

AGENDAPUNT 3C

VERSLAG FINANCIËLE COMMISSIE (FC)

t.b.v. de Algemene Vergadering NOC*NSF d.d. 18 november 2019

INLEIDING

Tijdens de vergadering van de Financiële Commissie (FC) van 8 oktober 2019 is in aanwezigheid van de penningmeester, de zakelijk directeur van NOC*NSF en de manager Financiën en Control (F&C), de begroting 2020 besproken.

Aan de leden van de AV wordt gevraagd de enkelvoudige (dus zonder de deelnemingen SCP, HCP en PH) begroting 2020 goed te keuren. Alleen de begrote resultaten van de deelnemingen worden hierin opgenomen. Gelijk aan 2019 wordt voor 2020 een begrotingsresultaat ad. EUR 0 K voor de deelnemingen opgenomen. De begrotingen van de deelnemingen dienen uiteindelijk te worden goedgekeurd door het *STAK-bestuur/RvC (Papendal Holding BV)*.

De begroting 2020 is opgesteld op basis van de tijdens de Algemene Vergadering in mei 2017 goedgekeurde Sportagenda 2017+ en Bestedingsplan 2020.

De FC constateert dat de begroting 2020 daarmee binnen de door de Algemene Ledenvergadering gestelde kaders valt.

BEGROTING 2020

De FC constateert dat de cijfermatige begroting degelijk is onderbouwd.

Wij hebben geconstateerd dat de link met het Jaarplan lastig te leggen is. De labeling van het jaarplan (thematisch) zal hiertoe in lijn worden gebracht met de begroting (afdelingen). Omdat naar verwachting in mei 2020 een nieuwe sportagenda zal worden vastgesteld en 2020 daarmee een overgangsjaar is, is dit voor nu acceptabel voor de FC. De jaarrekening 2019 gaat inzicht geven in de financiële resultaten per afdeling.

De FC adviseert om in de nieuwe cyclus aandacht te hebben voor een goede aansluiting tussen begroting en jaarplan.

NLO

De totale inkomsten uit de Loterij voor NOC*NSF zijn - gebaseerd op de verwachtingen van de Loterij - voor 2020 begroot op €44,6 miljoen. Van dit bedrag komt €43 miljoen uit de dotatie door de NLO in 2020; de resterende €1,6 miljoen betreft de meeropbrengst Lotto uit 2018 welke conform het besluit van de Algemene Ledenvergadering al was gereserveerd voor 2020.

Resultaat voor geplande vrijval reserves

De begroting 2020 van de organisatie NOC*NSF (vereniging en deelnemingen) toont zoals gebruikelijk een nihil saldo. Wel moet worden opgemerkt dat het resultaat voor vrijval van reserves 11,7 miljoen negatief is. Dit wordt gepland aangevuld vanuit de specifiek voor de betreffende activiteiten gevormde bestemmingsreserves.

De verklaring voor deze relatief grote geplande onttrekking aan de reserves ligt in het feit dat er sprake is van een Olympisch en Paralympisch jaar. Met name de zomerspelen hebben een grote impact op de begroting van onze vereniging NOC*NSF. In de jaren voorafgaand aan de Spelen is hiervoor gereserveerd. De geplande uitgaven zijn dan ook in lijn met de verwachtingen en het gevoerde beleid. Omdat Tokio "ver weg is" zijn de kosten hoger dan wanneer spelen in Europa worden gehouden, maar ook hier is rekening mee gehouden, zowel in de begroting 2020 als in de reservering in voorgaande jaren.

TeamNL Tokyo Center

Het TeamNL Tokyo Center, georganiseerd door de Papendalgroep, is nieuw in deze begroting. Inhoudelijk is deze opzet een mooie doorontwikkeling en verbreding van het Holland Heineken Huis. Financieel brengt dit wel direct en indirect extra risico's voor de vereniging met zich mee. We zien echter ook dat er mitigerende maatregelen zijn genomen om eventuele ondernemingsrisico's op te vangen binnen de begroting van NOC*NSF. Vooralsnog wordt het maximale financiële risico geschat op 1,5 mio. Uitvoerende organisatie Papendalgroep is weliswaar risicodragers, maar een mogelijk negatief resultaat heeft uiteraard zijn weerslag op het (geconsolideerde) resultaat van NOC*NSF. De vereniging is in staat dit risico te dragen.

De FC heeft er vertrouwen in tijdig en adequaat door directie NOC*NSF te worden geïnformeerd inzake de voortgang van dit nieuwe concept in aanloop naar de Olympische Spelen. Bij het behandelen van de jaarrekening 2019 begin volgend jaar gaan wij de vinger aan de pols houden.

Sportakkoord, de Sportlijn

Onderdeel van de begroting is ook het door het Ministerie van VWS gesubsidieerde programma 'Sportakkoord, de Sportlijn'. Voor 2020 betekent dit een extra omzet van ruim €10 miljoen. De Sportlijn is in afstemming met de Vereniging van Sport en Gemeenten en het ministerie van VWS erop gericht om lokale sportaanbieders zo te ondersteunen en te versterken, dat zij toekomstbestendig worden en zich kunnen doorontwikkelen tot open en vitale clubs. Zo kunnen zij als gelijkwaardige partner van de gemeenten bijdragen aan de ontwikkeling van het sportakkoord en daadwerkelijk helpen om de lokale ambities die daarin worden afgesproken, te realiseren. De FC heeft kennisgenomen wat de financiële impact is van dit programma op de werkorganisatie en welke personele capaciteit, gefinancierd vanuit deze subsidie, o.a. lokaal wordt ingezet. Opgemerkt moet worden, dat een bedrag van ca. 68 mio door de boeken van NOC*NSF gaat, die faciliterend optreedt bij de realisatie van het sportakkoord.

In dit kader heeft de FC geconstateerd dat aangezien dit een projectmatige inkomstenstroom is er sprake blijft van een gezonde verhouding tussen vast/flexibele dienstverbanden bij NOC*NSF.

Centrale uitvoering projecten

De projecten die door de van VWS ontvangen subsidies gerealiseerd worden zijn van grote waarde voor de sport. Er kan over nagedacht worden of de ontwikkeling van deze meer centraal gecoördineerde projecten ook consequenties moet hebben voor de organisatie-inrichting.

In diezelfde lijn vraagt de commissie om ook na te denken over de toekomstige financiering van de sport. Het lijkt de commissie een logisch moment om dit te gaan doen nadat de Sportagenda 2020⁺ verder ontwikkeld is. Immers financiering volgt op inhoud.

TeamNL commercieel

De FC heeft stilgestaan bij de ontwikkelingen van de TeamNL propositie. Gebleken is dat er over de jaren sprake is van stijgende cash en value in kind opbrengsten. De contractduur van een aantal contracten is in lijn met een Olympische cyclus. De FC heeft erop aangedrongen een grondige evaluatie te doen waarbij de deelnemende leden worden betrokken.

Samenvattend

Zowel inkomsten als uitgaven van onze vereniging geven een bestendig beeld. De door de bestuur en directie gegeven toelichting heeft onze instemming.

De FC kan zich vinden in deze opzet van de begroting. De activiteiten liggen immers vast in de eerder vastgestelde Sportagenda en het Bestedingsplan.

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 2020.

Daarnaast adviseert de FC in te stemmen met het contributievoorstel, zoals opgenomen in agendapunt 3D. Het voorstel voldoet aan hetgeen hier in de statuten is opgenomen.

TENSLOTTE

De komende periode voorziet de Financiële Commissie **een tweetal** wisselingen in de samenstelling van de commissie. Graag brengt de commissie dit vroegtijdig onder de aandacht van de leden, teneinde de continuïteit in de samenstelling van de commissie te waarborgen.

De leden van de Financiële Commissie:

H. Gerrits Jans, voorzitter

W. Born

P. de Jong

P. Ouwendijk

A. Tielemans