



Prognose 2025 en Begroting 2026

☐ ter informatie

☒ ter besluitvorming

☐ ter bespreking

aan	Algemene Vergadering NOC*NSF
van	Bestuur NOC*NSF
betreft	Prognose 2025 en Begroting 2026
datum	10 november 2025

Algemeen

Voor u ligt de toelichting behorend bij het Jaarplan 2026 en de begroting 2026. De begroting 2026 is de financiële uitwerking van het Jaarplan 2026 en dient in samenhang hiermee te worden beschouwd. Het betreft de enkelvoudige begroting waarbij het financieel resultaat van de Papendal groep niet is meegenomen.

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.

In de afgelopen jaren heeft de Nederlandse Loterij (NLO) een gestage groei in haar bijdrage aan de georganiseerde sport laten zien, waardoor NOC*NSF en haar leden voortdurend beleid hebben kunnen voeren en hun reserves hebben kunnen vergroten.

In tegenstelling tot eerdere verwachtingen omtrent het effect van kabinetsplannen, is de huidige verwachting dat de afdracht van Nederlandse Loterijgelden (NLO) de komende jaren op niveau kan blijven van zo'n € 54,0mio. Vanwege het prudente beleid dat in voorgaande jaren is gevoerd, in combinatie met de aanwezige bestemmingsreserve Bestedingsplan, geeft dit ons als vereniging het beeld dat het huidig beleid en budgettair kader van het Bestedingsplan ad. € 58,0mio de komende jaren kan worden gecontinueerd. Tevens is hierbij budgettaire ruimte voor een (jaarlijkse) indexatie van het Bestedingsplan.

Begin 2025 is tevens de meerjarenraming voor de periode 2025-2028 in het kader van de Uitzendingen samengesteld. Hiermee ligt er een geijkte begroting onder deze periode van Uitzendingen, waarin LA2028 een relatief dure OS/PS uitzending wordt. In de niet Olympische jaren zal dan ook weer zoals gebruikelijk middelen worden gereserveerd ten behoeve van dit Olympische jaar 2028.

Bezoekadres

Papendallaan 60, Arnhem

Postadres

Postbus 302, 6800 AH Arnhem

Telefoon

+31 (0)26 483 44 00

Email

info@nocnsf.nl

Web

nocnsf.nl

Partners: Staatsloterij Odido Rabobank AD



In het voorjaar 2025 is een concreter beeld ontstaan over de sponsor financiering voor de komende cycli. In 2025 is een belangrijke sponsordeal gesloten met de Rabobank, als aanvulling op het bestaande sponsorhuis met de Nederlandse Loterij (hoofdsponsor) en Odido (Toppartner). Het toetreden van Rabobank als TeamNL Toppartner (en mogelijke uitbreiding vanaf 2027) is belangrijk voor de financiële dekking van de totale sponsorpropositie, inclusief de afdracht hieruit naar bonden, en belangrijke TeamNL events als een TeamNL Huis. Het blijft, ondanks het toetreden van Rabobank, essentieel om nieuwe partners en verdienmodellen te vinden voor duurzame financiering, omdat NOC*NSF momenteel een groot bedrag bijdraagt dat, gezien recente financiële veranderingen, niet vol te houden is.

NOC*NSF weet zich op dit moment nog verzekerd van subsidiefinanciering op grotere programma's als het Sportakkoord 2.0 en de bestaande instellingssubsidie Topsport. Het jaar 2026 is hierbij het laatste jaar van het lopende Sportakkoord. De komende periode zullen in deze nieuwe afspraken moeten worden gemaakt met de Rijksoverheid over zowel inhoud als budgettair kader. Deze gesprekken zijn nu gaande, echter vinden plaats in een periode van verkiezingen, vorming van een nieuw kabinet en totstandkoming van nieuw kabinetsbeleid.

Het thema integriteit blijft in deze ook een actueel en belangrijk onderdeel binnen de sportwereld. In 2025 zijn de eerste gesprekken met het ministerie van VWS gevoerd over de positie en financiering van integriteitsmanagers en casemanagers vanaf 2027. De voorlopige uitkomsten van deze gesprekken zijn positief en bieden perspectief voor continuïteit.

Tegelijkertijd blijft de discussie over een mogelijke zelfstandigheid van het CVSN actueel. In 2026 zullen deze gesprekken voortgezet worden. De benodigde wetgeving en besluitvorming zijn hierbij afhankelijk van continuïteit in kabinetsbeleid.

De financiering voor de gehele organisatie kan voor 2026 worden voortgezet op het huidige niveau. Echter, tegen 2027 en verder zal er extra aandacht nodig zijn aangezien subsidies voor bepaalde thema's mogelijk aanzienlijk verminderen. Dit kan ook effect hebben op de financiering aan sportbonden.

Begroting 2026

Samenvattend: De begroting 2026 van NOC*NSF is het 2e jaar van de Olympische cyclus 2028 en betreft het laatste jaar van de huidige projectsubsidie Sportakkoord II 2023-2026.

In tegenstelling tot eerdere verwachtingen voor 2025, kan de afdracht van de Nederlandse Loterij voor zowel 2025 als 2026 positief tegemoet worden gezien. De forecast gaat voor beide jaren uit van een bedrag ad. € 54,0mio. Door het onttrekken van middelen aan de hiertoe aangehouden bestemmingsreserve Bestedingsplan, is het Bestedingsplan 2026 op niveau van ruim € 58,0mio begroot en kan huidig beleid worden gecontinueerd.



In aanvulling op het Bestedingsplan 2026 is in de Algemene Vergadering van mei 2025 besloten om een éénmalig uitkering uit de Bestemmingsreserve Bestedingsplan ten gunste van sportbonden en NOC*NSF te doen, in totaal ter waarde van € 3,0mio. Dit tezamen met de overheidsfinanciering op topsportprogramma's, bestaande sponsorovereenkomsten en financiering langs de lijn van Sportakkoord 2.0, kan de financiering aan sportorganisaties in 2026 op niveau van zo'n € 90,0mio worden gehouden.

In 2026 vinden de Winterspelen in Milaan plaats. De NOC*NSF medaillebonus maakt voor de laatste keer onderdeel uit van de begroting NOC*NSF en wordt tijdens de Winterspelen Milaan voor het laatste maal uitgekeerd.

De Marketing- en communicatiekosten zijn in Olympische jaren ook hoger dan in de niet-Olympische jaren. In Milaan zal wederom een TeamNL Huis worden gerealiseerd. De sponsorbaten en lasten voor dit event, inclusief contractbijdrage aan Papendal International, zijn meegenomen in de begroting 2026.

In 2025 zijn twee nieuwe sponsorovereenkomsten gesloten. Alle sponsorbaten en bijbehorende kosten van getekende sponsorovereenkomsten zijn meegenomen in de begroting 2026.

Het thema integriteit blijft een aandachtspunt. Voor 2026 maakt dit in ieder geval onderdeel uit van de begroting van NOC*NSF en kan het huidige beleid worden gecontinueerd.

In 2026 wordt integriteitsstructuren verder versterkt, met bijzondere aandacht voor de rol van casemanagers binnen het Centrum Veilige Sport Nederland (CVSN) en de inzet van integriteitsmanagers ten behoeve van sportbonden.

2026 is het laatste jaar voor Sportakkoord II. De baten voor Sportakkoord II nemen af ten opzichte van 2025 doordat 2025 het laatste jaar is voor onderdelen als Versterken Sportbonden (€ 5,0mio) en het preventieakkoord (€ 0,5mio). Onderdeel van de begroting 2026 is de projectsubsidie voor Herstart Energiecoach Regeling. Het gaat om een meerjarige subsidieaanvraag van € 8,4mio, waarvan € 4mio betrekking heeft op 2026. Vorig jaar was al duidelijk geworden dat voor de aangenomen Topsportstrategie 2032 op korte termijn geen additionele middelen bij VWS beschikbaar zijn. Inmiddels is NOC*NSF ook geïnformeerd dat voor het jaarplan 2026 moet worden uitgegaan van een budgettair kader waar de 'Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA-bijstelling)' geen onderdeel van uit maakt.

De activiteiten van Service Organisatie Nederland Sport B.V., zullen vanaf 2026 worden ondergebracht bij NOC*NSF. Deze werkzaamheden bestaan uit een samenwerkingsinitiatief van sportbonden en NOC*NSF, waarbij bonden gestimuleerd worden om samen te werken op het gebied van deze sport generieke processen.

De belangrijkste uitgangspunten van deze begroting zijn:

- De NLO-afdracht wordt ingeschat op € 54,0mio op basis van de prognoses van de Nederlandse Loterij. Het verschil met het Bestedingsplan 2024 en kansspelbelastingcompensatie wordt aangevuld uit de bestemmingsreserve;
- VWS-subsidies zijn toegekend of toegezegd, waardoor ze betrouwbaar zijn;



- De jaarlijkse OVA-bijstelling op de instellingssubsidie Topsport maakt geen onderdeel is niet opgenomen in de begroting;
- Sponsorbaten zijn gebaseerd op bestaande contracten of intentieverklaringen.
- Verwacht wordt dat subsidies zoals de Instellingssubsidie en Sportakkoord, evenals programma's als Verenigingsondersteuning, volgens planning worden besteed.

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



RESULTAATONTWIKKELING 2025 EN BEGROTING 2026

De resultaatontwikkeling voor 2025 en de begroting voor 2026 geven het navolgende beeld:

NOC*NSF

BATEN

	Forecast 3 30-9-2025 x11.000	Begroting 2025 x11.000	Begroting 2026 x11.000
Nederlandse Loterijgelden	54.000	48.000	54.120
Sponsoring - Bijdragen Partners	19.811	16.021	21.144
Sponsoring - Bijdragen inkind	8.378	6.556	9.036
Subsidies overheden	80.604	74.139	71.600
Contributies	1.144	1.144	1.140
Overige baten	4.621	2.691	3.084
Budgettoewijzing	-	-	-
Strategisch budget	802-	802-	771-
Sponsoring - interne verdeling budget	-	-	0-
	167.756	147.749	159.353

LASTEN

Personeelskosten	26.938	26.977	30.145
Afschrijvingskosten	255	255	255
Huisvestingskosten	1.103	1.103	1.138
Organisatiekosten	3.245	3.225	3.722
Marketing- en communicatiekosten	18.368	13.050	18.075
Kosten sponsoring inkind	8.098	6.556	9.036
Specifieke projectkosten	26.674	19.323	25.537
Dekking / Doorbelasting kosten	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	82.212	81.699	78.523
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	-	-	-
	166.893	152.188	166.431

FINANCIERINGSRESULTAAT

Financieringsresultaat	806	906	795
------------------------	-----	-----	-----

SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Resultaat deelnemingen	-	-	-
RESULTAAT	1.669	3.533-	6.283-

RESULTAATBESTEMMING

Continuïteitsreserve	-	-	-
Algemene reserve	-	-	-
Best. reserve Loterijgelden	4.000	-	-
Best. reserve Bestedingsplan	3.770-	4.431-	5.287-
Best. reserve Organisatieontwikkeling	150-	-	-
Best. reserve Sponsorgelden	10-	794-	273-
Best. reserve Uitzendingen teams	2.503	2.503	22
Best. reserve Topsport (Top 10)	850-	481-	532-
Best. reserve Support	54-	329-	213-
Totaal reserves	1.669	3.532-	6.283-

TOTAAL

0	-	-
----------	----------	----------



TOELICHTING BEGROTE BATEN

Nederlandse Loterijgelden

NLO heeft een prognose afdracht voor 2025 afgegeven ad € 54,0mio. Dit is meer dan de begrote afdracht ad € 48mio. Daarnaast blijft de compensatie kansspelbelasting ad. € 2,3mio gelijk aan begroot. Ter financiering van het vastgestelde Bestedingsplan voor 2025 ad. € 54,8mio was een onttrekking uit de bestemmingsreserve Bestedingsplan begroot van € 4,5mio. Door de verhoging van de verwachte afdracht wordt nu een dotatie aan de bestemmingsreserve verwacht.

In april jl. is de eindafrekening NLO over 2024 ontvangen, de meeropbrengst ten opzichte van de jaarrekening bedraagt € 0,18mio. De meeropbrengst zal worden toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

In de begroting 2026 wordt uitgegaan van een verwachte NLO bate ad € 54,0mio. In de AV van mei jl. is het Bestedingsplan vastgesteld op € 58,0mio. Het verschil ad € 4,0mio wordt gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve Bestedingsplan en de compensatie kansspelbelasting. Per saldo vindt een onttrekking ad. € 1,7mio plaats aan de bestemmingsreserve Bestedingsplan.

Sponsorgelden (cash)

De geprognosticeerde sponsorinkomsten in 2025 ad. € 19,9mio zijn hoger dan begroot (€16,0mio). Dit wordt (bijna) volledig verklaard door een nieuwe Toppartner voor TeamNL. Daarnaast zijn de sponsorbaten licht toegenomen (€ 0,3mio) vanwege het behalen van de meerdere KPI's uit de NLO sponsorovereenkomst over 2024.

In de begroting van 2026 worden de sponsorinkomsten geschat op € 21,1mio. Dit betekent een stijging van € 5,1mio in vergelijking met 2025. Dit komt o.a. door hogere IOC-sponsorinkomsten (€ 0,7mio), sponsorovereenkomst met nieuwe Toppartner (€ 2,9mio), en sponsorbaten gerelateerd aan het TeamNL Huis (€ 1,9mio).

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 2025 bedraagt € 8,3mio en ligt daarmee hoger dan begroot (€ 6,6mio). De toename door toetreden van een nieuwe impactpartner TeamNL binnen het domein mobiliteit, die hoofdzakelijk uit sponsorbaten in natura bestaat, en een toename in mediawaarde in aanloop naar de Spelen in Milaan in 2026.

De begroting voor 2026 laat een sterke stijging zien in verwachte sponsorgelden in natura en komt uit op een begrote waarde van € 9,0mio. Hier liggen twee redenen aan ten grondslag.

- De overeenkomst met de nieuwe impactpartner mobiliteit bestaat hoofdzakelijke uit sponsorbijdrage in natura

¹ VIK = Value In kind



- Voor sponsorovereenkomsten die doorlopen geldt doorgaans dat de sponsorbijdrage in een Olympisch jaar vele malen hoger is dan in een niet Olympisch jaar (of zelfs nihil in een niet Olympisch jaar). Denk hierbij aan kleding voor uitzendingen en matrassen, maar ook de natura sponsoring van mediawaarde.

Subsidies overheden

Uitgangspunt voor het opgenomen bedrag zijn subsidies die zijn toegewezen dan wel in een laatste fase van definitieve toekenning zijn. Gezien het huidige politieke klimaat kan niet worden uitgesloten dat deze toewijzingen nog onder druk komen te staan.

In de prognose 2025 kent NOC*NSF een aantal materiële VWS-subsidies te weten: Sportakkoord II, Veilige en Integere Sport en de Instellingssubsidie Topsport. De verwachte subsidiebatte in 2025 bedraagt zo'n € 78,5mio. Het verschil ten opzichte van begroot 2025 (ad. € 74,1mio) ontstaat doordat binnen het Sportakkoord II een groot gedeelte van de onderbestedingen in voorgaande jaren in 2025 alsnog worden ingezet. Daarnaast is in de herziening van het Sportakkoord II een additionele subsidie toegekend ad € 0,4mio.

In de begroting 2026 zijn de volgende subsidies opgenomen:

- Instellingssubsidie Topsport, inclusief compensatie kansspelbelasting, ad € 51,6mio;
- Sportakkoord II ad € 12,6mio (inclusief vooruitontvangen projectgelden voorgaande jaren);
- Rookvrij en Alcohol in de sport ad € 0,3mio;
- Herstart Energiecoach Regeling ad € 4,0mio;
- Veilige en Integere Sport ad € 2,5mio;
- VOG 2025-2027 ad € 0,4mio;
- EU-subsidie voor Nationale Sportweek ad € 0,2mio.

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 verwachte overige baten voor 2025 liggen hoger dan begroot 2025 als gevolg niet begrote commissies en royalty's en extra baten rondom NSW. Voor 2026 worden de overige baten op hetzelfde niveau begroot.



TOELICHTING BEGROTE LASTEN

Personeelskosten

De verwachte personeelskosten liggen in lijn met begroot in 2025. Het aantal begrote fte's in 2025 bedraagt 264 fte. Ultimo september 2025 zijn 266 fte in dienst. Toename in het aantal fte's in 2025 is het gevolg van aanname personeel op subsidies binnen de gestelde subsidiekaders.

In 2026 zijn 268 fte's begroot. De personeelskosten in 2026 stijgen licht ten opzichte van begroot in 2025, dit o.a. in verband met indexaties en toename in sociale lasten.

Er wordt consequent uitgegaan van een adequate samenstelling van het personeelsbestand waarbij een grote mate van flexibiliteit wordt betracht. 136 fte van de begrote 268 fte hebben in 2026 een tijdelijke/ projectmatige aanstelling.

Marketing- en communicatiekosten

Onder de marketing- en communicatiekosten vallen kosten voor de bondenpropositie TeamNL, kosten voor merkbekendheid TeamNL, ambassadeurs en activatiekosten, alsmede activiteiten rondom de Spelen in Milaan, waarvan de grootste post het TeamNL huis betreft.

In de prognose 2025 stijgen de marketing- en communicatiekosten ten opzichte van begroot. De toename wordt verklaard door nieuwe sponsorovereenkomsten met een Toppartner (€ 2,5mio) en een impactpartner. De kosten die samenhangen met deze nieuwe sponsorovereenkomsten betreffen vergoedingen voor de door bonden ingebrachte rechten en kosten voor ambassadeurs, activatiebudgetten en hospitality. Daarnaast zijn er additionele vergoedingen aan bonden vanuit de bonus voor het deels behalen van de KPI's van de NLO. De totale vergoedingen voor de door de bonden ingebrachte rechten voor de TeamNL propositie bedragen € 11,5mio.

Marketing- en communicatiekosten in 2026 zijn begroot op € 18,1mio. Dit is een stijging van € 5,0mio ten opzichte van 2025. Deze stijging komt eveneens door de nieuwe sponsorovereenkomsten die in 2025 zijn gesloten, alsmede door de kosten voor het TeamNL huis en andere kosten gerelateerd aan de Spelen in Milaan.

De marketing- en communicatiekosten voor 2025 bestaan uit € 11,8mio voor vergoedingen voor de door de bonden ingebrachte rechten voor de TeamNL propositie, € 2,2mio kosten voor het TeamNL Huis en € 1,4mio voor partner specifieke rechten die contractueel vastliggen. Daarnaast besteed marketing voor € 1,4mio aan merkbekendheid, RelatiesNL en andere marketingevents en wordt vanuit andere afdelingen € 1,3mio voor communicatie begroot op andere thema's uit de sportagenda.

De huidige opzet van de TeamNL propositie maakt dat NOC*NSF intern middelen vrij dient te maken om deze propositie voor bonden te financieren. Een herbezinning op de huidige propositie is noodzakelijk als de nieuwe Toppartner (en vanaf 2027 Hoofdsponsor) gebruik wenst te maken van één van de opt-out mogelijkheden die zijn opgenomen in de sponsorovereenkomst.



Specifieke kosten doelstellingen

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

De toename in kosten ten opzichte van begroot 2025 worden verklaard op een aantal programma's. Enerzijds betreft het hier bestedingen die samenhangen met de ontvangen projectsubsidies als Sportakkoord en Veilige en Integere Sport, waarbij 2026 het laatste uitvoeringsjaar is van de huidige projectsubsidie Sportakkoord. Anderzijds betreft het hier ook de kosten van het huidige vereniging ondersteuningsprogramma, welke tevens in 2026 haar laatste uitvoeringsjaar in gaat.

Daarnaast wordt rekening gehouden met kosten als gevolg van de energiecoachregeling, waarbij energiecoaches worden ingezet ten behoeve van de verduurzaming van sportclubs.

Ten aanzien van 2026 worden zoals gebruikelijk hogere kosten gemaakt bij Games Operations als gevolg van de Olympische- en Paralympische Winterpelen, welke in 2026 plaatsvinden in Milaan.



Sportorganisaties

Het door de AV vastgestelde Bestedingsplan en de Richtlijnen 2026 hebben als basis gediend voor de samenstelling van de begroting 2026.

Het vastgestelde Bestedingsplan kent de navolgende verdeling van de bestemde € 58mio:

I) BASISFINANCIERING & SPORTPARTICIPATIE	2026	2025
1.1 Basisfinanciering Sportbonden	€ 26.700.000	€ 25.010.868
1.2 Basisfinanciering NOC*NSF	€ 10.650.000	€ 9.966.132
Som Basisfinanciering	€ 37.350.000	€ 34.977.000
II) VERBONDEN PARTIJEN INTEGRITEIT & KWALITEIT		
2.1 Antidopingbeleid	€ 2.160.000	€ 2.153.000
2.2 Centrum Veilige Sport Nederland	€ 1.485.000	€ 1.365.000
2.3 Tuchtrechtspraak en Integriteit	€ 935.000	€ 935.000
2.4 Shared Services Organisatie	€ -	€ 500.000
2.6 Regionale Sportnetwerken	€ 170.000	€ 170.000
2.8 Onderzoek	€ 400.000	€ 400.000
2.9 Fonds voor de Sport	€ -	€ 200.000
	€ 5.150.000	€ 5.723.000
III) TOPSPORT		
3.1 Topsport	€ 15.500.000	€ 14.050.000
TOTAAL	€ 58.000.000	€ 54.750.000

Vanuit het Bestedingsplan 2026, aangevuld met subsidies, wordt in de begroting 2026 een bedrag van € 78,5 mio afgedragen aan sportorganisaties of aan de sport gerelateerde organisaties. In 2025 was dit € 81,7 mio. Dit is exclusief de commerciële propositie.



Dit betreft onder meer:

- De directe afdracht uit rubriek 1.1 (Basisfinanciering Sportbonden) van € 26,7mio;
- Een bedrag van € 3,8mio gereserveerd voor andere sportorganisaties niet zijnde bonden (onder meer de Dopingautoriteit en ISR);
- Een uitkering aan bonden en TeamNL Centra middels maatwerkfinanciering rubriek 3.1 Topsport, aangevuld met de Instellingssubsidie en de egalisatiereserve, bedraagt € 47mio.

Per saldo zijn in de begroting 2026 de navolgende bedragen gereserveerd voor Sportorganisaties:

Afdracht Sportorganisaties (x € 1.000)	B-2025	B-2026
Algemeen functioneren	€ 25.451	€ 26.700
Eenmalige uitkering bonden	€ -	€ 2.145
Topsportfinanciering	€ 48.345	€ 46.968
Heerema-gelden	€ 5.000	€ -
Integriteit en kwaliteit	€ 2.903	€ 2.410
Subtotaal	€ 81.699	€ 78.523
Bondenpropositie	€ 8.713	€ 11.786
Totaal	€ 90.372	€ 90.309

TOELICHTING MUTATIES RESERVES / LIQUIDITEITEN

De Bestemmingsreserves zullen in 2026 afnemen, dit deels door geplande activiteiten en deels naar aanleiding van een aantal genomen besluiten.

	31-12-2026	31-12-2025	31-12-2024
Bestemmingsreserve NLO	€ 32.000	€ 32.000	€ 28.000
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	€ 10.800	€ 16.112	€ 19.883
Continuïteitsreserve	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.500
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	€ 3.330	€ 3.603	€ 3.613
Bestemmingsreserve Topsport**	€ 1.219	€ 1.751	€ 2.600
Bestemmingsreserve Uitzendingen teams**	€ 5.572	€ 5.550	€ 3.047
Bestemmingsreserve Support	€ 1.328	€ 1.541	€ 1.595
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 843	€ 843	€ 993
	€ 63.592	€ 69.900	€ 68.231

*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.



Vanuit de bestemmingsreserve bestedingsplan is € 3mio vrijgemaakt als eenmalige uitkering aan NOC*NSF en sportbonden en wordt € 606k vrijgemaakt voor het toekomstbestendig maken van de concepten vanuit Sportpromotie, conform AV-besluit van november 2024.

De bestemmingsreserve bestedingsplan neemt in 2025 af, doordat vanuit deze bestemmingsreserve € 4mio wordt toegevoegd aan Bestemmingsreserve NLO.

De daartoe opgebouwde bestemmingsreserve sponsorgelden wordt aangewend ter financiering van commercieel RelatiesNL Milaan 2026, net als bestemmingsreserve Uitzendingen Teams voor het deel sportief TeamNL Milaan.

De verwachte onttrekking uit de Topsportreserve is groter dan begroot als gevolg van de additionele toekenningen aan de TeamNL Central. Mogelijkerwijs valt de werkelijke onttrekking lager uit als gevolg van diverse onderbestedingen maar vanuit prudent beleid is dit nog niet verwerkt.

De liquide middelen zullen in 2025 en in 2026 afnemen ten opzichte van eind 2024. Dit onder andere als gevolg van de uitkeringen die worden gedaan in kader van het Bestedingsplan. Eveneens loopt de subsidie het Sportakkoord II in 2026 af, de vooruit ontvangen gelden zullen in 2025 en 2026 volledig worden besteed. Meerjarig beschouwd zien we een daling in de liquiditeit.

De liquiditeitsontwikkeling geeft het navolgende beeld:

	31-12-2026	31-12-2025	31-12-2024
Beschikbare liquiditeit	€ 52.406	€ 58.689	€ 58.349
Afdracht Q4 NLO (januari)	€ 15.000	€ 15.000	€ 16.928
Jaarafrekening NLO (mei)	€ 250	€ 250	€ 179
Beschikbare liquiditeit Q1 ^{J+1}	€ 67.656	€ 73.939	€ 75.456

*Bedragen *K*

Er is vastgesteld dat er genoeg liquide middelen zijn om de benodigde reserves vrij te maken als dat nodig is.