

Agendapunt 6.4 Scenario's Meerjarenprognose 2026-2030

Onderstaande uitwerking van de scenario's meerjarenprognose 2026-2030 is gebaseerd op dezelfde uitgangspunten waarop de begroting 2026 is gebaseerd.

Met de nieuwe visie wordt naar een mogelijke nieuwe contributiesystematiek en naar andere inkomstenbronnen gekeken. Mogelijkheden uitwerkingen hiervan zijn hierin verwerkt.

1. Inleiding

Naast de Begroting en de toelichting wordt ook een financiële meerjarenprognose voor de aankomende 5 jaar opgesteld. De mogelijke ontwikkelingen en de uitgangspunten worden hierin beschreven. Op deze manier worden de effecten zichtbaar van mogelijke veranderingen in de variabelen die het resultaat beïnvloeden.

Het toont verwachte uitkomsten van (langetermijn)beleid én -scenario's die zich hierin kunnen voordoen. Indien de werkelijke ontwikkelingen niet passen binnen de afgesproken financiële uitgangspunten, is dat een signaal om tijdig maatregelen te nemen. Naast deze meerjarenprognose zijn met name de tussentijdse rapportages van toegevoegde waarde om te beoordelen of we op koers liggen.

De twee belangrijkste financiële uitgangspunten die het bestuur hanteert zijn

- een sluitende exploitatiebegroting en
- eigen vermogen van minimaal 35% (2026= € 339.500).

2. Ontwikkeling van de variabelen in de scenario's in de periode 2016 t/m 2024

Het vertrekpunt van de scenario's voor deze meerjarenprognose vormt de prognose 2025 en de begroting voor het jaar 2026.

Naast bijzondere situaties, zoals de uitbraak van een pandemie, loopt Badminton Nederland de grootste financiële risico's op de variabelen leden-/teamverloop (contributie-ontwikkeling) en de subsidie van NOC*NSF (t.b.v. Algemeen Functioneren en Topsport).

Kijkende naar de meerjarenprognoses van de afgelopen jaren was t/m 2019 de huidige/ongewijzigde trend een ledendaling van jaarlijkse 5%.

Vanaf 2020 werden contributieinkomsten sterk beïnvloed door de uitbraak van de coronapandemie. In 2022 zien we een herstel met lichte groei in ledenaantal. Dit blijkt niet van eenmalige aard, want de groei zette zich door. Ook groeien de aantallen in teams. De oude verwachte gemiddelde daling van 3% vormt nu het vertrekpunt voor scenario 4 'daling leden' en vormt de nieuwe, meer gunstige, ontwikkelingsscenario 1 'Huidige/recente trendontwikkeling' in deze notitie.

Daarnaast blijkt nu dat subsidies geen zekerheid bieden waardoor dit element nu ook is verwerkt in een scenario 3 'Subsidie afname, geen groei'. Waarbij we meer afhankelijk zijn van andere inkomstenbronnen.

3. Uitgangspunten meerjarenprognose 2026-2030

Bij het opstellen van een 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 de scenario's de effecten getoond worden, betreffen:

- contributiebijdragen (w.o. leden- en teambijdrage);
- subsidie NOC*NSF (t.b.v. Algemeen Functioneren) en
- nieuwe inkomstenbronnen.

De redenen om ons met name op deze drie variabelen te richten zijn:

- Al jaren was er sprake van een contributiedaling (waaronder ledendaling/teambijdragen). Gezien de hoogte van de contributieinkomsten ten opzichte van de totale opbrengsten is elke mutatie in het aantal leden en teams direct merkbaar in het financieel resultaat. Dit maakt het de belangrijkste variabele in de scenario's. In de scenario's wordt rekening gehouden met (langzame) leden groei, flinke groei uit Visie-ambitie, geen groei en krimp.
- In 2026 zal NOC*NSF een bedrag van ca. € 313.000 toekennen vanuit de rubriek Algemeen Functioneren. Vanaf 2022 wordt de NOC*NSF-subsidie niet alleen meer verdeeld op basis van het aantal leden, maar ook op basis van de 'eigen inkomsten'. Dit beleid van NOC*NSF kan wijzigen. Dit hebben we bij Topsport ondervonden. In scenario 3 wordt rekening gehouden met verlaging van 25% aan subsidie.
- Het belang van nieuwe inkomsten, naast de contributiebijdragen is niet alleen gelegen in het kader van de hierboven toegelichte aanpassing in de subsidietoekenning door NOC*NSF. Om het huidige product- en dienstenniveau van Badminton Nederland in stand te houden is het belangrijk dat de financiering van Badminton Nederland minder afhankelijk wordt van contributies en subsidies. De ambities uit onze nieuwe visie en strategie 2025-2030, laten zien dat we juist willen groeien en variëren in onze product- en dienstenpakket.

Naast bovenstaande variabelen zijn er ook enkele uitgangspunten geformuleerd:

- de begroting 2026 vormt de basis voor de meerjarenprognose;
- eventuele daling of stijging van het ledental en het aantal competitieteams wordt (in de scenario's) niet vertaald in hogere of lagere contributie-tarieven;
- in de scenario's wordt niet gerekend met een jaarlijkse kostenontwikkeling en een jaarlijkse tariefindexatie. De veronderstelling is dat de kostenontwikkeling en de tariefindexatie aan elkaar gelijk zijn en om die reden elkaar opheffen.

Belang van nieuwe financieringsbronnen

In de begroting 2026 zijn de volgende bedragen opgenomen voor:

contributieinkomsten	€ 1.272.200
nieuwe inkomstenbronnen	€ 23.200
subsidie NOC*NSF – algemeen functioneren	<u>€ 313.000</u>
Totaal	€ 1.608.400

Scenario's

Er zijn 4 scenario's doorgerekend:

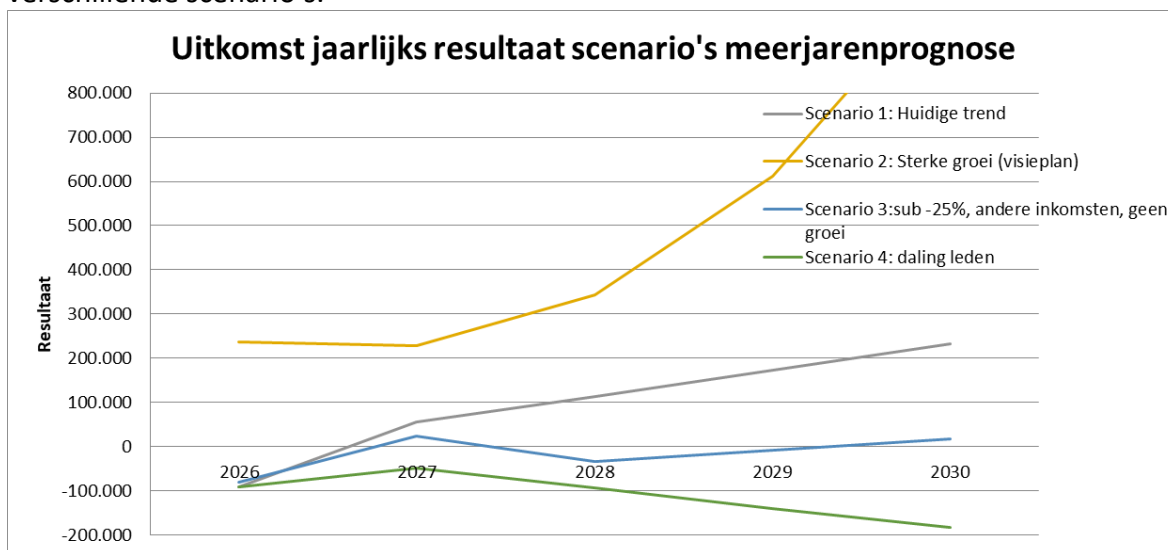
- Scenario 1: "Huidige/ongewijzigde trendontwikkeling"
In dit scenario stijgt het ledental ten opzichte van de begroting 2025 met 3,5%. Daarnaast blijven de nieuwe inkomstenbronnen beperkt. De NOC*NSF-subsidie verandert vanaf 2026 mee conform de ledenmutatie.
- Scenario 2: "Sterke groei (Visieplan)"
Dit is het scenario dat ervan uitgaat dat de huidige ledenaantallen sterk groeien naar 180.000 geregistreerde spelers in 2030 (Visieplan). De huidige NOC*NSF-subsidie blijft in de basis gelijk en muteert alleen met de ontwikkeling van ons ledental. De nieuwe inkomstenbronnen groeit jaarlijks tot ruim € 118.000 in 2030 (doel uit Visieplan). Daartegenover wordt elk jaar flink geïnvesteerd in onder andere zichtbaarheid van Badminton Nederland en talentontwikkeling (Visieplan). Delen van deze investeringen zijn verwerkt in dit scenario.
- Scenario 3: "Subsidie daalt en geen groei". Dit is het scenario waarbij de subsidie algemeen functioneren, door gewijzigd beleid van NOC*NSF met 25% afneemt in 2028. Maar we vangen dit deels op door groei nieuwe inkomstenbronnen tot ruim € 118.000 in 2030 (doel uit Visieplan).
- Scenario 4: "Oude trend"
In dit scenario komt, na een tijdje van opleving, weer een ledendaling in 2027. De trend van vóór 2023 (-3%) zet zich vanaf 2027 door. In dit scenario wordt met name zichtbaar dat deze daling in 2026 nog opgevangen kan worden maar vanaf 2030 het vermogen negatief is.

Uiteraard is er een veelvoud aan (tussen) varianten mogelijk.

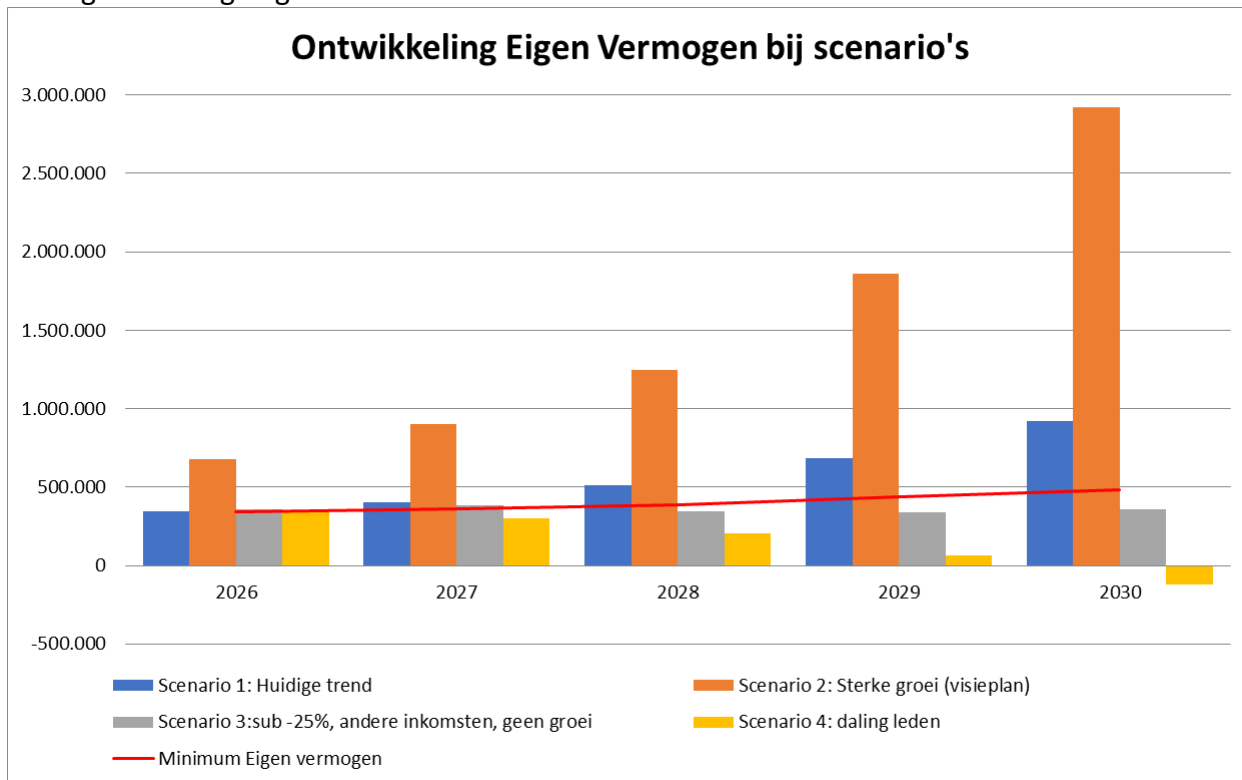
Samengevat zijn de scenario's als volgt:

	scenario 1	scenario 2	scenario 3	scenario 4
	huidige/ recente	Sterke	sub -25% andere inkomsten	daling leden
Variabelen	trend	groei ((Visie)	geen groei	
<i>Leden-/ contributieverloop</i>				
2026	0,00%	25,00%	0,00%	0,00%
2027	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%
2028	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%
2029	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%
2030	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%
<i>Nieuwe inkomstenbronnen (mutatie t.o.v. voorgaand jaar)</i>				
2026	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
2027	€ 0	€ 15.000	€ 15.000	€ 0
2028	€ 0	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
2029	€ 0	€ 25.000	€ 25.000	€ 0
2030	€ 0	€ 25.000	€ 25.000	€ 0
<i>Functioneren</i>				
2026	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2027	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%
2028	3,50%	25,00%	-25,00%	-3,00%
2029	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%
2030	3,50%	25,00%	0,00%	-3,00%

In onderstaande grafiek worden de jaarlijkse prognoseresultaten getoond van de verschillende scenario's.



In het onderstaand grafiek worden de effecten van de scenario's voor de jaarlijkse stand van het eigen vermogen getoond.



Hieruit blijkt dat de scenario's 1 (Huidige/recente trend), scenario's 2 (Sterke groei) en 3 (subsidie afname, geen groei) tot en met 2027 een eigen vermogen boven het minimum leiden. Hierbij is geen rekening gehouden met investeringen en/of hogere kosten die gepaard gaan met groei van de organisatie. Bij scenario 2 is hier wel een jaarlijks stijgend bedrag opgenomen voor zichtbaarheid en talentontwikkeling Badminton Nederland. Bij scenario 4 (Oude trend) zal het eigen vermogen vanaf 2030 negatief zijn en in 2027 onder het minimum van € 364.000 komen. Hierbij is geen rekening gehouden met bezuinigingen en/of lagere kosten die gepaard gaan met krimp van de organisatie.

Bijgevoegd zijn tot slot de uitkomsten per jaar en scenario weergegeven.

Bijlage: Uitkomsten meerjarenprognose per scenario en jaar

Scenario 1: Huidige trend			forecast 2026	forecast 2027	forecast 2028	forecast 2029	forecast 2030
			(basis Begr.2025)				
Personele kosten			876.900	876.900	876.900	876.900	876.900
Overige (netto)-kosten			1.547.200	1.457.200	1.457.200	1.457.200	1.457.200
Totaal (netto)-kosten			2.424.100	2.334.100	2.334.100	2.334.100	2.334.100
			-				
Contributie-inkomsten			1.272.200	1.316.727	1.362.812	1.410.511	1.459.879
Nieuwe inkomstenbronnen			23.200	23.200	23.200	23.200	23.200
breedtesport			313.000	323.955	335.293	347.029	359.175
Subtotaal Contributie, Nieuwe Inkomstenbronnen en Subsidie NOC*NSF			1.608.400	1.663.882	1.721.306	1.780.740	1.842.253
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in geld			0	0	0	0	0
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in natura			0	0	0	0	0
Sponsoring			132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
Overige inkomsten en bijdragen			592.800	592.800	592.800	592.800	592.800
Totaal (netto)-opbrengsten			2.333.700	2.389.182	2.446.606	2.506.040	2.567.553
Jaarijks resultaat			-90.400	55.082	112.506	171.940	233.453
Scenario 2: Sterke groei (visieplan)			forecast 2026	forecast 2027	forecast 2028	forecast 2029	forecast 2030
			(basis Begr.2025)				
Personele kosten			876.900	876.900	876.900	876.900	876.900
Overige (netto)-kosten+ invest VISIE			1.547.200	2.047.200	2.547.200	3.047.200	3.547.200
Totaal (netto)-kosten			2.424.100	2.924.100	3.424.100	3.924.100	4.424.100
Contributie-inkomsten			1.590.250	1.987.813	2.484.766	3.105.957	3.882.446
Nieuwe inkomstenbronnen			33.200	48.200	68.200	93.200	118.200
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren/ breedtesport			313.000	391.250	489.063	611.328	764.160
Subsidie NOC*NSF			1.936.450	2.427.263	3.042.028	3.810.485	4.764.806
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in geld			0	0	0	0	0
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in natura			0	0	0	0	0
Sponsoring			132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
Overige inkomsten en bijdragen			592.800	592.800	592.800	592.800	592.800
Totaal (netto)-opbrengsten			2.661.750	3.152.563	3.767.328	4.535.785	5.490.106
Jaarijks resultaat			237.650	228.463	343.228	611.685	1.066.006

Scenario 3: sub -25%, andere inkomsten, geen groei							
			forecast 2026	forecast 2027	forecast 2028	forecast 2029	forecast 2030
			(basis Begr.2025)				
Personele kosten			876.900	876.900	876.900	876.900	876.900
Overige (netto)-kosten			1.547.200	1.457.200	1.457.200	1.457.200	1.457.200
Totaal (netto)-kosten			2.424.100	2.334.100	2.334.100	2.334.100	2.334.100
Contributie-inkomsten			1.272.200	1.272.200	1.272.200	1.272.200	1.272.200
Nieuwe inkomstenbronnen			33.200	48.200	68.200	93.200	118.200
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren/ breedtesport			313.000	313.000	234.750	234.750	234.750
Subsidie NOC*NSF			1.618.400	1.633.400	1.575.150	1.600.150	1.625.150
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in geld			0	0	0	0	0
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in natura			0	0	0	0	0
Sponsoring			132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
Overige inkomsten en bijdragen			592.800	592.800	592.800	592.800	592.800
Totaal (netto)-opbrengsten			2.343.700	2.358.700	2.300.450	2.325.450	2.350.450
Jaarijks resultaat			-80.400	24.600	-33.650	-8.650	16.350
Scenario 4: daling leden							
			forecast 2026	forecast 2027	forecast 2028	forecast 2029	forecast 2030
			(basis Begr.2025)				
Personele kosten			876.900	876.900	876.900	876.900	876.900
Overige (netto)-kosten			1.547.200	1.457.200	1.457.200	1.457.200	1.457.200
Totaal (netto)-kosten			2.424.100	2.334.100	2.334.100	2.334.100	2.334.100
Contributie-inkomsten			1.272.200	1.234.034	1.197.013	1.161.103	1.126.270
Nieuwe inkomstenbronnen			23.200	23.200	23.200	23.200	23.200
Subsidie: NOC-NSF Algemeen functioneren/ breedtesport			313.000	303.610	294.220	284.830	275.440
Subsidie NOC*NSF			1.608.400	1.560.844	1.514.433	1.469.133	1.424.910
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in geld			0	0	0	0	0
Subsidie NOC*NSF Topbadminton - in natura			0	0	0	0	0
Sponsoring			132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
Overige inkomsten en bijdragen			592.800	592.800	592.800	592.800	592.800
Totaal (netto)-opbrengsten			2.333.700	2.286.144	2.239.733	2.194.433	2.150.210
Jaarijks resultaat			-90.400	-47.956	-94.367	-139.667	-183.890