

## Financiële Commissie DHM, verslag over 2022

De financiële commissie heeft de aangeboden jaarstukken over 2022, die een goedkeurende accountantsverklaring zal krijgen, doorgenomen en komt tot de volgende opmerkingen en aanbevelingen. De financiële commissie gaat daarbij ervan uit, gezien de beperkte tijd en mogelijkheden die haar ter beschikking staan, dat de accountant de cijfers heeft beoordeeld op recht- en doelmatigheid.

### 1.vermelding financiële commissie in nieuwe statuten

In het verslag van vorig jaar stond het verzoek vermeld om de financiële commissie in de statuten duidelijk op te nemen. Daar is gevolg aan gegeven.

### 2.bezetting financiële commissie

In het verslag van vorig jaar stond hierover vermeld, dat er al geruime tijd een vacature is. Dat is nog steeds het geval.

**Aanbeveling:** de financiële commissie spoedig op de sterkte van 3 personen brengen.

### 3.aantal leden

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	
leden	3221	3167	2994	Stabiele baten (circa 100.000 per jaar)
donateurs	1970	3031	3354	Lagere en wisselende baten
Vrienden		61041	64391	Nieuw, gestart in 2022 (vrienden excl. Leden en donateurs)

1<sup>e</sup> een teruglopend aantal leden,

2<sup>e</sup> meer donateurs,

3<sup>e</sup> thans sterke nadruk op het werven van vrienden.

Wat hebben de hiervoor genoemde ontwikkelingen in de toekomst voor gevolgen voor het functioneren van de verenigingsstructuur en de exploitatie van De Hollandsche Molen?

**Aanbeveling:** het bestuur onderzoekt voor de ledenvergadering van volgend jaar, of en zo ja welke gevolgen het voor de verenigingsstructuur en de exploitatie kan hebben, bij een teruglopend aantal leden en de nadruk die gelegd wordt op het fenomeen vrienden.

### 4.beleggingsrendement

Het geformuleerde beleidsuitgangspunt is: behoud vermogen, rendement 5% per jaar

realiteit: 2020: 1% 2021: 11% 2022: -14%

Deze doelstellingen zijn niet bereikt. Bij een laag renteniveau is 5% niet haalbaar met obligaties, deposito's en spaargelden. Rabocertificaten zijn achtergesteld. De beleggingskosten bedragen 14.500 euro (ongeveer 0,75%)

**Aanbeveling:** het bestuur ontwikkelt voor de volgende ledenvergadering, een visie over haar beleggingsbeleid en de relatie tot de inzet daarvan in de begroting en de exploitatie. In het voorstel wordt opgenomen een overweging van het wel of niet toepassen van een specifieke reserve: koersverschillen, een egaliseringsreserve dus. Met dat laatste als doel mogelijke fluctuaties af te vlakken.

### 5.meerjarenbegroting

De begroting voor het al inmiddels aangevangen jaar wordt op deze jaarvergadering, mei 2023, behandeld en vastgesteld. Dat wil zeggen dat er gedurende vijf maanden uitgaven worden gedaan waarvoor nog geen vastgestelde begroting is. Het jaarplan dat er bestaat gaat meer over een beschrijving van activiteiten. Wanneer er alleen een begroting (zonder balans) is voor een incidenteel jaar, dan ontbreekt er een doorkijk, een zicht op de gevolgen voor de (nabije) toekomst en zijn de gevolgen op langere termijn niet goed te beoordelen. De volgend aanbeveling geeft de ledenvergadering een breder inzicht.

**Aanbeveling:** Het bestuur stelt voor de volgende ledenvergadering een meerjarige begroting op van zowel een resultatenrekening als een balans, over 3 jaren. Bestaande uit het volgende jaar en het jaar daarop en een herijking van het inmiddels aangevangen jaar. Voor een goed beeld zal het overzicht in het vervolg

moeten bestaan uit baten en lasten (waarbij koersverschillen apart tot uitdrukking):

1. Begroting vorig jaar,
2. Resultaat vorig jaar,
3. Oorspronkelijke begroting lopend jaar,
4. aangepaste begroting lopend jaar
5. Begroting volgend jaar
6. Begroting daaropvolgend jaar

#### 6. begrotingsevenwicht

In het verslag van de financiële commissie werd vorige jaar een opmerking gemaakt dat de begroting voor 2022 een te kort vertoont. In het bestuursvoorstel over 2022 staat de volgende zinsnede: "Het jaar 2022 laat een tekort zien van --126. We zien dit jaar als een voorbereiding op ons jubileum en willen de kosten die we hiervoor maken uit onze algemene middelen halen. De jaren daarna willen we in balans zijn." De begroting voor 2023 geeft opnieuw een negatief resultaat van -248 aan. Het onderwerp van meerdere uitvoeringsfondsen heeft dat mede tot gevolg.

**Aanbeveling:** Deze term vermijden en door het meerjarig inzicht in baten en lasten (waarbij koersverschillen apart tot uitdrukking) te vergroten door middel van aanbeveling 5 over te nemen.

#### 7. nalatenschappen

Nalatenschappen zijn een sterk wisselende factor van inkomsten. Het zijn door de jaren heen vrij forse inkomsten, maar zeer ongelijk over jaren verdeeld. Dat maakt de noodzaak om hier weloverwogen gebruik van te maken bij het opstellen van de begroting en de toerekening aan de jaarrekening.

**Aanbeveling:** het bestuur ontwikkelt voor de volgende ledenvergadering, een visie over de vorm van gebruik bij het opstellen van de begroting en toerekenen aan de jaarrekening van nalatenschappen. In het voorstel wordt opgenomen een overweging van het wel of niet toepassen van een specifieke egaliseringsreserve.

#### 8. begrotingsbewaking

Het is de bedoeling dat de financiële commissie in een zeer kort tijdsbestek onderzoek en verslag doet van haar bevindingen. Om geen dubbel werk te doen is het handig kennis te kunnen nemen van hetgeen gedurende het jaar al is vastgelegd van de controle en de financiële bewaking, zoals van de Raad Van Toezicht.

**Aanbeveling:** Voor de afronding van haar werkzaamheden wordt aan de financiële commissie de samenvatting van de conclusies uit de verslagen van de RVT, die handelen over de periodiek financiële rapportages, ter hand gesteld.

#### Tenslotte

De Financiële Commissie adviseert de Algemene Vergadering de jaarrekening over 2022 goed te keuren. Die goedkeuring zal tot gevolg hebben dat decharge aan het bestuur wordt verleend voor het gevoerde (financiële) beleid.

Maandag 22 mei 2022

Willem Rol

Henk van Dieren