

Financieel jaarverslag

Verslag van de kascommissie

Advies van de kascommissie aan de Algemene Ledenvergadering van Reizigersvereniging Rover betreffende het financiële boekjaar 2022

Op donderdag 11 mei 2023 heeft de commissie de jaarrekening 2022 besproken met de penningmeester Walter Ety en de directeur van Rover, Freek Bos. Dit is gebeurd via Teams.

De commissie merkt op dat het positieve resultaat vooral is te danken aan giften en aan de actie Goed OV. Anders was het resultaat negatief geweest. De commissie stemt er mee in dat de giften voor Goed OV in een fonds met deze bestemming worden gestort.

Tijdens de bespreking deelde Freek Bos mee dat het aantal leden daalt. Maar deze leden brengen volgens hem wel steeds meer op aan giften en donaties. Een situatie die zich voordoet bij meer organisaties met leden – zoals kerken - waarvan de meeste leden de 60 zijn gepasseerd. Maar op een gegeven moment overlijden deze leden die veel bijdragen. Dit kan op termijn leiden tot een forse daling van de giften. De kascommissie verzoekt het bestuur het verloop van donaties nauwkeurig in de gaten te houden om verrassingen te voorkomen. Dit is van groot belang bij een daling van het aantal leden en weinig aanwas van jonge leden.

Freek Bos gaf verder aan dat de vereniging Rover in overleg met de boekhouder een reserve aanhoudt van drie keer de maandsalarissen van het personeel.

De zogenaamde grootboekkaart – alle inkomsten en uitgaven van de vereniging Rover - zijn vermeld in een digitale grootboekkaart. De kascommissie heeft steekproefsgewijs de onderliggende stukken van een aantal posten ingezien. Deze stukken kon Freek Bos snel tevoorschijn toveren.

De commissie stemt in met de jaarrekening 2022 en adviseert de Algemene ledenvergadering om de penningmeester en daarmee het bestuur décharge te verlenen voor het in 2022 gevoerde financiële beleid.

Willy Seetz

Kees van Ramshorst

Toelichting jaarrekening 2023

Methodiek subsidies

De twee grootste posten op de jaarrekening zijn de subsidies vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Een voor het werk van de OV Ombudsman en een voor het werk in het LOCOV/NOVB (beleidsondersteuning). Deze subsidies bestaan uit drie elementen te weten: personeelskosten, projectkosten en een vergoeding voor organisatiekosten. De hoogte van de eerste twee elementen wordt bepaald door daadwerkelijke realisatie. De hoogte van de organisatievergoeding betreft 25% van de gebudgetteerde personeelskosten bij de subsidie van de OV Ombudsman en 25% van de gerealiseerde personeelskosten bij de subsidie beleidsondersteuning. Daarnaast is er in 2022 een subsidie ontvangen voor het ontvlechten van de OV Ombudsman. Deze subsidie loopt de eerste maanden van 2023 door.

Methodiek samenstelling jaarrekening

De jaarrekening wordt in concept opgesteld door een boekhouder, waarbij een accountant meekijkt. Er vindt geen accountantscontrole plaats, de controle van de boeken wordt uitgevoerd door de kascommissie. Wel controleert de accountant aan het einde van de subsidieperiodes de bestedingen

binnen de subsidie.

Verklaring van het resultaat

De begroting voor 2022 was gebaseerd op subsidieaanvragen zoals deze destijds bij het ministerie lagen ter goedkeuring. Deze aanvragen zijn met afwijkingen goed gekeurd door het ministerie. Het bestuur heeft uiteraard daarop het uitgaven patroon aangepast zodat geld dat de vereniging niet verkreeg niet uitgegeven is.

Voor de subsidie OV Ombudsman geldt dat de kosten lager uitvallen vanwege de ontvlechting van de subsidie bij Rover. Per 1 januari 2023 is de OV Ombudsman onder de naam Klachtenloket OV gehuisvest bij De Geschillencommissie. In lijn met afspraken is in 2022 een deel van de projectkosten daarom niet gemaakt, ook is het personeelsbestand al in de loop van het jaar verkleind. Wel is er een eenmalige subsidie verkregen om transitiekosten te kunnen dekken.

Voor de subsidie Beleidsondersteuning geldt dat de onderbesteding volledig toe te schrijven is aan ziekte. Terwijl de subsidie ten opzichte van de 2021 is uitgebreid hebben we deze niet kunnen invullen. Het bedrag valt niet terug aan het ministerie, maar kan in de jaren 2023 en 2024 besteedt worden. Inmiddels is het team uitgebreid en staat (op moment van schrijven) een vacature open. De inspanningen op het verhogen van de inkomsten heeft succes gehad, de inkomsten uit contributies, giften en verkoop van diensten en producten is gestegen.

In 2021 en 2022 hebben we een specifieke bijdrage aan een campagne voor Goed OV gevraagd. De opbrengsten zijn geheel in 2022 geboekt. De uitvoering van de campagne hebben we zo ingericht dat Rover geen personeelskosten hoefde te maken. Daardoor is een deel van het campagnebudget niet gebruikt. Dit zorgt er voor dat het bruto resultaat fors positief is. Donaties voor deze campagne zijn geen vrij besteedbaar inkomen, daarom stelt het bestuur voor het resultaat daarvan in een bestemmingsfonds te stoppen.

Personeelskosten algemeen vallen lager uit door het niet vervangen van verzuim en doordat de directeur meer uren voor de subsidies heeft gewerkt. Op vrijwel alle andere begrotingsposten is sprake van overbesteding als gevolg van inflatie en onvoorziene uitgaven. In verband met een conflict met een van de leveranciers was juridisch advies nodig. Daardoor valt de post organisatiekosten fors hoger uit. Dit zorgt voor eenmalig hogere kosten, maar bespaart de vereniging fors op de langere termijn.

De afdelingen Amsterdam en Haarlem hebben eigen inkomsten die niet vrij besteedbaar zijn voor de vereniging. Het resultaat daarvan komt terecht in een bestemmingsfonds.

Staat van baten en lasten	Begroting '22	Resultaat 2022	Begroting 2023
Baten			
Subsidie OV Ombudsman			
Waarvan personeelskosten	170.000	147.076	0
Waarvan organisatievergoeding	59.000	42.500	0
Waarvan projectkosten	69.000	23.917	0
Waarvan transitiekosten		13.475	0
Subsidie Beleid			
Waarvan personeelskosten	260.000	185.855	265.200
Waarvan organisatievergoeding	65.000	46.464	66.300
Waarvan projectkosten	44.500	10.352	24.500
Contributie & giften	165.000	169.314	165.000
Overige inkomsten	5.000	12.223	6.000
Donaties campagnes	13.500	59.120	30.000
	861.000	710.296	557.000
Lasten			
Personeelskosten algemeen	95.000	74.552	95.000
Huisvesting	56.800	49.196	12.000
Organisatie	38.410	58.091	35.000
Bestuur	5.500	3.980	5.500
De Reiziger	25.900	26.700	23.500
PR & Communicatie	43.500	51.339	43.500
Afdelingen	9.000	1.849	9.000
Ieden- + fondswerving	9.520	4.115	9.520
Project OV Ombudsman			
Waarvan personeelskosten	170.000	147.076	0
Waarvan projectkosten	69.000	23.917	0
Waarvan risicoreservering	17.000	0	0
Waarvan transitiekosten	0	13.475	0
project beleid			
Waarvan personeelskosten	260.000	185.855	265.200
Waarvan projectkosten	44.500	10.352	24.500
Campagnes			
Waarvan personeelskosten	9.500	0	30.000
Waarvan projectkosten	14.000	20.252	
	867.630	670.749	552.720
Bruto resultaat	-6.630	39.547	4.280
Bestemmingsfonds Goed OV		38868	
Bestemmingsfonds Haarlem		1403	
Bestemmingsfond Amsterdam		110	
Restulfaat na verdeling		-834	
Ten lasten van verenigingsvermogen	-6.630	-834	4.280

Balans

	31-12-2022		31-12-2021	
Activa	€	€	€	€
materiele vaste activa		0		5.032
vlottende activa				
<i>vorderingen</i>				
<i>Handelsdebiteuren</i>	1.638		1.439	
<i>overige vorderingen</i>	20.376		37.391	
		22014		38.830
liquide middelen		375930		354.076
Totaal activazijde		397.944		397.938
Passiva				
Eigen vermogen				
<i>verenigingsvermogen</i>	76.589		77.423	
<i>Bestemmingsfondsen</i>	43.540		3.159	
		120.129		80.582
Kortlopende schulden				
<i>schulden aan leveranciers</i>	10.307		14.906	
<i>belastingen en premies</i>	12.787		11.879	
<i>overige schulden</i>	254.721		290.571	
		277.815		317.356
Totaal passiva zijde		397.944		397.938