



Bestuursupdate n.a.v. bestuursvergadering 25-11-2020

Geachte leden van de ledenraad, Financiële Commissie en afdelingsbesturen,

Helaas moeten we u mededelen dat we als Hoofdbestuur in onze vergadering van 25 november jl. tot de conclusie zijn gekomen dat er binnen ons bestuur ten aanzien van het functioneren van de penningmeester sprake is van een situatie zoals beschreven in artikel 22 lid 5 van de Statuten juncto artikel 39 van het Huishoudelijk Reglement en wij conform artikel 40 lid 5 de heer Roskam hebben geschorst van het penningmeesterschap tot het moment waarop de ledenraad het besluit van het Hoofdbestuur tot ontheffing heeft bevestigd.

Artikel 40 leden 2 en 3 stellen dat het Hoofdbestuur in een dergelijke situatie een commissie van te goeder naam en faam bekendstaande leden benoemt die binnen zes weken advies uitbrengt aan het bestuur waarna het Hoofdbestuur binnen zes weken besluit na ontvangst van het advies.

Het hoofdbestuur heeft als commissie benoemt de oud-voorzitters; (1) Gen. Maj. b.d. C.J. van den Burg, (2) KTZT b.d. Ir. Chr. Borra en (3) dhr. F. Brink. De heer F. Brink zal optreden als voorzitter.

Gedurende de schorsing van de heer Roskam zal het penningmeesterschap worden waargenomen door de vice-voorzitter de heer Bresser.

U kunt zich voorstellen dat het bestuur wat recentelijk geheel vernieuwd is zich een ander begin van haar bestuursperiode had voorgesteld en ook u heeft recht op een stabiel en collegiaal Hoofdbestuur wij betreuren de ontstane situatie.

We realiseren ons dat er bij velen van u behoefte is om nu al met elkaar over de ontstane situatie te spreken, dat is echter niet mogelijk gezien de termijnen en procedures die het Huishoudelijk Reglement ons oplegt.

Het bestuur stelt voor om in de week van 25 januari een extra Ledenraad te houden waarop de ledenraad in ieder geval zich een mening kan vormen over het besluit van het Hoofdbestuur wat zij neemt op basis van het advies van de commissie van oud- voorzitters. De stukken voor deze vergadering zult u uiterlijk maandag 11 januari ontvangen. Met de keuze voor een vergadering op 25 januari en het versturen van de stukken op de 11^e kiest het Hoofdbestuur ervoor om de termijnen waarop zij invloed heeft zoveel mogelijk in te korten waarbij de Ledenraad tenminste 2 weken heeft om zich voor te bereiden op de vergadering.



Bestuursupdate n.a.v. bestuursvergadering 25-11-2020

Terugblik op de Ledenraad van 18 november

Zowel in de aanloop, als tijdens en na de ledenraad van 18 november jongstleden, hebben wij als Hoofdbestuur vanuit verschillende kanten een aantal vragen mogen ontvangen die zien op financiële governance in het algemeen en in het bijzonder de begroting 2021 alsmede het proces rondom de vaststelling van de jaarrekening 2020.

Om te voorkomen dat u over deze onderwerpen, die overduidelijk bij een aantal van u leven, pas weer informatie vanuit het Hoofdbestuur ontvangt ten tijde van de voorjaarsvergadering, hecht het Hoofdbestuur eraan om u via deze brief op de hoogte te stellen van de besluiten die het zij in haar vergadering van 25 november heeft genomen naar aanleiding van de ledenraad van 18 november.

NB deze punten zijn niet meer in aanwezigheid van de heer Roskam besproken, hij heeft na een statement de vergadering verlaten. Als bijlage bij deze brief treft u het statement aan van de heer Roskam, hij hecht eraan dat u daar integraal kennis van kunt nemen.

Evaluatie van het plan “KNVvL op hoger niveau”

Tijdens de vergadering van 18 november heeft het Hoofdbestuur toegezegd dat ze met een voorstel zal komen ten aanzien van de evaluatie van het plan “KNVvL op hoger niveau”. Op dit moment zien wij het volgende proces voor ons: het Hoofdbestuur in haar huidige samenstelling zal een actualisatie maken van het plan “KNVvL op hoog niveau” en het plan “KNVvL op hoog niveau 2.0” uiterlijk eind januari ter consultatie richting de afdelingen sturen. Nadat de afdelingen het gedurende de maand februari hebben kunnen bespreken, zal het Hoofdbestuur medio maart met de afdelingsvoorzitters de bevindingen vanuit de verschillende afdelingen bespreken en samen met de afdelingsvoorzitters beoordelen of het geactualiseerde plan vastgesteld kan worden door de Ledenraad medio mei dan wel er nog een aanvullend proces noodzakelijk is.

Instellen van commissie “De Leeuw”

Het Hoofdbestuur kan u mededelen dat Charles de Leeuw voortvarend aan de slag is gegaan met zijn onderzoeksopdracht. Bijgevoegd treft u de definitieve onderzoeksopdracht en de bemensing van zijn commissie. De onderzoeksopdracht is met u besproken tijdens de Ledenraad van 18 november.

Begroting 2021

Tot de spijt van het Hoofdbestuur is het proces rondom de totstandkoming van de begroting 2021 rommeliger verlopen dan gewenst. Hoe de begroting en meer specifiek de contributie moet worden opgesteld en vastgesteld is beschreven in zowel het financieel statuut als het



Bestuursupdate n.a.v. bestuursvergadering 25-11-2020

Huishoudelijk Reglement.

Financieel statuut over “Opstellen en vaststellen begroting” (artikel 12)

1. De afdelingen laten hun begroting en activiteitenplan voor jaar t+1 goedkeuren door hun afdelingsvergadering. De subsidieaanvraag bij NOC*NSF maakt onderdeel uit van de begroting.
2. Uiterlijk eind juni stelt het Hoofd Financiën het cijfermatig begrotingsformat voor jaar t+1 beschikbaar voor de afdelingspenningmeesters.
3. De afdelingspenningmeesters geven in het jaarplan de doelstellingen aan (afgeleid uit het meerjarenbeleidsplan) en vertalen deze cijfermatig in het begrotingsformat. Het ingevulde begrotingsformat dient uiterlijk op de in de planning&control cyclus aangegeven data te worden ingeleverd bij het Hoofd Financiën.
4. Het Hoofd Financiën stelt op basis van de ingeleverde gegevens de concept begroting op en legt deze voor aan de directeur/penningmeester.
5. De penningmeester legt een integrale concept begroting ten behoeve van jaar t+1 voor aan het Hoofdbestuur.
6. Het Hoofdbestuur stelt de concept begroting vast.
7. Het Hoofdbestuur legt de concept begroting ter goedkeuring voor aan de Ledenraad.
8. Het Hoofd Financiën distribueert de goedgekeurde begroting aan interne en externe belanghebbenden en legt de begroting vast in de periodieke rapportage en jaarrekening.

Specifiek over de contributie zegt het Huishoudelijk Reglement het volgende;

Artikel 83 Vaststelling contributie

1. De hoogte van de contributie wordt jaarlijks op voorstel van het Hoofdbestuur in de najaarsvergadering van de Ledenraad vastgesteld.
2. Contributiebedragen worden in beginsel jaarlijks geïndexeerd met het indexcijfer volgens de CPI.

Proces 2021

Conform het financieel statuut heeft het Hoofd Financiën een conceptbegroting opgesteld waarna in aanvulling op het proces zoals beschreven in het financieel statuut deze op 14 oktober door het Hoofd Financiën, de directeur en de penningmeester besproken is met de afdelingspenningmeesters. Hierbij zijn de verschillende afdelingsbegrotingen en de algemene begroting besproken. Tevens is toegelicht dat conform het HR de inflatiecorrectie



Bestuursupdate n.a.v. bestuursvergadering 25-11-2020

toegepast zal worden op het algemene deel van de contributie.

Na deze bespreking heeft de penningmeester ervoor gekozen om de indexatie van de contributie te verwijderen uit de conceptbegroting.

Op 18 oktober heeft de penningmeester met de vice-voorzitter gesproken over de begroting. Er is geen melding gedaan over aanpassingen die door de penningmeester doorgevoerd zijn na de bespreking op 14 oktober.

Deze door de penningmeester aangepaste integrale concept begroting is op 19 oktober voorgelegd aan het Hoofdbestuur, waarbij niet aan het Hoofdbestuur is gemeld dat de voorliggende begroting afweek van de begroting die is besproken met de afdelingspenningmeesters op 14 oktober en er in deze begroting werd afgeweken van artikel 83 lid 1 van het huishoudelijk reglement. De aanpassingen die gemaakt zijn door de penningmeester zijn niet besproken met de directeur of hoofd financiën. Tevens is de aan de penningmeester aangeleverde begroting (door hoofd financiën) niet besproken met de directeur of hoofd financiën ondanks dat dat veelvuldig daarom verzocht is door directeur en hoofd financiën.

De penningmeester heeft voor 14 oktober gesprekken gevoerd met een aantal afdelingspenningmeesters. Er is hierover geen inhoudelijke terugkoppeling geweest met het hoofdbestuur of met de directeur.

De door de penningmeester voorgestelde begroting is vervolgens door het Hoofdbestuur vastgesteld en naar de Ledenraad verzonden.

De Financiële Commissie heeft de begroting en bijbehorende contributie voorstel beoordeeld en de Ledenraad geadviseerd (zie advies van Financiële Commissie) om in lijn met artikel 83 lid 1 toch over te gaan tot indexatie, dit voorstel is door het bestuur voorgelegd aan de ledenraad en door de Ledenraad overgenomen (zie het verslag).

Het besluit van de Ledenraad leidt ertoe dat de contributie als volgt zal zijn (zie bijlage).

Het Hoofdbestuur betreurt het rommelige verloop ten aanzien van de begroting en contributie en is van mening dat een en ander voorkomen had kunnen worden wanneer er in lijn met het voorstel van de leden Gardeneers/van Putten/Louwes/Voorhoeve bij de begroting een toelichting was gegeven hoe bepaalde posten tot stand waren gekomen en wat de relatie tussen jaarplan en begroting is.

Conform de toezegging gedaan in de Ledenraad zal de penningmeester deze toelichting alsnog schrijven en zegt het Hoofdbestuur toe dat bij de aanbieding van zowel de



Bestuursupdate n.a.v. bestuursvergadering 25-11-2020

jaarrekening als begroting niet alleen volstaan wordt met het sturen van een financiële cijfermatige weergave maar er ook een schriftelijke toelichting zal zijn.

Overige adviezen van de Financiële Commissie

Los van de indexatie en ingebruikname van de nieuwe versie van het CRM-systeem heeft de Financiële Commissie ook de volgende punten geadviseerd

1. De KNVvL heeft ca 1.1 mln Euro aan vermogen op de bankrekening staan. Wat is het beleggingsbeleid ten aanzien van dit vermogen? Met ingang van 1 januari 2021 moet een rekeninghouder betalen voor saldo boven de 250.000 Euro. De Financiële Commissie adviseert om hier op korte termijn aandacht aan te besteden en te onderzoeken of er alternatieven zijn zonder het risicoprofiel te verhogen.
2. De telkens terugkerende discussie over de bestemmingsreserve van het pand en de afdelingsreserves blijft een zorgenkind en bron van discussie. De Financiële Commissie adviseert het Hoofdbestuur om deze discussie aan te pakken en duidelijkheid te creëren.

Het Hoofdbestuur zal voor de voorjaarsvergadering met een voorstel naar de Ledenraad komen waarin een aantal opties worden uitgewerkt ten aanzien van het beleggingsbeleid voor het vermogen. Op dit moment denkt het Hoofdbestuur aan de volgende onderzoeksrichtingen; het instellen van een treasury commissie dan wel het geld laten beleggen door een beleggingsinstelling.

In de Ledenraad is het gewijzigd amendement Gooszen/van Putten op motie 05/2020 aangenomen wat het volgende vraagt van het Hoofdbestuur;

- de procuratie- en autorisatie bevoegdheden van de Algemeen Secretaris en anderen zo snel mogelijk, maar uiterlijk 1 maand na de datum van deze ledenraadsvergadering worden aangepast in de betreffende systemen, de vigerende werkbeschrijvingen en financieel-, procuratie- en directiestatuut;
- de penningmeester in overleg met de Financiële Commissie hiervoor een voorstel opstelt met aanvaardbare normen en limietbedragen;
- dit voorstel ter besluitvorming wordt voorgelegd aan het Hoofdbestuur;
- dat het Hoofdbestuur na het besluit daartoe opdracht geeft aan de Algemeen Secretaris om tot implementatie over te gaan waaronder tevens wordt verstaan het aanpassen van de inschrijving in de KvK;
- De zelfstandige procuratie van de Algemeen Secretaris met betrekking tot niet financiële zaken (aangaan van overeenkomsten, convenanten, etc) in lijn wordt



Bestuursupdate n.a.v. bestuursvergadering 25-11-2020

gebracht met financieel-, procuratie- en directiestatuut.

Het Hoofdbestuur kan u melden dat zij op dit moment geen aanwijzingen heeft dat de algemeen secretaris procuratie- en autorisatie bevoegdheden uitoefent die niet in lijn zijn met het financieel-, procuratie- en directiestatuut. Hierbij baseert het Hoofdbestuur zich mede op de accountsverklaringen over de voorliggende jaren.

Mocht uit het onderzoek van commissie “De Leeuw” de aanbeveling naar voren komen dat er aanpassingen noodzakelijk zijn aan financieel-, procuratie- en directiestatuut dan wel de procuratie- en autorisatiebevoegdheden van de algemeen secretaris of anderen dan zal het Hoofdbestuur aan de ledenraad melden hoe zij met deze aanbeveling omgaat.

Vooruitlopend op de bevindingen van de commissie “De Leeuw” zal de inschrijving bij de KvK worden aangepast van “zelfstandig bevoegd” naar “beperkt bevoegd” zoals ook blijkt uit financieel-, procuratie- en directiestatuut en zal de penningmeester met een voorstel komen over de hoogte van de bedragen.

Het Hoofdbestuur spreekt de hoop uit dat met bovenstaande toelichting er voor u meer duidelijkheid is gekomen.