



Prognose 2022 en Begroting 2023

ter informatie

ter besluitvorming

ter bespreking

aan	Algemene vergadering NOC*NSF
van	Bestuur NOC*NSF
betreft	Prognose 2022 en Begroting 2023
datum	7 november 2022

Algemeen

Voor ligt de toelichting behorend bij het Jaarplan 2023 en de begroting 2023. De begroting 2023 is de financiële uitwerking van het Jaarplan 2023 en dient in samenhang hiermee te worden beschouwd. Het betreft de enkelvoudige begroting waarbij het financieel resultaat van de Papendal-groep niet is meegenomen.

In de begroting wordt het voorzichtigheidsbeginsel als uitgangspunt gehanteerd.

Het voorzichtigheidsbeginsel houdt in dat de balanswaardering van activa en passiva voorzichtig plaatsvindt. 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 weliswaar op de balans worden geactiveerd, maar als de levensduur van het activum voorzichtig wordt ingeschat.

Dit uitgangspunt ligt al jaren ten grondslag aan de begroting van NOC*NSF. Ook bij het opmaken van het beeld voor 2023 is al bekend dat dit de komende maanden zal gaan veranderen. Niet zozeer of alleen doordat de huidige maatschappij te maken heeft met diverse crississen, maar zeker ook doordat NOC*NSF zich continu bevindt in de dynamiek van ontwikkelingen op het gebied van subsidies en sponsoring.

Additioneel op dit voorliggende begrotingsbeeld wordt verwezen naar het voorstel aanpassing Bestedingsplan 2023. Dit voorstel maakt geen onderdeel uit van de begroting.

Bezoekadres

Papendallaan 60, Arnhem

Postadres

Postbus 302, 6800 AH Arnhem

Telefoon

+31 (0)26 483 44 00

Email

info@nocnsf.nl

Web

nocnsf.nl



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 'crisis in veelvoud' is de NLO in staat gebleken de afdracht tot op heden op niveau te houden. Ook voor 2022 ligt de verwachte afdracht hoger dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden en voor 2023 zijn de verwachtingen dat het huidige niveau van afdracht kan worden gecontinueerd. De voorbije jaren is de afdracht dusdanig positief geweest, dat hiertoe een additionele reserve Bestedingsplan is opgebouwd. Voor de aanwending van deze reserve wordt verwezen naar het voorstel aanpassing Bestedingsplan 2023.

Desalniettemin blijft er onzekerheid in de kansspelmarkt. De consequenties van het opengaan van de onlinekansspelmarkt per 1 oktober 2021 (wet KOA) maakt de voorspelbaarheid van de afdracht op middellange termijn moeilijk voorspelbaar.

Ten aanzien van de sponsorbaten is in 2022 een belangrijke overeenkomst gesloten met de Nederlandse Loterij. Hiermee is voor de komende jaren de TeamNL sponsorpropositie gesloten, waarin een groot aantal bonden participeren en waarmee de financiële basis is gelegd om de komende jaren samen een mooi programma neer te zetten. Het toevoegen van andere partners aan de TeamNL propositie is voor de lange termijn belangrijk ter financiering van de financiering van de betrokken bonden, het merk TeamNL en de toegezegde activiteiten.

Hiermee samenhangend zijn de onderhandelingen met een additionele partner binnen de TeamNL propositie in een vergevorderd stadium en is er goede hoop dat binnen afzienbare tijd nog een partner kan worden toegevoegd aan deze sponsorpropositie.

Met de financiering vanuit de overheid heeft NOC*NSF de voorbije jaren een stabiel sportprogramma kunnen neerzetten. Voor 2023 weet NOC*NSF zich ook te verzekeren van financiering op de gebieden van Topsport en Centrum Veilige Sport Nederland.

Het 'Sportakkoord, de Sportlijn' heeft de voorbije jaren ook onderdeel uitgemaakt van de begroting van NOC*NSF. Voor komende jaren heeft VWS wederom haar vertrouwen uitgesproken in de Nederlandse Sport en ziet zij graag een continuering van het huidige beleid. In dit kader houdt NOC*NSF dan ook rekening met een continuering van de hierbij behorende middelen.

Ten tijde van het opstellen van het jaarplan en begroting vindt afstemming plaats met onze leden, NOC*NSF en VWS over de plannen, te behalen doelen en resultaten. Bovendien wordt gesproken over de wijze waarop exact operationeel invulling zal worden gegeven aan deze plannen. De daadwerkelijke besteding van de hierbij behorende middelen voor de komende jaren is dan ook nog onderwerp van uitwerking.



Begroting 2023

Daar waar 2020 en 2021 zich kenmerkten als de jaren van de 'Coronacrisis', zal 2022 in het geheugen blijven als het jaar waarin de oorlog in Oekraïne is uitgebroken. Daarbij in Nederland een toenemende inflatie, een 'energiecrisis' en maatschappelijke onrust als gevolg van de 'stikstofcrisis'. Tot welke effecten dit in 2023 allemaal kan leiden valt niet te voorspellen. Behoudens een kleine opslag op de energiekosten, is hier geen rekening mee gehouden.

2022 is ook het jaar waarin de Sportagenda 2032 is aangenomen in de vereniging. De Sportagenda welke de komende jaren als vertrekpunt gaat dienen voor het Jaarplan van NOC*NSF en ook die van de aangesloten sportbonden.

Zeker is dat de begroting van 2023 een dynamisch karakter heeft, gezien de ontwikkelingen die gaande zijn op gebied van subsidies, sponsoring en de naar verwachting wederom additionele afdracht van de NLO. Bovendien wordt na vaststelling van het voorstel aanpassing Bestedingsplan 2023 door onze Algemene Ledenvergadering een bedrag toegevoegd aan het gepresenteerde budget. Hiermee zijn een aantal positieve effecten te verwachten op de begroting van NOC*NSF, waarmee vooralsnog geen rekening is gehouden.

Met dank aan de NLO kan in ieder geval worden gesteld dat het Bestedingsplan wederom op niveau kan worden gehouden, waarmee de primaire financiering van sportbonden en NOC*NSF kan worden gecontinueerd. Per saldo ruim € 28 mio welke is begroot ter financiering van de sportbonden en NOC*NSF in lijn met het Bestedingsplan 2023.

Zeker ook is dat 2023 het eerste volledige jaar wordt waarin invulling wordt gegeven aan de nieuwe bondenpropositie! Een jaar waarin wij gezamenlijk invulling gaan geven aan onze verplichtingen jegens de NLO en additionele partners die op het punt staan om te participeren. Een propositie waarin de samenwerking tussen bonden en NOC*NSF cruciaal is voor het slagen van deze propositie.

Bij het opmaken van de begroting 2023 zijn alleen de daadwerkelijke overeengekomen partnerovereenkomsten verwerkt. De contracten 'in onderhandeling' zijn conform voorgaande jaren niet meegenomen. Concreet betekent dit dat voor 2023 vooralsnog rekening wordt gehouden met een onttrekking uit de daartoe gevormde sponsorreserve ter financiering van deze propositie. Uiteraard zal bij daadwerkelijke totstandkoming van overeenkomsten met additionele partners, deze begrote onttrekking niet worden aangewend dan wel slechts voor het minimaal noodzakelijke worden ingezet.

Ten aanzien van Topsport wordt de instellingssubsidie vanuit VWS wederom gecontinueerd. Dit tezamen met de NLO middelen die beschikbaar zijn binnen het Bestedingsplan, betekent dat wederom ruim € 30 miljoen beschikbaar is ter financiering van de topsportprogramma's binnen de Nederlandse topsport.



Net als in 2021 en 2022 is de verwachting dat voor 2023 de bestedingen op programma's als 'Sportakkoord, de Sportlijn' en verenigingsondersteuning omvangrijk zijn. Inmiddels is het Rabobank verenigingsondersteuning programma een structureel onderdeel van de jaarplannen en begroting.

Ten aanzien van 'Sportakkoord, de Sportlijn' wordt toegewerkt naar een nieuwe periode, waarbij op dit moment de daadwerkelijke uitwerking van dit programma nog onderhanden is. Op basis van voorgaande cycli wordt in de begroting gerekend met een financiering van ongeveer € 8 miljoen voor 2023 welke via de exploitatie van NOC*NSF zal lopen. Daadwerkelijk besteding en wijze van inzet van middelen is ten tijde van het opstellen van deze begroting nog in uitwerking bij sportbonden, NOC*NSF en VWS. Er bestaat de nodige schakelruimte om eventuele tegenvallende toekenningen op te vangen.

Het thema Integriteit is in 2022 in een stroomversnelling geraakt. Met VWS vindt afstemming plaats om additioneel te investeren op dit thema. Voor 2023 en verder zijn deze gesprekken gaande en wordt verkend waar noodzakelijke investeringen voor komende jaren benodigd zijn.

Het Centrum Veilige Sport Nederland is de laatste jaren in importantie gegroeid en hiermee samenhangend ook de benodigde resources. Een verdere professionalisering vindt hier plaats, waartoe ook extra middelen benodigd zijn om dit te financieren. Naast de gesprekken die hierover plaatsvinden met de Rijksoverheid, wordt in deze verwezen naar het voorstel aanpassing Bestedingsplan 2023 waarin het voorstel wordt gedaan om vanuit beschikbare reserves een bedrag beschikbaar te stellen ten behoeve van het thema Integriteit.

In verlengde hiervan is de verwachting dat de gesprekken over eventuele verzelfstandiging van het Centrum Veilige Sport Nederland verder zijn beslag gaan krijgen in 2023, als ook het financieringsvraagstuk dat samen kan hangen met deze verzelfstandiging. Vooralsnog zijn er geen middelen gereserveerd om de verzelfstandiging te kunnen financieren.

Voortkomend uit de Veranderagenda zijn er een aantal ontwikkelingen welke voor 2023 worden gefinancierd uit de middelen Collectieve Innovatie. Zo staan voor 2023 middelen gereserveerd om uitbreiding mogelijk te maken bij accountmanagement, ter ondersteuning voor de bonden. Zo ook staan middelen gereserveerd voor de vorm te geven afdeling ledensupport en voor de uit te voeren audits minimale kwaliteitseisen onder sportbonden. Dit wordt gefinancierd met de middelen welke aan NOC*NSF zijn toegekend vanuit de rubriek innovatie- en organisatieontwikkeling.

Hiermee is voor 2023 de financiering van deze onderwerpen geborgd, echter naar de toekomst toe wordt de structurele financiering onderwerp van aandacht. De afgelopen jaren zijn steeds meer (coördinerende) taken bij NOC*NSF beland. Met de vereniging is afgesproken dat de huidige financiering zal worden geëvalueerd. Daartoe worden in 2023 de nodige voorstellen gedaan.

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

- De NLO-afdracht blijft stabiel en is gebaseerd op de gerealiseerde afdracht 2021. Het opgenomen bedrag is in lijn met het door de AV vastgestelde Bestedingsplan 2023 en wordt zo nodig aangevuld met de daartoe gevormde reserve;
- VWS-subsidies zijn toegekend dan wel toegezegd en daarmee een betrouwbare factor;



- Sponsorbaten zijn gebaseerd op contractuele afspraken c.q. intentieverklaringen, en in enkele gevallen conceptovereenkomsten waar de hoofdlijnen van de samenwerking met partijen zijn overeengekomen (d.d. 1 september 2022). Vanuit prudent beleid zijn sponsorbaten en -lasten niet mee begroot voor partijen waarmee onderhandelingen gaande zijn;
- Bestedingen in het kader van subsidies, zoals Instellingssubsidie (Top 10), Sportakkoord de Sportlijn, etc., maar ook programma's als Verenigingsondersteuning gaan in lijn met respectievelijk de subsidieafspraken en de afspraken met de Rabobank conform planning plaatsvinden;
- De bondenpropositie gaat met ingang van het najaar 2022 een nieuwe fase in. Getekende overeenkomsten met de participerende bonden maken onderdeel uit van de begroting;
- Voorliggend voorstel inzake aanpassing Bestedingsplan 2023 en de hiermee samenhangende vrijval van bestemmingsreserves maakt nog geen onderdeel uit van de begroting.

De Begroting kent een positief resultaat ad. € 0.2 miljoen voor resultaatbestemming. Dit resultaat betreft een geplande dotatie aan de topsportreserves Uitzendingen Teams en een gereserveerde onttrekking aan de sponsorreserve ter financiering van de sponsorpropositie.



RESULTAATONTWIKKELING 2022 EN BEGROTING 2023

De resultaatontwikkeling voor 2022 en de begroting voor 2023 geven het navolgende beeld:

NOC*NSF	Prognose	Begroting	Begroting
	2022	2022	2023
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN			
Nederlandse Loterijgelden	49.115	46.000	46.000
Sponsorgelden (Cash)	16.713	9.362	17.034
Sponsorgelden in natura	6.000	3.502	6.256
Subsidies overheden	57.640	51.037	52.380
Contributies	1.087	1.087	1.030
Overige baten	2.205	2.585	1.947
Mutatie onderhanden projecten	7.267	6.695	1.095
Budgettoewijzing	-	-	-
Strategisch budget	118-	839-	799-
Sponsoring - interne verdeling budget	-	-	-
	139.910	119.428	124.944
LASTEN			
Personeelskosten	20.324	20.850	20.434
Afschrijvingskosten	280	340	350
Huisvestingskosten	812	842	838
Organisatiekosten	3.668	3.433	3.209
Marketing- en communicatiekosten	11.373	3.262	11.412
Sponsorgelden in natura	6.000	3.502	6.256
Specifieke projectkosten	27.925	23.127	16.745
Dekking / Doorbelasting kosten	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	67.136	64.440	65.535
	137.518	119.796	124.781
FINANCIERINGSRESULTAAT			
Financieringsresultaat	90-	-	-
RESULTAAT	2.301	369-	163
RESULTAATBESTEMMING			
<u>Overige (wettelijke) reserves</u>	186	-	-
<u>Bestemmingsreserves:</u>	-	-	-
Bestedingsplan NLO	2.798-	-	-
TS - Uitzendingen Teams	275	457	1.288-
TS - Top 10	265-	-	-
Sponsorgelden	301	88-	948
Transitie Werkgroep	-	-	-
Organisatieontwikkeling	-	-	177
Totaal reserves	2.301-	369	163-
TOTAAL	0-	-	0



TOELICHTING BEGROTE BATEN

Nederlandse Loterijgelden

NOC*NSF verwacht in 2022 naast de reguliere afdracht ad € 46 miljoen, gelijk aan het door de AV vastgestelde Bestedingsplan 2022, een meerafdracht van ca € 2.7 miljoen. Deze zal per jaareinde worden toegevoegd aan de hiertoe gevormde bestemmingsreserves.

In april 2022 is de eindafrekening NLO over 2021 ontvangen, de meeropbrengst ten opzichte van de jaarrekening bedraagt ad € 415.000 en wordt in 2022 verwerkt en toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

In de begroting 2023 wordt uitgegaan van een verwachte NLO opbrengst ad € 46 miljoen, conform het vastgestelde Bestedingsplan 2023 in de AV van mei 2022.

Sponsorgelden (cash)

De geprognosticeerde sponsorinkomsten in 2022 ad € 16.7 miljoen zijn significant hoger dan begroot (€ 9.4 miljoen). Dit komt voort uit de in 2022 getekende sponsorovereenkomsten in totaal ad € 7.3 miljoen waar in de begroting nog geen rekening mee was gehouden.

Dit effect is ook zichtbaar in de begroting 2023, waar de sponsoring is begroot op € 17 miljoen, een stijging ad € 7.7 miljoen ten opzichte van de begroting 2022.

Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn de contractuele onderhandelingen met diverse andere sponsors/ partners nog gaande. Voorzichtigheidshalve zijn in deze begroting geen bedragen opgenomen welke een samenhang hebben met deze onderhandelingen. Dit betreft onder andere onderhandelingen met een derde partner voor de TeamNL Propositie.

Sponsorgelden in natura (VIK)¹

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

De verwachte naturasponsoring in 2022 bedraagt € 6 miljoen en is hoger dan begroot (€ 3.5 miljoen). Dit is te verklaren door een hogere contractwaarde op gebied van media partnership en nieuwe natura sponsorovereenkomsten met, die ten tijde van de begroting nog onvoldoende zeker waren.

In de begroting 2023 wordt rekening gehouden dat huidige partnerships op gebied van natura sponsorovereenkomsten worden gecontinueerd. Dit betreft hier partnerships op gebied van koffers, kleding, matrassen, voeding, duurzaamheid en media. Deze overeenkomsten zijn voor 2023 getekend of hebben een hoge mate van zekerheid dat ze in de loop van 2022 worden getekend.

Subsidies overheden

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

¹ VIK = Value In kind



In de prognose 2022 kent NOC*NSF een aantal materiële VWS-subsidies te weten: Sportakkoord De Sportlijn 2019-2022, Versterken Sportbonden en de Instellingssubsidie Topsport. De verwachte subsidiebate in 2022 bedraagt zo'n € 57 miljoen. De stijging ten opzichte van begroot 2022 (ad € 51 miljoen) is te verklaren door herzieningen op het Sportakkoord, de Sportlijn ad € 3 miljoen, herziening op de Instellingssubsidie en een looncompensatie (ten behoeve van bonden en TeamNL Centra) ad € 1.9 miljoen en een herziening op de projectsubsidie Centrum Veilig Sport Nederland (CVSN) ad € 0.7 miljoen.

Opgemerkt dient te worden dat eind 2022 de subsidie Sportakkoord, de Sportlijn 2019-2022 zal aflopen.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een vervolg op het programma Sportakkoord, de Sportlijn ter hoogte van in ieder geval € 8 miljoen op jaarbasis. De precieze invulling en de hoogte van deze subsidie wordt nader uitgewerkt.

Daarnaast zijn de volgende subsidies opgenomen in de begroting 2023: Instellingssubsidie Topsport (€ 42.6 miljoen), Centrum Veilig Sport Nederland (€ 0.7 miljoen), VOG 2022-2024 (€ 0.4 miljoen) en Talentvoorziening 2020-2024 (€ 0.2 miljoen).

Mutatie onderhanden projecten

In de begroting 2023 is rekening gehouden met niet bestede middelen uit 2022 behorend bij programma Rabo Clubsupport en Gezonde sportomgeving (Jumbo) en welke binnen dit kader dienen te worden besteed. Aanwending van deze middelen staan gepland voor 2023.

Contributie

De contributie voor de leden wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het geschoonde prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie volgens het CBS. Voor 2022 zou deze indexatie 8% bedragen. Aangezien onze leden tegelijkertijd worden geconfronteerd met aanzienlijke kostenstijgingen, is voor 2023 geen rekening gehouden met een verhoging van de contributie. De contributie dekt niet de aan de leden geleverde diensten en producten.

Overige baten

De geprognosticeerde overige baten zijn lager dan begroot. Dit is voornamelijk de lagere verwachte omzet van kwaliteitssystem accommodaties. Dit wordt verklaard door latere ingangsdatum van het nieuwe businessmodel.

De verwachte baten in 2023 voor kwaliteitssystem accommodaties is hierdoor in de begroting naar beneden bijgesteld, als ook de hiermee samenhangende lasten. De gebruikelijke overige baten hangen samen met terugkerende inkomsten zoals bijdrages van host cities van de Nationale Sport Week, inkomsten van Academie voor Sportkader als bijdrages van IOC en EOC.

In tegenstelling tot 2021 en 2022 staan voor 2023 geen grote uitzendingen gepland waar een IOC-support grant op van toepassing is. Derhalve is hier in de baten ook geen rekening mee gehouden.



TOELICHTING BEGROTE LASTEN

Personeelskosten

De verwachte personeelskosten in 2022 valt iets lager uit dan begroot (circa € 0.5 miljoen). Dit is te verklaren door het niet of later invullen van vacatures.

In 2023 is een bedrag aan personeelskosten begroot van € 20.4 miljoen. De daling ten opzichte van 2022 wordt verklaard door de aflopende projectsubsidie Sportakkoord, de Sportlijn, welke in 2022 op haar einde loopt. In de begroting wordt rekening gehouden met een nieuwe projectsubsidie voor Sportakkoord, de Sportlijn. De daadwerkelijke uitwerking is nog onderhanden, waardoor vooralsnog rekening wordt gehouden met een reductie in het aantal fte's.

Het aantal fte's daalt van 220,5 fte begroot in 2022 naar 206,4 fte begroot in 2023.

De primaire salarislasten bedragen per FTE: € 18.687.000 / 206 fte = € 91.000 per fte (tegen € 85.000 in 2022). Daar waar in 2022 sprake was van een daling ten opzichte van 2021, is nu sprake van een stijging. Deze stijging wordt met name verklaard doordat in de begroting van 2023 vooralsnog met een relatief beperkte hoeveelheid projectcapaciteit rekening wordt gehouden. Daarnaast wordt in de begroting 2023 uiteraard rekening gehouden met de jaarlijkse CAO-indexatie van de salarissen.

Er wordt consequent uitgegaan van een adequate samenstelling van het personeelsbestand waarbij een grote mate van flexibiliteit wordt betracht. 89 fte van de begrote 206 fte hebben in 2023 een tijdelijke/ projectmatige aanstelling.

Marketing- en communicatiekosten

Onder de marketing- en communicatiekosten zijn activiteiten zoals billboardings, campagnes, events en branding rondom de Spelen en andere events begroot.

In zowel de prognose 2022 als de begroting 2023 stijgen de marketing- en communicatiekosten significant. Dit hangt samen met de TeamNL propositie die voor 2022 niet was meegenomen in de begroting. Inmiddels ligt er een getekende sponsorovereenkomst met de NLO en heeft de propositie verder vorm gekregen. Dit zorgt voor additionele marketing- en communicatiekosten voor onder andere billboardings, Sportgala, media en activatie. Daarnaast zijn hier ook de vergoedingen voor de door de bonden ingebrachte rechten voor de TeamNL propositie ad € 6.3 miljoen begroot.

Specifieke kosten doelstellingen

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

De geprognosticeerde kosten voor 2022 vallen significant hoger uit dan begroot. Dit wordt verklaard door de bestedingen die samenhangen met additioneel ontvangen subsidies op gebied van Sport & Integriteit als ook het Sportakkoord. Ook de bestedingen voor Rabo Clubsupport vallen in 2022 hoger uit dan begroot, als gevolg van niet volledig uitnutten van de budgetten in 2021.



De daling van de begrote specifieke kosten doelstellingen in 2023 is met name het gevolg van het niet olympische jaar 2023. In 2022 waren de kosten begroot voor de Olympische en Paralympische Winterspelen in Beijing. In 2023 is hiervan geen sprake.

Daarnaast is de daadwerkelijke omvang van een nieuw Sportakkoord, de Sportlijn nog in uitwerking, waarbij 2023 een eerste programmajaar van dit nieuwe traject zal zijn. Het daadwerkelijk vormgeven van dit programma en de hiermee samenhangende bestedingen dient nog plaats te vinden.

Sportorganisaties

Het door de AV vastgestelde Bestedingsplan en de Richtlijnen 2023 hebben als basis gediend voor de samenstelling van de begroting 2023.

Het vastgestelde Bestedingsplan kent de navolgende verdeling van de bestemde € 46 miljoen:

I) BASISFINANCIERING & SPORTPARTICIPATIE	NLO 2023	NLO 2022
1.1 Basisfinanciering Sportbonden	€ 20.791.200	€ 20.791.200
1.2 Basisfinanciering NOC*NSF***	€ 5.197.800	€ 5.197.800
toevoeging topsport naar basisfinanciering	€ 1.900.000	€ 1.900.000
toevoeging NN uit vervallen rubrieken	€ 317.346	€ 317.346
Som zonder toevoegingen	€ 25.989.000	€ 25.989.000
II) INTEGRITEIT & KWALITEIT		
2.1 Antidopingbeleid	€ 1.725.250	€ 1.725.250
2.2 Centrum Veilige Sport	€ 915.297	€ 915.297
2.3 Tuchtrechtspraak en jur voorz topsporters	€ 150.000	€ 150.000
2.4 Classificatie-instituut	vervalt *	vervalt *
2.5 Kennis- en coördinatiepunt evenementen	vervalt *	vervalt *
2.6 Regionale Sportnetwerken	€ 168.682	€ 168.682
2.7 (Voortzetting taken) Sport & Zaken	vervalt *	vervalt *
2.8 Onderzoek & Innovatie	€ 400.000	€ 400.000
2.9 Fonds voor de Sport	€ 200.000	€ 200.000
	€ 3.559.229	€ 3.559.229
III) TOPSPORT		
3.1 Maatwerkbudget Topsport	€ 12.734.425	€ 12.734.425
IV) INNOVATIE & TRANSITIE		
4.1 Maatwerkbudget Innovatie	vervalt **	vervalt **
4.2 Maatwerkbudget Collectieve Innovatie	€ 1.500.000	€ 1.500.000
4.9 Coronanoodfonds van de Sport	€ 0	€ 0
INCIDENTELE ONTREKKINGEN		
TOTAAL	€ 46.000.000	€ 46.000.000

Met de beoogde additionele vrijval vanuit de bestemmingsreserve Bestedingsplan, voortkomend uit het voorstel aanpassing Bestedingsplan 2023, is geen rekening gehouden.

Vanuit het Bestedingsplan 2023 aangevuld met subsidies wordt in de Begroting 2023 een bedrag van circa € 65.5 miljoen gereserveerd voor sportorganisaties of aan de sport gerelateerde organisaties. In 2022 was dit € 64.4 miljoen.

Dit betreft onder meer:

- De directe afdracht uit rubriek 1.1 (Basisfinanciering Sportbonden) van € 20.8 miljoen (bijstelling op basis van de laatste ledengegevens);



- Een bedrag van € 2.3 miljoen gereserveerd voor andere sportorganisaties niet zijnde bonden (onder meer de Dopingautoriteit en ISR);
- Een maatwerkfinanciering uit het maatwerkbudget rubriek 3.1 Topsport van ca. € 4.1 miljoen;
- Additioneel wordt een bedrag van € 38.2 miljoen aan subsidies via de NOC*NSF begroting 2023 aan de bonden en TeamNL Centra uitgekeerd

Per saldo zijn in de begroting 2023 de navolgende bedragen gereserveerd voor Sportorganisaties:

Afdracht Sportorganisaties (x € 1.000)	P-2022	B-2022	B-2023
Bestedingsplan NLO	€ 27.718	€ 27.293	€ 27.326
Subsidies overheden	€ 38.552	€ 37.147	€ 38.209
Vrijval bestemmingsreserves	€ -98	€ 0	€ 0
Overige (onderhanden projecten)	€ 1.116	€ 0	€ 0
Afdracht aan Sportorganisaties	€ 67.289	€ 64.440	€ 65.535

De verwachte afdracht aan sportorganisaties in 2022 is hoger dan begroot, wat te verklaren is door de verwachte looncompensatie aan topsportbonden en TeamNL Centra.

Daarnaast heeft een reallocatie plaatsgevonden vanuit het innovatiefonds 2021 naar 2022. De aanvragen van sportorganisaties vanuit dit innovatiefonds zijn in 2022 definitief toegekend en zullen eind 2022 betaald worden aan de betreffende organisaties voor uitvoering van de plannen.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES/ LIQUIDITEITEN

De geprognosticeerde meerafdracht van de Nederlandse Loterijgelden zal een positief effect hebben op de ontwikkeling van de reserves.

	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsreserve NLO	€ 22.600	€ 22.600	€ 22.600
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	€ 11.163	€ 11.163	€ 8.365
Continuïteitsreserve	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.500
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	€ 766	€ 1.714	€ 2.015
Bestemmingsreserve Topsport**	€ 1.266	€ 1.266	€ 1.001
Bestemmingsreserve Uitzendingen teams**	€ 4.991	€ 3.703	€ 3.978
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 683	€ 860	€ 860
Bestemmingsreserve Transitie	€ 9	€ 9	€ 9
	€ 49.978	€ 49.815	€ 47.328

*Bedragen *K*

**In de jaarrekening zijn de bestemmingsreserve Topsport en Bestemmingsreserve Uitzendingen teams samengevoegd, echter voor het inzicht in het verloop zijn deze in de notitie apart gepresenteerd.



In de bestemmingsreserve NLO en bestemmingsreserve Bestedingsplan is geen rekening gehouden met het voorstel aanpassing Bestedingsplan 2023 en de hiermee samenhangende vrijval van de bestemmingsreserve Bestedingsplan.

De bestemmingsreserve sponsorgelden wordt aangewend ter financiering van de sponsorpropositie. Dit tijdelijk ter overbrugging, tot het moment dat daadwerkelijk een additioneel partnership ten behoeve van de propositie wordt geëffectueerd.

De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling wordt aangewend ter financiering van de project Purchase-to-Pay, waarbij het proces van inkoop tot betaling zal worden geautomatiseerd. In totaliteit staat komende jaren hiervoor een bedrag ad. € 250.000 gereserveerd. Daarnaast is voor 2023 een bedrag gereserveerd om éénmalig tijdelijke HR-capaciteit ter ondersteuning van de organisatiestructuurwijzigingen te kunnen financieren.

De liquide middelen nemen in 2022 toe doordat vanuit de NLO sprake is van een hogere afdracht welke wordt toegevoegd aan de reserves. Meerjarig beschouwd is de liquiditeit een constante. De liquiditeitsontwikkeling geeft het navolgende beeld:

	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
Beschikbare liquiditeit	€ 40.995	€ 40.832	€ 38.531
Afdracht Q4 NLO (januari)	€ 13.000	€ 13.000	€ 14.370
Jaarafrekening NLO (mei)	€ 500	€ 500	€ 415
Beschikbare liquiditeit Q1 ^{J+1}	€ 54.495	€ 54.332	€ 53.316

*Bedragen *K*

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