

AGENDAPUNT 7C

VERSLAG FINANCIËLE COMMISSIE (FC)

t.b.v. de Algemene Vergadering NOC*NSF d.d. 15 november 2021

INLEIDING

Tijdens de vergadering van de Financiële Commissie (FC) van 12 oktober 2021 is in aanwezigheid van de penningmeester, de zakelijk directeur van NOC*NSF, de manager Financiën en Control (F&C) en Financial Controller NOC*NSF, de begroting 2022 besproken.

Aan de leden van de AV wordt gevraagd de enkelvoudige (dus zonder de deelnemingen SCP, HCP, PI en PH) begroting goed te keuren. Alleen de begrote resultaten van de deelnemingen worden hierin opgenomen. Gelijk aan voorgaande jaren wordt een begrotingsresultaat ad. EUR 0K opgenomen. De begrotingen van de deelnemingen dienen uiteindelijk te worden goedgekeurd door het *STAK-bestuur/RvC (Papendal Holding BV)*.

De begroting 2022 is opgesteld in een bijzondere periode, waarin de verwachting is dat de effecten of gevolgen van de 'Corona-crisis' nog wel enige tijd merkbaar zullen zijn. De begroting is opgesteld op basis van de tijdens de Algemene Vergadering in mei 2017 goedgekeurde Sportagenda 2017+ en het Bestedingsplan 2022. De FC heeft kennis genomen van de uitgangspunten welke ten grondslag liggen aan deze begroting. De FC kan zich vinden in deze stelselmatig gehanteerde uitgangspunten.

De FC constateert dat de begroting 2022 daarmee binnen de gestelde kaders valt.

BEGROTING 2022

De FC constateert dat het meerjarenperspectief helderheid verschaft in de ontwikkeling aan de baten zijde, echter dat er ook voldoende thema's actueel en in ontwikkeling zijn waar een financieringsvraagstuk kan gaan ontstaan. De FC geeft de leden mee tijdig met elkaar in gesprek te gaan waar we als georganiseerde sport de middelen gaan vinden om (blijvend) te kunnen investeren. Daarbij moet worden gedacht aan onder meer de visie Integriteit en Sport, de activiteiten uit het Sportakkoord, de internationale ambitie, de visie van de werkgroep Interne Verenigingsorganisatie, de Innovatiekalender, uit te voeren evenementen, de stijgende lasten van data, etc. Deze ambities zouden moeten landen in de nieuwe Sportagenda inclusief een doorgerekende financiering.

Nederlandse Loterij

De totale afdracht Nederlandse Loterijgelden voor NOC*NSF zijn - gebaseerd op de verwachtingen van de NLO - voor 2022 begroot op € 46 miljoen. Ondanks de 'Corona-crisis' en het opengaan van de online kansspelmarkt op 1 oktober heeft de FC geconstateerd dat de prognoses van de NLO voor 2021 hoopgevend zijn en dat er op dit moment nog geen directe aanleiding is om te veronderstellen dat dit beeld voor 2022 gaat veranderen. Dit uiteraard omgeven door onzekerheid, daar niemand kan voorspellen hoe het zich in de loop van 2022 en verder op deze gebieden zal ontwikkelen.

In dit kader heeft de FC zich tevens laten informeren over de huidige uitwerking van de op handen zijnde compensatieregeling door het Rijk als gevolg van de wijziging in de Kansspelbelasting in 2020, dit ter compensatie voor de negatieve financiële gevolgen voor de sport die hiermee samenhangen. De verwachting is dat deze compensatie binnen afzienbare tijd zal worden geëffectueerd.

Voor 2022 staat geen onttrekking gepland aan de bestemmingsreserve bestedingsplan ter financiering van het Bestedingsplan 2022. Indien de afdracht tegenvalt, is daardoor nog steeds een eerste buffer voorhanden voordat de bestemmingsreserve loterij dient te worden aangesproken.

De FC heeft vertrouwen in het geschetste beeld van de ontwikkelingen ten aanzien van de afdracht van de NLO en voorziet op dit moment nog geen aanleiding om rekening te houden met onttrekkingen uit de hiertoe opgebouwde reserves ter financiering van het Bestedingsplan.

Tevens adviseert de FC het bestuur de komende periode enigszins terughoudend te zijn voor wat betreft het aanwenden van middelen voortvloeiend uit de compensatieregeling, dit mede in kader van de onzekerheid op korte termijn van het effect van opengaan van de online kansspelmarkt op de uiteindelijke afdracht van de NLO.

Sponsoring

De FC heeft zich laten bijpraten over de ontwikkelingen op gebied van sponsoring, en meer in detail de gesprekken die ten tijde van het opstellen van dit advies gaande zijn tussen een aantal sportbonden, NOC*NSF en partners over een nieuwe sponsorovereenkomst voor komende jaren. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn de gesprekken over deze nog vorm te geven overeenkomst gaande en mogelijk toekomstige uitkomsten derhalve nog niet opgenomen in de begroting.

Refererend aan het advies vorig jaar:

"Partners kiezen meer en meer voor maatwerkafspraken waardoor een collectieve financiering van de deelnemende bonden onder druk staat. De deelnemende bonden moeten hier voor de eigen planvorming in 2022 rekening mee houden."

De FC constateert tevens dat de sponsorreserve de voorbije jaren is ingezet ter financiering van de bondenpropositie en dat deze naar verwachting eind 2021 niet meer materieel toereikend zal zijn om meerjarig aan te wenden ter aanvulling op een nog te sluiten propositie.

Mede vanwege het op dit moment nog niet opnemen van diverse sponsorinkomsten -welke nog in onderhandeling zijn met potentiële partners- heeft de FC gevraagd zich periodiek te laten informeren over de ontwikkelingen, financiële uitwerking en effecten van deze overeenkomsten.

De FC constateert dat de opgestelde begroting een getrouwe weergave is van het beeld per oktober en dat uitwerking van een nieuwe overeenkomst met de NLO onderhanden is. De FC houdt zich voor de Algemene Vergadering hier separaat over te kunnen informeren zodra een overeenkomst is gesloten en de uitwerking is vormgegeven.

Subsidies overheden: Sportakkoord, de Sportlijn

Net als voorgaande jaren maakt ook komend jaar het door het Ministerie van VWS gesubsidieerde programma 'Sportakkoord, de Sportlijn' onderdeel uit van de begroting, ditmaal voor een bate van ruim € 7,9 miljoen. Hierbij wordt 2022 het laatste uitvoeringsjaar van deze huidige projectsubsidie.

Ook hier zijn de gevolgen van de 'Corona-crisis' merkbaar voor wat betreft het tempo van de uitvoering van het programma. Als gevolg hiervan is op dit moment sprake van een bedrag ad. € 6 miljoen vooruit ontvangen subsidiegelden, welke in 2022 zal worden weggezet in activiteiten.

Tevens is stilgestaan bij de effecten van dit programma op de werkorganisatie, gefinancierd vanuit deze subsidie. Op dit moment is er nog geen concreet beeld over op welke wijze vanaf 2023 en verder er eventueel opvolging aan dit programma wordt gegeven en wat dit voor NOC*NSF betekent. Gezien de omvang van dit programma een aandachtspunt voor 2023.

De FC constateert daarbij in lijn met voorgaande jaren dat er in voldoende mate aandacht is vanuit de werkorganisatie voor een gezonde verhouding tussen vaste/flexibele dienstverbanden bij NOC*NSF.

De FC adviseert het bestuur tijdig in overleg te treden met de overheid en sportbonden over evt. opvolging en op welke wijze van het huidige programma Sportakkoord.

Daarnaast wil de FC het bestuur meegeven niet alleen aandacht te hebben voor een gezonde vast/ flexibel verhouding op corporate niveau, maar ook op functieniveau de flexibiliteit te borgen.

Resultaat voor geplande vrijval reserves

De begroting 2022 van de organisatie NOC*NSF (vereniging en deelnemingen) toont zoals gebruikelijk een nihil saldo. Het resultaat voor vrijval van reserves 0,4 miljoen is negatief. Voor 2022 betreft dit een geplande onttrekking aan de reserves in het kader van de Olympische- en Paralympische Spelen.

In onze vergadering is nogmaals stilgestaan bij het feit dat het verplaatsen van de Olympische- en Paralympische Spelen van 2020 naar 2021 tot gevolg heeft dat specifieke voorbereidingskosten in sommige gevallen twee keer dienen te worden gemaakt en dat deze kosten zijn opgevangen middels het versoberen van de uitzending, als ook gebruikmakend van de beschikbare daartoe gevormde reserves. Met een relatief geringe onttrekking aan de Topsportreserve in 2022, en een 'tussenjaar' in 2023, lijkt hiermee de Topsportreserve op voldoende niveau met oog op 2022 en 2024.

Tevens stelt de FC vast dat er middelen zijn voorzien in de reserve organisatieontwikkeling ten behoeve van evt. uitwerkingen van de Veranderagenda en de inrichting van de Bureau-organisatie.

De voorziene liquiditeit is blijkens de getoonde planning toereikend voor de werkorganisatie en de uitkeringen aan de bonden.

De FC blijft de ontwikkeling van de reserves nauwgezet volgen en dit blijft een terugkerend onderwerp binnen de vergadering van de commissie.

Sportcentrum Papendal (SCP), Hotel- en Congrescentrum Papendal (HCP) en Papendal International (PI)

De begroting 2022 van de deelnemingen van NOC*NSF maken geen onderdeel uit van de enkelvoudige begroting van NOC*NSF en zijn opgenomen voor resultaat EUR 0K.

In de zomerperiode heeft de commissie zich reeds laten bijpraten door de directeur Papendal over de ontwikkelingen bij SCP en HCP op korte en middellange termijn.

Tijdens haar vergadering heeft de commissie zich wederom nader laten informeren, waarbij het beeld is gedeeld dat na het crisisjaar 2020, de berichten over 2021 en voor 2022 voorzichtig positief zijn. Hierbij is een positieve trend waarneembaar vanaf het moment dat de overheidsmaatregelen weer meer ruimte zijn gaan bieden voor het ontplooiën van activiteiten.

In dit kader kan worden vastgesteld dat de resultaten van Papendal op dit moment nog steeds afhankelijk zijn van de geldende overheidsmaatregelen en dat derhalve hier de komende periode nog steeds een mate van onzekerheid aanwezig zal zijn.

De FC blijft de ontwikkelingen bij SCP en HCP volgen en daar waar nodig de Algemene Vergadering nader informeren.

Tegemoetkoming KNGU

Wij zijn geïnformeerd over de verwachte tegemoetkoming welke is gereserveerd voor de KNGU en hebben geadviseerd om de criteria per sporter ter zake goed uit te werken voor de openstelling. Op basis van de inschattingen door Verinorm lijken de gereserveerde bedragen afdoende.

Samenvattend

Zowel inkomsten als uitgaven van onze vereniging geven een beeld dat vertrouwen geeft voor 2022. De begroting is opgesteld vanuit het voorzichtigheidsprincipe en de gegeven toelichting heeft onze instemming. De FC kan zich vinden in de opzet van de begroting, waarbij de FC met de werkorganisatie heeft afgesproken nader te worden geïnformeerd over de ontwikkelingen op het gebied van sponsoring zodra hier meer duidelijkheid over bestaat. Daarnaast heeft de commissie aandacht gevraagd om tijdig in gesprek te gaan met de overheid en leden over een eventuele opvolging van het huidige Sportakkoord.

ADVIES FINANCIËLE COMMISSIE AAN DE ALGEMENE VERGADERING NOC*NSF
--

De FC adviseert op basis van het bovenstaande de Algemene Vergadering om in te stemmen met de begroting 2022.

TENSLOTTE

Artikel 4.6 uit het reglement van de Financiële Commissie schrijft voor dat éénmaal in de vier jaar er een aanbesteding dient plaats te vinden voor de externe accountant van NOC*NSF. Hierbij wordt de FC gevraagd het bestuur van NOC*NSF te adviseren aangaande de (her)benoeming van de accountant, waarbij het bestuur mede op basis van dit advies besluit tot voordracht van (her)benoeming van de accountant aan de Algemene Vergadering.

In verlengde van haar advies vorig jaar is op verzoek van de FC een reglementswijziging voorbereid, waarmee de mogelijk wordt geboden dat bij een positieve evaluatie de termijn ten hoogste voor een periode van vijf jaar kan worden verlengd.

De FC adviseert in te stemmen met de voorliggende reglementswijziging van de financiële commissie.

Financiële Commissie

P. Ouwendijk, voorzitter

W. Born

J. de Leeuw