



## Scenario's meerjarenprognose 2018-2023

### Inleiding

Tijdens de jaarvergadering 2016 is voor het eerst een financiële meerjarenprognose voor de periode 2017-2022 toegelicht. Bijgaand wordt een update van de meerjarenprognose voor de periode 2018-2023 gegeven.

Bij het opstellen van de meerjarenprognose 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 deze scenario's de effecten getoond worden betreffen:

- ledenverloop en
- subsidie NOC\*NSF (t.b.v. algemeen functioneren en sportparticipatie).

### Uitgangspunten meerjarenprognose 2018-2023

De uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de huidige meerjarenprognose zijn qua aard dezelfde als vorig jaar en betreffen:

- De begroting 2018 en het verwachte eigen vermogen eind 2017 vormen 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 worden 3 scenario's doorgerekend:

- Scenario 1: "Doelstelling KPI"

In dit scenario wordt voor het ledenverloop de KPI-doelstellingen doorgerekend waarbij de NOC\*NSF-subsidie gelijk blijft op niveau 2018.

- Scenario 2: "Langzame groei"

Dit is het scenario dat ervan uitgaat dat de KPI-doelstelling m.b.t. ledenverloop trager verloopt dan in scenario 1. De NOC\*NSF-subsidie zal bij ledendaling met het zelfde percentage muteren, bij ledengroei geen toename van NOC\*NSF subsidie.

- Scenario 3: "Ongewijzigde trendontwikkeling"

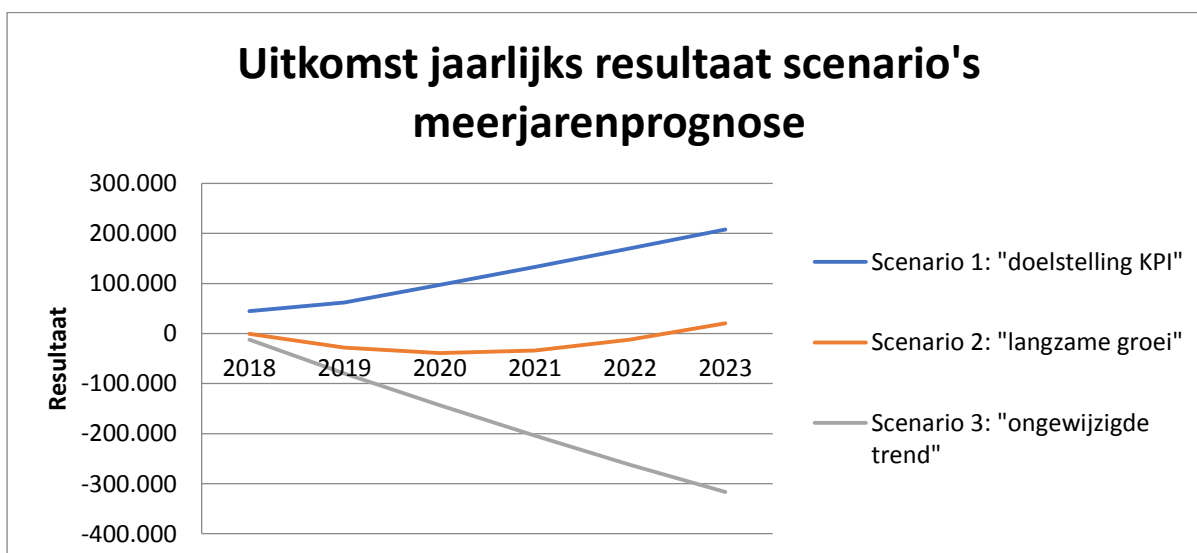
Dit is het scenario waarbij de trend van de afgelopen jaren zich ongewijzigd doorzet. Dit scenario betekent dat er binnen afzienbare termijn nieuwe opbrengstbronnen aangewend moeten kunnen worden om bezuinigingen (of contributiestijgingen) te voorkomen.

Samengevat zijn de uitkomsten van de scenario's als volgt:

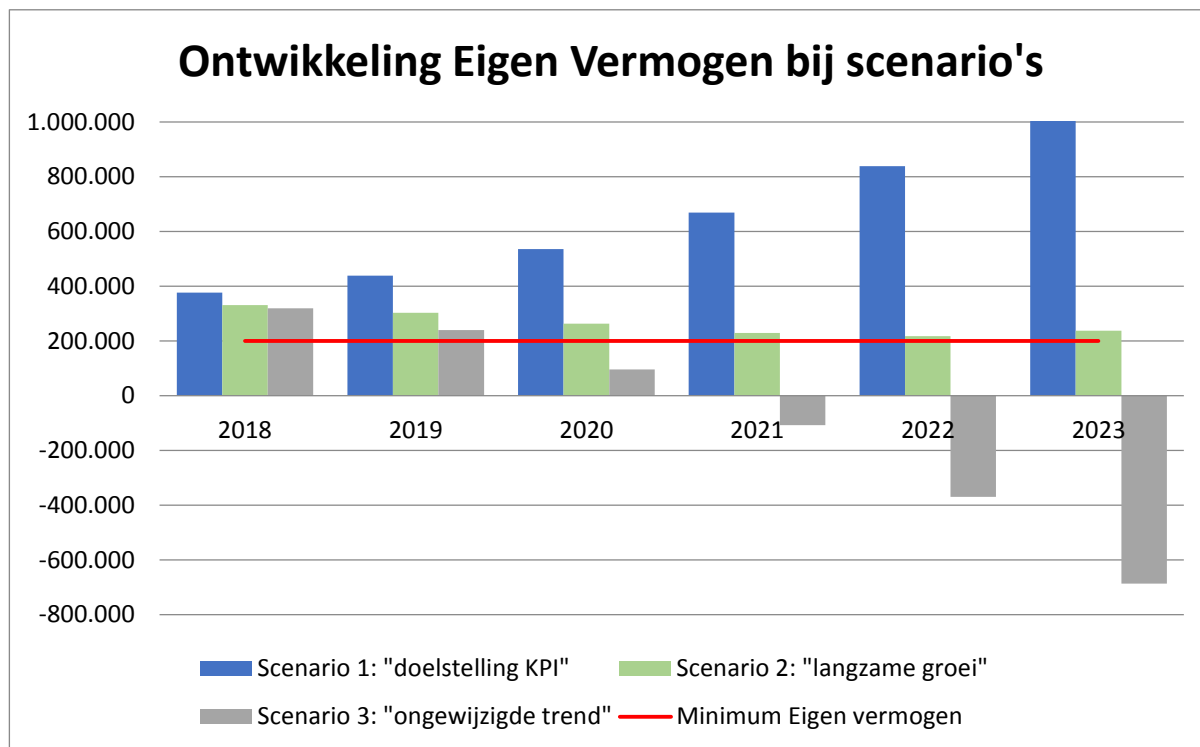
	scenario 1	scenario 2	scenario 3
	doelstelling	langzame	ongewijzigde
Variabelen	KPI	groei	trend
<i>Ledenverloop:</i>			
2018	0,00%	-4,00%	-5,00%
2019	1,50%	-2,50%	-5,00%
2020	3,00%	-1,00%	-5,00%
2021	3,00%	0,50%	-5,00%
2022	3,00%	2,00%	-5,00%
2023	3,00%	3,00%	-5,00%
<i>Subsidie NOC-NSF Alg. Functioneren:</i>			
2018	0,00%	-4,00%	-5,00%
2019	0,00%	-2,50%	-5,00%
2020	0,00%	-1,00%	-5,00%
2021	0,00%	0,00%	-5,00%
2022	0,00%	0,00%	-5,00%
2023	0,00%	0,00%	-5,00%

\* Ledenverloop 2018 van 0% is reeds het vertrekpunt voor de begroting 2018.

In onderstaande grafiek worden de jaarlijkse resultaten getoond van de verschillende scenario's. Duidelijk zichtbaar is dat 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 2023 tot een eigen vermogen boven de € 200.000 leiden. Bij scenario 3 (ongewijzigde trend) zal het eigen vermogen vanaf 2021 negatief zijn.



#### Toelichting ontwikkelingen bij NOC\*NSF m.b.t. bestedingsplan (subsidies)

Zoals vorig jaar toegelicht gaf het NOC\*NSF aan dat de subsidies voor Algemeen functioneren en Breedtesport (vanaf 2017 gecombineerd in één subsidie) afgebouwd zouden worden. Daar voor in de plaats zou een vorm van projectmatige subsidiëring gaan plaatsvinden. In 2017 zijn er door NOC\*NSF wel enige voorbereidingen getroffen maar er zijn nog geen concrete wijzigingen doorgevoerd. Vanaf 2018 wordt de beweging in gang gezet naar minder basisfinanciering en meer projectmatige aanvraagmogelijkheden (Fonds Innovatie & Ontwikkeling).

Ter voorbereiding op het Bestedingsplan 2019 (e.v.) en de hierin gewenste of mogelijke doorontwikkeling (inhoudelijk en budgettair) zal door NOC\*NSF in de loop van 2017 een aantal specifieke vervolgstappen worden gezet. Deze vervolgstappen bestaan ten minste uit (niet limitatief):

- in kaart brengen benodigd collectief investeringsniveau Topsport (2020-2024);
- in kaart brengen benodigd collectief investeringsniveau Kwaliteit & Integriteit;
- nadere onderbouwing/indicatie benodigde budgethoogte, doorontwikkeling en (governance-)inrichting Innovatie & Ontwikkelfonds;
- kwantificering verenigingstaken NOC\*NSF t.b.v. afbouw bijdrage uit Bestedingsplan en Ontwikkeling nieuw contributiemodel;
- meerjaren-indicatie beschikbare collectieve middelen (Loterijen, Overheden, Nieuwe geldstromen → WG Externe Financiering).

Parallel hieraan zal door NOC\*NSF ook continu worden gekeken naar de optimalisatie van de administratieve procedures en processtappen.



### Conclusies

De uitkomsten van de scenario's verschillen niet veel van de uitkomsten van vorig jaar. Het eigen vermogen zal eind 2017 naar verwachting hoger zijn (EUR 332.000) dan vorig jaar verwacht werd. Hierdoor is er wel meer buffer aanwezig (t.o.v. afgesproken ondergrens van EUR 200.000) om tegenvallers op te vangen en/of is er de mogelijkheid om éénmalige investeringen te doen. Met dat laatste is in de scenario's geen rekening gehouden.

Om de opbrengsten van BNL minder afhankelijk te maken van het ledenverloop en de NOC\*NSF-subsidies is in het jaarplan 2018 als nieuwe activiteit het onderzoeken op welke wijze voor BNL een ander verdienmodel ingericht kan worden. Het hoofddoel is om een deel van de inkomsten uit contributies en subsidies langzaam maar zeker te gaan substitueren in andere financieringsbronnen. Op het moment dat er meer zicht is op een reëel scenario waarin deze substitutie zal kunnen plaatsvinden, zal dit ook verwerkt worden in de meerjarenprognose.