

Van: Financiële Commissie NOB
Aan: Algemene Vergadering
Datum: september 2020
Betreft: Advies aan de ALV

Inleiding

In de statuten van de NOB is de taak en functie van de Financiële Commissie geregeld als: Deze commissie onderzoekt de rekening en verantwoording van het bondsbestuur en brengt aan de ledenraad verslag van haar bevindingen uit. Voorts adviseert zij gevraagd en ongevraagd het bestuur en de algemene leden vergadering over alle financiële en bestuurlijke aangelegenheden de NOB betreffende.

Om hieraan invulling te geven onderzocht de Financiële Commissie de jaarrekening 2019 en de begroting 2021. Voor de inhoud van de stukken verwijzen we graag naar de vergaderstukken.

Hierbij rapporteren wij u over onze bevindingen en adviezen.

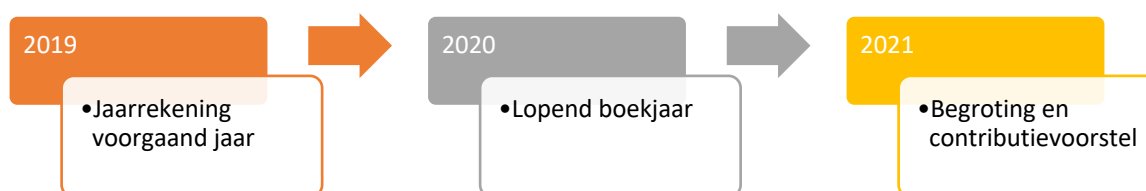
De Financiële Commissie

De Financiële Commissie is geen gewone commissie. Het is de enige commissie die door de ledenraad wordt ingesteld en dus van en voor de leden haar activiteiten uitvoert. Sinds 2019 bestaat de commissie uit Hans Belde, Han van Helmond en Gertjan Eg. Mocht je belangstelling hebben de commissie te versterken, dan vernemen we dat graag. Meld je nu aan op het bondsbureau, dan nemen wij contact met je op.

Het Financieel proces

Voor veel leden is het niet altijd duidelijk hoe de financiën van de NOB zijn georganiseerd. Het leek ons goed de ledenraad mee te nemen in een aantal van deze processen.

De NOB heeft één ALV per jaar. Doordat we de volgende situatie:



De ALV en de Financiële Commissie spreken zich uit over de jaarrekening van het voorgaande jaar. Deze jaarrekening en de boekhouding worden door de accountant gecontroleerd en verslagen. De Financiële Commissie ziet alle stukken in en vormt een oordeel en adviseert het bestuur.

Het lopende boekjaar is geen onderwerp van de ledenvergadering. Het bestuur houdt de Financiële Commissie op de hoogte van onvoorziene zaken en grote afwijkingen, zodat de Financiële Commissie namens de leden kan meedenken. Indien nodig kan er tijdens de ALV een aangepaste begroting worden vastgesteld. Normaliter dus geen onderwerp tijdens de vergadering.

Verder staat tijdens de ALV de Begroting en het Contributievoorstel op de agenda. De Financiële Commissie vormt een oordeel over beide stukken en adviseert de leden. Zeker dit jaar was dit geen gemakkelijke klus.

Opmerkingen bij de jaarrekening voorgaand jaar (2019)

Financiële Commissie is tevreden over de wijze waarop de jaarcijfers worden gepresenteerd en de toelichting bij de jaarrekening.

2019 Was financieel gezien geen bijzonder jaar. Geëindigd met een verwacht, bescheiden negatief saldo.

Al enige jaren staat de Financiële Commissie uitgebreid stil bij de risico's en de beheersmaatregelen. Specifiek hebben we aandacht besteed aan: Contributies en ledenaantallen, Subsidies, Personeel, Automatisering, Magazine, Webshop en het Onderhoud van het pand. Zeker gezien het contributievoorstel is gebleken dat dit geen overbodige luxe is geweest. De trend is duidelijk. De FC had graag een andere benadering gezien om het tij te keren. Voor verdere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf aangaande het contributievoorstel op pagina 3.

Over het algemeen constateren we een reële en pragmatische benadering van de risico's. De Financiële Commissie heeft het idee dat het bestuur in voldoende mate in control is. Daarbij zijn we blij met het feit dat er nu een visie ligt voor de komende jaren die wat verder vooruit kijkt en inzet op acties om in de toekomst de NOB financieel gezond te houden.

Tijdens het gesprek met de penningmeester Erik van Vessem, directeur Arjan de Vries, bureaumanager Desmond van Santen en controller Edwin van Delden zijn diverse vragen over Balans en Staat van Baten en Lasten gesteld en voldoende beantwoord.

Van enkele onderwerpen deelt de Financiële Commissie graag de bijzondere en zorgelijke bevindingen:

- De daling van het ledenaantal zet gestaag door. De gemiddelde leeftijd van het ledenbestand blijft hoog en daarmee is ook de vergrijzing van de populatie een punt van zorg. De FC adviseert het bestuur en de verenigingen vooral ook te kijken naar nieuwe doelgroepen die NOB lid zouden kunnen worden. Als de NOB zich duidelijk profileert als belangenbehartiger voor behoud van faciliteit en onderwater natuur, is er geen sprake van concurrentie met andere duidorganisaties, maar kan de NOB de koepel worden voor alle duikers in Nederland. We hopen dat alle verenigingsvertegenwoordigers beseffen dat dit ook in het belang is van hun vereniging;
- Er is inzage gegeven in de vaste en flexibele personele lasten. In de periode 2017- 2019 daalt de bezetting op het bureau met ca 1,3 FTE. Daarmee heeft het bestuur, eerder dan verwacht, invulling gegeven aan het advies van de Financiële Commissie om de personeelskosten en daarmee de activiteiten van het bondsbureau af te stemmen op de teruglopende subsidies en dalende ledeninkomsten. Om het dienstenniveau op peil te houden is er wel een bepaalde bezetting nodig. Zeker als er hard gewerkt moet worden aan nieuwe plannen en diensten, zijn de bureaumedewerkers onmisbaar. Een verdere financieel gedreven personeelsafbouw moet dan ook worden voorkomen;
- De inkomsten uit de onderverhuur van het bondskantoor aan andere sportbonden is voor de NOB van groot belang. Opnieuw heeft de Financiële Commissie stilgestaan bij de verantwoordelijkheden die de bond heeft als gebouweigenaar en verhuurder. De eisen aan gebouwen onder andere ten aanzien van toegankelijkheid voor minder-validen, de energietransitie en de algemene staat van onderhoud, brengen grote verantwoordelijkheden met zich mee. Het onderhoudsplan dat vorig jaar is opgesteld voorziet in een aantal belangrijke aanpassingen. De Financiële Commissie is blij met het

NOB FINANCIËLE COMMISSIE

inzicht dat het plan biedt. Helaas is er, na herhaaldelijk aandringen, nog geen lange termijn begroting gemaakt. De relatie van de meerjarenbegroting is dan ook niet onderbouwd. De Financiële Commissie adviseert het bestuur deze lange termijn begroting op te stellen om de risico's, die voortvloeien uit het eigendom van het pand, beter te beheersen.

Contributie voorstel

Het zal niet verbazen dat dit jaar veel aandacht is besteed aan het contributievoorstel. De Financiële Commissie adviseert al een aantal jaren om wat meerdere jaren vooruit te kijken en maatregelen te nemen tegen de aanwezige trends: teruglopend aantal leden en subsidie inkomsten.

Dat er een contributieverhoging wordt voorgesteld is in de geschiedenis van de NOB al jaren niet meer voorgekomen. De jaarlijkse indexatie en verzekering gebonden verhogingen daargelaten, betalen leden al jaren vrijwel hetzelfde voor het NOB lidmaatschap.

De verhoging van 8 euro is relatief hoog. We constateren dat de contributie voor komend jaar lager uitvalt dan wanneer er sinds de laatste verhoging, jaarlijks, een inflatiecorrectie zou zijn toegepast.

De Financiële Commissie ziet de noodzaak om de contributieverhoging door te voeren en adviseert de leden daarmee akkoord te gaan.

Kritische noot

De meerjarenbegroting laat zien dat de contributieverhoging slechts volstaat voor een periode van ongeveer 3 jaar. Als het leden aantal dan niet is gegroeid zal er weer een contributieverhoging nodig zijn. Drastisch in het dienstenniveau en of personeelsbezetting snijden is niet wenselijk. Dat is wel onvermijdelijk als het aantal leden niet stabiliseert of gaat groeien.

De commissie is blij te zien dat een beleidsplan ligt waarin een aantal plannen zijn opgenomen, waarmee het bestuur verwacht de trend te doorbreken. De leden van de Financiële Commissie vinden dat het plan nog erg voorzichtig en vraagt zich af of de plannen wel voldoende vernieuwend zijn en tot het gewenste resultaat zullen leiden.

Opmerking bij de begroting

De begroting voor 2021 is gecontroleerd. De Financiële Commissie heeft vastgesteld dat deze in lijn is opgesteld met de beleidsvoornemens in 2021.

Ons advies aan de ledenraad

Met het jaarverslag en de jaarrekening legt het bestuur aan u verantwoording af over het gevoerde beheer in 2019. De externe accountant heeft vastgesteld dat deze jaarrekening voldoet aan de wettelijke eisen. Er is nog geen verklaring van de accountant overlegd aan de Financiële Commissie.

De Financiële commissie NOB stelt de algemene ledenvergadering voor om het bestuur, na het overleggen van de goedkeurende accountantsverklaring over het boekjaar 2019, decharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

Tevens stelt het Financiële Commissie voor dat u de contributieverhoging en begroting over 2021 goedkeurt.

Aldus opgemaakt op d.d. 3 september 2020 door de leden van de Financiële commissie:

Gertjan Eg, Hans Belde en Han van Helmond