



# Notitie

Ter besluitvorming

aan Algemene Vergadering NOC\*NSF

van Bestuur NOC\*NSF

betreft Begroting NOC\*NSF 2013

datum behandeling 20 november 2012

**gevraagd besluit Het bestuur van NOC\*NSF vraagt de Algemene Vergadering in te stemmen met de Begroting 2013.**

## I. INLEIDING

Bijgaand cijfermatig overzicht bevat de begrote staat van baten en lasten over 2013 van NOC\*NSF. Deze begroting voor 2013 is de eerste van een reeks van vier jaarlijkse begrotingen in het kader van de Sportagenda 2013 – 2016.

In het overzicht zijn als vergelijkende cijfers opgenomen:

- de prognose 2012
- de begroting 2012
- de realisatie 2011

## II. ALGEMENE TOELICHTING

De begroting van baten en lasten is opgedeeld in vier onderdelen, die activiteiten en geldstromen vertegenwoordigen met een eigen specifieke financieringsbron:

- Basisfinanciering
- Projectfinanciering
- Overige doelstellingen
- Sportorganisaties (Bestedingsplan)

Het onderdeel "Overige doelstellingen" bestaat uit de volgende niet-kerntaken:

- Exploitatie Sportcentrum Papendal
- Olympisch Vuur



De kerntaken (Behartigen belangen leden, Topsport, Sportontwikkeling, Verdelen Middelen, Marketing en Administratie & Beheer) zijn ondergebracht in de andere drie onderdelen (Basisfinanciering, Projectfinanciering en Sportorganisaties (bestedingsplan).

In lijn met het besluit van de Algemene Ledenvergadering om niet-kerntaken te separeren van de kerntaken van NOC\*NSF wordt op dit moment de verzelfstandiging van Sportcentrum Papendal voorbereid. Deze verzelfstandiging heeft wel invloed op de structuur van NOC\*NSF, maar niet op de geconsolideerde begroting zoals die nu is gepresenteerd.

De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting zijn verder ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren.

Zoals uit het cijferoverzicht blijkt, leveren alle onderdelen een sluitende begroting van baten en lasten voor 2013. Dit betekent onder andere dat geen mutatie in de Continuïteitsreserve in 2013 is begroot.

### **III. TOELICHTING OP SPECIFIEKE POSTEN**

#### **III.1 TOELICHTING OP DE BATEN**

##### **Loterijen/Lotto € 52.175k**

De totale Lottobate stijgt van € 49.289k in 2012 (prognose € 49.407k) tot € 52.175k in 2013. Deze stijging van € 2.886k komt vooral ten goede aan het Bestedingsplan 2013 (toename € 3.598k).

De bijdrage uit Lottomiddelen aan de basisfinanciering van de werkorganisatie neemt in 2013 af met € 319k. In totaal nemen de baten in de basisfinanciering in 2013 af met € 701k. Om een kostendekkende begroting te bereiken is deze afname van beschikbare middelen onder andere opgevangen door een verdere reductie van de personele capaciteit in de basisfinanciering van 92,4 fte in 2012 naar 84,9 fte in 2013.

##### **Sponsorbijdragen (Mission) € 9.675k**

De Sponsorbijdragen 2013 zijn conservatief begroot op € 9.675k. Ten tijde van het opstellen van de begroting waren de besprekingen met de meeste partijen over de bijdrage aan de Sportagenda 2013-2016 nog in volle gang.

In 2012 is Vattenfall toegetreden als partner van NOC\*NSF, waardoor de prognose 2012 € 788k hoger uitkomt dan begroot. Inmiddels (18 oktober 2012) zijn er 4 contracten getekend.



### **Subsidies overheden € 28.548k**

Ten opzichte van de begroting 2012 nemen de Subsidies overheden in 2013 toe van € 19.370k tot € 28.548k. De prognose 2012 (€ 28.599k) is ruim hoger dan de begroting 2012 door extra toewijzingen voor projecten die deels doorlopen tot en met 2016.

De begrote subsidiebijdrage 2013 bestaat voornamelijk uit de volgende (verwachte) toekenningen van VWS:

- “Veilig Sportklimaat” ad € 6.950k
- “Maatwerkfinanciering Topsport” ad € 18.000k (verwacht)
- “Program Office 2028” ad € 1.000k

Voorts zijn hierin overige bijdragen van € 300k opgenomen alsmede een laatste tranche investeringssubsidie van gemeente en provincie voor de Arnhemhal ad € 1.750k.

De subsidies in de begroting van 2012 bestonden vooral uit VWS bijdragen voor projecten die in 2012 zijn beëindigd.

### **Overige baten € 10.152k**

De Overige baten bestaan in hoofdzaak uit de baten van Sportcentrum Papendal ter grootte van € 8.874k (begroting 2012 € 7.078k en prognose Q2 € 7.661K). De stijging in de prognose 2012 ten opzichte van de begroting is met name het gevolg van het groter aantal CTO-sporters dat hun programma's volledig op Papendal uitvoert. De begrote baten 2013 stijgen ten opzichte van de begroting 2012 vooral door de ingebruikneming van de Arnhemhal € 1.475k.

### **Strategische toekenningen € 400k**

Deze post is bedoeld om onvoorziene posten op te vangen en het vormt daarmee een belangrijke buffer ter voorkoming van exploitatietekorten. Het budget kan ook gebruikt worden om de ontwikkeling van nieuw beleid te financieren.

Voor 2013 is een bedrag begroot ad € 400k. De begroting 2012 bedroeg € 342k, bestaande uit geschatte kosten ad € 532k minus een reeds opgenomen reservering voor reorganisatiekosten NOC\*NSF Nieuw ad € 190k. De verwachting is dat dit budget in zijn geheel zal worden gebruikt.



### III.2 TOELICHTING OP DE LASTEN

#### Personeelskosten € 15.020k

De begrote kosten 2013 dalen ten opzichte van de begrote kosten 2012 met € 681k, in vergelijking met de prognose Q2 2012 zelfs € 881k. Deze daling heeft voor een belangrijk deel betrekking op de post "Inhuur derden", die in verband met de Olympische/Paralympische Spelen in 2012 relatief hoog was.

In de Basisfinanciering zijn de begrote personeelskosten 2013 gedaald met € 278k tot € 8.322k. Deze daling komt onder andere voort uit een afname van de personele capaciteit van 92,4 fte in 2012 tot 84,9 fte in 2013 (zie *onderstaand overzicht*). Ten opzichte van 1 januari 2011 (96,4 fte) bedraagt de afname 11,5 fte oftewel 12%. Hiermee is de efficiency doelstelling van 10% in het kader van "NOC\*NSF Nieuw" ruimschoots gehaald.

#### Formatie basisfinanciering (gem. aantal fte)

	Werkelijk 2010	Werkelijk 2011	Prognose 2012	Begroting 2013
<b>Kerntaken</b>	63,9	61,7	63,5	59,2
<b>Staftaken</b>	34,5	30,8	29	26,7
<b>Totaal basisfinanciering</b>	<b>98,4</b>	<b>92,5</b>	<b>92,5</b>	<b>85,9 *)</b>

\*) 85,9 fte is inclusief 1 fte detachering tegen kostprijs, per saldo dus 84,9 fte

#### Huisvestingskosten € 5.084k

De post Huisvestingskosten stijgt van € 4.096k in de begroting 2012 (prognose Q2 is € 4.525k) tot € 5.084k in 2013. De stijging komt vrijwel geheel voor rekening van de exploitatie van Sportcentrum Papendal en betreft vooral de onderhouds-uitgaven en de exploitatie van de Arnhemhal. De toename van onderhouds-uitgaven wordt overigens vrijwel geheel gefinancierd met de afname van de Bestemmingsreserve Huisvesting.

#### Afschrijvingskosten € 2.672k

De stijging van de Afschrijvingskosten van € 2.018k begroot 2012 tot € 2.672k begroot 2013 is eveneens voornamelijk toe te schrijven aan de exploitatie van Sportcentrum Papendal en betreft de Arnhemhal.



### **Specifieke projectkosten € 12.449k**

Deze kosten betreffen vooral projectkosten in de Projectfinanciering. Deze specifieke kosten hangen samen met de desbetreffende baten, voornamelijk Lottobaten, subsidies VWS en sponsorbijdragen.

### **Bestedingsplan € 61.597k**

De begrote uitgaven voor het bestedingsplan nemen met € 10.380k toe: van € 51.217k begroot 2012 tot € 61.597k begroot in 2013. De uitgaven zijn overeenkomstig het vastgestelde Bestedingsplan Lotto en worden naar verwachting voorts gedekt uit sponsorbijdragen (Mission) en VWS-subsidies.

### **III.3 TOELICHTING OP HET RESULTAAT DEELNEMINGEN**

#### **Resultaat deelnemingen € 500k**

Deze post betreft het resultaat na belasting van de 100% deelneming Hotel- en Congrescentrum Papendal.

### **III.4 TOELICHTING OP DE RESULTAATBESTEMMING**

Baten en lasten met een specifieke bestemming worden verwerkt in de betreffende bestemmingsreserves via de resultaatbestemming. Voor 2013 betreft dit:

- het Resultaat deelnemingen ad € 500k (Bestemmingsreserve Deelnemingen)
- bestemde baten en lasten van Sportcentrum Papendal ad per saldo € 746k, namelijk groot onderhoud en (vrijval) investeringsbijdragen Arnhemhal (via respectievelijk de Bestemmingsreserves Huisvesting en de Bestemmingsreserves Activa/Arnhemhal).