

Begroting 2008 en Contributievoorstel

van de Nederlandse Bridge Bond

ALV op 8 december 2007 11.00 uur
te houden in NDC Den Hommel Utrecht

Inhoudsopgave

Voorwoord van de penningmeester	blz.	2 - 4
Samenvatting begroting 2008	blz.	5
Begroting:		
Baten	blz.	6
Personeelskosten bondsbureau per afdeling	blz.	7
Lasten	blz.	8 - 13
Specificatie Topsport	blz.	12
Contributievoorstel 2008	blz.	14
Toelichting:		
Baten	blz.	15
Lasten	blz.	16 - 17
Werkwijze Financiële Commissie NBB	blz.	18

Voorwoord van de Penningmeester

Algemeen

Graag presenteer ik u hierbij het begrotingsvoorstel voor het kalenderjaar 2008. Deze begroting wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de op 8 december 2007 in Utrecht te houden Algemene Ledenvergadering (ALV) van de Nederlandse Bridge Bond.

In 2007 onderkende het Bondsbestuur de noodzaak om de komende jaren actief in te spelen op veranderende omstandigheden. Om een goede toekomst voor de NBB zeker te stellen zal in 2008, parallel aan het meerjaren beleidsplan van NOC*NSF (de sportagenda 2012), ook voor de NBB een nieuw meerjaren beleidsplan worden vastgesteld. De begroting van 2008 ziet op het vigerende beleid en loopt hierop niet vooruit. Waar het resultaat over 2007 door incidentele omstandigheden (horeca-exploitatie) licht negatief wordt geprognosticeerd, is de begroting voor 2008 sluitend.

Het ledenaantal van de NBB, de gemiddelde leeftijd van de leden van de NBB en het imago van bridge, zo u wilt de populariteit van bridge, zijn de belangrijkste aandachtsgebieden. De NBB heeft voor deze onderwerpen diverse beleidsinitiatieven genomen die alle hun weerslag vinden in de begroting.

- In 2007 is uitvoering gegeven aan een driejarenplan om Topbridge te intensiveren. Veel positieve effecten zijn het afgelopen jaar manifest geworden maar er moet nog hard worden gewerkt om de Topbridge-activiteiten een structurele basis te geven. De ondersteuning van NOC*NSF/VWS met de programma's 'topcoach' en het talentherkenningsprogramma zijn een significante bijdrage voor dit beleid;
- verenigingsondersteuning wordt een steeds groter gedeelte van het bondswerk. Succesvol is de introductie van 'Startersbridge'. Meer dan 5% van de verenigingen maakt hiervan gebruik en het programma voorziet in een primaire behoefte van de clubs. Enthousiastmerend is ook de wijze waarop de VBD (vereniging van bridgedocenten) inspeelt op deze nieuwe kansen;
- in 2006 en 2007 is de automatisering van de ledenadministratie belangrijk vernieuwd. Hoewel in de visie van het bondsbestuur voortgaande automatisering noodzaak is om de doelstellingen van de NBB te bereiken, is in de begroting 2008 een 'rustjaar' opgenomen waarin de vernieuwingen moeten worden verwerkt in de operationele uitvoering. Hier kan al gezegd worden dat de automatisering in de komende jaren intensief verder zal worden ontwikkeld. Verenigingsondersteuning, werving, opleidingen, topbridge, kortom alle aandachtsgebieden van de NBB zullen van deze ontwikkelingen profiteren. Anders dan in 1999/2000 is de NBB in staat geweest de huidige vernieuwingen uit de lopende kosten te betalen. Een prestatie van formaat.
Om de leden goed zicht op de automatiseringskosten te laten houden; zijn de kosten gesplitst in 'continuïteitskosten' en 'ontwikkelingskosten'. Deze splitsing is ook naar het verleden toe (2006/2007) doorgevoerd;
- de imago- en wervingsprogramma's hebben lange doorlooptijden. In 2008 zullen pilots op de gebieden 'bridge en gemeenten' en 'studentenbridge/virtuele sportmarketing' verder worden uitgewerkt. Pas in 2009/2010 zal het effect van deze projecten zichtbaar zijn.

Organisatorisch is in de begroting van 2008 sprake van twee belangrijke wijzigingen: de exploitatie en organisatie van het bridgeblad worden uitbesteed en de horeca-exploitatie wordt voorlopig in eigen hand genomen.

Besloten is om de exploitatie van het bridgeblad vanaf 2008 uit te besteden en Wielaard Media BV te vragen het blad voor de NBB te gaan exploiteren. In navolging van enkele andere sportbonden heeft het Bondsbestuur gemeend dat de ontwikkelingen op de advertentiemarkt, in combinatie met de mediaontwikkelingen op internet en de 'voeling' met de trends op het gebied van beeld en tekst niet meer door het bondsbureau kunnen worden bijgehouden. Het blad zal een krachtige restyling ondergaan met als doel de leesbaarheid te vergroten. Een consequentie zal zijn dat het aantal 'handjes' en 'biedproblemen' in het blad significant zal verminderen. Het Bondsbestuur heeft echter zekerheden bedongen dat het een bridgeblad blijft. De titelrechten blijven bij de NBB.

De tweede organisatorische verandering betreft de exploitatie van de horeca in het Nationaal Denksport Centrum Den Hommel. In het eerste half jaar van 2007 is geconstateerd dat de doorstart van Bridgepoint BV mislukt is, met als gevolg het faillissement van Bridgepoint. In het tweede half jaar is met de gemeente Utrecht intensief gesproken over de benodigde horecaverunning voor NDC Den Hommel. Mede gelet op de moeizame exploitatie van de horeca sinds de opening van het gebouw aan de Kennedylaan, is besloten om de exploitatie in 2008 in eigen hand te nemen. 2008 wordt gezien als een overgangsjaar met als doel meer inzicht in de mogelijkheden van de horeca te krijgen om uiteindelijk de horeca weer uit te besteden.

In de begroting van 2008 treft u daarom 'omzet horeca' aan bij de baten. Aan de kostenkant vindt u de gerelateerde kosten, waaronder personeelskosten, terug.

De inkomsten

De contributie-inkomsten ontwikkelen zich iets beter dan trendmatig was voorzien. De gemiddelde leeftijd van de aangesloten leden stijgt nog steeds maar het is niet uitgesloten dat hierin ook een effect van de introductie van 'MijnNBB' wordt gemeten. Door 'MijnNBB' hebben veel meer leden hun geboortjaar bekend gemaakt.

De conversie van leden uit het lidmaatschapsexperiment naar gewone leden is goed verlopen. Een aanzienlijk percentage van de verenigingen heeft voor conversie naar het kennismakingsaanbod gekozen. Duidelijk is uit het experiment wel geworden dat voor verdere ledengroei de NBB zich meer moet richten op nieuw op te richten verenigingen en het bridgeonderwijs.

De subsidie-inkomsten hebben een belangrijke impuls gekregen die geheel op het conto van topbridge kan worden geschreven.

Het Bondsbestuur heeft vorig jaar aangegeven het belangrijk te vinden de contributie een paar jaar op € 20,- te houden. Kostenontwikkelingen zoals onder toelichting, maken dit niet eenvoudig.

De uitgaven

Reeds toelichting zijn de uitgaven die verband houden met de exploitatie van de horeca en het uitbesteden van het bridgeblad. Een bijzondere last is verbonden met de internationale wijziging van de spelregels die voor 2008 zijn voorzien. Verder zal het Bridgebalie-programma niet meer worden gesubsidieerd. Het programma blijft tegen de werkelijke kosten wel beschikbaar voor verenigingen.

Niet uit de begroting onmiddellijk leesbaar is het feit dat de begroting van topbridge zich beperkt tot de categorieën junioren, vrouwen en open. Er is een bestuurscommissie senioren ingesteld die gaat onderzoeken of en welke seniorenactiviteiten door de NBB zouden moeten worden ondersteund en op welke manier. Deze inventarisatie beperkt zich niet alleen tot topbridge.

In de uitgaven zit een groot aantal trendmatige ontwikkelingen verwerkt. Deze hebben enerzijds te maken met voorzienbare stijgingen zoals die van de sport-cao (salarissen), maar ook gaan de contributies voor de internationale bridgeorganisaties

(WBF en EBL) omhoog en wordt de NBB getroffen door lastenverhogingen van de regering op het gebied van milieu en BTW. De NBB kan als sportorganisatie de BTW niet verrekenen. In het bijzonder vanaf 2009 zullen deze, grotendeels onvoorzienbare, autonome kostenontwikkelingen voor de NBB een ongunstig effect hebben. Het zijn deze ontwikkelingen die bepalend zullen zijn of de intentie van het bondsbestuur om de contributie een aantal jaren niet te verhogen, kan worden gerealiseerd.

Tot slot

Samenvattend meen ik dat op basis van continuïteit van beleid en in overeenstemming met het meerjaren beleidsplan contract 2008! een solide begrotingsvoorstel tot stand is gekomen. Daarvoor dank ik ook dit jaar mijn medebestuurders, de leden van de Financiële Commissie, en de medewerkers van het bondsbureau, met wie ik weer op buitengewoon prettige wijze heb kunnen samenwerken.

Utrecht, oktober 2007
Mr. P.R. Zwart

NEDERLANDSE BRIDGE BOND
BEGROTING 2008

BATEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
Contributies	1.697.787	1.761.000	1.693.500	1.698.000
Ondersteunende leden	115.109	116.000	116.000	111.000
Verhuur zalencentrum	85.126	110.000	75.000	100.000
Omzet horeca*	0	0	0	280.000
Verhuur winkel	38.517	35.000	38.000	39.000
Meesterpunten	159.365	165.000	165.000	165.000
Weko abonnementen	9.653	10.000	10.000	9.000
Subsidies	628.631	580.000	576.912	768.000
Sponsoring topsport	0	90.000	0	0
Subsidie bridge en gemeenten	0	290.000	100.000	75.000
Subsidie ecotaks	11.767	12.000	12.000	12.000
Sponsorinkomsten	103.333	82.000	44.500	93.000
Verhuur adressenbestand	22.112	25.000	15.000	20.000
Diverse baten	23.274	36.000	16.000	17.000
Baten vorig boekjaar	17.339	0	13.000	0
Totaal baten	2.912.013	3.312.000	2.874.912	3.387.000

LASTEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
Huisvestingskosten	413.133	405.000	412.015	406.000
Organisatiekosten*	921.575	917.000	920.540	1.185.000
Breedtesport	632.556	823.000	530.000	632.000
Nationale wedstrijden	252.140	225.000	225.000	255.000
Topsport	334.821	490.000	376.500	497.000
Maandblad Bridge	516.793	562.000	559.000	517.000
Uitbetaalde ecotaks	11.767	12.000	12.000	12.000
Toekenning uit calamiteitenfonds	1.222	0	0	0
Toekenning uit ondersteuning districten	18.118	0	0	0
Lasten / onvoorzien	30.000	7.000	7.000	7.000
Lasten voorgaande jaren	3.564	7.000	7.000	7.000
Totaal lasten	3.135.689	3.448.000	3.049.055	3.518.000

Operationeel resultaat	-223.676	-136.000	-174.143	-131.000
Vrijval voorz.groot onderhoud	0	0	0	0
Vrijval reserve personeel	0	0	0	0
Vrijval voorz.jubileum	0	0	0	0
Intresten	17.482	20.000	15.000	20.000
Resultaat voor resultaatbestemming	-206.194	-116.000	-159.143	-111.000
Onttrekking: Bestem.reserve toekomstige afschrijvingen	-177.073	-166.000	-166.000	-163.000
Onttrekking: Bestem.reserve calamiteiten	-1.222	0	0	0
Onttrekking: Bestem.reserve ondersteuning districten	-18.118	0	0	0
Toevoeging: Bestem.reserve NBB 100 jaar	10.000	10.000	10.000	10.000
Toevoeging: Bestem.reserve personeel	11.851	12.000	11.812	12.000
Toevoeging: Bestem.reserve ziekteverz/arb.ongesch.	28.443	28.000	28.350	30.000
Mutatie: Bestemmingsreserve topsport	-50.230	0	-2.640	0
	-196.349	-116.000	-118.478	-111.000
Beschikbaar om te bestemmen	-9.845	0	-40.665	0

* In 2008 wordt de horeca door de NBB geëxploiteerd, zie voorwoord en toelichting op pagina 16.

NEDERLANDSE BRIDGE BOND**BEGROTING 2008**

BATEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
CONTRIBUTIES VERENIGINGEN :				
Contributies verenigingen	1.765.278	1.791.000	1.750.000	1.784.000
Internet Bridge "Stepbridge" dubbelleden	33.240	40.000	40.000	40.000
	1.798.518	1.831.000	1.790.000	1.824.000
Aftrekposten :				
Kortingsregeling nieuwe verenigingen, passageclubs en eilanden	9.524	14.000	10.000	26.000
Afdracht omzetbelasting	34.529	38.000	36.000	38.000
Retributies districten	61.076	62.000	61.500	62.000
Totaal aftrekposten	105.129	114.000	107.500	126.000
Experimentele clubs	4.398	44.000	11.000	0
Contributies verenigingen per saldo	1.697.787	1.761.000	1.693.500	1.698.000

BATEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
Contributies verenigingen	1.697.787	1.761.000	1.693.500	1.698.000
Ondersteunende leden	115.109	116.000	116.000	111.000
Verhuur horeca zalencentrum	85.126	110.000	75.000	100.000
Omzet horeca	0	0	0	280.000
Winkel	38.517	35.000	38.000	39.000
Meesterpunten	159.365	165.000	165.000	165.000
Wekowijzer	9.653	10.000	10.000	9.000
Subsidies topsport	53.878	190.000	197.195	320.000
Subsidies topsport overig	117.311	0	0	0
Sponsoring topsport	0	90.000	0	0
Subsidie breedtesport	264.581	274.000	263.275	332.000
Subsidie marktaandeel	192.861	116.000	116.442	116.000
Subsidie bridge en gemeenten	0	290.000	100.000	75.000
Subsidie ecotaks	11.767	12.000	12.000	12.000
Sponsorinkomsten	103.333	82.000	44.500	93.000
Verhuur adressenbestand	22.112	25.000	15.000	20.000
Diverse baten	23.274	36.000	16.000	17.000
Baten vorig boekjaar	17.339	0	13.000	0
TOTAAL BATEN	2.912.013	3.312.000	2.874.912	3.387.000

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BEGROTING 2008

LASTEN	Kostenpl. Dir./secr.	Fin.adm.	Wedstr.z.	Breedtesp Kaderv.	Topsport*	Redactie	Horeca	Exploitatie 2006	Outlook 2007	Begroting 2008
PERSONEELSKOSTEN :										
Salarissen*	143.000	115.000	252.000	160.000	22.000	22.000	60.000	726.552	750.000	774.000
Salarissen te betalen opvolgend jr.	8.000	7.000	14.000	9.000	1.000	1.000	4.000	47.552	43.000	44.000
Tijdelijk personeel / onvoorzien	7.500	7.500	7.500	7.500	8.000	0	50.000	0	8.000	88.000
Pensioenpremies	15.000	11.000	23.000	15.000	2.000	2.000	4.000	63.450	68.000	72.000
Sociale lasten	13.000	15.000	36.000	22.000	4.000	3.000	5.000	94.160	95.000	98.000
Bijdrage ziektekostenverzekering	1.000	1.000	2.000	1.000	0	1.000	1.000	4.787	6.000	7.000
Reiskosten woon/werk	2.000	4.000	8.000	6.000	0	0	0	22.549	19.000	20.000
Overige personeelskosten	5.000	3.000	8.000	6.000	1.000	1.000	1.000	27.928	27.000	25.000
Totaal	194.500	163.500	350.500	226.500	38.000	30.000	125.000	986.978	1.016.000	1.128.000
Doorbelast evenementen/topsport		-90.000	-147.000	-57.000				-176.005	-184.000	-294.000
Doorbelast naar kostenplaats	0	-268.000	-203.500	-169.500	-38.000	-30.000	-125.000	-810.973	-832.000	-834.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* exclusief lasten topcoaches (elders gesubsidieerd)

uitsplitsing doorbelastingen evenementen, projecten en topsport

	Directie	Fin.Adm.	Wedstr.z.	Breedtesp Kaderv.	
Ruitenboer			15.000	7.000	cursus CLA
CALCO ONPK			5.000	0	cursus CLB
Topsport	50.000	20.000	37.000	0	wedstrijdleader
Automatisering			90.000	0	leraar mini/jeugdbridge
Kosten Horeca	10.000	10.000		0	lerarenopl.bridge docent
				50.000	Startersbridge + bridge en gemeenten
Doorbelast	60.000	30.000	147.000	57.000	

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BEGROTING 2008

LASTEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
HUISVESTINGSKOSTEN :				
Afschrijving gebouw	39.181	39.000	39.200	39.000
Afschrijving gebouw onrendabele top	144.715	145.000	144.715	145.000
Afschrijving inrichting onrendabele top	18.000	18.000	18.000	18.000
Afschrijving inventaris	1.405	1.000	2.000	1.000
Afschrijving inventaris onrendabele top	14.359	4.000	4.000	0
Afschrijving inventaris horeca	0	0	0	6.000
Energiekosten	31.173	35.000	40.100	35.000
Schoonmaakkosten	19.623	23.000	23.000	23.000
Onderhoudskosten	22.684	16.000	16.000	16.000
Belastingen en verzekeringen	17.020	15.000	16.000	15.000
Rente hypotheek etc.	64.266	65.000	65.000	56.000
Voorziening groot onderhoud	27.250	31.000	31.000	34.000
Beveiliging sportcampus	11.219	10.000	10.000	15.000
Overige huisvestingskosten	2.238	3.000	3.000	3.000
TOTAAL HUISVESTINGSKOSTEN:	413.133	405.000	412.015	406.000
ORGANISATIEKOSTEN :				
Bureaunkosten :				
Personeelskosten	305.996	312.000	312.000	268.000
Porto	22.904	30.000	25.000	25.000
Telefoon en fax	11.550	12.000	10.000	12.000
Kantoorbehoeften	4.297	3.000	5.000	5.000
Drukwerk	8.236	8.000	6.000	8.000
Overige bureaunkosten	2.322	4.000	6.000	4.000
Totaal bureaunkosten	355.305	369.000	364.000	322.000
Kosten automatisering :				
Continuïteitskosten:				
Personeelskosten	40.000	50.000	50.000	90.000
Afschrijving hardware automatisering	25.936	55.000	14.600	15.000
Onderhoud hardware	6.640	2.000	4.988	2.000
Onderhoud software	12.350	25.000	20.000	50.000
Licenties NBB rekenprogramma	39.420	52.000	52.510	52.000
Licenties financieel/adm. programma's	17.650	5.000	8.000	8.000
Licenties database Oracle (tools e.d.)	1.050	10.000	1.000	8.000
Beheer NBB-portal	13.304	24.000	37.000	36.000
Hosting websites	14.170	10.000	12.000	15.000
Internet website	9.509	14.000	10.278	7.000
Opleidingen	0	3.000	0	3.000
Subtotaal continuïteitskosten	180.029	250.000	210.376	286.000
Doorberekende kosten:				
Reserveringsysteem horeca	0	0	0	-15.000
Totaal continuïteitskosten	180.029	250.000	210.376	271.000
Ontwikkelkosten:				
NBB rekenprogramma	29.220	45.000	12.662	10.000
NBB portal	12.441	15.000	20.957	0
USS	80.108	0	8.450	0
Mijn NBB	53.668	0	166.599	26.000
Ledenadministratie	21.346	0	92.746	0
Subtotaal ontwikkelkosten	196.783	60.000	301.414	36.000
Vrijval reserveringen ontwikkelkosten	-40.000	0	-180.000	0
Totaal ontwikkelkosten	156.783	60.000	121.414	36.000
Totaal automatiseringskosten	336.812	310.000	331.790	307.000

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BEGROTING 2008

LASTEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
<u>Kopieerkosten :</u>				
Leasing en kopiekosten	24.976	27.000	27.000	27.000
Papier	4.722	7.000	7.000	7.000
Doorberekende kosten	-23.141	-25.000	-25.000	-25.000
Totaal kopieerkosten	6.557	9.000	9.000	9.000
<u>Bestuurskosten :</u>				
Vergader-, reis-, verblijfkosten	21.886	18.000	20.000	18.000
Representatie, jubilea, internationaal	6.273	10.000	7.000	8.000
Relatiegeschenken	1.313	1.000	1.000	1.000
Internationale vertegenwoordiging	3.604	4.000	4.000	2.000
Bondsraad	4.224	4.000	4.000	4.000
Totaal bestuurskosten	37.300	37.000	36.000	33.000
<u>Commissies :</u>				
Diverse commissies	14.850	16.000	16.750	18.000
<u>Horeca:</u>				
Kosten horeca	0	0	0	305.000
<u>Overige organisatiekosten :</u>				
Lidmaatschappen internationaal	71.832	71.000	68.000	85.000
Lidmaatschappen nationaal	28.335	30.000	30.000	30.000
Accountants- en Advieskosten	23.452	22.000	22.000	23.000
Algemene Vergaderingen	22.496	24.000	19.000	24.000
Reis- en verblijfkosten	14.630	13.000	10.000	13.000
Bank- en girokosten	2.456	4.000	4.000	4.000
Verzekeringen	5.544	8.000	6.000	8.000
Vakliteratuur/documentatie	963	1.000	1.000	1.000
Overige kosten	1.043	3.000	3.000	3.000
Totaal overige organisatiekosten	170.751	176.000	163.000	191.000
TOTAAL ORGANISATIEKOSTEN :	921.575	917.000	920.540	1.185.000

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BEGROTING 2008

LASTEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
<u>BREEDTESPORT</u>				
<u>Opleidingen:</u>				
Personeelskosten	33.789	34.000	31.000	31.000
Cursus wedstrijdleider	9.151	0	0	10.000
Lerarenopleiding bridgedocent	11.907	0	1.000	14.000
Spelkennistest	992	1.000	1.000	0
Clubleider A	20.265	31.000	15.000	32.000
Clubleider B	0	45.000	20.000	0
Invoering nieuwe spelregels	155	0	0	25.000
Kaderdagen / Bijscholingen	4.586	14.000	10.000	15.000
Kaderdagen jeugd	2.699	4.000	4.000	0
Training leraar: minibridge/jeugdbridge	8.265	30.000	21.000	9.000
Totaal opleidingen	91.809	159.000	103.000	136.000
<u>Jeugd: (zie ook bij opleidingen)</u>				
Personeelskosten	16.895	17.000	16.000	31.000
NK Minibridge	2.249	3.000	3.000	3.000
NK Scholen/Jeugdbridgeclubs	2.200	3.000	3.000	3.000
NK Jeugdparen	3.197	3.000	3.000	3.000
NK Jeugdviertallen	3.826	2.000	2.000	3.000
Jeugdbridge	12.608	16.000	16.000	22.000
Jeugdkamp	0	4.000	0	0
Bridgebabbels	674	2.000	0	0
Totaal jeugd	41.649	50.000	43.000	65.000
<u>Senioren:</u>				
Personeelskosten	8.447	0	7.000	7.000
NK Seniorenparen	827	1.000	1.000	1.000
NK Seniorenviertallen	310	2.000	2.000	2.000
Totaal senioren	9.584	3.000	10.000	10.000
<u>Verenigingsondersteuning:</u>				
Personeelskosten	25.342	26.000	27.000	27.000
PR en ledenwerving/accountmanagemen	23.570	30.000	3.000	5.000
NBB clubadministratie/PROF	140.000	0	0	0
Ruitenboer	28.596	30.000	24.000	25.000
BridgeBalie	20.322	20.000	20.000	4.000
Stepbridge	16.208	15.000	15.000	15.000
Open Paren Kampioenschap / CALCO	12.941	10.000	10.000	10.000
Totaal verenigingsondersteuning	266.979	131.000	99.000	86.000

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BEGROTING 2008

LASTEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
<u>BREEDTESPORT :</u>				
<u>Stimulering sportdeelname</u> Projecten Bridge en Gemeenten, Startersbridge en Virtuele Sportmarketing zijn verwerkt in onderstaande posten.				
Personeelskosten (inclusief projecten)	144.473	270.000	150.000	124.000
Organisatieontwikkeling/marktonderzoek	0	5.000	5.000	0
Alternatieve lidmaatschapsvormen	11.851	0	0	0
Materiaal	17.838	35.000	25.000	35.000
Reis en verblijfkosten	3.678	50.000	25.000	29.000
Projectkosten/promotie	18.116	90.000	40.000	107.000
Bridgepromotiedag Papendal	0	0	0	10.000
Studentenbridge	367	15.000	15.000	15.000
PR-denksportaccommodaties	10.489	0	0	0
Toekomstdrives / ledenaanwas	6.684	7.000	7.000	7.000
Beurzen	9.039	8.000	8.000	8.000
<u>Totaal stimulering sportdeelname</u>	<u>222.535</u>	<u>480.000</u>	<u>275.000</u>	<u>335.000</u>
TOTAAL BREEDTESPORT	632.556	823.000	530.000	632.000
<u>NATIONALE WEDSTRIJDEN.:</u>				
Personeelskosten	189.205	183.000	183.000	204.000
Viertallen	28.627	18.000	18.000	18.000
Paren	7.170	9.000	9.000	18.000
Vrouwen	3.885	6.000	6.000	6.000
Overige wedstrijden	4.116	7.000	7.000	7.000
Afschrijving en kosten materiaal	19.137	2.000	2.000	2.000
TOTAAL NATIONALE WEDSTRIJDEN	252.140	225.000	225.000	255.000

Topbridge	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
Personeelskosten:				
Personeelskosten trainers/coaches	25.525	94.000	35.000	38.000
Personeelskosten trainers/coache afdracht BTW	0	13.000	0	0
Doorbelasting personeel NBB	40.000	40.000	107.000	107.000
subtotaal	<u>65.525</u>	<u>147.000</u>	<u>142.000</u>	<u>145.000</u>
af: doorbelasting naar talentherkenning	16.776	0	17.000	38.000
	<u>48.749</u>	<u>147.000</u>	<u>125.000</u>	<u>107.000</u>
Talentherkenning en ontwikkeling:				
Doorbelasting van personeelskosten	16.776	0	17.000	38.000
Trainingen en selectie junioren/meisjes/aspiranten	21.613	0	0	40.000
Trainingswedstrijden NK Studentenviertallen	1.750	0	0	0
Trainingswedstrijden Channel Trophy	2.649	0	0	0
Trainingswedstrijden Universiade Peking	4.362	0	0	0
	<u>47.150</u>	<u>0</u>	<u>17.000</u>	<u>78.000</u>
open team	0	90.000	0	0
dames	15.229	20.000	0	0
senioren	2.696	10.000	0	0
junioren	0	20.000	0	0
aspiranten	0	10.000	0	0
meisjes	0	5.000	0	0
functioneringskosten trainers/topsportcoördinator	11.779	16.000	2.500	16.000
	<u>29.704</u>	<u>171.000</u>	<u>2.500</u>	<u>16.000</u>
Internationale wedstrijden:				
EK	57.829	50.000	50.000	54.000
WK	63.334	53.000	53.000	55.000
Champions Cup	2.590	7.000	0	0
EK jeugd	0	15.000	15.000	0
WK jeugd	11.413	0	0	10.000
Universiade	0	10.000	8.000	10.000
Channel Trophy	0	5.000	0	0
Nagekomen kosten wedstrijden vorig jaar	-4.818	0	1.000	0
	<u>130.348</u>	<u>140.000</u>	<u>127.000</u>	<u>129.000</u>
Commissiekosten	2.245	0	0	0
Bijdrage aan Topbridge BV	20.000	0	105.000	167.000
Bijdrage Stichting Topsport (nabetaling)	56.625	0	0	0
	<u>78.870</u>	<u>0</u>	<u>105.000</u>	<u>167.000</u>
TOTAAL TOPBRIDGE VOOR 7% NORM	<u>334.821</u>	<u>458.000</u>	<u>376.500</u>	<u>497.000</u>
Topsport Overige				
Organsatie EK jeugd Wageningen	0	32.000	0	0
TOTAAL TOPSPORT OVERIGE	0	32.000	0	0
TOTAAL TOPSPORT	<u>334.821</u>	<u>490.000</u>	<u>376.500</u>	<u>497.000</u>

Toelichting berekening toevoeging/onttrekking egalisereserve (Berekening 7% norm)				
Contributies verenigingen per saldo	1.698.000			
Ondersteunende leden	111.000			
Totaal	<u>1.809.000</u>			
7% norm is aldus	126.902	128.000	126.665	127.000
Incidentele subsidie NBB aan Topsport	0	50.000	50.000	50.000
LOTTO Topcoach en topsportcoördinator	30.878	55.000	63.000	118.000
Sponsoring Topsport	0	90.000	0	0
VWS Talent herkenning en ontwikkeling	9.500	0	0	67.000
Algemene basissubsidie LOTTO	63.605	65.000	64.195	65.000
Incidentele topsportevenementen LOTTO	53.706	70.000	70.000	70.000
Totaal beschikbaar voor Topsport	<u>284.591</u>	<u>458.000</u>	<u>373.860</u>	<u>497.000</u>
Egalisatie reserve (Bij een pos.bedrag:onttrekking uit reserve)	50.230	0	2.640	0
	<u>334.821</u>	<u>458.000</u>	<u>376.500</u>	<u>497.000</u>

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BEGROTING 2008

LASTEN	Exploitatie 2006	Begroting 2007	Outlook 2007	Begroting 2008
BRIDGEBLAD:				
Personeelskosten	121.304	122.000	122.000	30.000
Drukkosten/exploitatiebijdrage	331.222	350.000	330.000	517.000
Verzendkosten	256.498	290.000	245.000	0
Project BridgePlus	1.841	0	0	0
Honoraria/foto's	115.019	129.000	129.000	0
Opmaakkosten	24.791	25.000	22.000	0
Redactiekosten	2.371	6.000	6.000	0
Extra redactiekosten Bridge biedbeker	12.652	10.000	0	0
Subtotaal kosten maandblad	865.698	932.000	854.000	547.000
Af : Opbrengst advertenties	-485.216	-500.000	-405.000	-30.000
Bij : Provisie advertenties	103.880	105.000	85.000	0
Bij : Opmaak advertenties	32.431	25.000	25.000	0
TOTAAL BRIDGEBLAD:	516.793	562.000	559.000	517.000
DIVERSEN:				
Uitbetaalde ecotaks	11.767	12.000	12.000	12.000
Voorziening oninbare lening Bridgepoint BV	30.000	0	0	0
Lasten/onvoorzien	0	7.000	7.000	7.000
Lasten voorgaande jaren	3.564	7.000	7.000	7.000
Bestemmingsreserve Calamiteiten fonds	1.222	0	0	0
Bestemmingsreserve Ondersteuning districten	18.118	0	0	0
TOTAAL DIVERSEN:	64.671	26.000	26.000	26.000
TOTAAL LASTEN	3.135.689	3.448.000	3.049.055	3.518.000

TOTAAL BATEN	2.912.013	3.312.000	2.874.912	3.387.000
TOTAAL LASTEN	3.135.689	3.448.000	3.049.055	3.518.000
RESULTAAT	-223.676	-136.000	-174.143	-131.000

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

Toelichting begroting 2008

Deze begroting is op kostenplaatsmethode.

Onderstaand treft u een toelichting aan op begrotingsposten, die een nadere verklaring behoeven.

Daar waar niets is vermeld mag worden verondersteld dat de cijfers voor zich spreken.

BATEN

Contributies verenigingen

Aan de Algemene Vergadering wordt voorgesteld de contributie op € 20,00 af te ronden.

Bij de berekening van de contributies is uitgegaan van het ledenaantal van eind augustus 2007.

De kortingsregelingen voor passageclubs, eilanden en nieuwe verenigingen zullen blijven bestaan.

Overzicht contributie voor alle categorieën:

	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Gewone leden (NL, B, D)	17,90	19,26	19,55	19,94	20,00
Gewone leden europa	22,90	24,36	24,73	25,22	27,50
Gewone leden wereld	37,90	39,66	40,26	41,00	42,00
Dubbelleden (NL, B, D)	8,95	10,26	10,55	10,94	11,00
Gewone dubbelleden europa	11,45	15,36	15,73	16,22	18,50
Gewone dubbelleden wereld	18,95	20,46	20,77	21,00	22,00
Jeugdleden	8,95	9,63	9,78	9,97	10,00
Jeugd-dubbelleden	4,50	4,82	5,28	5,39	6,00
Jeugdleden Europa	11,45	15,36	15,73	16,00	17,50
Jeugd-dubbelleden Europa	5,75	7,68	11,23	11,50	13,00
Aspirantleden	2,40	2,50	5,00	5,00	5,00
Aspirant-dubbelleden	2,40	2,50	5,00	5,00	5,00
Actie Ondersteunende leden	20,00	21,00	21,00	21,00	21,00
Experimentele leden			6,00	6,00	0,00
Ondersteunende clubleden buitenlandse club	17,90	19,26	19,55	19,94	20,00
Ondersteunende leden zonder volmacht*	29,50	32,10	32,58	33,23	33,50
Ondersteunende leden europa	46,00	48,92	49,65	50,64	52,00
Ondersteunende leden wereld luchtpost	55,00	58,10	59,00	60,18	62,00
Ondersteunende Jeugdleden	14,75	16,05	16,29	16,62	17,00
Ondersteunende Rechtspersonen (bibliotheken)	95,00	100,00	100,00	100,00	100,00
A.reg.Societeiten	22,00	25,00	25,00	25,00	27,50

* ondersteunende leden die een automatische betaalvolmacht afgeven, krijgen korting tot prijspeil 2005.

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

BATEN

Verhuur zalencentrum:

Pacht horeca inclusief vrije zaalverhuur	40.000	
Verhuur zalen denksport-verenigingen	25.000	
Subtotaal		65.000
Verhuur zalen NBB (doorbelasting)		35.000
		<u>100.000</u>

Subsidies Topsport

De navolgende subsidies voor 2008 zijn/worden aangevraagd:

Algemene basissubsidie LOTTO	65.000	
Incidentele topsportevenementen LOTTO	70.000	
Talent herkenning en ontwikkeling	67.000	
LOTTO topsportcoördinator	8.000	
LOTTO Topcoach (opbrengst Topbridge BV)	55.000	
LOTTO Topcoach vrouwen (opbrengst Topbridge BV)	55.000	
TOTAAL SUBSIDIES TOPSPORT		<u>320.000</u>

Subsidies Breedtesport en algemeen

De navolgende subsidies voor 2008 zijn/worden aangevraagd:

Project Innovatiesubsidie marktaandeel	75.000	
Algemene LOTTO financiering	257.000	
Vergroting Marktaandeel algemeen	116.000	
TOTAAL SUBSIDIES BREEDTESPORT/ALGEMEEN		<u>448.000</u>

BREEDTESPORT: project Bridge en gemeenten 75.000

* Voorzover in de begroting projecten worden vermeld die voor wat betreft de financiering van de subsidie afhankelijk zijn, zullen die projecten alleen tot uitvoering worden gebracht indien de daarvoor gevraagde subsidie wordt toegezegd. Indien een subsidieaanvraag slechts voor een gedeelte wordt gehonoreerd, zal afhankelijk van de feitelijke omstandigheden besloten worden het desbetreffende project al dan niet, dan wel proportioneel uit te voeren.

Sponsors

CALCO tbv ONPK	25.000	
CALCO tbv Meesterpuntenladder	30.000	
De Bruin wijnkopers	18.000	
Varibel tbv Ruitenboer	27.750	
Provisies Wielaard Media	-7.500	
TOTAAL SPONSORS		<u>93.250</u>

Diverse baten:

TV-contract NOC*NSF	10.000	
Marketingvergoeding Stepbridge	6.000	
Royalties en overige baten	1.000	
TOTAAL DIVERSE BATEN		<u>17.000</u>

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

LASTEN

Personeelskosten:

Nieuw is de kolom "horeca", nodig voor de dienstverlening in de horeca.

Een restant van de redactiekosten (zie voorwoord penningmeester) is opgenomen maar wordt doorbelast aan een derde. Ten tijde van deze begroting is op de precieze afbouw van de redactie nog onvoldoende zicht.

Bij deze begroting zijn wij er van uitgegaan dat ieder personeelslid, volgens CAO-afspraken zijn periodiek maakt. Tevens is rekening gehouden met een incidentele uitkering van 1% per 1 januari 2008 en een structurele loonsverhoging van 2% per 1 juni 2008, een en ander volgens de CAO sport.

Tevens zullen enige personeelskosten doorbelast worden naar de specifieke evenementen, waarvoor in de begroting rekening is gehouden met onderstaande doorbelasting.

Directie:

- Topsport	50.000
- Horeca	10.000
Totaal	<u>60.000</u>

Administratie:

- Topsport	20.000
- Horeca	10.000
Totaal	<u>30.000</u>

Wedstrijdzaken:

- Ruitenboer	15.000
- CALCO Open Nederlands Paren Kampioenschap	5.000
- Topsport	37.000
- Automatisering	90.000
Totaal	<u>147.000</u>

Breedtesport:

- Diverse opleidingen	7.000
- Startersbridge	50.000
Totaal	<u>57.000</u>

Horecakosten

In de begroting van 2008 zijn veranderingen opgetreden ten opzichte van de begrotingen uit voorgaande jaren ten gevolge van het feit dat de horeca-exploitatie NDC Den Hommel in eigen beheer is begroot.

Hiervoor zijn extra inkomsten geboekt (blz 5 en 6) van € 280.000. Ook zijn er extra kosten geboekt (blz 9) van € 305.000. In deze kosten zitten betalingen aan de NBB voor diensten (in totaal € 75.000, zijnde automatiseringsdiensten (blz 8), personele diensten (blz 7) en huur (blz 15)).

De overige kosten bestaan uit inkoop (€ 85.000), personele kosten (€125.000) en diversen inclusief energiekosten (€20.000).

Daarnaast wordt er nog voor € 6.000 op de inventaris afgeschreven (blz 8).

Automatisering

De automatiseringskosten zijn opnieuw opgezet en gesplitst in continuïteitskosten en ontwikkelkosten.

Onder continuïteitskosten vallen de kosten voor licenties, onderhoud (waaronder reguliere kleine aanpassingen in software), beheer en afschrijvingen voor kantoorhardware.

De dataopslag en de daarbij behorende hosting zijn uitbesteed en worden niet meer bij de NBB gerealiseerd.

De ontwikkelkosten zijn gesplitst in de huidige vijf "hoofddiensten" die de NBB levert: de ledenadministratie, het NBB-Rekenprogramma, de nbbportal (clubwebsites), USS (de uitslagenservice) en mijnnbb (individuele diensten).

Bridgeblad

De exploitatie van het bridgeblad is uitbesteed aan Wielard Media BV.

NEDERLANDSE BRIDGE BOND

Overige organisatiekosten

De afdrachten zijn begroot op basis van 88.000 natuurlijke personen.

Een USA \$ 1,00	voor Euro 0,80	koers 30-06-2007	(huidige koers op 10-07-2007 is 0,73416)
Een Zw.fr. 1,00	voor Euro 0,64	koers 30-06-2007	(huidige koers op 10-07-2007 is 0,60731)
WBF	88.000 X (\$ 0,70 X € 0,80) =		49.000
EBL			36.000
Totaal lidmaatschappen internationaal			<u>85.000</u>

Reserveringen

Door het Bondsbestuur zijn de volgende jaarlijkse dotaties aan de reserveringen vastgesteld:

	te reserveren		
	max.omvang	stand per 31/12/06	reservering 2007
Bestemmingsreserve jubileum 100 jaar NBB		10.000	10.000
Bestemmingsreserve personeel *	338.400	181.430	12.000
Bestemmingsreserve ziekte/wao *	191.760	147.443	30.000
			<u>52.000</u>

Beleid toevoegingen en onttrekkingen aan reserveringen

Bestemmingsreserve toekomstige afschrijvingen:

Incidentele reservering ten behoeve van afschrijving onrendabele top van Denksportcentrum "Den Hommel" tot en met 2011.

Bestemmingsreserve Calamiteitenfonds:

Incidentele reservering ten behoeve van het rampenfonds voor leden.

Bestemmingsreserve ondersteuning districten:

Incidentele reservering ten behoeve van het districtsinitiatieven.

Bestemmingsreserve NBB 100 jaar in 2030:

Periodieke reservering ten behoeve van de viering van het 100-jarig bestaan.

Bestemmingsreserve personeel:

Periodieke reservering ten behoeve van de bestrijding van de kosten van reorganisaties bondsbureau; gemaximeerd op 30% van de loonsom. De berekende toevoeging is 1,25% van de loonsom van vorig jaar.

Bestemmingsreserve ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid:

Periodiek reservering ten behoeve van ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid.

De maximale omvang van de bestemmingsreserve is 17% van de loonsom. De berekende toevoeging is 3% van de loonsom van het vorige jaar.

Bestemmingsreserve Topsport:

Incidentele reservering ten behoeve van de egalisatie topsportkosten en kosten van de organisatie van internationale toernooien. Automatische toevoeging bij een overschot uit de exploitatie Topbridge.

Berekening saldo topsportexploitatie op basis van 7% van de contributiebijdrage van de leden en alle overige topsportinkomsten.

Bestemmingsreserve stimulering seniorenbridge.

Incidentele reservering ter stimulering van seniorenbridge.

Bestemmingsreserve stimulering studentenbridge

Incidentele reservering ter stimulering van studentenbridge.

Werkwijze financiële commissie van de NBB

Behalve dat de jaarstukken van de Nederlandse Bridge Bond immer worden voorzien van een accountantsverklaring door een extern accountant die een getrouwe weergave van de cijfers zo goed mogelijk waarborgt, heeft de algemene vergadering van de Nederlandse Bridge Bond, conform de 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, over 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.