Notitie

| | |
|---|---|
| Aan | : Bondsraadsleden Nevobo |
| Van | : Financiële Commissie (hierna FC) |
| Betreft | : Advies over de begroting 2025 |
| Datum | : 13 november 2024 |
| Versie | : 1.0 |
| Bijlagen | : Notulen definitief FC-vergadering 5 september (online) 2024 |
| | : Notulen concept FC-vergadering 12 november 2024 |

Beste leden van de Bondsraad,

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

In de eerste sessie hebben we vooral gesproken over de cijfers 1e helft 2024 en de VNL. De 2e sessie ging vooral over de begroting 2025 en de meerjarendoorkijk.

**Financieel licht positief resultaat 2024 Q3**

De inkomsten zijn hoger dan begroot o.a. door een stijgend aantal leden. De grootste afwijkingen zitten echter bij de activiteiten. Hier zijn wel kosten aan verbonden die elkaar dan weer in evenwicht houden. Dit lijkt ons een goede beweging: zoveel mogelijk activiteiten, die qua kosten ook weer makkelijk schaalbaar zijn.

**Begroting 2025**

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. Er zijn veel variabelen en het doet ons deugt dat er kritisch gekeken wordt naar de kostenkant van activiteiten die al lang lopen. Ook is het goed om te zien dat er tegenover de kosten van de VNL inderdaad subsidie binnenkomt van de FIVB, maar niet 1:1 toewijsbaar onder dezelfde noemer.

Het belangrijkste nieuwe feit is dat de CAO in de sport de komende jaren een loonsverhoging kent van 5% als gevolg van de inflatiegolf afgelopen jaren. Dat heeft een forse stijging van de loonkosten tot gevolg. Tezamen met de periodieke verhogingen is de inflatiestijging dan zo goed als ingehaald.

De inkomsten voor de eerste helft van het jaar 2025 (?) staan grotendeels vast. Mogelijkheden om de opbrengsten in de tweede helft van het jaar (peildatum 1 november) te beïnvloeden zijn er nog gedurende het jaar.

Ten aanzien van de wetswijzigingen DBA (inhuur ZZP) wordt dit op de voet gevolgd met hulp van juridisch advies.
Recentelijk heeft de Nevobo van de belastingdienst het oordeel gekregen over de BTW-afrekening. Deze is conform verwachting van de Bond en leidt niet tot aanvullende kosten en/of terugvorderingen.

*Advies*

De FC geeft een positief advies aan de Bondsraad over de Begroting 2025

**Meerjarendoorkijk**

In 2023 heeft het Bondsbestuur voor het eerst een meerjarendoorkijk opgesteld. Dit jaar is deze doorkijk aangepast aan nieuwe ontwikkelingen en huidige inzichten. Bij ongewijzigd beleid en de nu bekende informatie laat de meerjarendoorkijk een oplopend tekort zien.

Het is aan het Bondsbestuur om keuzes te maken die ervoor zorgen dat op termijn de negatieve resultaten worden omgebogen. Dit speelt vooral voor de jaren 2026 en verder. Er is dus voldoende tijd om eventuele keuzes te bespreken met de Bondsraad en in te voeren.

Cruciale factoren hierin blijven de verwachtingen van de ledenaantallen, de ontwikkelingen van de CAO en de subsidie-opbrengsten in 2026 en verder.

**Weerstandsvermogen**

Het Bondsbestuur presenteert in de Bondsraad een nota over het weerstandsvermogen en de bepaling van het eigen vermogen van Nevobo.

Belangrijk om te weten: op basis van wat nu bekend is, lijkt het weerstandsvermogen verder af te nemen tot richting de 30%. Het Bondsbestuur heeft de ambitie om de daling minder hard te maken. Hiervoor ziet de FC momenteel nog voldoende tijd om dit te realiseren.

Dit alles is uiteraard afhankelijk van de financiële resultaten in 2025 en de toekomstige jaren.

**Bemensing Financiële Commissie**

De FC bestaat momenteel uit vier personen. Zitting vanuit de Bondsraad zelf zijn Rob de Paauw en Fred Sterk. Niet-leden vanuit de Bondsraad zijn Marco Mijnsbergen en Joost Schramade.

De FC heeft een vacature op de website van de Nevobo gepubliceerd vanwege het voorgenomen vertrek van Marco Mijnsbergen in juni 2025. Tot op heden heeft dit nog niet tot het gewenste resultaat geleid. Het uittreden van Marco leidt niet tot governance-uitdagingen. In samenwerking met de directie zal een specifiekere zoekopdracht onder de Nevobo-leden worden uitgezet.

*Advies*

De Financiële commissie adviseert om dit ook zoveel mogelijk te delen in eigen kring om opvolging te borgen.

**Overig**

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

Met sportieve groet,

Rob de Paauw
Fred Sterk
Marco Mijnsbergen
Joost Schramade