

Notitie

Aan	: Bondsraadsleden Nevobo
Van	: Financiële Commissie
Betreft	: Advies over de begroting 2024
Datum	: 3 december 2023
Versie	: 0.1
Bijlagen	: notulen definitief FC vergadering 27 september 2023
	: notulen concept FC vergadering 23 november 2023

Beste leden van de Bondsraad,

De Financiële Commissie heeft sinds de zomer tweemaal met de penningmeester en betrokkenen gesproken.

In de eerste sessie hebben we vooral gesproken over een eenmalige tegenvaller die zich in het huidige kalenderjaar heeft voorgedaan.

In het tweede overleg bespraken we de maatregelen om de tegenvaller op te vangen en vooral de begroting 2024. Ook hebben we het over het weerstandsvermogen gehad en hebben we de cijfers t/m september en de prognose voor 2023 besproken. Ieder overleg van de FC wordt het overzicht van ingediende, beoordeelde en afgerekende subsidies besproken. Verder hebben we een financiële meerjarendoorkijk besproken.

Financiële tegenvaller VNL

Het resultaat van de Volleyball Nations League (VNL) is negatief. Dit heeft impact op het financiële resultaat van 2023. Nadat deze tegenvaller door het Bondsbestuur werd geconstateerd is de FC onverwijld ingelicht.

De penningmeester heeft aangegeven dat er direct maatregelen zijn genomen om deze tegenvaller binnen het lopende jaar op te vangen. De FC heeft de cijfers tot en met september en de prognose voor de rest van het jaar met de penningmeester besproken. Het lijkt er op dat de organisatie in staat is om een eenmalige tegenvaller (grotendeels) op te vangen door bij te sturen.

Het Bondsbestuur heeft als beheersmaatregel ingezet om financieel dichter op de begrotingen van evenementen te zitten.

Belangrijk is de waarneming dat deze tegenvaller het voortbestaan van de bond niet in gevaar brengt. Het Bondsbestuur heeft ook, als beheersmaatregel, besloten geen VNL meer te organiseren op grond van dezelfde voorwaarden.

Meerjarendoorkijk

Vorig jaar heeft het Bondsbestuur voor het eerst een meerjarenbegroting opgesteld. Dit jaar is deze aangepast aan nieuwe ontwikkelingen. Hierbij is wederom een aantal scenario's geschetst.

Het is een goede eerste inkijk van de effecten van risico's die kunnen optreden. Cruciale factoren hierin zijn de verwachtingen van de ledenaantallen en de ontwikkelingen van de CAO in 2024 en verder.

Begroting 2024

De begroting is opgesteld naar de beste kennis van nu. De aannames waaronder de begroting is opgesteld zijn helder. De penningmeester heeft antwoord gegeven op onze vragen.

Het belangrijkste nieuwe feit is dat de cao in de sport de komende jaren een forse loonsverhoging kent. In de begroting is uitgegaan van 8% voor 2024 en 6% voor 2025. Dat heeft een forse stijging van de loonkosten tot gevolg. In de CAO is de verhoging voor 2024 in januari 6% en in oktober 2%.

De inkomsten voor de eerste helft van het jaar staan grotendeels vast. Mogelijkheden om de opbrengsten in de tweede helft van het jaar (peildatum 1 oktober) te beïnvloeden zijn er nog gedurende het jaar.

Advies

De FC geeft een positief advies aan de Bondsraad over de Begroting 2024

Weerstandsvermogen

Het Bondsbestuur presenteert in de Bondsraad een nieuwe nota over het weerstandsvermogen en de bepaling van de vrije beleidsruimte van het Bondsbestuur. De Financiële Commissie adviseert positief.

Er is echter een belangrijke kanttekening. Op basis van de cijfers van de jaarrekening 2022 lijkt het of de vrije beleidsruimte van het Bondsbestuur €241.000 is. Uitgaande van de prognose voorzien we een stijging van de vaste kosten, met name personeelskosten, de komende jaren, neemt het benodigd weerstandsvermogen daarmee toe van €1,716 mln. ultimo 2022 tot naar verwachting €2,024 mln. ultimo 2026.

Bij verder ongewijzigd beleid betekent dit dat de feitelijke vrije beleidsruimte van het Bondsbestuur slechts €24.000 is.

Dit alles is uiteraard afhankelijk van de financiële resultaten in 2023 en de toekomstige jaren. De Financiële Commissie waarschuwt echter voor een te positieve kijk om extra bestedingen te doen.

Advies

De Financiële Commissie adviseert aan de Bondsraad om de notitie weerstandsvermogen en vrije ruimte vast te stellen.

Bemensing Financiële Commissie

De FC bestaat momenteel uit drie personen. Namens de Bondsraad Rob de Paauw en Fred Sterk. Onafhankelijk lid is Marco Mijnsbergen.

De FC heeft een vacature op de website van de Nevobo gepubliceerd om een tweede onafhankelijk lid te zoeken.

Overig

De FC dankt de penningmeester voor haar open en transparante wijze van het delen van informatie en de communicatie.

Met sportieve groet,

Rob de Paauw

Fred Sterk

Marco Mijnsbergen