

Begroting 2019 – 2010 NHV

Financiële Commissie

ter voorbereiding op de ALV

op 16 juni 2019



Agenda

1. Werkzaamheden 2018/2019

2. Begroting 2019/2020

3. Vacature Lid Financiële Commissie

Appendix - Wat doet de Financiële Commissie?

Samenstelling Financiële Commissie

Wij zijn wij?

- Joost Grundeken (voorzitter)
- Eefje Groenendaal
- Laurens van Kessel
- Alexander Plum

U kunt ons ook bereiken via de email: fincom@handbal.nl

Samenvatting

Begroting 2019/2020

- Contributie / Teambijdrage: 1.3% verhoging
- Taakstelling in sponsoring: EUR 111,000 (conform voorgaand jaar)
Sponsoring Nederlandse Loterij is opgenomen (contract tot sept 2020)
- Scheidsrechter bijdrage: naast kilometer vergoeding kilometervergoeding, ook een vergoeding in natura (kleding).
- Seizoensplan: FC vraagt aandacht voor interactie Bestuur – Verenigingen (gezamenlijke verantwoordelijkheid!)
- FC geeft positief advies aan de Bondsvergadering om begroting 2019 / 2020 goed te keuren

Overige zaken

- Financieel herstel verloopt volgens plan (weerstandsvermogen naar EUR 500,000 in 2020).
- Procedure Watersley loopt nog (risico)
- Vacature lid Financiële Commissie

Werkzaamheden 2018 - 2019

- Met de Penningmeester / Bonds bureau hebben diverse besprekingen plaatsgevonden met de volgende onderwerpen:
 - Kwartaal rapportages, inclusief einde jaar prognose
 - Management letter (advies brief) van de extern accountant
 - Begroting inclusief de Risico paragraaf en de getroffen beheersmaatregelen
 - Voortgang Project Digitalisering van de Financiële administratie
 - Voortgang juridische procedure Watersley - Handbal academie HerenZie ook jaarrekening 17/18 – maximaal risico EUR 174k – exclusief BTW

Begroting 2019-2020

Wij achten het pakket zoals verstrekt aan de Bondsvergadering van voldoende diepgang om een oordeel te vormen over de Begroting 2019/2020.

- Begroting en Toelichting
- Risico paragraaf en beheersmaatregelen
- Presentatie regiobijeenkomst, met toelichting op cijfers
- Seizoensplan
- Meerjarenplan 2016 - 2020

De Financiële Commissie heeft gedetailleerde onderbouwingen ontvangen van de individuele begrotingsposten, en heeft voldoende informatie ontvangen om zich een oordeel te kunnen vormen over de begroting.

Begroting 2019-2020

Doelstellingen

- De doelstellingen zijn opgenomen in het Seizoensplan en liggen in lijn met het Meerjaren Beleidsplan 2016 – 2020 (MJBP).
- De FC deelt de mening dat realisatie van deze doelstellingen essentieel is voor het verder ontwikkelen van de handbal sport.
- Mede op verzoek van de FC is bij de afgelopen jaarrekening meer aandacht geschonken over de realisatie van de doelstellingen volgens het Seizoensplan in relatie tot de jaarrekening en de begroting. Wij zijn van mening dat verdere communicatie hierover een positieve bijdrage levert aan het realiseren van de doelstellingen (hier ligt een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor Bestuur en verenigingen).

Aansluiting met MJPB 2016-2020

In de beleidsperiode 2016-2020 gaan we onze financiële huishouding en positie verder versterken:

□ Contributieverhogingen (op basis van de prijsindex).

FC: Contributieverhoging 2019/2020: gemiddeld 1.3%.

□ Het meerjarenbeleidplan en de jaarlijkse seizoen- en projectplannen zijn inhoudelijk helder gekoppeld aan de begroting. Een **transparante planning- en control-cyclus** biedt het bestuur, bureau, de Financiële Commissie (FC), verenigingen en leden goed inzicht in de herkomst van inkomsten en de doelmatigheid en rechtmatigheid van uitgaven.

FC: Kwartaal rapportages zijn beschikbaar inclusief een (financiële) prognose voor het gehele jaar. In het afgelopen is meer aandacht gegeven aan de realisatie van de diverse project plannen zoals opgenomen in het Seizoensplan. Dit is een goede ontwikkeling, waarbij de onderlinge interactie met de verenigingen kan worden verbeterd.

Aansluiting met MJPB 2016-2020

□ Het **weerstandvermogen** van het NHV wordt de komende jaren vergroot naar minimaal EUR 500,000 medio 2020 (25% van de vaste lasten).

FC: Per 30 juni 2018 bedraagt het Eigen vermogen EUR 471,000. Door het begrote resultaat van EUR 18,000 en de lopende ontwikkelingen zal deze doelstelling worden gerealiseerd (Watersley is risico).

□ Vanaf seizoen 2016-2017 wordt jaarlijks minimaal EUR 400,000 aan **sponsorgelden** binnengehaald en een zelfde bedrag aan **subsidies** en/of fondsen.

FC:

- Voor 2019/2020 is een bedrag aan sponsorgelden opgenomen van EUR 474,000 (inclusief Nederlandse Loterij).

- Het bedrag van EUR 474,000 is inclusief een taakstelling voor additionele inkomsten van EUR 111,000. Deze taakstelling is in lijn met de begroting van 2018/2019. Bij niet realiseren van deze taakstelling, zal een verlaging van uitgaven plaatsvinden (tenzij compensatie door hogere inkomsten elders)

- De FC is van mening dat een goede kredietwaardigheidscheck van potentiële sponsoren moet worden uitgevoerd voor het tekenen van contracten.

Begroting 2019-2020

Contributie / Teambijdrage

- Contributie: geen indexatie (conform voorgaande jaren)
- Teambijdrage: 2.5% indexatie
- Totaal: 1.3% indexatie (gemiddeld EUR 0,80 per lid)
- De voorgestelde verhoging van 1.3% is lager dan de periode 2014/2015 – 2018/2019 (gemiddeld 2.0% per jaar).
- Nieuw in 2019 / 2020 is een aparte bijdrage voor Beach activiteiten.
- De FC vindt de voorgestelde verhoging van de contributie / teambijdrage aanvaardbaar.
- Voor 2020 / 2021 is het plan om naar ander contributiemodel te gaan (meer gebaseerd op afname)

Begroting 2019-2020

Scheidsrechterbijdragen

- Voor het seizoen 2019/2020 wordt voor alle bondscheidsrechters van het NHV naast een kilometervergoeding ook een vergoeding gegeven in natura (kleding).
- Deze kosten worden over de verenigingen (standaard verrekening scheidsrechter vergoeding) omgeslagen. Kosten voor de rapporteurs (kilometervergoeding) zijn inbegrepen.

Begroting 2019-2020

Advies Financiële Commissie

De Financiële Commissie geeft een positief advies aan de Bondsvergadering om begroting voor 2019/2020 goed te keuren.

Vacature Financiële Commissie

- Zie: <https://www.handbal.nl/blog/2019/04/23/vacature-lid-financiele-commissie/>
- Interesse? fincom@handbal.nl

Appendix: Taken van de Financiële Commissie?

Wat doet de Financiële Commissie?

Taken

- De Financiële Commissie (FC) wordt benoemd door de Bondsvergadering en adviseert de Bondsvergadering over de begroting en de jaarrekening.
- De FC stelt vast dat de Bondsvergadering juist, volledig en tijdig wordt geïnformeerd over financiële ontwikkelingen
- De FC adviseert de Bondsvergadering en het Bondsbestuur gevraagd en ongevraagd, over financiële aangelegenheden.
- FC heeft focus op:
 - Bondsvergadering voldoende door het Bondsbestuur geïnformeerd
 - Volgen van begroting, controle op afwijkingen
 - Wij letten op de financiële stabiliteit van het NHV en de continuïteit van het NHV op de korte en lange termijn.

Wat doet de Financiële Commissie niet?

- De FC initieert geen beleid
 - Bondsbestuur initieert / voert uit / informeert ALV
 - FC rapporteert over de verstrekte informatie
 - Algemene leden vergadering accordeert
- De FC voert geen Accountantscontrole uit.
Deze controle wordt verricht door een extern accountant.
(FC is in bijzondere omstandigheden een direct aanspreekpunt voor de Accountant).