



notitie

Prognose 2021 en begroting 2022

ter informatie

ter besluitvorming

ter bespreking

aan	Algemene Vergadering NOC*NSF
van	Bestuur NOC*NSF
betreft	Prognose 2021 en Begroting 2022
datum	1 november 2021

Algemeen en gevraagd besluit

Voor u ligt de begroting 2022. De begroting 2022 is de financiële uitwerking van het Jaarplan 2022 en dient in samenhang hiermee te worden beschouwd. Het betreft de enkelvoudige begroting waarbij het financieel resultaat van de Papendal Groep niet is meegenomen. Het bestuur vraagt de AV na behandeling en kennisneming van het advies van de Financiële Commissie met deze begroting in te stemmen.

In deze tijden dienen we nog steeds te beseffen dat we ons in een bijzondere periode bevinden. De verwachting is dat de 'Corona-crisis', dan wel de effecten of gevolgen hiervan (zoals de impact van overheidsmaatregelen om het COVID-19 virus te bestrijden), nog enige tijd merkbaar zullen zijn. Hier dient dan ook met flexibiliteit op te kunnen worden gehandeld. In deze context is het jaarplan en de begroting 2022 dan ook samengesteld en in deze context dienen deze dan ook te worden beschouwd.

Daarbij wordt het voorzichtigheidsbeginsel als uitgangspunt gehanteerd.

Het voorzichtigheidsbeginsel houdt in dat de balanswaardering van activa en passiva voorzichtig plaatsheeft. Dit komt bijvoorbeeld tot uiting in de vraag of bepaalde uitgaven als kosten in de winst- en verliesrekening van het lopende jaar worden meegenomen of (voor meerdere jaren) op de balans worden geactiveerd, indien niet zeker genoeg is of de betreffende uitgave zal resulteren in toekomstige inkomensvorming.

Een voorzichtige inschatting zal in een dergelijk geval resulteren in het nemen van de kosten via de winst- en verliesrekening. Ook komt het voorzichtigheidsbeginsel tot uiting indien uitgaven

Bezoekadres

Papendallaan 60, Arnhem

Postadres

Postbus 302, 6800 AH Arnhem

Telefoon

+31 (0)26 483 44 00

Email

info@nocnsf.nl

Web

nocnsf.nl



weliswaar op de balans worden geactiveerd, maar als de levensduur van het activum voorzichtig wordt ingeschat.

Gezien dit uitgangspunt is een scherpe begroting opgesteld waarbij bij het opmaken al bekend is dat het beeld de komende maanden zal gaan veranderen. Dit komt deels door de naijlende effecten van de Corona-crisis, maar ook doordat bijvoorbeeld gesprekken op het gebied van subsidies en sponsoring nog sterk in ontwikkeling zijn.

Meerjarenperspectief

De financiering van NOC*NSF kenmerkt zich in grote lijnen door drie belangrijke financieringsstromen: de afdracht van Nederlandse Loterijgelden, sponsorbaten en subsidies van overheden.

De afdracht van Nederlandse Loterijgelden (NLO) is al sinds jaar en dag de motor achter de financiering van de georganiseerde Nederlandse Sport. Ondanks de huidige 'Corona-crisis' is de NLO in staat gebleken de afdracht tot op heden op niveau te houden en NOC*NSF ziet deze dan ook met vertrouwen tegemoet voor de komende jaren. Een compliment aan de directie en medewerkers van de NLO is op haar plaats.

Met het opengaan van de onlinekansspelmarkt per 1 oktober 2021 (wet KOA) ontstaat er een nieuwe marktsituatie met potentieel meer concurrentie. Dit maakt de voorspelbaarheid van de afdracht echter wel meer onzeker.

Ten aanzien van de sponsorbaten is sprake van twee stromingen. Enerzijds heeft de Rabobank haar vertrouwen gecontinueerd in de Nederlandse Sport en is een meerjarige samenwerking aangegaan op het gebied van verenigingsondersteuning. Hiermee is de financiële basis gelegd om de komende jaren samen een mooi programma neer te zetten. Dit programma richt zich met name op de versterking van de lokale clubs.

Anderzijds valt waar te nemen dat met diverse partijen de contractonderhandelingen nog steeds gaande zijn. Dit beeld is vergelijkbaar met het beeld na afloop van de vorige Olympische cyclus en lijkt een vierjaarlijkse repeterende beweging. Echter de effecten en mogelijke gevolgen van de 'Corona-crisis' zijn factoren die meespelen bij het al dan niet sluiten of verlengen van overeenkomsten. Bij het opmaken van de begroting 2022 is derhalve uitgegaan van daadwerkelijke overeengekomen partnerovereenkomsten. De contracten 'in onderhandeling' zijn niet meegenomen. Dit verklaart ook de significante daling in de begrote sponsorbaten en daarmee afdrachten aan de sportbonden.

Met de financiering vanuit de overheid heeft NOC*NSF, op diverse programma's en projecten zoals de instellingssubsidie Top 10, het Sportakkoord en het traject Versterken Sportbonden, de voorbije jaren een stabiel programma kunnen neerzetten.

Voor de projectsubsidies het Sportakkoord en Versterken Sportbonden geldt dat 2022 het laatste uitvoeringsjaar wordt. De overheid is op deze programma's de laatste jaren een betrouwbare partner gebleken, echter hoe en op welke wijze hier na 2022 invulling aan wordt gegeven is nog niet bekend en moet met de leden nader worden uitgewerkt.



Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 zijn er diverse thema's actueel en in ontwikkeling binnen de sport. Denk hierbij aan onderwerpen als Duurzaamheid, Integriteit en Ethiek, Internationaal, Professionalisering van de Sportsector, samenwerking op het gebied van Data en Datamanagement, etc. Met de uitwerking van een visie en beleid op deze thema's zal gelijktijdig het financieringsvraagstuk op deze thema's gaan spelen waar we als georganiseerde sport de middelen gaan vinden om (blijvend) te kunnen investeren op deze thema's.

Begroting 2022

In navolging van 2020 is ook het jaar 2021 een bijzonder jaar gebleken. Van een aanzienlijk deel van de professionele- en amateursport, welke in het 1e deel van 2021 (tijdelijk) stilgelegd is geweest, tot uiteindelijk het plaatsvinden van de Olympische- en Paralympische Spelen in de periode juli-september. Spelen die werden georganiseerd op een manier zoals we dat twee jaar geleden niet hadden kunnen voorstellen.

Het op een zo goed mogelijk alternatieve wijze invulling geven aan onze verplichtingen voortkomend uit de bondenpropositie, is een gezamenlijke uitdaging gebleken, maar waar o.a. op een Olympic Festival in Scheveningen op een professionele wijze tot uiting is gekomen en waar ten aanzien van partners en sponsors de gemaakte afspraken aangepast konden worden nagekomen.

Tot welk effect dit in 2022 en verder gaat leiden is ten tijde van het opstellen van deze begroting onderwerp van gesprek. Voorzichtigheidshalve wordt in de voorliggende begroting geen rekening gehouden met sponsorbaten welke nog 'in onderhandeling' zijn. Een aantal van deze overeenkomsten gaan naar verwachting eind 2021/ begin 2022 tot overeenstemming komen. Hiermee is een eventuele bondenpropositie voor 2022 en verder op moment van dit schrijven dan ook de grote financiële onbekende evenals de financiering van bonden die activiteiten gaan inbrengen.

Net als voor 2021 is de verwachting dat voor 2022 de bestedingen op programma's als het Sportakkoord en Verenigingsondersteuning omvangrijk zijn. Het jaar 2022 wordt het laatste uitvoeringsjaar van het 3,5-jarig durende programma van het Sportakkoord en zal met zich meebrengen dat dit een arbeidsintensief jaar wordt om de gestelde doelen en resultaten te realiseren en verder te borgen voor de toekomst.

In verlengde hiervan komt de hernieuwde samenwerking met de Rabobank op het gebied van verenigingsondersteuning op tempo en krijgt deze verder zijn beslag in de organisatie. Een aantal activiteiten uit 2020 en 2021 worden ingehaald in 2022. Dit is mede de verklaring waarom het aantal tijdelijke medewerkers in 2022 gaat stijgen.

Het jaar 2022 gaat zich daarnaast kenmerken vanwege het jaar waarin de Olympische- en Paralympische Winterspelen in Beijing plaats zullen vinden. Nog niet eerder heeft de situatie zich voorgedaan dat team Games Operations binnen zes maanden twee keer een Olympische uitzending diende te draaien, met daarbovenop alle bijkomende en onzekere bepalingen als gevolg van COVID-19 maatregelen waarin dient te worden voldaan. Dit zal zeker zijn beslag



leggen op de organisatie welke, de ervaringen van Tokyo meedragende, met vertrouwen tegemoet wordt gezien.

De meest in het oog springende uitgangspunten welke ten grondslag liggen aan deze begroting zijn:

- De NLO-afdracht blijft stabiel en is gebaseerd op de gerealiseerde afdracht 2020. Het opgenomen bedrag is in lijn met het door de AV vastgestelde Bestedingsplan 2022 en wordt zo nodig aangevuld met de daartoe gevormde reserve;
- VWS-subsidies zijn toegekend en daarmee een betrouwbare factor;
- Sponsorbaten zijn gebaseerd op contractuele afspraken, voorzichtigheidshalve is deze niet mee begroot voor partijen waarmee onderhandelingen nog niet zijn afgerond;
- NOC*NSF is in staat om haar (met de Olympische- en Paralympische Winterspelen samenhangende) tegenprestaties na te komen;
- Het Sportakkoord en het Rabobank Verenigingsondersteuning gaan in lijn met respectievelijk de subsidieafspraken en de afspraken met de Rabobank conform de planning plaatsvinden;
- De huidige bondenpropositie loopt op zijn einde in 2021. In samenhang met lopende contractonderhandelingen met sponsors is nog geen bondenpropositie begroot voor 2022;
- De Olympische- en Paralympische Winterspelen gaan door in 2022 waarbij een verschaalde uitzending voor wat betreft non-sport is begroot (idem als Zomerspelen 2021).

Daarnaast bevinden we ons als vereniging nog steeds midden in een dialoog met als onderwerp 'Vereniging 3.0' en de bijbehorende Verander- en Sportagenda. In deze begroting is nog geen rekening gehouden met evt. uitkomsten of (personele) gevolgen van dit traject. Er vinden in 2021 wel toevoegingen plaats aan de reserve organisatieontwikkeling (t.b.v. uitkomsten veranderagenda).

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



RESULTAATONTWIKKELING 2021 EN BEGROTING 2022

De resultaatontwikkeling voor 2021 en de begroting voor 2022 geven het navolgende beeld:

NOC*NSF	Prognose	Begroting	Begroting
	2021	2021	2022
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN			
Nederlandse Loterijgelden	46.043	45.800	46.000
Sponsorgelden (Cash)	13.026	13.079	9.362
Sponsorgelden in natura	7.586	7.451	3.502
Subsidies overheden	60.490	54.041	51.037
Contributies	1.077	1.077	1.087
Overige baten	4.455	3.954	2.585
Mutatie onderhanden projecten	1.425	4.481	6.695
Budgettoewijzing	-	-	-
Strategisch budget	-	710-	839-
Sponsoring - interne verdeling budget	-	-	-
	134.101	129.173	119.428
LASTEN			
Personeelskosten	19.016	19.568	20.865
Afschrijvingskosten	255	215	340
Huisvestingskosten	800	690	842
Organisatiekosten	3.024	3.510	3.433
Marketing- en communicatiekosten	9.437	7.491	3.262
Sponsorgelden in natura	7.586	7.361	3.502
Specifieke projectkosten	25.466	27.437	23.113
Dekking / Doorbelasting kosten	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	75.369	68.405	64.440
	140.952	134.677	119.797
FINANCIERINGSRESULTAAT			
Financieringsresultaat	84-	-	-
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	6.768-	5.505-	369-
Bestemmingsreserves:			
- Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	490-	-	-
- Bestemmingsreserve Bestedingsplan NLO	757	1.000	-
- Bestemmingsreserve Sponsorgelden	3.112	1.041	88-
- Bestemmingsreserve Topsport	3.388	3.464	457
RESULTAAT	-	0-	0-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
RESULTAAT (incl. deelnemingen)	-	0-	0-



TOELICHTING BEGROTE BATEN

Nederlandse Loterijgelden

NOC*NSF verwacht in 2021 een NLO-opbrengst van € 46,1 mio. In de AV van juni 2020 is het Bestedingsplan 2021 vastgesteld op € 45,8 mio. In april jl. is de eindafrekening NLO over 2020 ontvangen, de meeropbrengst ten opzichte van de jaarrekening bedraagt ad € 243k en wordt in 2021 verwerkt en toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

Door de huidige ontwikkelingen van de COVID-19 virus op onze samenleving en op de economie, het sluiten van de retailmarkt in de eerste maanden van dit jaar en de openstelling van de onlinekansspelmarkt in 2021 bestaat er een kans dat de NLO afdracht lager of hoger gaat zijn dan begroot. Tot nu toe is de directie van de NLO prima in staat gebleken om aan de verwachtingen van NOC*NSF te voldoen. In een theoretisch voorkomend geval dan een daling zal de consequentie zijn dat de Bestemmingsreserve Bestedingsplan die hiertoe gevormd is aangesproken wordt om de financiering van het Bestedingsplan te waarborgen.

Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn er nog geen signalen dat deze opbrengsten in 2021/2022 significant lager gaan zijn dan begroot. Uiteraard worden de ontwikkelingen bij de NLO nauwgezet gevolgd.

In de begroting 2022 wordt uitgegaan van een verwachte NLO opbrengst ad € 46,0 mio, conform het vastgestelde Bestedingsplan 2022 in de AV van mei jl.

Sponsorgelden (cash)

De geprognosticeerde sponsorinkomsten in 2021 vallen iets lager uit dan begroot. Opvallende afwijkingen zijn het lager uitvallen van een sponsorovereenkomst in verband met Corona maatregelen OS/PS (€ 0,3 mio), een BTW effect inzake het Corona Noodfonds (€ 0,2 mio) en het lager uitvallen van de IOC opbrengsten door het gebruiken van een andere staffel (€ 0,3 mio).

In 2022 is sponsoring begroot op € 9,2 mio wat neerkomt op een daling van € 3,9 mio ten opzichte van de begroting 2021. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn de gesprekken met diverse sponsors/ partners nog gaande.

Voorzichtigheidshalve zijn derhalve in deze begroting geen bedragen opgenomen welke een samenhang hebben met deze onderhandelingen.



Sponsorgelden in natura (VIK)¹

Van sponsorgelden in natura (zowel baten als lasten) is sprake wanneer een sponsor geen financiële vergoeding geeft voor bewezen diensten (zoals reclameruimte), maar goederen zoals kleding, fietsen etc.

De prognose 2021 is in lijn met begroot.

In de begroting 2022 hebben we de volgende natura sponsorovereenkomsten verwerkt: Fila kleding, Gazelle fietsen en Persgroep Media. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn de contractuele onderhandelingen met diverse andere sponsoren/ partners nog gaande. Voorzichtigheidshalve zijn derhalve in deze begroting geen bedragen opgenomen welke een samenhang hebben met deze onderhandelingen.

Subsidies overheden

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

In zowel de prognose 2021 als in de begroting 2022 kent NOC*NSF een aantal grote VWS-subsidies te weten: Sportakkoord De Sportlijn 2019-2022, Versterken Sportbonden en de Instellingssubsidie Topsport. Deze tezamen zorgt voor een jaarlijkse subsidiebate in 2022 van circa € 51 mio (inclusief een onttrekking uit de VWS Egalisatiereserve Topsport). De baten t.b.v. de subsidie Versterken Sportbonden zijn al in voorgaande jaren ontvangen en uitbetaald aan bonden, wat leidt tot een daling van de subsidiebatens in 2022 ten opzichte van de begroting 2021 van € 0,8 mio.

Opgemerkt dient te worden dat eind 2022 de subsidie Sportakkoord zal aflopen. Dit zal zichtbaar worden in de begroting 2023 en materiele impact hebben op de personele- en specifieke projectkosten gerelateerd aan deze activiteiten.

De geprognosticeerde subsidie inkomsten 2021 valt in totaal zo'n € 6,5 mio hoger uit dan begroot. In 2021 is Motie Heerema aangenomen voor een financiële tegemoetkoming voor sportbonden met één of meer topsport- en/of talentprogramma's, waardoor eenmalig € 5 mio beschikbaar is gekomen voor topsportbonden en TeamNL Centra. Ook is vanuit de Instellingssubsidie Top 10 een looncompensatie ad € 0,5 mio ten behoeve van bonden en TeamNL Centra toegekend.

Tevens is binnen Sportakkoord extra subsidie ad € 1,0 mio verleend voor inclusiviteit en duurzaamheid.

¹ VIK = Value In kind



Daarnaast vinden ten tijde van het opstellen van de prognose 2021/ begroting 2022 vanuit de NOC*NSF afspraken gemaakt over een compensatie voor de sport als gevolg van de wijziging in de grondslag voor kansspelbelastingheffing vanaf 2020. Deze compensatie maakt inmiddels onderdeel uit van de Miljoenennota van de overheid.

Het is een reële verwachting dat deze compensatie voor 2021 en 2022 zal worden geëffectueerd, echter hier is in de prognose en begroting vooralsnog geen rekening gehouden gezien het een compensatie betreft. De afdracht van de NLO is daarentegen volwaardig opgenomen.

Mutatie onderhanden projecten

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een substantiële vrijval van de balanspositie Onderhanden Werk. Dit betreft met name niet bestede middelen uit 2019 en 2020 behorend bij de projectsubsidie Sportakkoord en welke binnen dit kader dienen te worden besteed. Aanwending van deze middelen staan gepland voor 2022.

Contributie

De contributie voor de leden wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het geschoonde prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie volgens het CBS. De contributie dekt niet de aan de leden geleverde diensten.

Overige baten

De geprognosticeerde overige baten zijn hoger dan begroot. Dit is voornamelijk het resultaat van een positief effect op de afwikkeling van BTW suppleties over voorgaande jaren.

In de begroting 2021 zijn binnen IOC opbrengsten (support grant) ten behoeve van de Spelen Tokyo begroot ad € 1,2 mio. De hoogte van deze support grant is afhankelijk van het aantal uitgezonden sporters. Deze baten zien we voornamelijk in het jaar van de Zomerspelen. Voor de Winterspelen is deze support grant ook van toepassing, echter in een lagere omvang. Dit verklaart hiermee voornamelijk de daling van deze begrote overige baten in 2022 ten opzichte van 2021.

TOELICHTING BEGROTE LASTEN

Personeelskosten

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een CAO indexatie ad 2%. Daar deze indexatie niet is doorgevoerd per 1 januari 2021, heeft dit een positief effect op de personeelskosten (circa € 0,4 mio). Daarnaast vallen de reiskosten lager uit dan begroot (€ 0,2 mio) vanwege het voornamelijk thuiswerken als gevolg van COVID en de tijdelijke sluiting van het kantoorpand.

In 2022 is een bedrag aan personeelskosten begroot van € 20,9 mio. De stijging ten opzichte van 2021 wordt verklaard door het begroten van extra personele capaciteit bij voornamelijk het subsidieerde project Sportakkoord, welke in 2022 op haar einde loopt en het meerjarige programma Rabobank Verenigingsondersteuning. Het subsidieproject Sportakkoord loopt eind 2022 af, met als gevolg dat dit eind 2022 ook weer uitstroom op gebied van personele capaciteit tot gevolg zal hebben. Hiertoe is een flexibele organisatie ingericht.



Daarnaast zien we een Centrum Veilig Sport Nederland (CVSN) ook groeien in waarde en omvang. In drie jaar tijd is het CVSN gegroeid naar een organisatie van 7,8 fte.

Het aantal fte's stijgt van 200,7 fte begroot in 2021 naar 220,5 fte begroot in 2022.

Er wordt consequent uitgegaan van een adequate samenstelling van het personeelsbestand waarbij een grote mate van flexibiliteit wordt betracht. 115 fte van de begrote 221 fte hebben eind 2021 een tijdelijke/projectmatige aanstelling.

Marketing- en communicatiekosten

Onder de marketing- en communicatiekosten zijn activiteiten zoals billboardage, campagnes, events en branding rondom de Spelen begroot, als ook de betaling voor door bonden ingebrachte rechten voor de TeamNL propositie.

De betaling aan de bonden voor ingebrachte rechten (TeamNL propositie) valt in 2021 hoger uit ten opzichte van begroot. Dit komt voort uit een keuze op verzoek van bonden in 2020, waar met hen de afspraak is gemaakt de overeenkomst inzake de TeamNL propositie voor 50% in 2021 te effectueren aangezien de activiteiten niet in 2020 maar in 2021 zouden worden geleverd. Eind 2020 zijn de hiermee samenhangende middelen gereserveerd in de hiervoor aanwezige sponsorreserve op de balans.

In 2022 bedraagt de marketing- en communicatiekosten € 3,3 mio en is significant lager dan in 2021. Dit effect ontstaat doordat diverse sponsor-/ partnerdeals nog niet zijn afgerond en daarom buiten het begrotingsverband worden gehouden. De kosten welke hier wel zijn opgenomen in de begroting hebben veelal betrekking op de activatiekosten gerelateerd aan de partnerovereenkomsten welke inmiddels zijn getekend. In 2022 is (nog) geen budget begroot voor de TeamNL (bonden)propositie. De overeenkomsten met de betreffende bonden zijn alsdan ten einde gelopen. Afhankelijk van af te sluiten overeenkomsten met nieuwe of continuering van huidige sponsoren/ partners, zal er een nieuwe propositie begroot c.q. gerealiseerd worden.



Specifieke kosten doelstellingen

De aan specifieke projecten gerelateerde kosten en contractueel overeengekomen activiteiten worden hier begroot.

De geprognosticeerde kosten voor 2021 vallen lager uit dan begroot. Dit kenmerkt zich in hoofdzaak op twee gebieden, enerzijds verwachte uitgaven m.b.t. OS/PS welke in mindere mate dan wel pas in 2022 zich voor zullen doen, anderzijds bestedingen voortkomend uit de programma's Sportakkoord en Verenigingsondersteuning welke later plaatsvinden dan gepland. Dit mede ingegeven als gevolg van de overheidsmaatregelen begin 2021 inzake de 'Corona-crisis', anderzijds als gevolg van herzieningen binnen de projectsubsidie van het Sportakkoord.

Daarnaast wordt rekening gehouden met het versneld afschrijven van de investeringen van de voorbije twee jaar in een Platform Sportmatch, dit in lijn met het advies van onze accountant. Mede als gevolg van de 'Corona-crisis' bestaat het beeld dat het oorspronkelijke businessmodel van Sportmatch, gericht op samenwerking met gemeenten, niet meer op korte termijn rendabel kan worden gemaakt.

Tevens heeft het bestuur in 2021 advies gevraagd aan de 'adviescommissie Integriteit & Ethiek'. In de prognose voor 2021 is rekening gehouden met een reservering voor opvolging van het advies van deze commissie.

De daling van de begrote specifieke kosten doelstellingen in 2022 is met name het gevolg van het wegvallen van de kosten voor de Spelen in Tokyo. De uitzending naar de Olympische Zomerspelen zijn het duurste jaar in een Olympische cyclus. Op de begroting van Games Operations betekend dit een effect van zo'n € 5,0 mio dat minder wordt besteed in 2022.

Anderzijds stijgen de begrote kosten binnen NL Sport. In 2022 is vanuit het NLO Bestedingsplan € 1,5 mio budget gereserveerd ten behoeve van Collectieve Innovatie (rubriek 4.2). In 2021 was hier geen budget voor gereserveerd vanwege de rubriek Coronanoodfonds (rubriek 4.3).



Sportorganisaties

Het door de AV vastgestelde Bestedingsplan en de Richtlijnen 2022 hebben als basis gediend voor de samenstelling van de begroting 2022.

Het vastgestelde Bestedingsplan kent de navolgende verdeling van de bestemde € 46,0 mio:

	NLO 2022	NLO 2021
I) BASISFINANCIERING		
1.1 Basisfinanciering Sportbonden	€ 20.791.200	€ 18.750.000
1.2 Basisfinanciering NOC*NSF	€ 5.197.800	€ 4.950.000
toevoeging Topsport naar basisfinanciering	€ 1.900.000	€ 0
toevoeging NN uit vervallen rubrieken	€ 317.346	€ 0
	€ 28.206.346	€ 23.700.000
II) INTEGRITEIT & KWALITEIT		
2.1 Antidopingbeleid	€ 1.725.250	€ 1.514.250
2.2 Centrum Veilige Sport	€ 915.297	€ 915.297
2.3 Tuchtrechtspraak en jur voorz topsporters	€ 150.000	€ 291.475
2.4 Classificatie-instituut	vervalt	€ 43.700
2.5 Kennis- en coördinatiepunt evenementen	vervalt	€ 90.000
2.6 Regionale Sportnetwerken	€ 168.682	€ 168.682
2.7 (Voortzetting taken) Sport & Zaken	vervalt	€ 42.171
2.8 Onderzoek	€ 400.000	€ 400.000
2.9 Fonds voor de Sport	€ 200.000	€ 0
	€ 3.559.229	€ 3.465.575
III) TOPSPORT		
3.1 Maatwerkbudget Topsport	€ 12.734.425	€ 14.634.425
IV) INNOVATIE & TRANSITIE		
4.1 Maatwerkbudget Innovatie	vervalt	€ 0
4.2 Maatwerkbudget Collectieve Innovatie	€ 1.500.000	€ 0
4.3 Coronanoodfonds van de Sport	€ 0	€ 4.000.000
TOTAAL	€ 46.000.000	€ 45.800.000

Vanuit het Bestedingsplan 2022 aangevuld met subsidies wordt in de Begroting 2022 een bedrag van ca. € 64,4 mio gereserveerd voor sportorganisaties of aan de sport gerelateerde organisaties. In 2021 was dit € 68,4 mio.



Dit betreft onder meer:

- De directe afdracht uit rubriek 1.1 (Basisfinanciering Sportbonden) van € 20,8 mio (bijstelling op basis van de laatste ledengegevens);
- Een maatwerkfinanciering uit het maatwerkbudget rubriek 3.1 Topsport van ca. € 4,2 mio;
- Een bedrag van € 2,4 mio gereserveerd voor andere sportorganisaties niet zijnde bonden (onder meer de Dopingautoriteit en ISR);
- Een subsidietoekenning vanuit het Sportakkoord ad € 0,2 mio;
- Additioneel wordt een bedrag van € 36,8 mio aan subsidies via de NOC*NSF begroting 2022 aan de bonden en TeamNL Centra uitgekeerd.

Per saldo zijn in de begroting 2022 de navolgende bedragen gereserveerd voor Sportorganisaties:

Afdracht Sportorganisaties (x € 1.000)	P-2021	B-2021	B-2022
Bestedingsplan NLO	€ 28.635	€ 28.852	€ 27.293
Subsidies overheden	€ 43.308	€ 38.553	€ 37.147
Vrijval bestemmingsreserves	€ 1.377	€ 1.000	€ 0
Overige (Sponsoring en onderhanden projecten)	€ 2.049	€ 0	€ 0
Afdracht aan Sportorganisaties	€ 75.369	€ 68.405	€ 64.440

De begrote afdracht aan bonden in 2022 is lager ten opzichte van de begroting 2021. Dit is een direct gevolg van het opheffen van het Coronanoodfonds (rubriek 4.3), welke in 2021 voor een belangrijk deel is uitbetaald aan bonden. Het Coronanoodfonds is in 2022 komen te vervallen in het Bestedingsplan, waarbij de middelen zijn verdeeld over de diverse rubrieken.

De verwachte afdracht aan sportorganisaties in 2021 is significant hoger dan begroot, wat te verklaren is door een eenmalig extra toekenningen (o.a. Motie Heerema ad € 5 mio) aan topsportbonden en TeamNL Centra.

Momenteel worden de verantwoordingen over het jaar 2020 van (topsport)bonden en TeamNL Centra beoordeeld en zullen in het najaar worden vastgesteld.

Met de verwachte terugvordering is nog geen rekening gehouden in de prognose 2021. Het overgrote deel van deze terugvordering gaat op in de VWS Egalisatiereserve en het resterende deel naar de Topsportreserve. De Egalisatiereserve zal zoals gebruikelijk in samenspraak en na goedkeuring van VWS worden ingezet voor (incidentele) uitgaven in de toekomst.



TOELICHTING MUTATIES RESERVES / LIQUIDITEITEN

De liquide middelen gaan in 2022 afnemen doordat enerzijds over het boekjaar 2022 een negatief resultaat is begroot van € 370k en anderzijds dat er uitgaven van Het Sportakkoord en het Rabobank Verenigingsondersteuning zullen zijn, die vanwege COVID-19 zijn doorgeschoven naar 2022.

De laagste stand van de liquide middelen wordt verwacht in oktober 2022, aangezien in deze maand de 3^e bevoorschotting aan de bonden zal plaatsvinden.

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Bestemmingsreserve NLO	€ 22.600	€ 22.600	€ 22.600
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	€ 4.353	€ 4.353	€ 5.110
Continuïteitsreserve	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.500
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	€ 1.378	€ 1.290	€ 4.402
Bestemmingsreserve Topsport/Uitzendingen	€ 3.244	€ 3.701	€ 7.089
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 860	€ 860	€ 370
Bestemmingsreserve Transitie	€ 9	€ 9	€ 9
	€ 40.944	€ 41.313	€ 48.080

*Bedragen *K*

De liquiditeitsontwikkeling geeft het navolgende beeld:

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Beschikbare liquiditeit	€ 29.073	€ 36.389	€ 34.917
Afdracht Q4 NLO (januari)	€ 13.000	€ 12.500	€ 19.580
Jaarafrekening NLO (mei)	€ 500	€ 500	€ 988
Beschikbare liquiditeit Q1 ^{J+1}	€ 42.573	€ 49.389	€ 55.485

*Bedragen *K*

Geconstateerd kan worden dat de beschikbare liquiditeit afdoende is om de betreffende reserves, indien nodig, beschikbaar te stellen.