



Prognose 2023 en Begroting 2024

☐ ter informatie

☐ ter besluitvorming

☒ ter bespreking

aan	Algemene Vergadering NOC*NSF
van	Bestuur NOC*NSF
datum	6 november 2023

Algemeen

Voor ligt de toelichting behorend bij het Jaarplan 2024 en de begroting 2024. De begroting 2024 is de financiële uitwerking van het Jaarplan 2024 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 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.

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 'crisis' in de voorbije jaren is de NLO in staat gebleken de afdracht tot op heden op niveau te houden. Ook voor 2023 ligt de verwachte afdracht wederom hoger dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. De verwachtingen voor 2024 zijn vooralsnog dat het huidige niveau van afdracht kan worden gecontinueerd. In verlengde hiervan is de voorbije jaren vanwege de positieve afdracht een

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: Nederlandse Loterij • Odido • AD • MissieH2 • Rabobank



dusdanig, additionele reserve Bestedingsplan opgebouwd, dat fluctuaties in de afdracht op de korte termijn kunnen worden ondervangen.

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

In 2022 en 2023 zijn significante overeenkomsten gesloten met betrekking tot sponsoring. Hierdoor is een aantrekkelijke sponsorpropositie voor TeamNL in de komende jaren tot stand gekomen, waarin tal van sportbonden participeren. Dit legt een solide financiële basis voor de komende jaren om samen een indrukwekkend programma te realiseren. Het is van cruciaal belang voor de lange termijn financiering van de betrokken sportbonden, het merk TeamNL en de toegezegde activiteiten om andere partners aan de TeamNL-propositie toe te voegen.

Met de financiering vanuit de overheid en de NLO heeft NOC*NSF de voorbije jaren een stabiel sportprogramma kunnen neerzetten. Ook voor 2024 weet NOC*NSF zich te verzekeren van financiering op de gebieden van Topsport, Sportakkoord 2.0, Integriteit en Centrum Veilige Sport Nederland.

Begroting 2024

In de voorliggende begroting zijn diverse ontwikkelingen voortkomend uit de 'Veranderagenda' geborgd in de structuur van NOC*NSF. Hiertoe hebben in 2023 een aantal kleinere organisatiestructuurwijzigingen plaatsgevonden om dit mogelijk te maken.

Zo is de afdeling Support opgericht, waarin de support aan leden verder vorm wordt gegeven. Hier is o.a. de versteviging van het team accountmanagement geborgd. Daarnaast is rondom IT de afdeling Informatiemanagement ingericht, waar specifieke expertises op gebied van privacy, security, architectuur en data bij elkaar is gebracht. Maar ook het concrete toetsen van de mate waarin sportbonden voldoen aan de MKE maakt onderdeel uit van deze begroting.

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 € 34 mio dat is begroot ter financiering van de sportbonden en NOC*NSF in lijn met het Bestedingsplan 2024.

Met het vooruitzicht van de Olympische- en Paralympische Spelen (OS/ PS) belooft 2024 wederom een uitdagend jaar te worden. Niet alleen de reguliere uitzending beslaat een belangrijk deel van de begroting met bijbehorende risico's, maar 2024 zal ook het jaar worden waarbij invulling gegeven gaat worden aan het TeamNL Huis Parijs. De exploitatie en inrichting van het TeamNL Huis, tijdens de OS/ PS volgend jaar, komt volledig in handen van Sportcentrum Papendal waarbij NOC*NSF deels als opdrachtgever zal functioneren.

De financiering van het TeamNL Huis komt voort uit sponsoring, verhuur van ruimtes en diensten in het TeamNL Huis, inkomsten uit Food & Beverage en toegangsbewijzen, verkoop van merchandise en bijdragen vanuit activatie van Partners door NOC*NSF.



Daar baten uit sponsoring ten behoeve van het TeamNL Huis nog 'in onderhandeling' zijn, zijn deze bij het opmaken van de begroting 2024 conform voorgaande jaren niet meegenomen. Concreet betekent dit dat voorzichtigheidshalve voor 2024 vooralsnog rekening wordt gehouden met een onttrekking uit de daartoe gevormde sponsorreserve ter financiering van het TeamNL Huis van € 2,8 mio.

Ten aanzien van Topsport wordt de instellingssubsidie vanuit Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wederom gecontinueerd. Dit tezamen met de NLO middelen die beschikbaar zijn binnen het Bestedingsplan, betekent dat wederom ruim € 45 mio beschikbaar is ter financiering van de topsportprogramma's binnen de Nederlandse topsport.

Net als in 2021, 2022 en 2023 is de verwachting dat voor 2024 de bestedingen op programma's als 'Sportakkoord' en verenigingsondersteuning omvangrijk zijn. Inmiddels is het Rabobank verenigingsondersteuning programma een structureel onderdeel van de jaarplannen en begroting.

Het thema Integriteit is sinds 2022 in een stroomversnelling geraakt. Met VWS vindt op regelmatige basis zowel inhoudelijks als financiële afstemming plaats om een juiste balans te vinden tussen ambities en de daarvoor benodigde resources. Ten tijde van het opstellen van deze begroting wordt nog in relatief beperkte mate een beroep op financiering van dit thema via het Bestedingsplan gedaan, echter gezien de toenemende urgentie op dit thema kan dit vraagstuk wellicht gaan spelen de komende jaren.

In dit verband heeft het Centrum Veilige Sport Nederland in de afgelopen jaren aan belang gewonnen, wat heeft geleid tot een toename van de benodigde middelen. Er wordt voortdurend gewerkt aan verdere professionalisering, waarvoor aanvullende financiële middelen nodig zijn. Op dit moment worden er gesprekken gevoerd met VWS om deze financiële aspecten te regelen, dit in lijn met het opstellen van deze begroting.

De gesprekken over eventuele verzelfstandiging van het Centrum worden ook blijvend gecontinueerd in 2023 en 2024, als ook het financieringsvraagstuk dat samenhangt met deze verzelfstandiging.

Vooralsnog zijn er geen middelen gereserveerd binnen de Vereniging om de verzelfstandiging te kunnen financieren.

De Nederlandse Loterij (NLO) wordt door de overheid beschouwd als een niet-permanente staatsdeelneming. In het komende jaar zal opnieuw worden beoordeeld of de overheid ervoor kiest om haar aandelen te behouden of te besluiten tot privatisering.

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

- De NLO-afdracht blijft stabiel en is gebaseerd op de gerealiseerde afdracht 2022. Het opgenomen bedrag is in lijn met het door de AV vastgestelde Bestedingsplan 2024 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 2023). Voorzichtigheidshalve zijn sponsorbaten en -lasten niet mee begroot voor partijen waarmee onderhandelingen gaande zijn;
- Bestedingen in het kader van subsidies, zoals Instellingssubsidie, Sportakkoord etc., maar ook programma's als Verenigingsondersteuning gaan in lijn met respectievelijk de subsidieafspraken en de afspraken met de Rabobank conform planning plaatsvinden;
- Getekende overeenkomsten met participerende bonden t.b.v. de bondenpropositie maken onderdeel uit van de begroting.

De Begroting is sluitend (resultaat € 0). Het Jaarplan beschrijft de inhoudelijke ambitie.



RESULTAATONTWIKKELING 2023 EN BEGROTING 2024

De resultaatontwikkeling voor 2023 en de begroting voor 2024 geven het navolgende beeld:

NOC*NSF	Prognose 2023 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000
BATEN			
Nederlandse Loterijgelden	53.630	46.000	51.200
Sponsoring - Bijdragen Partners	19.141	17.835	21.129
Sponsoring - Bijdragen inkind	6.806	6.256	8.928
Subsidies overheden	71.363	52.575	71.677
Contributies	1.030	1.030	1.200
Overige baten	4.094	2.047	4.134
Mutatie onderhanden projecten	-	-	-
Budgettoewijzing	-	-	-
Strategisch budget	199-	799-	742-
Sponsoring - interne verdeling budget	-	0	-
	155.866	124.944	157.526
LASTEN			
Personeelskosten	22.405	20.434	26.514
Afschrijvingskosten	300	350	300
Huisvestingskosten	843	838	899
Organisatiekosten	3.273	3.209	3.074
Marketing- en communicatiekosten	12.307	11.413	19.706
Kosten sponsoring inkind	6.806	6.256	8.928
Specifieke projectkosten	23.900	16.745	25.815
Dekking / Doorbelasting kosten	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	78.042	65.535	79.949
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	-	-	-
	147.876	124.781	165.186
FINANCIERINGSRESULTAAT			
Financieringsresultaat	313	-	-
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	8.302	163	7.659-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
RESULTAAT	8.302	163	7.659-
RESULTAATBESTEMMING			
<u>Overige (wettelijke) reserves</u>	562	-	-
<u>Bestemmingsreserves:</u>			
- Bestemmingsreserve Bestedingsplan	4.532	-	319
- Best.reserve Organisatieontwikkeling	97-	177-	-
- Continuïteitsreserve	-	-	-
- Best.reserve Sponsorgelden	1.144	948-	3.514-
- Best.reserve Topsport	1.282	1.288	4.464-
- Best.reserve Support	880	-	-
Totaal reserves	8.303	163	7.659-
TOTAAL	0-	0-	-



TOELICHTING BEGROTE BATEN

Nederlandse Loterijgelden

NLO heeft een prognose afdracht voor 2023 afgegeven ad € 52,7 mio. Dat is € 1 mio hoger dan het vastgestelde Bestedingsplan 2023 (€ 51,7 mio).

In april jl. is de eindafrekening NLO over 2022 ontvangen, de meeropbrengst ten opzichte van de jaarrekening bedraagt € 496k. Daarnaast is een dividenduitkering over 2022 ontvangen ad € 683k. De meeropbrengsten zullen worden toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Bestedingsplan. Totaal verwachte NLO bate 2023 bedraagt hiermee € 54,0 mio.

In de begroting 2024 wordt uitgegaan van een verwachte NLO bate ad € 51,2 mio. In de AV van mei jl. is het Bestedingsplan vastgesteld op € 53,2 mio. Het verschil ad € 2 mio zal worden gefinancierd vanuit de Bestemmingsreserve Bestedingsplan. Daarentegen zal de compensatie kansspelbelasting ad € 2,3 mio worden gedoteerd aan dezelfde bestemmingsreserve.

Sponsorgelden (cash)

De geprognosticeerde sponsorinkomsten in 2023 ad € 19,1 mio zijn hoger dan begroot (€ 17,5 mio). Ten tijde van het opstellen van de begroting was nog geen rekening gehouden met een nieuwe partner voor TeamNL als ook een domeinpartner voor NOC*NSF. Daarnaast is de samenwerking met een partner per 2023 beëindigd.

In de begroting 2024 zijn de sponsorinkomsten begroot op € 21,1 mio. Dit wordt verklaard door additionele sponsorinkomsten vanuit het IOC voor ticketing Spelen Parijs, TeamNL partner ook de sponsorrechten van de andere 25 TeamNL bonden afneemt (vanaf het tweede jaar), en vanwege vooruit ontvangen sponsorgelden van partners, die partners bewust hebben meegenomen naar het Olympische jaar.

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 2023 bedraagt € 6,8 mio en ligt redelijk in lijn met begroot (€ 6,3 mio). De toename in verwachte naturasponsoring ten opzichte van begroting komt doordat ten tijde van de begroting een aantal naturasponsoring nog niet was geformaliseerd.

In de begroting 2024 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. Dit betreft totaal een begrote waarde ad € 8,9 mio. Het bedrag is hoger dan de prognose 2023, omdat een aantal sponsoren in hogere naturasponsoring leveren in een Olympisch jaar.

¹ VIK = Value In kind



Subsidies overheden

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

In de prognose 2023 kent NOC*NSF een aantal materiële VWS-subsidies te weten: Sportakkoord 1 (de Sportlijn) en 2, Veilige en Integere Sport en de Instellingssubsidie Topsport. De verwachte subsidiebate in 2023 bedraagt zo'n € 71 mio. De stijging ten opzichte van begroot 2023 (ad € 52,7 mio) is te verklaren door herzieningen op het Sportakkoord 1 en de Instellingssubsidie Topsport, inclusief compensatie kansspelbelasting ad € 9,1 mio. Daarnaast is begin dit jaar subsidie verleend voor Sportakkoord 2 ad € 15 mio en Veilige en Integere Sport ad € 2,8 mio. In de begroting 2023 was voor het Sportakkoord 2 met een lager bedrag rekening gehouden.

In de begroting 2024 zijn de volgende subsidies opgenomen:

- Instellingssubsidie Topsport, inclusief compensatie kansspelbelasting ad € 50,5 mio;
- Sportakkoord 2 ad € 18,4 mio;
- Veilige en Integere Sport ad € 1,8 mio;
- VOG 2022-2024 ad € 0,5 mio;
- OCW subsidies voor Alliantie Gelijke Spelen en Nationale Jeugd Coalitie ad € 0,3 mio;
- Talentvoorziening 2020-2024 ad € 0,1 mio.

Contributie

De contributie voor de leden wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het geschoonde prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie volgens het CBS. Echter is voor jaar 2023 besloten om niet te indexeren, als gevolg van een hoog prijsindexcijfer. De contributie dekt niet de aan de leden geleverde diensten.

Overige baten

De geprognosticeerde overige baten zijn significant hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door een btw-teruggave ad € 0,5 mio als gevolg van een btw-suppletie over 2020-2021.

Begin dit jaar heeft een reallocatie plaatsgevonden vanuit innovatierubriek ad € 0,7 mio. Deze is ingezet ten behoeve van het inrichten van de nieuwe afdeling Support.

Voor het opzetten van een TeamNL Werkstructuur medio dit jaar, is een eigen bijdrage van bonden gevraagd ad € 0,3 mio. In de begroting 2023 is hier geen rekening mee gehouden.

Daarnaast verwachten we een stijging in de omzet voor Sportvloeren ad € 0,2 mio.

In de begroting is rekening gehouden met een minimaal scenario, echter valt het qua realisatie positiever uit.

In tegenstelling tot 2023 zijn in de begroting IOC baten (support grant) opgenomen als bijdrage in de kosten voor de OS/ PS.



TOELICHTING BEGROTE LASTEN

Personeelskosten

In vergelijking met de begroting voor 2023 zijn de verwachte personeelskosten hoger dan aanvankelijk begroot, namelijk met een bedrag van € 2 mio. Deze toename kan worden verklaard door de toekenning van projectsubsidies voor het Sportakkoord 2 en het Veilige en Integere Sport-programma, waarvoor extra personele capaciteit nodig is. Deze activiteiten waren niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting voor 2023.

Daarnaast is medio 2023 een TeamNL Werkstructuur voor bonden opgericht, waardoor uitbreiding van fte's heeft plaatsgevonden.

De stijging in 2023 is tevens zichtbaar in de begroting 2024, waar de personeelskosten (inclusief inhuur derden) begroot zijn op € 26,5 mio.

Het aantal fte's stijgt van 206,5 fte begroot in 2023 naar 258,1 fte begroot in 2024. Ultimo september 2023 zijn 247 fte in dienst.

De primaire salarislasten bedragen per FTE: € 24.081k/ 258 fte = € 93k per fte (tegen € 91k in 2023). Deze stijging wordt met name verklaard door de CAO indexatie die begroot is op 8%.

Er wordt consequent uitgegaan van een adequate samenstelling van het personeelsbestand waarbij een grote mate van flexibiliteit wordt betracht. 131 fte van de begrote 258 fte hebben in 2024 een tijdelijke/ projectmatige aanstelling.

Marketing- en communicatiekosten

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

In zowel de prognose 2023 als de begroting 2024 stijgen de marketing- en communicatiekosten ten opzichte van begroot. Dit als gevolg van nieuwe sponsorovereenkomsten en de daarbij behorende bondenpropositie en marketinguitgaven.

De totale vergoedingen voor de door de bonden ingebrachte rechten voor de TeamNL propositie bedragen € 9,2 mio.

Daarnaast zorgen de OS/ PS voor additionele marketing en communicatiekosten onder andere voor Events (Teampresentatie, Rijkshuldiging, Golden Clinic), Campagne en Partneractivatie. De bijdrage voor het TeamNL Huis is tevens in de begroting 2024 verwerkt. Gezien de eventuele sponsorbijdragen in onderhandeling zijn, zal deze bijdrage volledig worden onttrokken uit de sponsorreserve.

Specifieke kosten doelstellingen

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



De geprognosticeerde kosten voor 2023 vallen significant hoger uit dan begroot. Dit wordt verklaard door de bestedingen die samenhangen met de ontvangen projectsubsidies Sportakkoord en Veilige en Integere Sport. Ook de bestedingen voor Rabo Clubsupport vallen in 2023 hoger uit dan begroot, als gevolg van niet volledig uitnutten van de budgetten in 2022.

De stijging van de begrote specifieke kosten doelstellingen in 2024 is met name het gevolg van de OS/ PS, waar kosten begroot zijn voor zowel TeamNL (sportief) als RelatiesNL (niet-sportief).. Ondanks dat de voorbereidingen voor de Spelen reeds in gang zijn gezet, zullen merendeel van de kosten in het Olympische jaar worden gemaakt.

Sportorganisaties

Het door de AV vastgestelde Bestedingsplan en de Richtlijnen 2024 hebben als basis gediend voor de samenstelling van de begroting 2024.

Het vastgestelde Bestedingsplan kent de navolgende verdeling van de bestemde € 53,2 mio:

I) BASISFINANCIERING & SPORTPARTICIPATIE	NLO 2024	NLO 2023 na toevoeging	NLO 2023
1.1 Basisfinanciering Sportbonden	€ 24.870.000	€ 24.108.198	€ 20.791.200
1.2 Basisfinanciering NOC*NSF	€ 9.910.000	€ 10.098.148	€ 8.915.146
Som Basisfinanciering	€ 34.780.000	€ 34.206.346	€ 29.706.346
II) VERBONDEN PARTIJEN I&K			
2.1 Antidopingbeleid	€ 1.900.000	€ 1.725.250	€ 1.725.250
2.2 Centrum Veilige Sport	€ 1.015.000	€ 1.281.955	€ 915.297
2.3 Tuchtrechtspraak en Integriteit	€ 585.000	€ 283.342	€ 150.000
2.6 Regionale Sportnetwerken	€ 170.000	€ 168.682	€ 168.682
2.8 Onderzoek & Innovatie	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
2.9 Fonds voor de Sport	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Som Verbonden Partijen I&K	€ 4.270.000	€ 4.059.229	€ 3.559.229
III) TOPSPORT			
3.1 Maatwerkfinanciering Topsport	€ 12.750.000	€ 12.734.425	€ 12.734.425
INCIDENTELE ONTTREKKINGEN			
Voorzetting Shared Services	€ 200.000	€ 200.000	
Collectieve belangenbehartiging	€ 0	€ 500.000	
Overbrugging 2024 Topsport	€ 1.200.000		
TOTAAL	€ 53.200.000	€ 51.700.000	€ 46.000.000

Vanuit het Bestedingsplan 2024, aangevuld met subsidies, wordt in de Begroting 2024 een bedrag van ca. € 80 mio afgedragen aan sportorganisaties of aan de sport gerelateerde organisaties. In 2023 was dit € 65,5 mio.



Dit betreft onder meer:

- De directe afdracht uit rubriek 1.1 (Basisfinanciering Sportbonden) van € 24,9 mio;
- Een bedrag van € 3,1 mio 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, bedraagt € 47 mio;
- Vanuit Sportakkoord 2 (Heerema) wordt € 5 mio aan bonden uitgekeerd.

Per saldo zijn in de begroting 2024 de navolgende bedragen gereserveerd voor Sportorganisaties:

Afdracht Sportorganisaties (x € 1.000)	P-2023	B-2023	B-2024
Bestedingsplan NLO	€ 27.178	€ 27.326	€ 29.400
Subsidies overheden	€ 50.861	€ 38.209	€ 50.549
Afdracht aan Sportorganisaties	€ 78.039	€ 65.535	€ 79.949

De verwachte afdracht aan sportorganisaties in 2024 is hoger dan begroot, wat te verklaren is door de toekenning van Heerema t.b.v. Versterking Sportbonden (onderdeel Sportakkoord) en daarnaast aanvullende instellingssubsidie voor Topsportbonden en TeamNL Centra als gevolg van kostenstijgingen.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES / LIQUIDITEITEN

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

	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserve NLO	€ 28.000	€ 26.500	€ 25.000
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	€ 16.184	€ 17.365	€ 14.333
Continuïteitsreserve	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.500
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	€ 1.283	€ 4.797	€ 3.653
Bestemmingsreserve Topsport**	€ 1.423	€ 1.423	€ 1.061
Bestemmingsreserve Uitzendingen teams**	€ 530	€ 4.994	€ 4.074
Bestemmingsreserve Support	€ 673	€ 880	€ -
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 614	€ 614	€ 711
	€ 57.207	€ 65.073	€ 57.332

*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.



De daartoe opgebouwde bestemmingsreserve sponsorgelden wordt aangewend ter financiering van RelatiesNL Parijs 2024, net als bestemmingsreserve Uitzendingen Teams voor het deel TeamNL Parijs.

De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling wordt aangewend ter financiering van additionele HR-capaciteit ter ondersteuning van de organisatiestructuurwijzigingen.

De liquide middelen nemen in 2023 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:

	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Beschikbare liquiditeit	€ 53.240	€ 58.454	€ 51.746
Afdracht Q4 NLO (januari)	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.437
Jaarafrekening NLO (mei)	€ 500	€ 500	€ 496
Beschikbare liquiditeit Q1 ^{J+1}	€ 66.740	€ 71.954	€ 65.679

*Bedragen *K*

Het is vastgesteld dat de beschikbare liquide middelen voldoende zijn om de benodigde reserves indien nodig vrij te maken