

Reactie Bestuur op verslag Controleraad

10-12-2019

Het bestuur vindt het belangrijk een schriftelijke reactie te geven op het verslag van de Controleraad (CR). Met deze reactie wil het bestuur een aantal zaken voor de leden verduidelijken.

Tijdigheid van informatie

We herkennen dat het verstrekken van informatie aan de CR aan de late kant is geweest. Het is een terugkerend probleem om de betreffende informatie tijdig beschikbaar te maken. Het proces om de stukken eerst gereed voor besluitvorming in het bestuur te hebben om deze vervolgens door te kunnen sturen naar de CR in aanloop naar en voorbereiding op de ALV, kan vaak niet sneller dan het gaat. De intentie is om dit op te lossen door bilateraal en ook vaker met de CR te vergaderen, maar we zijn er dit jaar niet in geslaagd alle informatie tijdig te verstrekken, ook omdat de begroting dit jaar meer aandacht vroeg.

Scheiding 2019 en 2020

Het is wat ons betreft verwarrend dat de CR financiële zaken, zoals IT investering en debiteurenstand, deels beschouwt bij 'Vergaderingen Controleraad en Controleraad – Bestuur' en deels bij 'Begroting 2020'. Voor de zaken die betrekking hebben op 2019 kondigt de CR terecht aan deze, in overleg met het bestuur, nader te beoordelen bij de jaarstukken (in aanloop naar de ALV in mei 2020). In die zin horen deze onderwerpen in het huidige verslag nog niet thuis. De onderwerpen IT investering en debiteurenstand lichten wij voor de volledigheid wel kort separaat toe.

IT investering

In het huidige jaar en ook doorlopend in 2020 vinden er IT investeringen plaats. Een logische en noodzakelijke stap in ontwikkeling. Deze investeringen hebben tot doel om onze software beter af te stemmen op onze producten en diensten en de bijbehorende werkwijze. Dit om de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren en vervolgens deze processen met minder mankracht te kunnen uitvoeren. Dit vinden we noodzakelijk om uiteindelijk kosten te besparen. Een slag die gezien de inkomstentendens vereist is.

Dat de IT uitgave als investering is aangemerkt en derhalve wordt afgeschreven is conform stelsel, omdat het gebruik en het rendement hiervan ook meerjarig zal zijn. Deze wijze van financieren hebben wij ook in besprekingen met de CR behandeld, overwogen en als zodanig in de rapportage over het derde kwartaal opgenomen. Deze rapportage is verstrekt aan de CR.

De keuze voor deze investering is halverwege het jaar gedaan, omdat de noodzaak daartoe nadrukkelijk werd onderkend. Omdat de uitgave beschouwd moest worden als investering, was dit geen begroting issue, en is dit alleen beoordeeld op basis van financierbaarheid. Dat de CR aangeeft dat onze handelwijze niet conform statuten is, wordt door ons tegengesproken. Zoals de CR zelf meldt staat hierover niets vermeld in de statuten. Het spreekt voor zich dat verschuivingen in begroting niet hebben plaatsgevonden en dat de begroting zeer stringent als financiële leidraad door het bestuur en organisatie wordt gehanteerd. De keuze voor de noodzakelijk investering acht het bestuur noodzakelijk en mogelijk binnen de financiële kaders van het verbond. De algemene ledenvergadering neemt geen besluit over de investeringsbegroting, maar ziet de financiële vertaling van investeringen wel terug in de (exploitatie)begroting.

Debiteurenstand

Omdat het onderwerp is genoemd, hierbij een toelichting op de post debiteuren. Het is juist dat de post 'oude' debiteuren hoog is. Dit zijn vorderingen, voor een deel uit 2018, op particulieren en verenigingen vanwege afgenomen producten en contributie. Het is jammer dat we geconfronteerd

worden met dit betalingsbedrag en om de incasso hiervan te bewerkstelligen is daar een medewerker specifiek voor aangesteld. De huidige stand van de posten ouder dan 90 dagen is inmiddels teruggelopen van € 226.000 (gemeld in de 3^e kwartaalrapportage) naar € 144.000. Los van het feit dat we alle vorderingen wensen te incasseren houden we er in het lopende boekjaar rekening mee dat dit niet voor de volle 100% lukt. Hiervoor is ten laste van het huidige boekjaar recent een extra dotatie aan de reeds bestaande voorziening opgenomen. Voor 2020 is dit logischerwijs niet meer aan de orde.

Jaarplan

De CR constateert terecht dat de onderwerpen 'platforms' en 'nieuw inkomstenmodel' te ambitieus zijn gebleken in relatie tot het beloofde tijdspad. Wij onderstrepen de ontwikkelgerichte benadering die de CR signaleert.

We willen de platforms op energie en inhoud laten ontstaan, bemensen en een passende positie geven in onze organisatie. Een geforceerde focus op mandaten en reglementen staat, in onze optiek, de vorming en ontwikkeling in de weg.

Het nieuwe inkomstenmodel is voor een groot deel afhankelijk van de platformontwikkeling en is volgend. In 2020 zullen hier verdere acties voor ondernomen worden en wij zullen de leden nadrukkelijk en frequent informeren over de voortgang.

Begroting 2020

Als we de CR goed begrijpen, vormt een ontoereikende toelichting op de onderwerpen openstaande debiteuren, sponsoring en de (financiële gevolgen van de) aanpassingen wedstrijddocumenten de aanleiding om zich nog te onthouden van een positief advies op de begroting. Wij hebben hiervoor en voor de twee laatstgenoemde punten onderstaand deze toelichting alsnog willen aanvullen en verduidelijken, gericht op positieve besluitvorming rond jaarplan en begroting.

De CR maakt melding van het feit dat ons sponsorcontract tot en met de Olympische Spelen in Tokio zorgt voor dekking van kosten. Dit is niet helemaal juist, het sponsorcontract loopt tot eind 2020 en dekt in die zin de kosten van het gehele boekjaar. De voorliggende begroting hoeft daar geen dekking voor te geven. Uiteraard zal in 2020 op basis van het zicht op één of meerdere nieuwe sponsors worden geanticiperd op eventuele inkomstenconsequenties voor het boekjaar 2021.

We hebben te maken met een terugloop van inkomsten. Dit is ook het geval voor het 'product' wedstrijddocumenten (certificaten en licenties). Deze financiële ontwikkeling gekoppeld aan inhoudelijke ontwikkelingen leiden er toe dat we aanpassingen doen in het model en de tarifiering. Dit model houdt rekening met een verloop in het aantal licentiehouders in negatieve zin (15%). De verwachting hierbij is dat we de inkomsten daarmee kunnen stabiliseren. Niet meegenomen is een mogelijke positieve ontwikkeling door de verbeterde controle mogelijkheden.

De ontwikkelingen rond de wedstrijddocumenten zijn onderwerp van gesprek geweest met de CR. Dit geldt inderdaad niet voor de specifieke aanpassingen. Dat de CR de aanpassingen betitelt als wijzigingen van het beleid komt ons zwaar over. In overleg met de Reglementencommissie is geconcludeerd dat er in de formele regelgeving, de nationale bepalingen bij de Regels voor Wedstrijdzeilen, geen aanpassingen nodig zijn. De communicatie over de wijzigingen in combinatie met de tarifiering/prijslijsten kan volstaan.

Bestuur Watersportverbond