

## TOELICHTING FINANCIËLE STAND VAN ZAKEN T/M 2<sup>e</sup> TERTIAAL 2019

Op basis van de forecast verwachten wij per jaareinde 2019 uit te komen op een positief resultaat van € 6.152. In deze toelichting hebben we de belangrijkste afwijkingen van de forecast en opzichte van de begroting geanalyseerd.

### Algemene toelichting inzake personeelskosten:

- De CAO is vastgesteld in het voorjaar van 2019 en geldt met terugwerkende kracht. De verhoging hierin was hoger dan in voorgaande jaren.
- In de sector is een aanvullende WW-regeling getroffen waarvoor premie moet worden afgedragen.
- Ten gevolge van de verhuizing is de woon-werk vergoedingsregeling aangepast.

De personeelskosten zijn verwerkt binnen de diverse subcategorieën van de financiële stand van zaken. Deze zaken leiden tot bijna € 19.000 hogere personeelslasten. Om alsnog binnen de begroting te blijven zijn in het voorjaar meerdere kleine maatregelen doorgevoerd.

### ABZ:

- De contributie-inkomsten lopen in lijn met de begroting.
- Onder de post bestuurszaken is een incidentele tegenvaller opgenomen van € 14.900 inzake externe internetfraude.

### Opleidingen:

- De kosten bij opleidingen zijn rond € 40.000 lager dan begroot. Dit is voor een groot deel het gevolg van de vacatures binnen opleidingen voor de laatste drie maanden van het jaar. Hiernaast is de prognose lager doordat dat er minder wordt besteed aan promotie, organisatie masterclasses en productie multimedia.
- De inkomsten worden € 16.000 lager ingeschat door lagere deelnemersaantallen dan begroot.

### Sportparticipatie:

- In de Bondsraad van november 2018 is ruimte gevraagd voor investering in belangrijke projecten buiten de begroting. Deze konden onder voorwaarden worden gefinancierd uit het vermogen: Pingpongaanbod en verenigingsondersteuning. Doordat deze projecten daadwerkelijk van start zijn gegaan wordt gerekend op € 35.000 meerkosten ten opzichte van de begroting.
- Mede door een hiervoor verkregen subsidie van NOC\*NSF stijgen de inkomsten met € 20.000.

### Wedstrijdsport:

- Een pilot met pingpong-toernooien is weliswaar budgetneutraal georganiseerd maar er kwam geen vooruitzicht uit voort dat dit jaar andere toernooien met een positieve marge kunnen worden georganiseerd. Daarom is deze ontwikkeling bevroren.
- De belangrijke toernooien Dutch Open Para en Europese Youth Top-10 zijn in oktober en november georganiseerd. De financiële uitkomsten zijn niet in deze forecast meegenomen.

### Topsport:

- De afdeling Topsport heeft in verband met het negatieve resultaat van 2019 van het bestuur een taakstelling van € 20.000 meegekregen. Hierop is eerder dit jaar een reductie van € 700 goedgekeurd.
- Voor de voorbereiding op de European Games is een aanvullende subsidie van € 14.600 toegekend.
- Doordat de heren zich plaatsten voor de EK zijn er extra kosten gemaakt.

Aandachtspunt zijn kosten die de bond m.b.t. topsport heren heeft gemaakt en die zijn doorbelast aan de stichting die het herenteam ondersteunt (die externe sponsorgelden voor herentopsport heeft aangeboord). Deze stichting heeft schriftelijk toegezegd te zullen betalen maar dit is nog niet ontvangen. De reden hiervan is dat de sponsorgelden nog niet door de stichting zijn ontvangen.