



notitie

Advies Financiële Commissie Begroting 2026

☒ ter informatie

☐ ter besluitvorming

☐ ter bespreking

aan	Algemene Vergadering
van	Financiële Commissie
betreft	Advies Financiële Commissie Begroting 2026
datum	10 november 2025

1. Inleiding

Tijdens de vergadering van de Financiële Commissie (FC) van 14 oktober 2025 is in aanwezigheid van de penningmeester, de zakelijk directeur van NOC*NSF en de manager Bedrijfsvoering, de begroting 2026 besproken.

Aan de leden van de AV wordt gevraagd de enkelvoudige (dus zonder de deelnemingen SCP, HCP, PI en PH) begroting goed te keuren.

Net als in vorige jaren is hiervoor een begrotingsresultaat van EUR 0K verwerkt voor de Papendal Groep. De begrotingen van deze deelneming moeten uiteindelijk worden goedgekeurd door het STAK-bestuur van Papendal Holding BV.

De begroting voor 2026 is gebaseerd op zowel het Bestedingsplan 2025, dat tijdens de Algemene Vergadering in mei 2025 is goedgekeurd, als op het Jaarplan 2026. Het uitgangspunt voor het Jaarplan is de Sportagenda 2032.

De FC heeft kennisgenomen van de basisprincipes die aan deze begroting ten grondslag liggen en staat achter de consistente en langjarig toegepaste uitgangspunten.

Bezoekadres

Papendallaan 60, Arnhem

Postadres

Postbus 302, 6800 AH Arnhem

Telefoon

+31 (0)26 483 44 00

Email

info@nocnsf.nl

Web

[nocnsf.nl](https://www.nocnsf.nl)

Partners: Staatsloterij Odido Rabobank AD



2. Begroting 2026

De FC heeft zich laten informeren over de ontwikkeling van de financiering in de sport, en hierbij specifiek op de onzekerheden die zich voordoen op de diverse geldstromen:

- De afdracht van de Nederlandse Loterij lijkt op de korte termijn stabiel;
- Overheidssubsidies voor de middellange termijn zijn onzeker als gevolg van bezuinigingen welke op niveau van Rijksoverheid plaatsvinden;
- Gesprekken over verlengingen van en met potentiële nieuwe partners zijn continu gaande. De financiële dekking van de propositie op middellange termijn blijft aandacht vragen van NOC*NSF.

Nederlandse Loterijgelden

Als gevolg van diverse ontwikkelingen in de recente jaren waaronder de toename in het tarief van de kansspelbelasting, de tabaksban en een verlaging van de speellimieten voorziet de Nederlandse Loterij een stabilisatie en mogelijk een afname van de afdracht aan de georganiseerde sport.

De voorbije jaren is de bestemmingsreserve Loterijgelden voldoende toegenomen om voor de korte termijn het Bestedingsplan op een niveau van ca. € 58 miljoen te houden. Waarbij in 2026 een eenmalige additionele uitkering plaatsvindt van € 3 miljoen. Daarmee wordt een totale onttrekking gedaan aan de hiervoor gevormde bestemmingsreserve Loterijgelden van € 5,3 miljoen.

Bovendien is het verloop van deze Bestemmingsreserve met ons als commissie doorgenomen.

- **De FC kan zich erin vinden om de bestemmingsreserve Bestedingsplan hiervoor aan te wenden en de financiering voor de sportbonden en NOC*NSF voor 2026 op het niveau te houden zoals met elkaar vastgesteld in de Algemene Vergadering van mei jongstleden.**

Sponsoring

In lijn met vorig jaar constateert de FC dat NOC*NSF momenteel jaarlijks minimaal € 1,5 miljoen uit eigen middelen moet bijdragen om de huidige sponsorpropositie te kunnen financieren. Dit blijft een belangrijk aandachtspunt.

Hoewel de commissie erkent dat de huidige propositie aanzienlijke waarde oplevert voor de deelnemende sportbonden, stelt zij ook vast dat deze mede structureel wordt gefinancierd uit de sponsorreserve en eigen middelen NOC*NSF.

De FC blijft benadrukken dat dit voor de middellange termijn geen duurzame oplossing is en dat deze reserve onder druk staat!

- **De FC constateert dat de opgestelde begroting op dit punt een realistisch en getrouw beeld geeft van de huidige situatie, waarbij de gebruikelijke voorzichtigheid is toegepast en de nodige aandacht blijft vragen.**



Subsidies overheden

De FC heeft zich laten informeren over de recente ontwikkelingen bij de Rijksoverheid en de mogelijk impact hiervan op de financiering van de georganiseerde sport. De FC constateert dat de financiering vanuit de Rijksoverheid voor de korte termijn, met het oog op 2026, gewaarborgd is. Tegelijkertijd merkt de FC op dat de bezuinigingen inmiddels voelbaar zijn.

Zo is aan NOC*NSF medegedeeld dat bij het opstellen van het jaarplan 2026 geen rekening gehouden mag worden met de zogeheten 'Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA-bijstelling)'. Dit kan een jaarlijks negatief effect van circa € 1,5 miljoen betekenen.

Daarnaast is de FC op de hoogte gebracht van de lopende gesprekken met het ministerie VWS over de financiering vanaf 2027 en verder. Ook daar is door directie en bestuur de nodige zorg uitgesproken.

- **De FC concludeert dat de financiering voor 2026 weliswaar een positief beeld geeft, maar dat er duidelijke aanwijzingen zijn dat de subsidies vanaf 2027 onder druk staan.**

Sportorganisaties/ Sportbonden

De FC constateert dat in 2026, via de diverse financieringsbronnen, opnieuw circa € 90 miljoen beschikbaar komt voor aangesloten sportorganisaties en sportbonden. Deze middelen worden verstrekt via het Bestedingsplan, programma's van de Rijksoverheid en de sponsorpropositie.

Tegelijkertijd wijst de FC erop dat, gezien de geschetste ontwikkelingen, rekening moet worden gehouden met toenemende druk op de beschikbare financiering in de komende jaren. Het huidige beeld is dat de beschikbare middelen niet zullen toenemen. Bovendien worden reserves materieel aangesproken om de afdrachten aan de bonden op niveau te kunnen houden. In combinatie met de jaarlijkse kostenstijgingen waarmee sportbonden al worden geconfronteerd, onderstreept de FC het belang van tijdige en duurzame anticipatie.

- **De FC waarschuwt sportbonden nadrukkelijk voor de reële mogelijkheid dat de geldstromen via NOC*NSF naar de sportbonden in de komende jaren zullen afnemen. Dit zal de druk op de begrotingen van sportbonden verder vergroten, met name om de effecten van kosteninflatie op te vangen.**



Resultaat voor mutatie reserves

De begroting 2026 van de organisatie NOC*NSF toont een nihil saldo na mutatie reserves. Het resultaat voor mutatie reserves is € 6,3 miljoen negatief. Dit resultaat betreft met name een onttrekking aan de bestemmingsreserve Bestedingsplan, als gevolg van besluitvorming in de Algemene Ledenvergadering in mei.

- **De FC stelt vast dat de reserves voor de komende 3 jaren toereikend lijken te zijn. Voor de periode daarna is het de vraag of dit nog het geval zal zijn.**

De voorziene liquiditeit is blijkens de getoonde planning toereikend voor de werkorganisatie en de uitkeringen aan de bonden in 2025 en 2026.

Samenvattend

Zowel de inkomsten als de uitgaven van onze vereniging geven vertrouwen voor 2026. De begroting is voorzichtig opgesteld en de FC is tevreden met de opzet ervan. De FC constateert dat de reserves worden aangewend om het huidige niveau van financiering op niveau te houden.

3. Overig

Dashboard Sportagenda

De financiële commissie heeft kennisgenomen van de presentatie over de ontwikkeling van meetinstrumenten voor de Sportagenda 2032. De FC waardeert de voortgang in het opzetten van een integrale set aan monitors (zoals de Bevolkingsmonitor, Sportersmonitor, Verenigingsmonitor en Clubkadermonitor) en de koppeling daarvan aan een toegankelijk dashboard.

De FC ziet hierin een belangrijke stap richting beter inzicht in de voortgang en effectiviteit van de uitvoering van de Sportagenda en de onderliggende actielijnen. Tegelijk benadrukt de FC het belang van:

- borging van datakwaliteit en betrouwbaarheid;
- heldere governance en eigenaarschap binnen NOC*NSF en de bonden;
- en een duidelijke verbinding tussen de meetresultaten en beleidsbeslissingen.

De FC ondersteunt de verdere ontwikkeling van dit project, mits de resultaten daadwerkelijk bijdragen aan sturing, verantwoording en prioritering binnen het strategisch kader van NOC*NSF.

Jaarplan NOC*NSF

De FC heeft overleg gevoerd met de directie over het concept jaarplan 2026. De FC heeft nadrukkelijk verzocht om een verdere aanscherping van de doelstellingen en bijbehorende resultaten, zodat het plan beter aansluit op de strategische ambities van de organisatie die zijn vastgelegd in de 9 streefdoelen van de Sportagenda 2032. De FC refereert in dit verband aan het document "Sportagenda 2032" op basis waarvan de Algemene Vergadering de Sportagenda 2032 heeft vastgesteld.

In deze notitie is over de streefdoelen o.a. het volgende opgenomen op de pagina's 4 en 5:



"De ambitie is vertaald naar concrete en meetbare streefdoelen. Alle doelen zijn of worden onderbouwd met data. Op basis van een nulmeting per streefdoel kunnen we de voortgang monitoren. Ieder jaar bepalen we met elkaar of we op koers liggen, of er voldoende voortgang is geboekt, we impact maken en of we nog steeds de juiste strategie hanteren of deze moeten bijstellen."

Ondanks herhaalde verzoeken in de voorbije 3 jaren constateert de FC dat de in voorgaande passage genoemde onderbouwingen, monitoring en bijstelling niet op een voor de FC, de leden en de Algemene Vergadering zichtbare wijze hebben plaatsgevonden.

De directie meldt dat de Sportagenda 2032 richtinggevend is voor NOC*NSF en haar leden. Het realiseren van betrouwbare data blijkt complex en vereist extra informatie van leden. Voor kwaliteitsborging werkt men samen met USBO en HAN.

De FC wijst erop dat in haar advies bij de Jaarrekening de afspraak was gemaakt dat in het jaarplan 2026 de voortgang op de 9 streefdoelen zou worden opgenomen. Omdat dit niet heeft plaatsgevonden, heeft de FC verzocht om een nadere aanscherping van het jaarplan 2026.

In de herziene tweede versie van het jaarplan heeft de FC geconstateerd dat er concrete verbeteringen zijn doorgevoerd. De doelstellingen zijn specifiek geformuleerd en er zijn relevante resultaten toegevoegd die bijdragen aan een transparante monitoring van de voortgang. Deze concretiseringsslag draagt bij aan een sterker fundament voor de uitvoering en evaluatie van het jaarplan.

De FC is zich – gezien de huidige status ervan – bewust dat de toegezegde inzichten niet (volledig) op korte termijn beschikbaar zijn en heeft met belangstelling kennis genomen van de ontwikkeling van het Dashboard Sportagenda. Bij de presentatie daarover heeft de FC vernomen dat de benodigde data deels reeds beschikbaar is en deels nog zal worden verzameld. In de 2e helft van 2026 zou het Dashboard volgens planning gereed moeten zijn. Het bestuur zegt toe om vanaf heden jaarlijks aan de Algemene Vergadering op basis van de reeds beschikbare data te rapporteren over de voortgang op de 9 streefdoelen. Waar mogelijk zal ook een reflectie worden gegeven van de resultaten per bond.

Bestemmingsreserve Bestedingsplan

Deze bestemmingsreserve is gecreëerd om de overschotten van de Nederlandse Loterij afdrachten per jaar te reserveren, met als doel om deze middelen te kunnen gebruiken voor de financiering van het Bestedingsplan in de komende jaren.

Gezien de ontwikkelingen in de afdracht van de Nederlandse Loterijgelden, kan de FC dan ook instemmen met het aanwenden van de beschikbare middelen in de bestemmingsreserve en hiermee het Bestedingsplan voor 2026 op niveau te houden.

Hierbij wil de FC wel benadrukken dat reserves eindig zijn en geeft zij de vereniging mee om komende jaren te gebruiken om met elkaar in gesprek te gaan over een 'nieuw' Bestedingsplan welke toekomstbestendig is.

Papendal Groep



De FC heeft zich laten informeren over de ontwikkelingen bij Papendal en de governance afspraken, waaronder een toezichtskader, tussen NOC*NSF en Papendal. De FC stelt vast dat inmiddels de directie bij Papendal is versterkt met een CFO.

Tevens is de FC bijgepraat over de begroting van het Staatsloterij TeamNL Huis.

Raad van Toezicht

Tijdens haar vergadering werd kort stilgestaan bij de overgang naar een Raad van Toezicht model voor NOC*NSF, wat zij steunt. In dit model wordt binnen de raad van Toezicht een Auditcommissie gevormd.

Met het instellen van een Raad van Toezicht en haar Audit commissie komt de functie van de Financiële Commissie te vervallen. De Algemene Vergadering blijft het mandaat behouden om in de toekomst namens de sportbonden een specifieke commissie te benoemen.

Deltaplan Nederland Sport

De FC heeft zich laten informeren over de uiteenlopende trajecten die momenteel plaatsvinden binnen het kader van het Deltaplan Nederland Sport. Daarbij is ook de recente voortgang besproken zoals die met de sportbonden is gedeeld tijdens onder meer het Ledenberaad.

De FC spreekt haar waardering uit voor de inspanningen die tot nu toe zijn geleverd en moedigt directie en bestuur aan om de voortgang op het Deltaplan continue en transparant te communiceren richting de sportbonden, zodat zij goed geïnformeerd blijven en gezamenlijk verdere stappen kunnen zetten.

4. 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 2026

Financiële Commissie

P. Ouwendijk, voorzitter
J. de Leeuw
R. Boumans
C. Frikkee