

MEMO

Datum: 1 november 2012
Aan: Algemene Vergadering NOC*NSF
Van: Financiële Commissie
Betreft: Begroting 2013 NOC*NSF

Inleiding

Tijdens de vergadering van de Financiële Commissie (FC) van 4 oktober 2012 is de begroting 2013 van NOC*NSF onderwerp van gesprek geweest. Tevens is kennis genomen van de management samenvatting van het 2^e kwartaal 2012 en de prognose 2012. Op 1 november 2012 heeft de FC tijdens een telefonische vergadering aan de hand van nader ontvangen informatie verder gesproken over de opgestelde begroting voor 2013.

Evenals vorig jaar is de begroting 2013 vergeleken en toegelicht ten opzichte van de begroting van het voorgaande jaar. Naar de mening van de FC is het zinvol en meer inzichtelijk als de begroting vergeleken wordt met de prognose van het lopende jaar. Deze naderhand op verzoek ontvangen toelichting is inderdaad op prognose 2012 en begroting 2013 ingegaan, echter is summier qua uitleg. De verschillen worden weliswaar benoemd maar de diepgang en het 'waarom' ontbreekt. De FC hecht eraan te benadrukken dat op dit gebied een kwaliteitsslag gemaakt dient te worden in het belang van een goede informatievoorziening (sturing) en control alsmede van de gewenste transparantie.

Verder betreurt de FC het dat het jaarplan, waarvan de begroting een financiële vertaling zou moeten zijn, niet bij de stukken van de FC is overlegd. De FC is dan ook niet in staat om een financieel oordeel over de relatie van de begroting tot het jaarplan uit te spreken.

De FC constateert dat de efficiency doelstelling met de daarbij behorende personele reductie van 10% in de kerntaken met basisfinanciering op schema ligt. Gelijkertijd pleit de FC voor kwalitatieve invulling, met de daarbij behorende continuïteit en stabiliteit, van zowel de financiële functie als de planning & control functie binnen NOC*NSF.

De gehanteerde uitgangspunten voor de begroting zijn identiek aan voorgaande jaren en de FC stelt, op grond van de ontvangen informatie, vast dat de begroting 2013 als een aanvaardbaar vertrekpunt gezien kan worden.

Begroting 2013 NOC*NSF

De FC kan zich vinden in de gestelde doelen waarop de begroting gebaseerd is.

Wat betreft het ICT Masterplan is vorig jaar afgesproken dat de FC inzage krijgt in de door het Bestuur vastgestelde ICT meerjarenbegroting. Deze informatie is nog niet ontvangen.

Bijzondere aandacht vraagt de FC voor de bepaling van het onderhanden werk en de (eind)afrekening van meerjarige projecten. In dit verband is het ook belangrijk dat personele bezetting binnen een project in lijn blijft met de duur van een project.

In de opgestelde Begroting 2013 is geen rekening gehouden met de voorziene verzelfstandiging van sportcentrum Papendal. Zodra definitief besloten is tot verzelfstandiging ziet de FC de gevolgen hiervan voor de begroting 2013 graag inzichtelijk gemaakt. Vervolgens zal vastgesteld dienen te worden of formele begrotingswijzigingsvoorstellen wenselijk c.q. nodig zijn of niet.

In het recentelijk naar buiten gekomen regeerakkoord wordt afstand genomen van de ambitie om kandidaat te zijn voor de Olympische Spelen van 2028. In de begroting 2013 is rekening gehouden met een VWS subsidie voor het 'Program Office 2028' voor een bedrag van 1 miljoen euro. Gezien dit voornemen van het nieuwe kabinet ligt het in de verwachting dat het 'Program Office' afgebouwd zal worden. De FC adviseert om, op basis van voortschrijdend inzicht, de gevolgen voor de begroting 2013 op dit punt in beeld te brengen. Vervolgens zal vastgesteld moeten worden of aanpassing van de begroting 2013 wenselijk c.q. noodzakelijk is.

Wat betreft de risico's vraagt de FC in deze onzekere periode speciale aandacht voor de toewijzingen van VWS betreffende projecten. Het risico dat toezeggingen uiteindelijk lager uitvallen dient met zorg gemanaged te worden zodat geen financiële 'verrassingen' ontstaan.

Verder is het project om alle fiscale aspecten en risico's in kaart te brengen en vervolgens te borgen nog niet afgerond. Hieruit kunnen mogelijk financiële gevolgen voortvloeien. De FC ziet de eindrapportage met bijbehorende conclusies met interesse tegemoet.

Advies FC

Op grond van de ontvangen informatie en toelichtingen is de FC van oordeel dat de voorliggende sluitende begroting 2013 met voldoende zorg is opgesteld. En dat sprake is van een verantwoorde begroting, sluitend met een begroot positief resultaat van 1.247 k. euro.

De FC adviseert de AV dan ook om in te stemmen met de gepresenteerde begroting 2013 van NOC*NSF.

Financiële Commissie:

J. van Kouterik (voorzitter)

A. Bouma

Q.A. van Heek

J. Jongsma

C.A. Varossieau