



# Prognose 2020 en Begroting 2021

ter informatie

ter besluitvorming

ter bespreking

aan	Algemene Vergadering NOC*NSF
van	Bestuur NOC*NSF
betreft	Prognose 2020 en Begroting 2021
datum	2 november 2020

## Algemeen

Voorligt de toelichting behorend bij het jaarplan en de financiële weerslag hiervan de begroting. Deze begroting is de financiële uitwerking van het Jaarplan voor 2021 en dient in samenhang hiermee te worden beschouwd.

De begroting 2021 is opgesteld in een periode van grote onzekerheid met grote uitdagingen. De samenleving en daarmee ook de georganiseerde sport heeft nog steeds dagelijks te maken met de gevolgen van de 'Corona-crisis' en de impact van overheidsmaatregelen om het COVID-19 virus te bestrijden.

Voor ligt de enkelvoudige begroting waarbij het financieel resultaat van de Papendalgroep niet is meegenomen.

Het jaar 2020 kenmerkte zich voor de sport door het niet doorgaan van de Olympische- en Paralympische Spelen, de professionele- en amateursport welke tijdelijk stilgelegd is geweest, sportkantines die moesten worden gesloten, toeschouwers die niet meer welkom waren etc. etc. Ook dit heeft haar weerslag op de begroting 2021.

Maar ook partners of sponsors die in zwaar weer terecht zijn gekomen als gevolg van het stilvallen van de branche, waardoor contractuele afspraken moeten worden herzien of op een andere wijze moeten worden ingevuld. Bovendien konden NOC\*NSF en de deelnemende bonden niet in alle gevallen de gemaakte afspraken nakomen.

De effecten hiervan zijn in 2020 merkbaar binnen NOC\*NSF. Het niet doorgaan van de Spelen heeft het grootste effect op de exploitatie 2020, doordat een substantieel deel van de hiermee samenhangende activiteiten in 2021 (nogmaals) plaatsvinden.

#### Bezoekadres

Papendallaan 60, Arnhem

#### Postadres

Postbus 302, 6800 AH Arnhem

#### Telefoon

+31 (0)26 483 44 00

#### Email

info@nocnsf.nl

#### Web

nocnsf.nl



Eenzijds betreft het een schadepost bestaande uit voorbereidingskosten waar feitelijk geen inkomsten tegenover komen te staan (TeamNL Tokyo Centre). De verwachting is dat het TTC in 2021 ook geen doorgang vindt waardoor de voorbereidingskosten als verloren moeten worden beschouwd. Deze vallen daardoor volledig in 2020.

Anderzijds betreft dit voorbereidingskosten waar geen waarde tegenover is komen te staan en welke nog een keer moeten worden gemaakt met het verplaatsen van de Spelen naar 2021. De schade is zoveel als mogelijk beperkt.

De totale schade door het niet doorgaan van de OS/PS is in de loop van 2020 ingeschat op ca. 5 - 6 mio euro. Deze kostenstijging wordt deels opgevangen in 2020 en deels in 2021. Dit door onder meer gebruik te maken van een personeelsstop en het versoberen of niet door laten gaan van evenementen en projecten. De resterende 'schade' wordt in 2020 opgevangen middels de aanwezige daartoe opgebouwde reserves.

Dit heeft echter heeft wel tot gevolg dat de ambities van de organisatie voor 2021 zijn bijgesteld. Ook NOC\*NSF heeft moeten ingrijpen in de werkorganisatie, met als gevolg dat op specifieke gebieden besparingen zijn doorgevoerd. Anderzijds stijgen in 2021 investeringen op onderwerpen als Sportakkoord, Rabobank verenigingsondersteuning en Centrum Veilig Sport gezien hier specifiek gealloceerde middelen beschikbaar komen.

Daar waar een jaarplan en begroting normaliter een vastigheid bieden voor het opvolgende jaar, ontkomen we er niet aan om te beseffen dat we ons in een bijzondere periode bevinden. Tijden als deze hebben we als sport nog niet eerder meegemaakt, waarbij er rekening mee dient te worden gehouden dat zich situaties gaan voordoen waardoor de begroting maar zo tot een dagkoers kan worden teruggebracht. Daarbij heeft het voorzichtigheidsbeginsel als uitgangspunt gediend voor wat betreft met name de inkomsten.

In deze tijden is het jaarplan en de begroting 2021 samengesteld en is -ondanks de grote onzekerheden in de maatschappij- gezocht naar vastigheden om het jaarplan en de begroting vorm te geven. 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 2019. Het opgenomen bedrag is in lijn met het door de AV vastgestelde Bestedingsplan 2021;
- VWS-subsidies zijn toegekend en daarmee een betrouwbare factor;
- Sponsors zijn in staat om hun (financiële) verplichtingen na te komen, de bedragen zijn gebaseerd op contractuele afspraken;
- NOC\*NSF is in staat om haar (met de Olympische Spelen samenhangende) tegenprestaties aan sponsors na te komen;
- Het Sportakkoord en het Rabobank Verenigingsondersteuning gaan in lijn met respectievelijk de subsidieafspraken en de afspraken met de Rabobank in lijn met de planning plaatsvinden.
- De bondenpropositie wordt, voor zover binnen de budgettaire mogelijkheden passende, verlengd naar 2021 waarbij alle bonden met de afspraken akkoord gaan;



- De Olympische- en Paralympische Spelen gaan door in 2021 waarbij een verschaalde uitzending voor wat betreft non-sport is begroot.

Daarnaast bevinden we ons als vereniging midden in een dialoog met als onderwerp 'Vereniging 3.0'. In deze begroting is nog geen rekening gehouden met evt. financiële uitkomsten van dit traject.

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

### **RESULTAATONTWIKKELING 2020 EN BEGROTING 2021**

De resultaatontwikkeling voor 2020 en de begroting voor 2021 geven het navolgende beeld:

<b>NOC*NSF</b>	<b>Prognose 2020</b> x € 1.000	<b>Begroting 2020</b> x € 1.000	<b>Begroting 2021</b> x € 1.000
<b>BATEN</b>			
Nederlandse Loterijgelden	43.936	43.301	45.800
Sponsorgelden (Cash)	10.237	12.485	13.079
Sponsorgelden in natura	1.349	9.317	7.451
Subsidies overheden	55.900	53.803	54.041
Contributies	1.147	1.148	1.077
Overige baten	2.529	3.710	3.954
Mutatie onderhanden projecten	3.779-	230-	4.481
Financieringsresultaat	-	-	-
Budgettoewijzing	0-	0-	-
Strategisch budget	250-	250-	710-
	<b>111.068</b>	<b>123.284</b>	<b>129.173</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	18.532	21.996	19.568
Afschrijvingskosten	130	115	215
Huisvestingskosten	706	692	690
Organisatiekosten	3.198	2.500	3.510
Marketing- en communicatiekosten	7.986	11.629	7.491
Sponsorgelden in natura	1.349	9.317	7.361
Specifieke projectkosten	14.670	23.844	27.437
Bestedingsplan sportorganisaties	67.408	64.890	68.405
	<b>113.978</b>	<b>134.983</b>	<b>134.677</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2.911-</b>	<b>11.699-</b>	<b>5.505-</b>
Bestemmingsreserves	2.822	11.699	5.505
<b>RESULTAAT</b>	<b>89-</b>	<b>0</b>	<b>0-</b>
Resultaat deelnemingen	-	-	-
<b>RESULTAAT (incl. deelnemingen)</b>	<b>89-</b>	<b>0</b>	<b>0-</b>



## **TOELICHTING BEGROTE BATEN**

### **Nederlandse Loterijgelden**

NOC\*NSF verwacht in 2020 een NLO-opbrengst van € 43,9 mio. In de AV van mei 2019 is het Bestedingsplan 2020 vastgesteld op € 44,6 mio. In de begroting 2020 is rekening gehouden met een opbrengst ad € 43,3 mio. Het eventuele verschil wordt zoals gepland aangevuld vanuit de Bestemmingsreserve.

In april 2020 is de eindafrekening NLO over 2019 ontvangen, de meeropbrengst ten opzichte van de jaarrekening bedraagt ad € 636k en wordt in 2020 verwerkt en toegevoegd aan de Bestemmingsreserve 2020/2021. De geprognosticeerde NLO-opbrengsten vallen hiermee hoger uit dan begroot (€ 43,9 mio).

Als gevolg van de Corona crisis dient voor 2020 wel rekening te worden gehouden met een bepaalde mate van onzekerheid. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn er nog geen signalen dat deze opbrengsten in 2020 significant lager gaan zijn dan begroot. Uiteraard worden de ontwikkelingen bij de NLO nauwgezet gevolgd.

In de begroting 2021 wordt uitgegaan van een uit te keren NLO opbrengst ad € 45,8 mio, conform het vastgestelde Bestedingsplan 2021 in de AV van juni jl.

### **Sponsorgelden (cash)**

De geprognosticeerde sponsorinkomsten in 2020 ad € 10,2 mio vallen lager uit dan de begrote € 12,5 mio. Deze daling ad € 2,3 mio heeft te maken met het aanpassen van de overeenkomst met Heineken als gevolg van het annuleren van het TeamNL Tokyo Center, korting op de overeenkomsten met de Partners in verband met het niet realiseren van alle afspraken en verplaatsing van activiteiten Olympische- en Paralympische Spelen met de daarbij behorende opbrengsten naar het volgende jaar.

In 2021 is sponsoring begroot op € 13,1 mio wat neerkomt op een verhoging van € 0,6 mio ten opzichte van de begroting 2020. De twee grootste afwijkingen zijn enerzijds het afsluiten van een meerjarige overeenkomst met de Rabobank en anderzijds het lager uitvallen van de bijdrage in 2021 vanuit het IOC als gevolg van het 4-jaarlijkse betaalschema IOC.

Gebleken is dat partners meer inzetten op lokale maatschappelijke impact en minder geïnteresseerd zijn in grootschalige afspraken met een veelvoud aan bonden.

### **Sponsorgelden in natura (VIK)<sup>1</sup>**

De prognose 2020 omvat een natura sponsoring voor ad € 1,3 mio tegen begroot € 9,3 mio. De met het uitstel van OS/PS samenhangende naturasponsoring schuift door naar de begroting 2021 (€ 7,4 mio). Te denken valt aan de volgende sponsoring: Kleding (Fila en Suit Supply), M-line matrassen, waaronder eiwitten Friesland Campina. Daarnaast wordt de met het TTC

---

<sup>1</sup> VIK = Value In kind



samenhangende naturasponsoring niet gerealiseerd voor 2020. De baten zowel als de lasten worden voor eenzelfde bedrag 2019 gecorrigeerd.

### **Subsidies overheden**

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

In zowel de prognose 2020 als in de begroting 2021 kent NOC\*NSF een aantal grote VWS-subsidies te weten: Sportakkoord De Sportlijn 2019-2021 en de Instellingssubsidie Topsport. Deze tezamen zorgt voor een jaarlijkse subsidiebate van € 52 mio (inclusief een geplande onttrekking uit de VWS Egalisatiereserve Topsport). Alle subsidies zijn gelabeld en zijn als zodanig ook opgenomen in de lasten.

### **Mutatie onderhanden projecten**

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een substantiële vrijval van de balanspositie Onderhanden Werk. Dit betreft met name niet bestede middelen uit 2020 behorend bij de projectsubsidie Sportakkoord en welke binnen dit kader dienen te worden besteed. Aanwending van deze middelen staan gepland voor 2021. Mede door Corona loopt dit project vertraging op. Inmiddels is er een verlengingsverzoek tot 2022 ingediend bij VWS.

### **Contributie**

De contributie voor de leden wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het geschoonde prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie volgens het CBS.

### **Overige baten**

De daling in de geprognosticeerde overige baten valt met name toe te schrijven aan het wegvallen van de IOC baten voor deelname Spelen in Tokyo. Deze baten worden in 2021 ontvangen (mits doorgang van de Spelen).

Ten opzichte van 2020 lopen de baten van het programma Rabobank Verenigingsondersteuning niet meer via separate overeenkomsten met de lokale Rabobanken, maar is dit centraal ingeregeld via de partnerovereenkomst met de Rabobank.

In de begroting 2021 wordt rekening gehouden met een (zij het beperkte) stijging van inkomsten met betrekking tot het online sportpromotie platform (Sportmatch). Dit is het digitale programma waar sportbonden, gemeenten en sportbedrijven samen met sportclubs sportactivatie en flexibel, divers en laagdrempelig sportaanbod kunnen promoten onder (potentiële) sporters.



## **TOELICHTING BEGROTE LASTEN**

### **Personeelskosten**

De daling van de personeelskosten in 2020 (€ 18,5 mio tegen begroot € 22,0 mio) worden verklaard door een vacaturestop begin dit jaar, vanwege de uitbraak van COVID-19. Deze vacaturestop is nog steeds van kracht, met uitzondering op begrote vacatures gefinancierd vanuit onder meer de VWS-subsidies.

In 2021 is een bedrag aan personeelskosten begroot van € 19,6 mio. De daling in de personeelskosten ten opzichte van begroot 2020 (€ 22,0 mio) vindt plaats op de kostenrubriek Inhuur derden. In de begroting 2020 was rekening gehouden met een substantiële vorm van inhuur in het kader van het Sportakkoord. In de praktijk is dit uiteindelijk ingevuld door regionale verbinders, welke worden ingezet door de 355 gemeenten.

De primaire salarislaster zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2020. Er is rekening gehouden met een loonindexatie van 2% en 3% voor wat betreft uit te betalen periodieken. Dit is in lijn met voorgaande jaren. De CAO wordt op dit moment door de Werkgeversorganisatie Sport opnieuw onderhandeld aangezien de bestaande CAO per 1 januari 2021 verloopt.

Er wordt consequent uitgegaan van een adequate samenstelling van het personeelsbestand waarbij een grote mate van flexibiliteit wordt betracht. 103 fte van de begrote 200 fte hebben eind 2020 een tijdelijke / projectmatige aanstelling. In 2021 vindt een, zoals de afgelopen jaren gebruikelijk, verdere flexibilisering van arbeid plaats.

### **Marketing- en communicatiekosten**

Onder de marketing- en communicatiekosten zijn activiteiten (zoals billboardings, campagnes, events en branding) rondom de Spelen begroot. Echter door verplaatsing van de Spelen zorgt dit voor een verwachte lagere uitgaven dan begroot in 2020 (€ 3,6 mio). Ook in 2021 dalen de marketing- en communicatiekosten ad € 4,1 mio ten opzichte van begroting 2020. Dit is het gevolg van het niet doorgaan van het TeamNL Tokyo Center. Ook activiteiten (met name events) zullen in 2021 niet of op een nader te bepalen manier ingevuld gaan worden.

De betaling aan de bonden voor ingebrachte rechten valt in 2021 € 1,3 mio lager uit ten opzichte van 2020. Deze worden in 2021 anders verdeeld dan in 2020. Partners hebben aangegeven met een selectie van bonden te willen activeren. Daartoe zijn door de partners meer directe activeringsafspraken gemaakt met door hen geselecteerde bonden. Onder meer de NLO, Rabobank en Missie H2 maken hier gebruik van.

### **Specifieke kosten doelstellingen**

De aan specifieke projecten gerelateerde kosten en contractueel overeengekomen activiteiten worden hier begroot. In de prognose is een significante daling in de kosten zichtbaar (€ 9,2 mio) ten opzichte van begroot. Ook dit hangt samen met de verplaatsing van de Spelen Tokyo naar 2021. De begrote kosten binnen Topsport schuiven hiermee door naar de begroting 2021.



Tevens is sprake van een lagere exploitatie binnen het Sportakkoord. Deze middelen blijven binnen de kaders van de subsidie beschikbaar en naar verwachting worden deze activiteiten in 2021 binnen het Sportakkoord uitgevoerd, wat leidt tot een stijging van de begrote kosten ten opzichte van begroot 2020.

### Sportorganisaties

Per saldo zijn in de begroting 2021 de navolgende bedragen gereserveerd voor Sportorganisaties:

Afdracht Sportorganisaties (x € 1.000)	P-2020	B-2020	B-2021
Bestedingsplan NLO	€ 27.089	€ 24.800	€ 28.852
Subsidies overheden	€ 39.860	€ 37.179	€ 38.553
Sponsoring	€ 4.935	€ 4.910	€ 3.561
Vrijval bestemmingsreserves	€ 794	€ 1.610	€ 1.000
<b>Afdracht aan Sportorganisaties</b>	<b>€ 72.678</b>	<b>€ 68.499</b>	<b>€ 71.966</b>

De verwachte afdracht aan sportorganisatie in 2020 is significant hoger dan begroot (€ 4 mio). Dit is te danken aan extra toekenningen aan bonden en CTO's ten behoeve van de topsportprogramma's (€ 2,0 mio). Daarnaast ontvangen bonden een additionele toekenning vanuit het Sportakkoord ad € 1 mio ten behoeve van het versterken positieve sportcultuur.



## TOELICHTING MUTATIES RESERVES / LIQUIDITEITEN

De liquide middelen gaan in 2021 afnemen doordat over het boekjaar 2021 een negatief resultaat is begroot van € 5,5 mio welke middels de daartoe opgebouwde reserves wordt gedekt.

De laagste stand van de liquide middelen wordt verwacht in oktober en november 2021, aangezien in deze maanden de facturen voor Tokyo zullen worden voldaan en tevens zal in oktober de 3<sup>e</sup> bevoorschotting aan de bonden plaatsvinden.

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Bestemmingsreserve NLO	€ 22.600	€ 22.600	€ 22.600
Bestemmingsreserve Bestedingsplan 2020/2021	€ 2.945	€ 3.945	€ 3.698
Continuïteitsreserve	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.500
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	€ 440	€ 1.481	€ 4.462
Bestemmingsreserve Topsport/Uitzendingen	€ 2.499	€ 5.963	€ 6.090
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 370	€ 370	€ 370
Bestemmingsreserve Transitie	€ -	€ -	€ 50
	<b>€ 37.354</b>	<b>€ 42.859</b>	<b>€ 45.770</b>

*Bedragen \*K*

De liquiditeitsontwikkeling geeft het navolgende beeld:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Beschikbare liquiditeit	€ 36.389	€ 41.314	€ 36.389
Afdracht Q4 NLO (januari)	€ 13.000	€ 13.300	€ 14.755
Jaarafrekening NLO (mei)	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.507
Beschikbare liquiditeit Q1 <sup>J+1</sup>	<b>€ 50.889</b>	<b>€ 56.114</b>	<b>€ 52.651</b>

Geconstateerd kan worden dat de beschikbare liquiditeit op balansdatum afdoende is om de betreffende reserves, indien nodig, aan te spreken.