



Agendapunt 7.2 Stand van zaken prognose 2016 en meerjarenprognose 2017/2022

In 2015 is tijdens de jaarvergadering afgesproken dat het bondsbestuur de afgevaardigden tijdens de jaarvergadering informeert over de financiële prognose (op hoofdlijnen) over het lopende begrotingsjaar. Hoewel het geen onderwerp is dat voorzien is in onze Statuten als onderwerp voor de Jaarvergadering streeft het bondsbestuur naar verzending tegelijk met de overige stukken.

Echter door de ontwikkeling dit jaar als gevolg van de uitbesteding van de financiële administratie en de hieraan verbonden overdrachtsperiode zal dit jaar de verzending later plaatsvinden, maar wel uiterlijk één week voor de vergadering.

Meerjarenprognose

Zie bijgevoegde toelichting.

Scenario's meerjarenprognose 2017-2022

Inleiding

Tijdens de jaarvergadering 2015 is gevraagd om inzicht met betrekking tot de financiële meerjaren prognose. Middels deze notitie wordt hier invulling aangegeven door verschillende scenario's uit te werken. Op deze manier ontstaat meer inzicht in de effecten van veranderingen in de variabelen die het resultaat bepalen.

Het tonen van een meerjarenprognose heeft het risico in zich dat deze als waarheid wordt aangenomen terwijl het niet meer is dan verwachtingen van de uitkomsten van (langer termijn) beleid. Indien op een bepaald moment de daadwerkelijke ontwikkelingen daarmee niet overeen komen, vormt dat logischerwijs een signaal om tijdig maatregelen te nemen. In dat laatste ligt de toegevoegde waarde van een meerjarenraming:

- tijdig maatregelen treffen op basis van huidige trends en ontwikkelingen om de continuïteit van Badminton Nederland te blijven garanderen;
- inzichtelijk maken wat de effecten zijn van deze maatregelen.

Uitgangspunten meerjarenprognose 2017-2022

Bij het opstellen van een meerjaren prognose wordt gewerkt met scenario's. Hierbij worden inschattingen gemaakt van de ontwikkeling van (enkele) variabelen en de impact die deze hebben op het resultaat (what-if analyse). De variabelen waarvan in de scenario's de effecten getoond worden betreffen:

- Ledenverloop en
- Subsidie NOC*NSF (t.b.v. algemeen functioneren).

De reden om ons met name op deze twee variabelen te richten is tweeledig:

- Zoals bekend is er al meerdere jaren sprake van een ledendaling. Ruim 63% van onze totale opbrengsten zijn afkomstig van leden. Elke verandering in ledenaantal is hierdoor direct merkbaar in het financiële resultaat. Dit maakt het de belangrijkste variabele in de scenario's;
- NOC*NSF heeft verregaande plannen om de subsidie Algemeen Functioneren (begroting 2017: €219.000) in de toekomst volledig te gaan afbouwen. Daarnaast is deze subsidie ook afhankelijk van de Lotto-gelden die de laatste jaren ook dalende zijn. Mogelijk dat de fusie tussen de Lotto en Staatsloterij hierin nog een positieve bijdrage oplevert en/of dat er ter vervanging van de subsidie 'Algemeen Functioneren' andere subsidies komen waarop we een beroep kunnen doen. Door al deze ontwikkelingen wordt deze subsidie ook in de scenario's als variabele meegenomen.

Naast bovenstaande variabelen zijn er ook enkele uitgangspunten geformuleerd:

- De begroting 2017 vormt de basis voor de meerjarenprognose, oftewel: bij daling in contributie-inkomsten en subsidies wordt er zo goed mogelijk naar gestreefd om bezuinigen te voorkomen. Voorkomen moet worden dat het dienstenniveau daalt.

- Eventuele ledendaling en ledenstijging worden daarnaast ook niet vertaald in hogere of lagere contributie-tarieven;
- De kosteninflatie (CPI-index) wordt wel vertaald in tarieven. Hierdoor zijn in de scenario's de kosten en de overige opbrengsten gelijk aan elkaar gehouden.

Scenario's

Er zijn 4 scenario's doorgerekend:

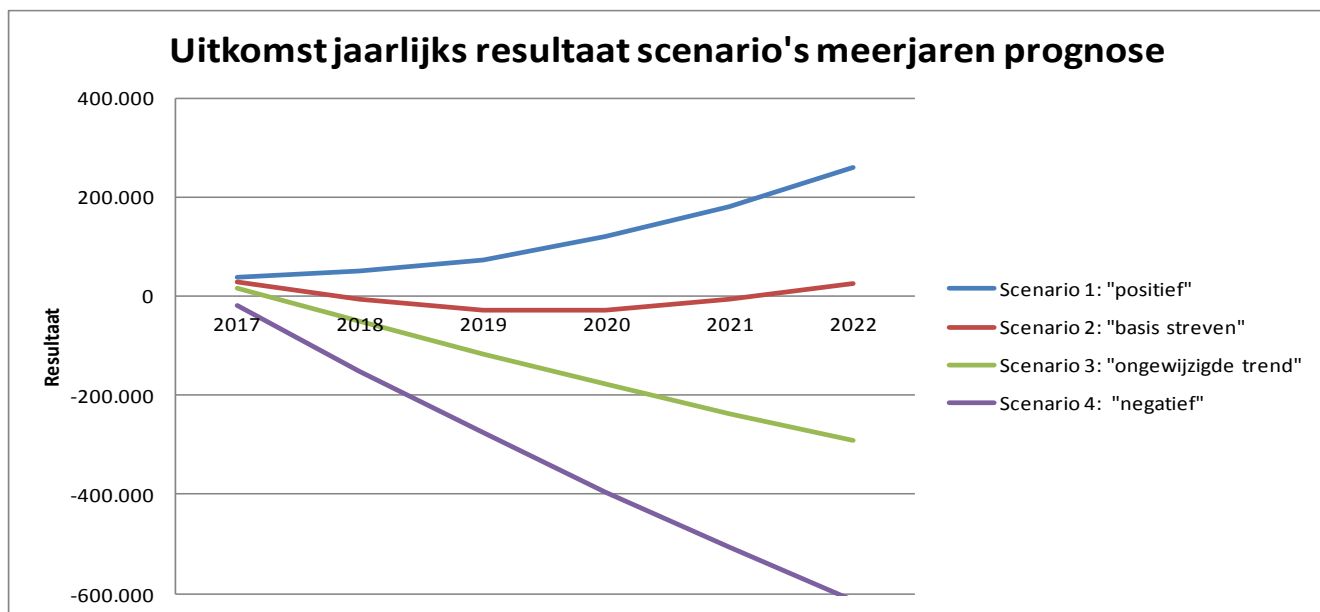
- Scenario 1: "positief"
In dit scenario groeit vanaf 2019 het aantal leden weer en stijgt de NOC*NSF-subsidie vanaf 2018.
- Scenario 2: "basisstreven"
Dit is het scenario dat ervan uitgaat dat de huidige ledendaling afneemt en uiteindelijk in een lichte groei resulteert. De huidige NOC*NSF-subsidie blijft gelijk, al dan niet via andere grondslagen ter beschikking gesteld. Bij dit scenario blijft het vermogen op een acceptabel niveau zonder dat aanvullende maatregelen nodig zijn.
- Scenario 3: "ongewijzigde trendontwikkeling"
Dit is het scenario waarbij de trend van de afgelopen jaren zich ongewijzigd doorzet. Dit scenario betekent dat actief gezocht moet worden naar nieuwe opbrengstbronnen om bezuinigingen (of contributiestijgingen) te voorkomen.
- Scenario 4: "negatief"
In dit scenario neemt de ledendaling verder toe en wordt de NOC*NSF-subsidie in 5 jaar afgebouwd zonder dat er nieuwe subsidies voor in de plaats komen. Bij dit scenario zullen ingrijpendere acties ondernomen moeten worden dan in scenario 3.

Samengevat zijn de scenario's als volgt:

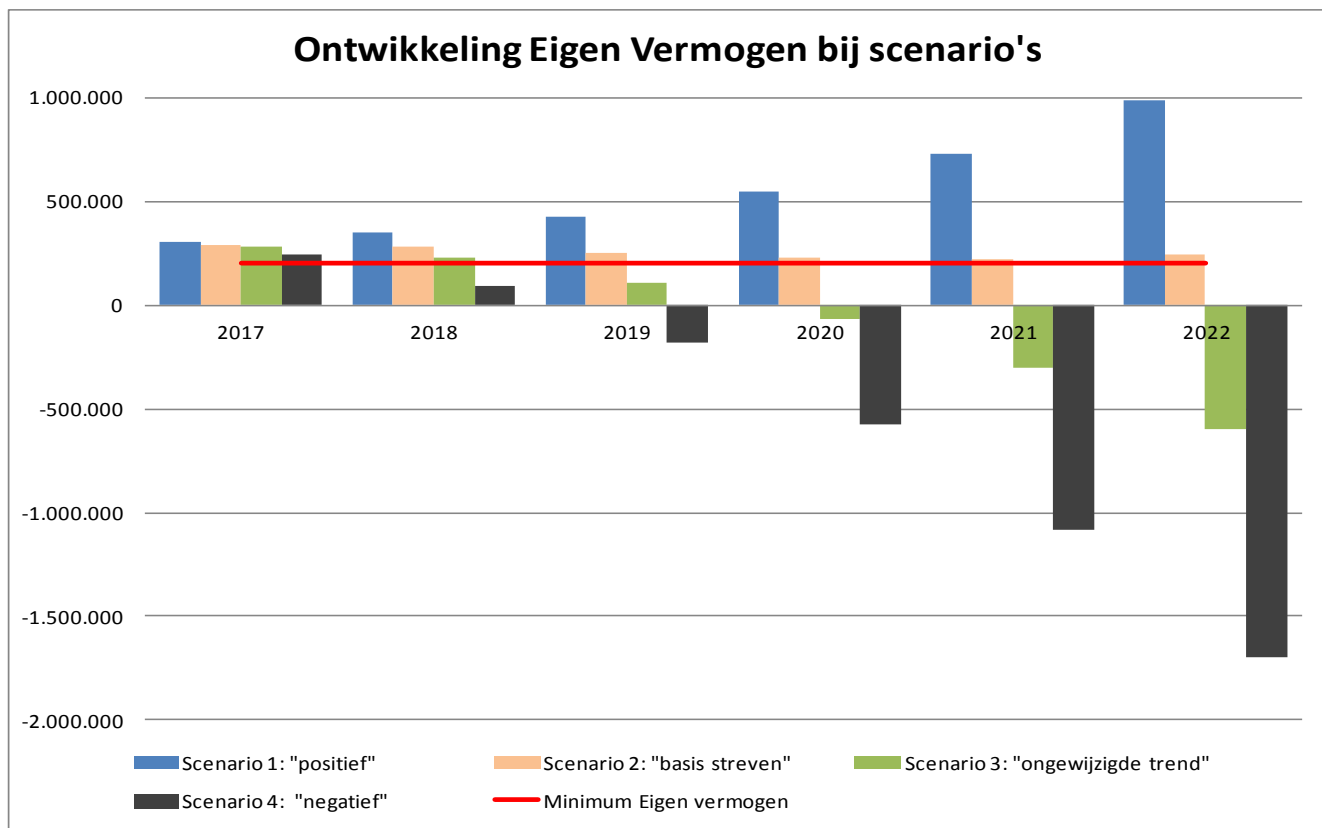
	scenario 1	scenario 2	scenario 3	scenario 4
Variabelen:	positief	basis streven	ongewijzigde trend*	negatief
<i>Ledenverloop:</i>				
2017	-3,0%	-4,0%	-5,0%	-8,0%
2018	0,0%	-3,0%	-5,0%	-8,0%
2019	1,0%	-2,0%	-5,0%	-8,0%
2020	3,0%	0,0%	-5,0%	-8,0%
2021	4,0%	2,0%	-5,0%	-8,0%
2022	5,0%	3,0%	-5,0%	-8,0%
<i>Subsidie NOC-NSF Alg. Functioneren:</i>				
2017	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2018	5,0%	0,0%	-5,0%	-20,0%
2019	5,0%	0,0%	-5,0%	-20,0%
2020	5,0%	0,0%	-5,0%	-20,0%
2021	5,0%	0,0%	-5,0%	-20,0%
2022	5,0%	0,0%	-5,0%	-20,0%

* Ledenverloop 2017 van -5% is reeds het vertrekpunt voor de begroting 2017.

In onderstaande grafiek worden de jaarlijkse prognoseresultaten getoond van de verschillende scenario's. Duidelijk zichtbaar is dat ook de huidige trendontwikkeling (scenario 3) ertoe zal moeten leiden dat er aanvullende opbrengsten aangeboord moeten worden.



In het volgende overzicht worden de effecten van de scenario's voor de jaarlijkse stand van het eigen vermogen getoond. Hieruit blijkt dat alleen de scenario's 1 en 2 in 2022 tot een eigen vermogen boven de € 200.000 leiden. Bij scenario 3 (ongewijzigde trend) zal het eigen vermogen vanaf 2020 negatief zijn.



De komende periode blijft het bestuur de ontwikkelingen nauwgezet volgen en tijdig maatregelen treffen met als eerste insteek om voldoende baten te genereren.

Bijgevoegd zijn de uitkomsten per jaar en scenario weergegeven.

Bijlage Uitkomsten meerjaren prognose per scenario en jaar

Scenario 1: Positief							
	forecast 2017 (basis Begr.2017)	forecast 2018	forecast 2019	forecast 2020	forecast 2021	forecast 2022	
Personele kosten	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442
Overige (netto)-kosten	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825
Totaal (netto)-kosten	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267
Contributie-inkomsten	1.164.618	1.164.618	1.176.264	1.211.552	1.260.014	1.323.015	
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren	219.295	230.260	241.773	253.861	266.554	279.882	
Subsidie: NOC-NSF Breedtesport en overig	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	
Sponsoring	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	
Overige inkomsten en bijdragen	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	
Totaal (netto)-opbrengsten	1.809.429	1.820.394	1.843.553	1.890.930	1.952.085	2.028.414	
Jaarijks resultaat	39.163	50.128	73.287	120.663	181.818	258.147	
Scenario 2: basis streven							
	forecast 2017 (basis Begr.2017)	forecast 2018	forecast 2019	forecast 2020	forecast 2021	forecast 2022	
Personele kosten	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442
Overige (netto)-kosten	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825
Totaal (netto)-kosten	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267
Contributie-inkomsten	1.153.200	1.118.604	1.096.232	1.096.232	1.118.157	1.151.701	
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren	219.295	219.295	219.295	219.295	219.295	219.295	
Subsidie: NOC-NSF Breedtesport en overig	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	
Sponsoring	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	
Overige inkomsten en bijdragen	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	
Totaal (netto)-opbrengsten	1.798.012	1.763.416	1.741.044	1.741.044	1.762.968	1.796.513	
Jaarijks resultaat	27.745	-6.851	-29.223	-29.223	-7.298	26.246	
Scenario 3: ongewijzigde trendontwikkeling							
	forecast 2017 (basis Begr.2017)	forecast 2018	forecast 2019	forecast 2020	forecast 2021	forecast 2022	
Personele kosten	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442
Overige (netto)-kosten	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825
Totaal (netto)-kosten	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267
Contributie-inkomsten	1.141.782	1.084.693	1.030.458	978.935	929.989	883.489	
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren	219.295	208.330	197.914	188.018	178.617	169.686	
Subsidie: NOC-NSF Breedtesport en overig	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	
Sponsoring	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	
Overige inkomsten en bijdragen	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	
Totaal (netto)-opbrengsten	1.786.594	1.718.540	1.653.889	1.592.470	1.534.123	1.478.692	
Jaarijks resultaat	16.327	-51.727	-116.378	-177.796	-236.144	-291.574	
Scenario 4: negatief							
	forecast 2017 (basis Begr.2017)	forecast 2018	forecast 2019	forecast 2020	forecast 2021	forecast 2022	
Personele kosten	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442	668.442
Overige (netto)-kosten	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825	1.101.825
Totaal (netto)-kosten	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267	1.770.267
Contributie-inkomsten	1.107.529	1.018.926	937.412	862.419	793.426	729.952	
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren	219.295	175.436	131.577	87.718	43.859	0	
Subsidie: NOC-NSF Breedtesport en overig	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	58.274	
Sponsoring	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	
Overige inkomsten en bijdragen	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	314.743	
Totaal (netto)-opbrengsten	1.752.340	1.619.879	1.494.506	1.375.654	1.262.801	1.155.468	
Jaarijks resultaat	-17.926	-150.388	-275.761	-394.613	-507.465	-614.798	