



Notitie voor bondsraad ter goedkeuring

Betreft: Begroting 2022 en meerjarenraming

Van: Bondsbestuur

Aan: Bondsraad

d.d.: 8 december 2021

Bijlagen: Begroting 2022 (ter goedkeuring (in jaarplan, bijlage 5.1.1) en Meerjarenraming (ter kennisgeving) (5.2.1)

Toelichting

Begroting 2022:

Algemeen:

In deze notitie wordt de begroting 2022 nader toegelicht en onderbouwd.

Onderstaand allereerst puntsgewijs een aantal basisprincipes en uitgangspunten op basis waarvan de begroting is opgesteld:

- Het uitgangspunt is dat de geplande activiteiten en wedstrijden zoveel mogelijk doorgang kunnen vinden.
- Er is stil gestaan bij de risico's en onzekerheden die de coronacrisis heeft veroorzaakt. De effecten naar de toekomst toe zijn waar mogelijk meegenomen in de begroting.
- Voor de begroting 2022 is de integrale kosten en opbrengsten benadering per product gehanteerd, zoals dat de afgelopen jaren ook is gedaan.
- De basis voor de begroting zijn de producten en diensten uit het basisaanbod 2022 en de daarbij behorende kosten en opbrengsten.
- De personeelskosten zijn toegerekend aan de producten/diensten op basis van verwachte inzet.
- De activiteitenkosten zijn uitgewerkt in werkbegrotingen per product.
- De toerekening van de overhead en algemene middelen is op dezelfde wijze gedaan als de afgelopen jaren, op basis van een verdeelsleutel per klantgroep.

Personeel:

1. De personeelsbegroting is o.a. gebaseerd op:
 1. Een toename in kernformatie van 43,91 FTE (begroting 2021) naar 46,06 FTE, echter zijn de kosten per FTE beduidend lager door diverse personele wisselingen

(strategische personeelsplanning) in 2021. De stijging in de kosten is daardoor slechts € 15.766.

2. Stijging van de sociale lasten en pensioen (+1%)
 3. De onderhandelingen over een nieuwe cao vanaf 2022 lopen nog, maar de verwachting is een salarisindex van 2,3%.
 4. Flex-formatie voor Topsport (Olympische cyclus) en projecten, o.b.v. een financiering met externe middelen.
2. Er is een post opgenomen in het kader 'Verzuimvervangning' voor totaal € 40.000 (dit is goedkoper dan afsluiten verzuimverzekering).
 3. Een dotatie aan de voorziening m.b.t. de wettelijk verplichte transitievergoedingen is opgenomen in de begroting. Hierbij is rekening gehouden met de huidige wet- en regelgeving.
 4. De totaal begrote personeelskosten van de kernformatie zijn € 3.482.271 (2021: € 3.466.505).

Activiteiten:

1. De basis voor de activiteitenkosten zijn de werkbegrotingen per product en dienst.
2. Bijzonderheden:
 - a. Ten aanzien van de wedstrijden is voor heel 2022 een stelpost opgenomen voor het corona-proof organiseren van wedstrijden, totaal ruim € 50.000.
 - b. Verder is er rekening gehouden dat zowel de baten als de lasten bij wedstrijden komend jaar lager zullen uitvallen.
3. De totaal begrote activiteitenkosten zijn € 4.291.973 (2021: € 4.567.170).

Overhead en algemene middelen:

1. Net als vorig jaar is er een post onvoorzien opgenomen in de begroting ter hoogte van € 50.000.
2. In 2022 is er € 2.831.109 begroot voor overhead en algemene middelen (2021: € 2.808.513). Er is sprake van een gelijkblijvend niveau ten opzichte van vorige jaar, ondanks enkele fluctuaties in de kosten binnen de verschillende afdelingen.

De overhead en algemene middelen zijn toegerekend aan de klantgroepen.

Topsport:

Voor de topsportprogramma's is een gelijkblijvende bijdrage meegenomen uit de contributie inkomsten van € 400.000 per programma (maximaal 20%). Dit is exclusief overhead en algemene middelen (net als de afgelopen jaren).

Innovatie en ontwikkeling:

Dit jaar zijn er middelen beschikbaar voor de thema's uit het jaarplan: kwaliteit en veiligheid:

- Er zijn middelen meegenomen voor de verdere implementatie van het nieuwe opleidingen landschap (€ 50.000).
- Verder zal er met extra subsidiegelden verdere invulling worden gegeven aan de opvolging van de aanbevelingen uit onderzoek van Verinorm.

Subsidies:

1. De subsidies zijn specifiek of naar verhouding toegerekend aan producten, diensten en overhead.
2. De basissubsidie van NOC*NSF is voor 2022 (€ 863.637) nagenoeg gelijk aan 2021 (€ 841.467).
3. De specifieke projectsubsidies die voor 2022 zijn begroot, zijn als volgt:
 - a. Opvolging van de aanbevelingen uit het onderzoek van Verinorm
 - b. Topsport voor zowel Turnen Heren als Turnen Dames

Bijdragen:

1. Betreft o.a. ledenbijdragen voor wedstrijden, opleidingen etc., waar mogelijk zijn de tarieven geïndexeerd.
2. Daarnaast kaartverkoop evenementen en wedstrijden, omzet shop, turnhal.
3. Verder bijdragen uit contracten (NOS, Provincies, CTO's etc.).

Sponsoring:

1. Er is slechts voor € 10.000 aan sponsorinkomsten begroot. Na de halvering van de TeamNL bijdrage in 2021 staat deze bijdrage momenteel dermate onder druk dat er geen inkomsten zijn meegenomen. De gesprekken hierover lopen.

Contributies:

1. De contributietarieven per kwartaal zijn geïndexeerd met 2,6% conform stand beleid. Echter wanneer er rekening gehouden wordt met de huidige ontwikkelingen binnen de cao en meest recente CPI index zou de indexering uitkomen op 2,9%.
2. De structurele daling is voor 2022 begroot op -3%.
3. Op basis van de huidige prognose worden de contributie inkomsten 2021 circa € 4.710.000. Op basis van deze inschatting zijn, rekening houdend met de daling in het aantal leden en de indexatie van de contributietarieven, de totaal contributie inkomsten begroot op € 4.691.463 (2021: 4.738.065 en 2020: € 5.011.200).

Resultaat 2022:

De begroting 2022 heeft een resultaat van € 0.

Risico's en onzekerheden:

Onderstaand de belangrijkste risico's en onzekerheden m.b.t. de begroting 2022.

Allereerst de invloed van de afgelopen anderhalf jaar coronacrisis op bijvoorbeeld het wedstrijdseizoen. Onzekerheid over het aantal wedstrijden, het aantal deelnemers en het effect van de aangepaste deelnemerstarieven.

Bij opleidingen zullen we starten met een nieuw opleidingsaanbod met aangepaste kostprijzen en mogelijk andere cursusprijzen; het effect hiervan zal gedurende 2022 zichtbaar worden.

Verder krijgen we pas in december duidelijkheid over de financiering vanuit NOC*NSF in het topsportprogramma van turnen dames.

Tot slot is en blijft de ledenontwikkeling een onzekere factor.

Dit alles maakt dat we ook komend jaar financieel kort op de bal zullen zitten, net zoals we de afgelopen anderhalf jaar – met succes – hebben gedaan.

Meerjarenraming 2022-2025:

1. Op basis van de Begroting 2022 is voor de jaren 2022-2025 een raming opgesteld op basis van de volgende parameters:
 - a. index contributie tarief (+2,6%)
 - b. factor jaarlijkse ledenterugloop (-3%)
 - c. indexatie bijdragen (+2%)
 - d. andere verdienmodellen en kosten efficiency (+3%)
 - e. index subsidies (+0,5%)
 - f. index personele kosten (+2%)
 - g. index activiteiten- en materiële kosten (+0,5%)
 - h. index gemiddeld personeel/materiaalkosten SU's (+1,2%)
2. Om de onder 1d genoemde 3% te kunnen behalen zijn we onder andere bezig met de onderstaande zaken:
 - a. Lobby/inzet voor extra projectsubsidies
 - b. Optimalisatie van het leden- en contributiebeleid
 - c. Doorontwikkeling wedstrijdloket
 - d. Implementatie van het nieuwe opleidingslandschap
 - e. Optimaliseren basisaanbod en inzet van middelen
 - f. Beprijzen van producten en diensten (prijselasticiteit), ook buiten het ledenmodel (DG-community)
 - g. Strategische personeelsplanning
3. Met het in 2020 gestarte risicomangement blijven we ook in 2022 de risico's en onzekerheden zoveel mogelijk beheersen. Tijdens het strategisch beraad op 29 september jl. is het bestuur geïnformeerd over de laatste stand van zaken. De meerjarenraming geeft inzicht in de verwachte meerjarige financiële ontwikkelingen in relatie tot de jaarlijkse update van de meerjarenstrategie. De Meerjarenraming 2022-2025 is indicatief, wordt wel behandeld, maar wordt door het bestuur niet vastgesteld en door Bondsraad niet goedgekeurd.

Vraag aan bondsraad:

- De bondsraad wordt gevraagd de begroting 2022 goed te keuren.
- De bondsraad wordt gevraagd een contributieverhoging van 2,6% goed te keuren.

*De meerjarenraming is **ter kennisgeving** gedeeld met de bondsraad.*