



Notitie

Ter besluitvorming

aan Algemene Vergadering NOC*NSF
van Bestuur NOC*NSF
betreft Begroting 2020 en prognose 2019
datum 4 november 2019

Notitie **ALGEMEEN**

Voor u ligt de toelichting van de begroting. Deze begroting is onderdeel van het Jaarplan voor 2020 en dient in samenhang hiermee te worden beschouwd.

De begroting is behoudend en trendmatig opgebouwd. De begroting is opgesteld rekening houdend met de Rijksbegroting van 2019 en het Sportakkoord. Daarbij is 2020 tevens het jaar van de Olympische en Paralympische Spelen, waarbij in nauw overleg met de partner Heineken en inmiddels ook in afstemming met de overheid TeamNL Tokyo Center wordt ingericht tijdens de Olympische Spelen.

De Begroting is sluitend (resultaat € 0). Het Jaarplan beschrijft de inhoudelijke ambitie.

De begroting is toegelicht tijdens het ledenberaad op woensdag 2 oktober jl. waarvoor alle leden van NOC*NSF waren uitgenodigd. Ook is deze meer in detail besproken met de Financiële Commissie op dinsdag 8 oktober jl.

RESULTAATONTWIKKELING 2019 EN BEGROTING 2020

De resultaatontwikkeling voor 2019 en de begroting voor 2020 geven het navolgende beeld:

NOC*NSF	Prognose	Begroting	Begroting
	2019	2019	2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN			
Nederlandse Loterijgelden	42.202	44.601	43.300
Sponsorgelden (Cash)	12.480	10.637	12.486
Sponsorgelden in natura	6.201	5.276	9.317
Subsidies overheden	52.016	42.525	53.803
Contributies	1.148	1.143	1.148
Overige baten	3.857	4.418	3.710
Mutatie onderhanden projecten	1.286	250-	230-
Financieringsresultaat	-	-	-
Budgettoewijzing	-	-	575-
Strategisch budget	3-	250-	325
	119.187	108.100	123.284
LASTEN			
Personeelskosten	18.300	15.576	21.996
Afschrijvingskosten	148	161	115
Huisvestingskosten	712	695	702
Organisatiekosten	2.569	2.529	3.359
Marketing- en communicatiekosten	6.993	6.302	11.046
Sponsorgelden in natura	6.201	5.276	9.317
Specifieke projectkosten	19.527	17.651	23.558
Bestedingsplan sportorganisaties	65.753	63.111	64.890
	120.203	111.300	134.983
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	1.016-	3.200-	11.701-
Bestemmingsreserves	836	3.201	11.701
RESULTAAT	180-	1	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
RESULTAAT (incl. deelnemingen)	180-	1	-

Begrote uitgaven 2020 per (niet-)kerntaak / afdeling:

Afdeling	Begroting 2020
Sportparticipatie	14.630
Topsport	65.834
Corporate Affairs	28.928
Partnerships & Commercie	7.389
Communicatie & Media	14.775
Verdelen Middelen	555
Administratie & Beheer	875
NL Sport	2.000
Totaal NOC*NSF	134.983

TOELICHTING BEGROTE BATEN

Nederlandse Loterijgelden

NOC*NSF verwacht in 2019 een NLO opbrengst van € 42,2 mio. In de AV van mei 2018 is het Bestedingsplan vastgesteld op € 44,6 mio. Dit is conform begroot, waar rekening is gehouden met de meer-opbrengst uit 2017, welke specifiek is gereserveerd voor het Bestedingsplan 2019 (vindt plaats middels onttrekking aan de reserve). Kortom: in lijn met Bestedingsplan en zoals verwacht.

Voor 2020 wordt uitgegaan van een verwachte bate van € 43,3 mio. In de AV van mei 2019 is het Bestedingsplan vastgesteld op € 44,6 mio. Het verschil wordt ook zoals gepland aangevuld vanuit de Bestemmingsreserve.

Sponsorgelden (cash)

De geprognosticeerde sponsorinkomsten in 2019 ad € 12,4 mio vallen hoger uit dan begroot € 10,6 mio. Dit heeft te maken met de ondertekening van de niet-begrote sponsorovereenkomsten met Heineken en de H2 Waterstofcoalitie.

In 2020 is sponsoring begroot op € 12,5 mio wat in lijn ligt met de prognose 2019 (€ 12,5 mio) en hoger is dan Begroot in 2019 (€ 10,6 mio).

Sponsorgelden in natura (VIK)

Natura sponsoring¹ is sinds 2018 separaat opgenomen in de inkomsten en de uitgaven vanwege een wijziging van RJ650².

De prognose 2019 omvat een natura sponsoring voor ad € 6,2 mio tegen begroot 5,3 mio. Enerzijds valt de prognose lager uit door een lagere uitnutting van de media barthers, anderzijds levert de ondertekening van de overeenkomst met Heineken met betrekking tot de barter bijdrage TeamNL Tokio Center een substantiële bijdrage aan de hogere prognose.

Voor 2020 wordt natura sponsoring begroot op ruim € 9,3 mio. Dit betreft € 3,8 mio Media, € 2,0 mio kleding, € 2,2 mio Heineken en € 0,8 mio overig (waaronder M-line matrassen).

Subsidies overheden

Uitgangspunt voor het opgenomen bedrag zijn subsidies die zijn toegewezen of in een laatste fase van toekenning zijn.

In de zomer van 2019 is de projectsubsidie 'Sportakkoord 2019-2021' vanuit VWS verleend met een omvang van totaal € 28 mio, waarvan circa € 10,4 mio in de begroting 2020 is opgenomen.

¹ Value In Kind (VIK)

²RJ650: 'Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties' tbv jaarverslaggeving

(Prognose 2019: € 7,3 mio). Dit verklaart tevens de stijging van de subsidies ten opzichte van begroting 2019, waar de subsidie voor het Sportakkoord niet was begroot.

Daarnaast zijn in de begroting de subsidies Versterken Sportbonden (€ 2,3 mio) en de Instellingssubsidie 2020 (€ 40,3 mio, inclusief een onttrekking uit de Egalisatiereserve Topsport) in de begroting 2020 opgenomen.

Contributie

De contributie voor de leden wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het geschoonde prijsindexcijfer voor de gezinscompsumptie volgens het CBS.

Overige Baten

De daling in de geprognosticeerde overige baten valt met name toe te schrijven aan het traject verenigingsondersteuning Rabobank. Voor 2019 was de verwachting van Rabobank Nederland dat alle lokale banken zouden gaan participeren in deze trajecten. Dat is niet het geval gebleken. Daarnaast zijn hierdoor trajecten in een later stadium opgestart. De begrote omzet ad € 1,8 mio wordt niet behaald, maar zal zo'n 50% bedragen.

Voor 2020 zijn de inkomsten vanuit Rabobank die gegarandeerd zijn wel in de begroting opgenomen. Daarentegen stijgen de overige baten van Topsport ad € 1,1 mio, die gerelateerd zijn aan de Olympische en Paralympische Spelen Tokyo (IOC Gelden).

TOELICHTING BEGROTE LASTEN

Personeelskosten

De toename van de personeelskosten in 2019 (€ 18,3 mio tegen begroot € 15,7 mio) worden met name verklaard door uitbreiding van personele capaciteit ten behoeve van de uitvoering van het Sportakkoord.

In 2020 is een bedrag aan personeelskosten begroot van € 21,7 mio. De toename in de personeelskosten ten opzichte van begroot 2019 (€ 15,6 mio) ontstaat op drie gebieden:

- Sportparticipatie: personele capaciteit is gerelateerd aan het Sportakkoord;
- P&C en C&M: uitbreiding van personele capaciteit bij zowel afdeling Communicatie als de afdeling Partnerships ten behoeve van het nakomen van verplichtingen aan partners in het Olympische/Paralympisch jaar.
- Topsport: uitbreiding van personele capaciteit is in lijn met additionele gelabelde subsidie inkomsten. Bovendien wordt in een Olympisch/Paralympisch jaar meer personele capaciteit ingezet. Dit bij zowel team Uitzendingen als bij de Top 10 projecten.
- ICT: NOC*NSF wordt steeds meer een data-gedreven organisatie. Partners en VWS vragen om een meer rationele onderbouwing van het begrip 'impact'. Er vindt daartoe een uitbreiding plaats op het gebied van BI specialisten in verband met voornoemde toenemende vraag van VWS, bonden, partners naar meer niet-financiële management

informatie. Voor een deel werden deze werkzaamheden afgelopen jaren bij derden afgenomen.

De primaire salarislasten bedragen per FTE: € 17.795k / 200 fte = € 89k per fte (tegen € 87k in 2019). Naast de primaire salarislasten is in 2020 een bedrag begroot voor aan 'Inhuur derden' ad. € 3.234k (2019: €1.468K). De toename van deze kosten hangt ook samen met het Olympische/Paralympisch jaar 2020 en de inzet van een flexibele personele capaciteit in kader van het Sportakkoord.

Er wordt consequent uitgegaan van een adequate samenstelling van het personeelsbestand waarbij een grote mate van flexibiliteit wordt betracht. 95 fte van de begrote 200 fte hebben een tijdelijke / projectmatige aanstelling.

De personeelskosten in de basisfinanciering stijgen met € 0,7 mio. De personeelskosten direct gerelateerd aan projecten en de daarbij behorende projectfinanciering stijgen met € 5,4 mio.

Marketing- en communicatiekosten

Voor 2020 is sprake van een toename van € 7 mio naar € 11 mio. 2020 is een Olympisch/Paralympisch jaar. Gebruikelijk is dat alsdan een piek in verschillende kostencategorieën plaatsvindt. Hierdoor worden daartoe opgebouwde Bestemmingsreserves aangewend. De hogere kosten houden in 2020 met name verband met het TeamNL Tokio Center (€ 2,3 mio) en het Olympic Festival (€ 0,5 mio). Daarnaast is er in 2020 sprake van hogere activatiekosten in verband met de Olympische Spelen (€ 1,9 mio) zoals additionele billboardage, content, campagnes en evenementen als Olympic Experience, Welkom Thuis en Teamoverdracht.

Een aantal sponsorovereenkomsten lopen eind 2020 / 2021 af. Eind 2019 / begin 2020 gaat daarom een analyse plaatsvinden van de verschillende partnerproposities inclusief de daaraan verbonden activiteiten (waaronder die van de gecontracteerde bonden).

Specifieke kosten doelstellingen

De aan specifieke projecten gerelateerde kosten en contractueel overeengekomen activiteiten worden hier begroot. Zoals aangegeven staat jaar 2020 in het teken van de Olympische en Paralympische Spelen Tokyo en is daarmee ook het duurste jaar van een olympische (4-jarige) cyclus.

De toename in kosten 2020 ten opzichte van de begroting van 2019 wordt verklaard door:

- De uitzending aan de Olympische en Paralympische Spelen;
- TeamNL activiteiten en zichtbaarheid TeamNL, waaronder Events gerelateerd aan de Spelen;
- Uitvoering van projectsubsidie Sportakkoord.

Sportorganisaties

Het door de AV vastgestelde Bestedingsplan en de Richtlijnen 2020 hebben als basis gediend voor de samenstelling van de begroting 2020.

Het vastgestelde Bestedingsplan kent de navolgende verdeling van de bestemde € 44,6 mio:

Bestedingsplan 2020			
I) BASISFINANCIERING	NLO 2020	Aanvrager(s)	Begunstigde(n)
1.1 Basisfinanciering Sportbonden	€ 18.195.579	Sportbonden	Sportbonden
1.2 Basisfinanciering NOC*NSF	€ 4.821.624	NOC*NSF	NOC*NSF
	€ 23.017.202		
II) INTEGRITEIT & KWALITEIT			
2.1 Antidopingbeleid	€ 1.374.250	NOC*NSF	Dopingautoriteit
2.2 Centrum Veilige Sport	€ 485.297	NOC*NSF	NOC*NSF
2.3 Integriteitsbeleid en tuchtrechtspraak	€ 261.475	NOC*NSF	ISR, NOC*NSF
2.4 Classificatie-instituut	€ 43.700	NOC*NSF	NOC*NSF
2.5 Kennis- en coördinatiepunt evenementen	€ 90.000	NOC*NSF	NOC*NSF
2.6 Regionale Sportnetwerken	€ 168.682	NOC*NSF	Regionale Sportnetwerken
2.7 Sport & Zaken	€ 42.171	NOC*NSF	Sport&Zaken
2.8 Onderzoek	€ 400.000	NOC*NSF	ZonMW
III) TOPSPORT			
3.1 Maatwerkbudget Topsport	€ 14.217.223	NOC*NSF	Diversen, zie richtlijn 3.1
IV) INNOVATIE & TRANSITIE			
4.1 Maatwerkbudget Innovatie	€ 2.500.000	Sportbonden	Sportbonden
4.2 Maatwerkbudget Transitie	€ 2.000.000	Collectief: Sportbonden en NOC*NSF	Collectief: Sportbonden en NOC*NSF
TOTAAL	€ 44.600.000		

Vanuit het Bestedingsplan 2020 en in de Begroting 2020 wordt een bedrag van ca. € 26 mio gereserveerd voor sportorganisaties of aan de sport gerelateerde organisaties.

Dit betreft onder meer:

- De directe afdracht uit rubriek 1.1 (Basisfinanciering Sportbonden) van € 18,1 mio (bijstelling op basis van de laatste ledengegevens);
- Een maatwerkfinanciering uit het maatwerkbudget rubriek 3.1 Topsport van ca. € 3,5 mio;
- De reservering ten behoeve van de bonden uit het Maatwerkbudget Innovatie en Ontwikkeling van € 2,5 mio;
- Een bedrag van € 2,0 mio gereserveerd voor andere sportorganisaties niet zijnde bonden (onder meer de Dopingautoriteit en Centrum Veilig Sport).

Additioneel wordt een bedrag van € 37,1 mio aan subsidies via de NOC*NSF-begroting 2020 aan de bonden en CTO's uitgekeerd. Een lichte stijging ten opzichte van 2019 (€ 35,5 mio), wat te verklaren is door extra toekenningen aan CTO's (ten behoeve van Expertbegeleiding) en aan topsportprogramma's van bonden.

