

## AGENDAPUNT 5C

### VERSLAG FINANCIËLE COMMISSIE (FC)

t.b.v. de Algemene Vergadering NOC\*NSF d.d. 16 november 2020

## INLEIDING

Tijdens de vergadering van de Financiële Commissie (FC) van 15 oktober 2020 is in aanwezigheid van de zakelijk directeur van NOC\*NSF en de manager Financiën en Control (F&C), de begroting 2021 besproken.

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

De begroting 2021 is opgesteld in tijden van crisis en onzekerheid. De begroting is opgesteld op basis van de tijdens de Algemene Vergadering in mei 2017 goedgekeurde Sportagenda 2017+ en Bestedingsplan 2021 en de FC heeft kennis genomen van de uitgangspunten welke ten grondslag liggen aan deze begroting. De FC kan zich vinden in deze uitgangspunten.

**De FC constateert dat de begroting 2021 daarmee binnen de gestelde kaders valt.**

## BEGROTING 2021

De FC constateert dat de cijfermatige begroting degelijk is onderbouwd en dat een heldere aansluiting tussen Jaarplan en Begroting valt te maken, waarbij zowel op kerntaak als activiteitsniveau inzichtelijk is waar middelen aan worden besteed.

**De FC constateert hiermee dat haar advies uit het verleden is opgevolgd en dat sprake is van een betrouwbare aansluiting beschikbaar is tussen begroting en jaarplan.**

### NLO

De totale inkomsten uit de Loterij voor NOC\*NSF zijn - gebaseerd op de verwachtingen van de Loterij - voor 2021 begroot op €45,8 miljoen. Ondanks de COVID-19 uitbraak heeft de FC vastgesteld dat de prognoses van de NLO voor nu 2020 hoopgevend zijn en dat er geen directe aanleiding is om te veronderstellen dat dit beeld voor 2021 gaat veranderen.

Daardoor wordt het saldo bestemmingsreserve 2020/2021 in 2020 naar verwachting nauwelijks aangewend, wat positiever is dan begroot, en staat voor 2021 geen onttrekking gepland ter financiering van het BP 2021. Indien de afdracht enigszins tegenvallend gaat zijn, is een eerste buffer voorhanden vooraleer een bestemmingsreserve loterij dient te worden aangesproken.

**De FC heeft vertrouwen in het geschetste beeld van de ontwikkelingen ten aanzien van de afdracht van de NLO en voorziet op dit moment nog geen aanleiding om rekening te houden met onttrekkingen uit de hiertoe opgebouwde reserves ter financiering van het Bestedingsplan.**

#### **TeamNL commercieel**

De FC heeft zich laten bijpraten over de ontwikkelingen van de TeamNL propositie, vastgesteld dat het totaal aan middelen dat vanuit hier beschikbaar komt daalt ten opzichte van 2020. Tegelijkertijd geldt voor een aantal bonden dat sprake is van een toename als gevolg van specifieke maatwerkafspraken met een specifieke partner.

Echter de FC constateert dat ter financiering van de bondenpropositie de sponsorreserve in zowel 2021, als ook in 2020, wordt aangewend. Met oog op de korte termijn doet dit de FC deugd dat hiermee wordt gepoogd zo minimaal mogelijk aan de inkomsten van bonden te tornen, echter op de middellange termijn constateert de FC ook dat de hoogte van de reserves niet toereikend zijn om deze structureel te blijven aanwenden. De grens daartoe is in het overgangsjaar 2021, rekening houdend met een uitkering van 50% aan de deelnemende bonden, bereikt. De aanwending van de Algemene Reserve voor een verdere aanvulling in 2021 is onverstandig.

Partners kiezen meer en meer voor maatwerkafspraken waardoor een collectieve financiering van de deelnemende bonden onder druk staat. De deelnemende bonden moeten hier voor de eigen planvorming in 2022 rekening mee houden.

**De FC vraagt hier aandacht voor bij het bestuur, als ook aan de bonden, om hier tijdig op te anticiperen om gereed te zijn voor de toekomstige ontwikkelingen.**

#### **Resultaat voor geplande vrijval reserves**

De begroting 2021 van de organisatie NOC\*NSF (vereniging en deelnemingen) toont zoals gebruikelijk een nihil saldo. Het resultaat voor vrijval van reserves 5,5 miljoen is negatief. Dit wordt zoals langjarige gepland aangevuld vanuit de specifiek voor de betreffende activiteiten gevormde bestemmingsreserves.

De FC heeft zich laten informeren over de effecten van het verplaatsen van de Olympische- en Paralympische Spelen en heeft geconstateerd dat specifieke voorbereidingskosten in sommige gevallen twee keer dienen te worden gemaakt. Deze kosten worden opgevangen middels het versoberen van de uitzending, als ook gebruikmakend van de beschikbare daartoe gevormde reserves. Ook is vastgesteld dat NOC\*NSF 'schade' heeft welke middels de hiertoe gevormde reserves en door het besparen van kosten worden opgevangen.

**Mede gezien de recente ontwikkelingen en de onvoorspelbaarheid van de huidige coronacrisis, als ook de duur, vraagt de FC aandacht voor de hoogte van met name de sponsorreserve als ook de topsportreserve in aanloop naar de Winterspelen in 2022.**

#### **Sportakkoord, de Sportlijn**

Net als 2020 maakt ook komend jaar het door het Ministerie van VWS gesubsidieerde programma 'Sportakkoord, de Sportlijn' onderdeel uit van de begroting voor een bate van ruim €10 miljoen.

Ook hier zijn de gevolgen van de crisis merkbaar is voor wat betreft het tempo van de uitvoering van het programma. De directie heeft de FC geïnformeerd over gesprekken tussen NOC\*NSF en VWS om het programma met een jaar te verlengen als ook wat de financiële impact is op zowel de exploitatie 2020 als begroting 2021.

Tevens is stilgestaan bij de effecten van dit programma op de werkorganisatie en welke personele capaciteit, gefinancierd vanuit deze subsidie, o.a. lokaal wordt ingezet.

**In dit kader heeft de FC geconstateerd dat, aangezien dit een projectmatige inkomstenstroom is, er sprake blijft van een gezonde verhouding tussen vaste/flexibele dienstverbanden bij NOC\*NSF. Het is goed om hier de komende jaren als NOC\*NSF op in te blijven zetten. De FC zal hier komende jaar ook op blijven toezien.**

#### **Sportcentrum Papendal (SCP) en Hotel- en Congressentrum Papendal (HCP)**

De begroting 2021 van de deelnemingen van NOC\*NSF maken geen onderdeel uit van de enkelvoudige begroting van NOC\*NSF en zijn opgenomen voor resultaat EUR 0K.

De FC heeft zich tijdens haar vergadering laten bijpraten over de ontwikkelingen bij de deelnemingen, en dan met name ten aanzien van het HCP. Zoals mag worden verondersteld voor deze branche, is vastgesteld dat ook de effecten van de crisis merkbaar zijn bij het HCP.

Met oog op de geconsolideerde jaarrekening en de eventuele effecten op de Algemene Reserve zal de FC de ontwikkelingen bij SCP en HCP actief volgen en zal zich met oog op de langere termijn laten bijpraten door de directeur Papendal.

**De FC zal de ontwikkelingen bij SCP en HCP volgen en daar waar nodig de Algemene Vergadering nader informeren.**

#### **Samenvattend**

Zowel inkomsten als uitgaven van onze vereniging geven een beeld dat vertrouwen geeft voor 2021 in deze onzekere tijden. De begroting is voorzichtig opgesteld en de gegeven toelichting heeft onze instemming. De FC kan zich vinden in de opzet van de begroting.

### **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 2021.**

Daarnaast adviseert de FC in te stemmen met het contributievoorstel, zoals opgenomen in agendapunt 5d. Het voorstel voldoet aan hetgeen hier in de statuten is opgenomen.

Hierbij vraagt de FC wel kwalitatieve aandacht voor de ontwikkelingen op het gebied van ledenaantallen bij bonden. Daar waar in deze crisistijd de effecten op ledenaantallen op korte termijn mogelijk nog onvoldoende zichtbaar zijn, dient reëel rekening te worden gehouden met een scenario waarbij dit in 2021 wel eens anders kan zijn met diversiteit aan mogelijke effecten op bondsniveau. Bonden dienen zich zowel organisatorisch als financieel voor te bereiden.

### **TENSLOTTE**

Artikel 4.6 uit het reglement van de Financiële Commissie schrijft voor dat éénmaal in de vier jaar er een aanbesteding dient plaats te vinden voor de externe accountant van NOC\*NSF. Hierbij wordt de FC gevraagd het bestuur van NOC\*NSF te adviseren aangaande de (her)benoeming van de accountant, waarbij het bestuur mede op basis van dit advies besluit tot voordracht van (her)benoeming van de accountant aan de Algemene Vergadering.

Mazars, de huidige accountant van NOC\*NSF, is benoemd met ingang van het jaar 2017 en bevindt zich hiermee in haar vierde jaar van haar termijn. De FC acht het niet wenselijk in deze tijden van

crisis om van accountant te veranderen en hecht waarde aan een accountant die een goed beeld heeft van de structuur van NOC\*NSF en haar deelnemingen, alle bijzonderheden kent en daardoor een juist oordeel kan vormen over het jaarverslag.

**De FC adviseert het bestuur dan ook om de aanbesteding voor de externe accountant met minimaal één jaar uit te stellen.**

In het verlengde van bovenstaande zal de FC de komende periode gebruiken om artikel 4.6 van het reglement van de FC te heroverwegen voor wat betreft de verplichte aanbesteding.

*Financiële Commissie*

P. Ouwendijk, voorzitter

W. Born

P. de Jong

J. de Leeuw

A. Tielemans