaks	14.547	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Calamiteitenfonds	5.951	0	500	0
Mutaties bestemmingsreserve Denken en Doen	14.974	0	15.000	0
Mutaties bestemmingsreserve Bridge- en Samenleving	11.925	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Vrouwentopbridge	-250	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Jeugdfonds	0	0	-5.000	0
Diverse lasten	16.088	5.000	5.000	5.000
Lasten voorgaande jaren	0	0	7.000	0
TOTAAL LASTEN	3.056.544	3.196.000	3.222.400	3.463.000
OPERATIONEEL RESULTAAT	130.991	-96.000	-46.462	-277.603
Intresten	7.642	8.000	8.000	8.000
Resultaat deelneming NBB Bridge Beheer B.V.	-19.213	0	0	0
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING	119.420	-88.000	-38.462	-269.603
Onttrekkingen:				
Bestemmingsreserve algemene reserve	0	0	0	-66.000
Bestemmingsreserve calamiteitenfonds	-5.951	0	-500	0
Bestemmingsreserve personeel	0	0	-15.000	-70.000
Bestemmingsreserve exploitatie Denken en Doen	-14.974	0	0	0
Bestemmingsreserve Bridge- en Samenlevingsfonds	-11.925	0	0	0
Bestemmingsreserve promotie projecten	0	-60.000	-60.000	-60.000
Bestemmingsreserve automatisering	0	0	-82.000	0
Bestemmingsreserve topsport	-54.161	-52.000	0	-98.603
Toevoegingen:				
Bestemmingsreserve NBB 100 jaar	10.000	10.000	10.000	10.000
Bestemmingsreserve personeel	14.566	14.000	14.000	15.000
Bestemmingsreserve automatisering	0	0	82.000	0
Bestemmingsreserve topsport	0	0	30.000	0
Bestemmingsreserve Jeugdfonds	0	0	5.000	0
Bestemmingsreserve Vrouwentopbridgefonds	250	0	0	0
Saldo omtrekkingen en toevoegingen	-62.195	-88.000	-16.500	-269.603
BESCHIKBAAR OM TE BESTEMMEN	181.615	0	-21.962	0

Contributiebesluit 2017

Aan de Algemene Vergadering wordt voorgesteld om de contributie als volgt vast te stellen:

- Voor een NBB Totaalclub op een vaste bijdrage conform de volgende staffel:
 - 0 tot en met 40 clubleden € 50,-- per jaar
 - 41 tot en met 140 clubleden € 150,-- per jaar
 - 141 tot en met 250 clubleden € 300,-- per jaar
 - meer dan 250 clubleden € 500,-- per jaar

en daarnaast een bijdrage voor ieder gewoon clublid van € 21,50 per jaar (of een afwijkend bedrag conform de bijgevoegde tabel) met proportionele verrekening van de bijdrage van het betreffende gewone clublid indien hij/zij, clublid is van meerdere verenigingen aangesloten bij de NBB en woonplaats heeft binnen Nederland, België of Duitsland.

Voor nieuwe clubleden aan wie een nieuw NBB-lidmaatschapsnummer wordt toegekend behoeft gedurende de eerste twee maanden niet te worden bijgedragen.

- Voor een NBB-Basisclub op € 150,-- per jaar ex BTW (indien van toepassing) met een minimum van € 75,-- indien het lidmaatschap aanvangt na 1 juli 2017.
- Voor een NBB-Basisclub commercieel (zoals een reisorganisatie) € 150,-- per jaar ex BTW, vermeerderd met € 5,-- (ex BTW) per gedeponeerde uitslag.
- Voor een individueel/recreatief lid € 25,-- per jaar met toeslagen (conform de bijgevoegde tabel).

Behalve een door het Bondsbestuur van de NBB vast te stellen gewenningsbijdrage voor nieuwe NBB-totaalclubs die zich bij de NBB aansluiten of een door het Bondsbestuur van de NBB vast te stellen bijzonder actietarief voor nieuwe individueel/recreatieve lidmaatschappen zijn er geen andere kortingsregelingen meer.

Overgangsregeling 2016-2019:

Voor leden die in 2016 in aanmerking kwamen voor een kortingsregeling, of voor leden die in 2016 geen meesterpunten toekenden en waarbij in redelijkheid door het Bondsbestuur kan worden vastgesteld dat hun contributielast in 2017 substantieel is gestegen, geldt op aanvraag een overgangsregeling die eruit bestaat dat

in 2017 75%,

in 2018 50% en

in 2019 25%

van het door het Bondsbestuur berekende en vastgestelde verschil in contributie tussen 2016 en 2017 aan hen wordt geretourneerd. Vastgestelde verschillen van € 50 of minder worden van deze regeling uitgesloten.

Bij de licentie-overeenkomst inzake het NBB-Rekenprogramma zullen NBB Basisclubs € 0,75 (ex BTW indien van toepassing) en NBB Totaalclubs € 0,50 aan toeslag betalen voor deelnemers in de uitslag waarvoor geen geldig NBB-lidmaatschapsnummer is opgegeven, met ingang van 1 juni 2017.

Tabel behorend bij contributiebesluit 2017

Overzicht contributie voor alle categorieën:

Contributiejaar	2013	2014	2015	2016	2017
Gewone leden (NL, B, D)	20,00	21,00	21,00	21,50	21,50
Gewone leden wereld	27,50	29,00	29,00	29,00	29,00
Jeugdclubleden tot 26 jaar	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Jeugdclubleden Europa	17,50	17,50	17,50	17,50	17,50
Pupilclubleden tot 16 jaar	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Actie Individueel/recreatief lid	19,95	19,95	19,95	19,95	19,95
Internet dubbelleden	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Individueel/recreatief lid met toeslag	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
Individueel/recreatief lid met volmacht	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Individueel/recreatief lid Europa	52,00	52,00	52,00	52,00	52,00
Individueel/recreatief lid Wereld	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00
Individueel/recreatief jeuglid	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Ondersteunende Rechtspersonen (bibliotheken)	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
* Gewone leden aangesloten bij 2 verenigingen			per club		10,75
* Gewone leden aangesloten bij 3 verenigingen			per club		7,17
* Gewone leden aangesloten bij 4 verenigingen			per club		5,38
En zo verder					

Meerjarenraming voor de jaren 2017 tot en met 2020

Meerjaren raming gebaseerd op extrapolatie bestaand beleid. Zie voorwoord penningmeester.

BATEN	Begroting 2017	Raming 2018	Raming 2019	Raming 2020
Contributies	1.998.000	2.038.000	2.079.000	2.119.000
Ondersteunende leden	45.000	55.000	110.000	200.000
Verhuur zalencentrum	239.000	244.000	249.000	254.000
Verhuur winkel	46.000	47.000	48.000	49.000
Weko abonnementen	8.000	8.000	7.000	6.000
Subsidies LOTTO topsport	282.000	282.000	282.000	282.000
Subsidies LOTTO overig	504.000	500.000	510.000	525.000
Sponsorinkomsten	5.000	95.000	100.000	105.000
WK 2019	0	0	2.500.000	0
Diverse baten	58.000	43.000	48.000	53.000
Baten vorig boekjaar	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	3.185.000	3.312.000	5.933.000	3.593.000

LASTEN	Begroting 2017	Raming 2018	Raming 2019	Raming 2020
Huisvestingskosten	205.000	209.000	213.000	218.000
Organisatiekosten	1.398.000	1.324.000	1.351.000	1.378.000
Breedtesport	516.000	481.000	491.000	501.000
Nationale wedstrijden	310.000	316.000	322.000	328.000
Topbridge	549.000	549.000	549.000	549.000
Maandblad Bridge	480.000	490.000	510.000	515.000
WK 2019	0	0	2.500.000	0
Mutaties bestemmingsreserve Calamiteitenfonds	0	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Denken en Doen	0	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Bridge- en Samenleving	0	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Vrouwentopbridge	0	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve Jeugdfonds	0	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserve promotie projecten	0	0	0	0
Diverse lasten	5.000	5.000	5.000	5.000
TOTAAL LASTEN	3.463.000	3.374.000	5.941.000	3.494.000

OPERATIONEEL RESULTAAT	-278.000	-62.000	-8.000	99.000
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	0	0	0
Vrijval reserve personeel	0	0	0	0
Intresten	8.000	7.000	10.000	13.000
Resultaat deelneming NBB Bridge Beheer B.V.	0	0	0	0
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING	-270.000	-55.000	2.000	112.000
Onttrekkingen:				
Bestemmingsreserve algemene reserve	-66.000	0	0	0
Bestemmingsreserve calamiteitenfonds	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	-70.000	0	0	0
Bestemmingsreserve exploitatie Denken en Doen	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Bridge- en Samenlevingsfonds	0	0	0	0
Bestemmingsreserve promotie projecten	-60.000	0	0	0
Bestemmingsreserve automatisering	0	0	0	0
Bestemmingsreserve topsport	-99.000	0	0	0
Toevoegingen:				
Bestemmingsreserve NBB 100 jaar	10.000	10.000	10.000	10.000
Bestemmingsreserve personeel	15.000	15.000	16.000	16.000
Bestemmingsreserve automatisering	0	0	0	0
Bestemmingsreserve topsport	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Jeugdfonds	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Vrouwentopbridgefonds	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	-270.000	25.000	26.000	26.000
BESCHIKBAAR OM TE BESTEMMEN	0	-80.000	-24.000	86.000

Werkwijze financiële commissie NBB

De jaarstukken van de Nederlandse Bridge Bond (NBB) worden voorzien van een accountantsverklaring.

De Algemene Vergadering van de NBB heeft, conform statuten, een "Financiële Commissie" in het leven geroepen.

De Financiële Commissie krijgt de conceptbegroting, de jaarstukken en de halfjaar-rapportage ter inzage en overlegt hierover met de penningmeester. Op grond hiervan geeft de Financiële Commissie commentaar op de jaarstukken en, op verzoek van het Bondsbestuur, op de begroting en legt over de jaarstukken een verklaring af in de Algemene Vergadering.

De rechten, samenstelling en benoeming van de Financiële Commissie zijn in de statuten en uitvoeringsbesluiten omschreven.