

NOC*NSF

Prognose 2024

Begroting 2025

Oktober 2024

#wewinnenveelmetsport



Rabobank



Planning

Jaarplan/ begroting cyclus

Week	Datum	Onderwerp	Wie
16	15 april	Jaarplan- en begrotingsaanwijzing (kaderbrief)	F&C
25	17 juni	Strategische MT sessie	MT
	optioneel	2 ^e Jaarplan- en begrotingsaanwijzing	F&C
34	23 augustus	Aanleveren begroting aan Control	Afd.
38	16 september	Strategische MT sessie jaarplan en begroting	MT
40	30 september	Jaarplan en begroting gereed	MT
42	15 oktober	Financiële Commissie	F&C/ Dir
43	24 oktober	Bestuursvergadering	Directie
47	18 november	Algemene Vergadering	Bestuur

Begroting 2025

Jaarplan- en begrotingsaanwijzing

- 1) **Sponsoring:** Aflopende sponsorcontracten als ook significante daling van IOC-baten
- 2) **Personeelskosten:** CAO verhoging opvangen
- 3) **Organisatiestructuurwijzigingen:** Herinrichting breedtesport
- 4) **Financieringsuitdagingen events:** jaarlijks terugkerend onderwerp vanwege ontbreken structurele dekking

Begroting 2025

Waar staan we nu...

- Vertrekpunt is de kaderbrief:
 - Baten worden begroot voor zover er sprake is van getekende 'overeenkomsten', dan wel aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid dat baten worden gerealiseerd
- *"Een begroting is maar een begroting...": Dit jaar misschien nog wel meer dan ooit...*
- AV begroting: **beeld 2025 per september 2024**
- Begroting krijgt wederom dynamisch karakter
- De 'begrotingsonzekerheden':



Ontwikkelingen 2024

#wewinnenveelmetsport



Rabobank



Ontwikkelingen 2024

Welke zijn zeker materieel relevant voor begrotingsbeeld 2025?

Drie kaderstellende pijlers financiering werkorganisatie

1. Afdracht Nederlandse Loterijgelden
Afdracht Nederlandse Loterijgelden en aanwending reserves
2. Subsidies van overheden
3. Sponsoring
Ontwikkelingen en TeamNL Huis

Ontwikkelingen 2024

1. Afdracht Nederlandse Loterijgelden

- Voorstel 2025 vrijval Bestemmingsreserve Bestedingsplan in ieder geval ter financiering Bestedingsplan 2025:

Omschrijving	2019	2023	2024	2025 (Situatie april 2024)	2025 nieuwe situatie
Afdracht NLO (uitgaande van constante)	€ 44,6	€ 50,3mio	€ 50,3mio	€ 50,3mio	€ 48,0mio
Bestedingsplan	€ 44,6	€ 51,7mio	€ 53,2mio	€ 54,8mio	€ 54,8mio
Subtotaal	€ -	-€ 1,4mio	-€ 2,9mio	-€ 4,5mio	-€ 6,8mio
Dividenduitkering (uitgaande van constante)		€ 0,7mio	€ 1,7mio	€ 1,7mio	€ 0mio
Compensatie kansspelbelasting		€ 2,3mio	€ 2,3mio	€ 2,3mio	€ 2,3mio
Totaal	€ -	€ 1,6mio	€ 1,1mio	€ -0,5mio	€ -4,5mio

Ontwikkelingen 2024

1. Aanwending reserves

- Conform afspraak Bestemmingsreserve Loterijgelden (lang) in lijn brengen met actuele hoogte Bestedingsplan. Echter wijken we door recente ontwikkelingen hier van af. In getallen:

	2019	2023	2024	2025	2026 e.v.
Bestedingsplan	€ 44,6mio	€ 51,7mio	€ 53,2mio	€ 54,8mio	€ 50,3 mio**

Bestemmingsreserves	2019	2023	2024	2025	2026 e.v.
Loterijgelden		€ 28,0mio	€ 28,0mio	€ 28,0mio	€ 28,0mio***
Bestedingsplan		€ 13,7mio	€ 16,1mio	€ PM*	€ PM
Totaal		€ 41,7mio	€ 44,1mio	€ 28,0mio	€ 28,0mio

*Onttrekking in 2025 bestaat uit: Financiering Bestedingsplan € 4,5mio en additioneel voorstel (conform notitie bestemmingsreserve Bestedingsplan)

**Gebaseerd op 'zekere' baten met kennis van nu: Afdracht NLO € 48mio + compensatie kansspelbelasting € 2,3mio

***Huidige norm is daling van 15% voor 4 jaar kunnen opvangen. Bij omvang BP van € 54,8mio is dit € 32,9mio.

Ontwikkeling 2024

2. Subsidie van overheden

Jaar	Bedrag
2019	€ 55,9mio
2020	€ 60,0mio
2021	€ 61,5mio
2022	€ 65,9mio
2023	€ 69,4mio
2024	€ 71,7mio
2025	€ 74,1mio

Subsidies 2025

- Instellingssubsidie: 2025: € 52,8mio (w.o.) topsportprogramma's*
- Sportakkoord 2.0: 2025: € 18,6mio (w.o.) € 5,0mio Heerema
- CVSN 2025: € - (nog nihil)

*incl. compensatie kansspelbelasting en onttrekking egaliseriereserve topsport

Ontwikkelingen 2024

2. Subsidies van overheden

- Berichtgeving VWS: *“We doen ons best om niveau van subsidiering op gelijk niveau te houden, meer wordt het zeker niet!”*
- Oftewel ook geen inflatiecorrectie. Loonindexatie bij instellingssubsidie en stipendiumregeling (Fonds) kan ook onzeker worden
- Sportakkoord t/m 2025 zeker, 2026 'nog maar eens over hebben'
- Huidige integriteitsubsidies lopen tot en met 2024. Op dit moment zijn de subsidieaanvragen voor 2025 e.v. in behandeling bij VWS
- Vanaf 2026 mogelijk Rijksbreed een korting van 1 miljard op subsidies. Voor Sport kan dit een korting betekenen van ongeveer 15% (stel 10 mio euro)
- De ambitie van VWS is dit niet via de kaasschaaf te doen, maar duidelijke keuzes te maken

Ontwikkeling 2024

3. Sponsoring

Eind 2024 lopen sponsorovereenkomsten af bij het IOC en NOC*NSF met een totale waarde van € 4,1mio (exclusief de eenmalige sponsorbaten TeamNL Huis):

- IOC Top X partners (Toyota, Atos, Bridgestone, Panasonic en Intel (€ 2,3mio gemiddeld per jaar)
- MissieH2 (€ 1,1mio)
- Toyota IPC (€ 0,3mio)
- Gazelle (€ 0,4mio)

Gesprekken over verlengen worden nu na de Spelen opgepakt. De verwachting is dat van bovenstaande alleen MissieH2 gaat verlengen voor een lager bedrag.

Ook zijn er gesprekken met potentiële (nieuwe) partners voor TeamNL:

- Automotive (Gesprekken met PON en Louwman)
- Andere grote partij

Sponsoring en Sportpromotie is een uitdaging.

Afronding TeamNL-huis vindt nu plaats.

Ontwikkelingen 2024

3. TeamNL Huis

TeamNL Huis succes als event!!

Financieel is het TeamNL Huis verliesgevend, waarbij NOC*NSF 'garant' staat voor een negatief resultaat bij Papendal
Functioneel heeft het bij ons bij (nieuwe) partners binnengebracht.

Financiële analyse en zekerheid over het resultaat van het TeamNL Huis volgt later. Wat we nu zien:

- Minder tickets gebruikt
- Beperkte afname Food & Beverage
- Hogere kosten entertainment

Ontwikkelingen 2024

2024 in één sheet

- + NLO: meevaller dividenduitkering
- + Niet voorziene rentebaten

- +/- OS/PS: relatief conform gepland, m.u.v. de medaillebonus
- +/- gerealiseerde sponsorbaten t.b.v. TeamNL Huis

- TeamNL Huis
- Clubloterij financieel niet wat gehoopt
- Kwaliteitszorgsysteem exploitatie technisch klein aandachtspunt

Begroting 2025 analyse in hoofdlijnen

#wewinnenveelmetsport



Rabobank



Begroting 2025

Het beeld



NOC*NSF

Prognose	Begroting	Begroting
2024	2024	2025
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

BATEN

Nederlandse Loterijgelden	53.889	51.200	48.000
Sponsoring - Bijdragen Partners	24.859	21.129	16.021
Sponsoring - Bijdragen inkind	10.570	8.928	6.556
Subsidies overheden	73.849	71.677	74.139
Contributies	1.120	1.200	1.144
Overige baten	4.910	4.134	2.691
Budgettoewijzing	0	-	0
Strategisch budget	362-	742-	802-
Sponsoring - interne verdeling budget	0	-	0
Totaal	168.835	157.526	147.749

LASTEN

Personeelskosten	26.385	26.514	26.977
Afschrijvingskosten	260	300	255
Huisvestingskosten	1.064	899	1.103
Organisatiekosten	3.065	3.074	3.225
Marketing- en communicatiekosten	21.088	19.706	13.000
Kosten sponsoring inkind	10.570	8.928	6.556
Specifieke projectkosten	28.752	25.815	19.373
Dekking / Doorbelasting kosten	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	81.579	79.949	81.699
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	-	-	-
Totaal	172.764	165.186	152.188

FINANCIERINGSRESULTAAT

Financieringsresultaat	513	-	906
------------------------	-----	---	-----

SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Resultaat deelnemingen	3.416-	7.659-	3.533-
	-	-	-
Resultaat	3.416-	7.659-	3.533-

RESULTAATBESTEMMING

<u>Overige (wettelijke) reserves</u>	-	-	-
<u>Bestemmingsreserves:</u>			
- Bestemmingsreserve Lotto	2.403	319	4.431-
- Best.reserve Organisatieontwikkeling	-	-	-
- Continuïteitsreserve	-	-	-
- Best.reserve Sponsorgelden	1.367-	3.514-	794-
- Best.reserve Topsport	4.718-	4.464-	2.022
- Best.reserve Support	266	-	329-
Totaal reserves	3.416-	7.659-	3.532-

TOTAAL

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

Begroting 2025 (beeld per 12/9)

Baten (x €1mio)

Baten	B-2024	P-2024 (T2)	B-2025		
NLO	€ 51,2	€ 53,9	€ 48,0	↓	Prognose afdracht NLO
Sponsoring	€ 21,1	€ 24,9	€ 16,0	↓	NLO, Odido, IOC, Rabobank
Sponsoring in natura	€ 8,9	€ 10,6	€ 6,6		DPG, Q-Music, Odido, RSM
Subsidies	€ 71,7	€ 73,9	€ 74,1		Instellingssubsidie, Sportakkoord 2.0, compensatie kansspelbelasting, Integriteit
Contributies	€ 1,2	€ 1,1	€ 1,1		
Overige baten	€ 4,1	€ 4,9	€ 2,7		Bijdrage bonden TeamNL structuur, ASK, Sportvloeren (KZS)
Budget onvoorzien	€ (0,7)	€ (0,4)	€ (0,8)		
Totaal	€ 157,5	€ 168,8	€ 147,7		

Begroting 2025 (beeld per 12/9)

Lasten (x €1.000)

Lasten	B-2024	P-2024 (T2)	B-2025		
Personeelskosten	€ 26,5	€ 26,4	€ 27,0		Stijging aantal fte's + CAO indexatie
Organisatiekosten	€ 4,3	€ 4,4	€ 4,6		
Marketing- en communicatiekosten	€ 19,6	€ 21,1	€ 13,0	↓	NLO, Odido incl. €8,7mio bondenpropositie, geen OS/PS
Kosten sponsoring in natura	€ 8,9	€ 10,6	€ 6,6		DPG, Q-Music, Odido, RSM
Specifieke kosten doelstellingen	€ 25,9	€ 28,8	€ 19,4	↓	Sportakkoord, geen OS/PS
Sportorganisaties	€ 80,0	€ 81,6	€ 81,7		
Totaal	€ 165,2	€ 172,8	€ 152,2		

Personeelskosten

Analyse FTE

Jaar	Begroot FTE
2021	200,7
2022	220,5
2023	206,4
2024	258,1
2025	264,0

Jaar	Vast	Tijdelijk
2021	97 (49%)	103 (51%)
2022	105 (48%)	114 (52%)
2023	117 (57%)	89 (43%)
2024	127 (49%)	131 (51%)
2025	126 (47%)	138 (53%)

Ontwikkelingen

- Herstructurering Breedtesport doorgevoerd: aanstelling teamleiders
- Sportakkoord 2.0: in begroting 2025 nog onveranderd (35,4FTE), 2026 kan veranderen, vanaf 2027 onzeker
- Rabobank verenigingsondersteuning: gesprekken Rabobank onderhanden, kan interne 'verschuiving' tot gevolg hebben qua bemensing

Begroting 2025

Sportorganisaties (sportbonden)

Categorie	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Algemeen functioneren	€ 25.070k	€ 25.451k
Topsportfinanciering	€ 47.229k	€ 48.345k
Sportakkoord	€ 5.000k	€ 5.000k
Integriteit (antidoping, ISR)	€ 2.050k	€ 2.303k
Subtotaal	€ 79.949k	€ 81.699k
Bondenpropositie	€ 9.213k	€ 8.713k
Totaal	€ 89.162k	€ 90.372k

Begroting 2025

Financieringsuitdagingen

Afdeling/ team	Onderwerp	Bedrag	Oplossing
MCP	Begrotingstekort TeamNL propositie	PM	Sponsorreserve
MCP	Reservering TeamNL Huis Milaan (2026)	PM	
MCP	Sportpromotie evenementen	€ 1,25mio	Reserve Bestedingsplan ter overbrugging van 2025. Geen nieuwe partners, dan einde events
Support	Inzet Dream Team Dynamics t.b.v. bonden	€ 150k	Stoppen we mee
Support	Duurzaamheid (Aanstelling programmamanager en werkbudget)	€ 330k	Reserve support

Financiële reserves

Forecast 2024



Reserve	Saldo 01/01/24	Forecast 31/12/24	Forecast 31/12/2025	Forecast 31/12/2026
Bestemmingsreserve Loterijgelden	€ 28.000k	€ 28.000k	€ 28.000k	€ 28.000k
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	€ 13.668k	€ 16.071k	€ 11.640k*	PM
Sponsorreserve	€ 5.607k	€ 4.240k**	€ 3.446k	€ k
Topsportreserve (incl. egaliseringsreserve)	€ 4.893k	€ 4.537k	€ 2.656k	PM
Bestemmingsreserve Uitzendingen	€ 5.746k	€ 844k	€ 3.346k	PM
Bestemmingsreserve Support	€ 1.339k	€ 1.605k	€ 1.276k	PM
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	€ 617k	€ 617k	€ 617k	€ 617k
Subtotaal	€ 59.870k	€ 55.914k	€ 50.981k	

* Er moet nog wat worden besloten m.b.t. aanwending reserves

** Excl. schatting resultaat TeamNL Huis

Ontwikkeling liquiditeit



Het beeld

Forecast

Bedragen (x €1.000)	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Beschikbaar	€ 51.746	€ 63.851	€ 56.702	€ 53.167
Afdracht Q4 NLO	€ 13.437	€ 17.000	€ 14.000	€ 14.000
Jaarafrekening NLO (mei)	€ 496	€ 250	€ 500	€ 500
Beschikbare liquiditeit Q1^{J+1}	€ 65.679	€ 81.101	€ 71.202	€ 67.667

Samengevat

Belangrijkste punten

- De baten van NOC*NSF zijn in 2024 groter dan ooit!
 - Er gaat in 2024 en 2025 bijna € 90mio naar sportorganisaties/ sportbonden
 - We gaan financieel moeilijkere tijden tegemoet...
 - Financiering NLO komt onder druk
 - Subsidies worden vanaf 2026 onzeker
 - Sponsoring komen we voor keuzes te staan
 - We zullen tijdig keuzes moeten maken!
- We hebben nog wel wat te besluiten met vrijval bestemmingsreserve Bestedingsplan...

**EN NU MAAR
ZORGEN
DAT DE AFGELOPEN
7 JAREN
DE MAGERE
WAREN**

POSTBUS 1045
6001 EA ARNHEM

Loesje

Begroting 2025

Democratisch proces

- Financiële commissie (15 okt)
- Bestuur (24 okt)
- Algemene Vergadering (18 nov)

