



Stichting Leefbaarheid Luchthaven Eindhoven

Torenallee 20 (4.002)

5617 BC Eindhoven

info@samenopdehoogte.nl

KVK: 17145399

IBAN: NL68 INGB 0008 6506 14

Beleidsplan

Stichting Leefbaarheid Luchthaven Eindhoven

2022 - 2025

Versienummer:	1.0
Opgesteld door:	Jeroen Weekers
Behandeld door RvT:	1 december 2021
Vastgesteld door Directie:	8 december 2021



Inleiding

Voor u ligt het beleidsplan van de Stichting Leefbaarheid Luchthaven Eindhoven (SLLE) voor de periode 2022 – 2025. Dit document dient als handleiding voor de Raad van Toezicht en directie in het besturen van de stichting. Daarnaast geeft het voor derden inzicht in de wijze waarop de SLLE haar doelstelling wenst vorm te geven. De stichting heeft statutair ten doel: het uitvoeren en ondersteunen van milieugerelateerde activiteiten ter bevordering van de leefbaarheid in de omgeving van de Luchthaven Eindhoven.

De Stichting Leefbaarheid Luchthaven Eindhoven heeft in februari 2021 een transitie doorgemaakt. Na een statutenwijziging heeft de stichting haar taken voor wat betreft het beheer van het Leefbaarheidsfonds en het toezien op de meldingenprocedure onveranderd voortgezet. Daarbij is de ondersteuning van het Luchthaven Eindhoven Overleg (LEO) toegevoegd aan de activiteiten van de SLLE. De werkzaamheden in het kader de ondersteuning van het Leefbaarheidsfonds zijn in het afgelopen jaar overgenomen van Eindhoven Airport NV.

Organisatorisch is met de statutenwijziging ook het nodige gewijzigd. Voorheen kende de stichting een uitgebreid bestuur, met vertegenwoordiging vanuit diverse stakeholders. Sinds de statutenwijziging wordt de stichting bestuurd door Directie, die onder toezicht staat van een Raad van Toezicht.

Het ontstaan van het LEO leidde tot de bovengenoemde statutenwijziging. Daarnaast vinden er op het moment van vaststellen van dit beleidsplan inhoudelijke gesprekken die in de toekomst inhoudelijk wijzigingen kunnen aanbrengen in de activiteiten die de stichting uitvoert en de omvang van de stichting in de vorm van de omvang van de begroting en de omvang van de organisatie. De hoofdstukken die u verder in dit beleidsplan aantreft geven richting aan de implementatie van nieuwe en gewijzigde activiteiten binnen de SLLE en de vernieuwde organisatiestructuur. Dit beleidsplan richt zich dan ook op de elementen die in de basis nodig zijn voor deze implementaties.

De oorsprong van dit beleidsplan komt voort uit artikel 5.6 van de statuten. Het heeft een looptijd van 2022 tot en met 2025. Dit beleidsplan geeft richting aan de meerjarenkoers van de stichting. Deze koers zal jaarlijks worden geëvalueerd, waar nodig worden bijgesteld en worden vertaald in acties en een begroting voor het aankomende jaar.



Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
Inhoudsopgave.....	3
1. Organisatie.....	4
1.1 Raad van Toezicht.....	4
1.2 Directie.....	4
1.3 Secretariaat.....	5
2. Taken.....	7
2.1 Luchthaven Eindhoven Overleg.....	7
2.2 Fondsenbeheer.....	8
2.3 Meldingenprocedure.....	8
3. Begroting 2022.....	9
3.1 Begroting secretariaat 2022.....	9
3.2 Begroting Leefbaarheidsfonds 2022.....	10
3.3 Risicomanagement.....	10
3.4 Controlesystematiek.....	11



1. Organisatie

1.1 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) is het toezichthoudend orgaan van de SLLE. De RvT oefent onafhankelijk van de Directie toezicht uit. De RvT heeft een interne toezichtfunctie en is daarbij gericht op het beleid van de Directie en op de algemene gang van zaken binnen de SLLE. De RvT richt zich bij de vervulling van de taak naar het belang van de SLLE en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de SLLE-betrokkenen af. De RvT voert haar toezichthoudend werk uit op basis van haar eigen reglement.

Het is van belang dat de RvT te allen tijde volledig wordt bezet. Alleen dan kan de RvT haar taken en activiteiten op de meeste optimale wijze uitvoeren. Wanneer op basis van het rooster van aftreden of anderszins een vacature dreigt te ontstaan wordt tijdig gestart met het werven van een opvolger.

De leden van de Raad van Toezicht dienen in de praktijk als sparringpartner van de Directie bij vraagstukken die zich in het kader van het besturen van de SLLE aandienen. Ten tweede zijn de leden van de RvT ambassadeurs van onze stichting. Wanneer gewenst kan er door de Directie een actief verzoek worden gedaan op dit ambassadeurschap.

Verder wordt er binnen het LEO gesproken over het vullen van een fonds voor bijzondere regelingen voor schrijnende gevallen rond de Luchthaven Eindhoven. In de voorbereiding van een dergelijk fonds wordt rekening gehouden met een beslissingsbevoegdheid hierin voor de RvT. Dit zal gedurende 2022 verder vorm krijgen. De RvT zorgt vooruitlopend hierop dat haar leden voldoen aan het profiel dat nodig is voor het uitvoeren van deze mogelijke extra activiteit.

Acties 2022

- In 2022 wordt de Raad van Toezicht aangevuld met een derde lid. Daarnaast wordt in de vernieuwde samenstelling actief gesproken over de toekomstige samenstelling van de RvT.
- In 2022 worden beleidsdocumenten opgesteld die voortvloeien uit het reglement van de RvT, zoals het beleid rond onkostenvergoedingen.
- Aan het einde van 2022 wordt de vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht geëvalueerd en wanneer gewenst bijgesteld.
- Wanneer de RvT een rol krijgt in het toekennen van middelen uit een te vullen fonds voor bijzondere regelingen, wordt hiervoor tijdig een voorstel voorgelegd aan de RvT. Zo nodig worden ook reglementen hierop aangepast.

1.2 Directie

De Directie bestuurt de stichting, onder toezicht van de Raad van Toezicht. In de praktijk stuurt de directie de organisatie aan en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de activiteiten die onder de SLLE plaatsvinden. De Directie voert haar werkzaamheden uit conform haar directiereglement.

Ten tijde van het vaststellen van dit beleidsplan bestaat de Directie uit twee leden: een algemeen directeur en een directeur Leefbaarheidsfonds. Deze tweehoofdige directie is een voortvloeisel uit de transitie van de SLLE van de oorspronkelijke structuur, waarin de nadruk lag op het beheren van het leefbaarheidsfonds, naar de huidige structuur, waarin ook het ondersteunen van de onafhankelijk voorzitter van het LEO is ondergebracht. De directie wordt uiterlijk 1 juli 2022 omgevormd tot een eenhoofdige directie bestaande uit een directeur-bestuurder. Dit is passend bij de organisatorische grootte van de SLLE en moet zorgen voor integraliteit in en efficiëntie van de werkzaamheden die



binnen het de Directie en het secretariaat worden uitgevoerd. De statuten bieden zonder wijziging hiervan deze mogelijkheid.

Gezien de belangen die verbonden zijn aan de besluiten die door de Directie van de SLLE worden genomen, is het van groot belang dat deze in lijn met de reglementen van de stichting worden samengesteld. Archivering dient te gebeuren volgens de standaarden binnen de nationale Archiefwet. Wetswijzigingen en verbeteringen op basis van praktijkervaringen worden actief doorgevoerd in de reglementen en werkinstructies van de SLLE.

De Directie heeft een interne taak in het besturen van de stichting. Daarnaast is de Directie "het gezicht" van de SLLE. Deze externe oriëntatie krijgt in de periode 2022-2025 vorm. Dit betekent dat de directeur-bestuurder actief een netwerk opzet en onderhoudt in de Luchthaven Eindhoven Regio.

Acties 2022

- De Directie wordt uiterlijk 1 juli 2022 omgevormd naar een eenhoofdige directie met een directeur-bestuurder.
- De reglementen worden gewijzigd naar de gewijzigde directiesamenstelling.
- In 2022 wordt er een representatieplan voor de directeur-bestuurder uitgewerkt.

1.3 Secretariaat

Het secretariaat vormt het hart van de organisatie. De medewerkers van het secretariaat ondersteunen de Directie bij het uitvoeren van de activiteiten van de SLLE. We streven naar een zo klein mogelijke omvang van het secretariaat. Dit vraagt om het bundelen van taken en werkzaamheden om te komen tot gecombineerde en interessante functieprofielen. In sommige gevallen vragen verschillende taken en werkzaamheden om verschillende kennis en competenties. Het is belangrijk evenwicht te vinden in het bundelen van werkzaamheden en de benodigde kennis en competenties. Het secretariaat kent in de periode 2022-2025 in ieder geval de volgende functieprofielen:

- Managementassistent(e);
- Communicatiemedewerker;
- Projectleider fondsenbeheer.

Deze functies worden uitgevoerd binnen een omvang van maximaal 2,5 fte.

Wanneer er gedurende de periode 2022-2025 nieuwe taken/ activiteiten aan de stichting worden toegevoegd kan dit vragen om een uitbreiding van het aantal functieprofielen en de omvang het aantal fte's. In dat geval zal de Directie hierover een voorstel voorleggen aan de Raad van Toezicht.

Binnen de SLLE wordt de Cao Gemeenten van toepassing verklaard. Dit geeft richting aan het bepalen van de salariering van de functieprofielen binnen het secretariaat. De concrete arbeidsvoorwaarden die bij de SLLE van toepassing zijn worden uitgewerkt in het personeelsbeleid. Dit personeelsbeleid bevat verder werkinstructies voor het uitvoeren van werkzaamheden binnen het secretariaat en uitgewerkte functieprofielen voor de bovengenoemde functies.

De werkzaamheden die binnen de SLLE worden uitgevoerd vragen om een netwerk met zowel de partners van het LEO, maatschappelijke organisaties die actief zijn in de regio en eigenaren van door het Leefbaarheidsfonds gefinancierde projecten. Daarnaast zorgt ervaring in de werkzaamheden voor een hogere mate van kwaliteit. Vandaar dat het van belang is om medewerkers van het secretariaat voor langere tijd te binden aan de stichting. Op dit moment zijn de medewerkers in dienst bij Driessen HRM (payroll) of worden gedetacheerd vanuit een formele werkgever. Er wordt gedurende 2022 en 2023 gekeken naar de mogelijkheden om medewerkers voor onbepaalde tijd te binden aan de stichting. De Directie legt hiervoor een voorstel voor aan de Raad van Toezicht.



De kantoorruimte van het secretariaat is van groot belang voor de integraliteit in het uitvoeren van de werkzaamheden en het ontmoeten van collega's en externen. De kantoorruimte dient voorzien te zijn van inrichting die voldoet aan de Arboret. Daarnaast wordt de kantoorruimte ingericht met digitale hulpmiddelen om het werken en vergaderen op afstand goed te faciliteren.

Binnen het secretariaat van de SLLE is hybride werken de standaard. Dit betekent dat de medewerkers gedeeltelijk in de kantoorruimte werken en gedeeltelijk vanuit huis. Hierover worden nadere afspraken gemaakt in het personeelsbeleid. Alle medewerkers van het secretariaat krijgen een mobiele telefoon en een laptop in bruikleen en voeren hun werkzaamheden uit binnen de Office365-omgeving van de SLLE.

Vanaf het schooljaar 2022-2023 stelt het secretariaat structureel een stageplaats beschikbaar. Deze stagiairs zijn een gewenste uitbreiding binnen het secretariaat. Het aanbieden van een stageplaats past daarnaast binnen het maatschappelijke karakter van de stichting. De stageplaats zorgt ook voor een directe relatie met de jongere doelgroep, die in het netwerk van de SLLE weinig voorkomt. Op projectbasis worden er stageopdrachten aangeboden aan onderwijsinstellingen voor MBO-, HBO- en Universitair onderwijs. De stageopdrachten kunnen inhoudelijk een relatie hebben met alle taken die binnen het secretariaat worden uitgevoerd.

Acties in 2022

- In 2022 wordt het personeelsbeleid voor de SLLE uitgewerkt, met daarin opgenomen de bovenstaande onderdelen.
- In 2022 wordt het secretariaat op volle kracht gebracht en gehouden.
- De huurovereenkomst voor de huidige kantoorruimte wordt voortgezet.
- De eerste stageopdrachten worden aangeboden aan onderwijsinstellingen.



2. Taken

Statutair heeft de SLLE ten doel: het uitvoeren en ondersteunen van milieugerelateerde activiteiten ter bevordering van de leefbaarheid in de omgeving van de Luchthaven Eindhoven. Dit doel probeert te stichting te bereiken door een drietal taken, zoals benoemd in artikel 3.2 van onze statuten. Deze taken worden in de onderstaande paragrafen verder bekeken. In de praktijk krijgen deze taken vorm door de activiteiten die door de Directie het secretariaat worden uitgevoerd. De stichting zal in de periode 2022 tot en met 2025 geen activiteiten en taken uitvoeren die niet rechtstreeks uit de statutaire taken van de SLLE komen.

De gesprekken die plaatsvinden over het uitvoeren van de adviezen van Pieter van Geel in zijn rapport 'Opnieuw Verbonden' kunnen in de periode vanaf 2022 een beroep doen op de SLLE tot het uitvoeren van activiteiten die passen binnen de statutaire taken van onze stichting. Voordat deze activiteiten worden geïmplementeerd binnen de SLLE dienen deze activiteiten te worden voorzien van een sluitende businesscase die wordt ondersteund door meerjarige financiële afspraken. Voordat een activiteit wordt geïmplementeerd binnen onze stichting wordt hiervoor altijd een voorstel door de Directie voorgelegd aan de RvT. In dit voorstel dienen de businesscase en de financiële afspraken te zijn opgenomen. Daarnaast moet op basis van het voorstel de impact op de Directie en het secretariaat te beoordelen zijn en dient er een paragraaf in het kader van inhoudelijk en financieel risicomanagement te zijn opgenomen.

2.1 Luchthaven Eindhoven Overleg

Statutair heeft de stichting de taak tot het ondersteunen van het 'Luchthaven Eindhoven Overleg' (LEO) in de breedste zin, met daarbij inbegrepen het ondersteunen van de onafhankelijk voorzitter van het LEO.

De SLLE heeft vanuit haar positie richting de onafhankelijk voorzitter van het Luchthaven Eindhoven Overleg de verantwoordelijkheid voor het implementeren van het overleg in de omgeving van de Luchthaven Eindhoven. Wij doen dit door het overleg, samen met de onafhankelijk voorzitter, een gezicht te geven. Gelijkwaardigheid tussen alle partners van het LEO, respect voor ieders standpunt en transparante communicatie zijn daarbij voor ons belangrijke uitgangspunten. Om onze taak richting de onafhankelijk voorzitter van het LEO naar behoren uit te voeren is het van belang dat de medewerkers van ons secretariaat voldoende kennis en competenties op het gebied van informatie, communicatie en participatie hebben.

Naast het ondersteunen van de civiele kamer liggen de activiteiten die de SLLE voor het LEO uitvoert inhoudelijk voornamelijk op het gebied van: geluidshinder, communicatie, fondsvorming, gezondheid, klimaat en meerwaarde voor de regio.

De huidig Algemeen directeur en toekomstig directeur-bestuurder is in zijn/ haar rol automatisch de secretaris van de civiele kamer van het LEO. Vanuit die positie werkt de Directie nauw samen met de secretaris van de militaire kamer van het LEO, om gezamenlijk de onafhankelijk voorzitter van het LEO te ondersteunen. De activiteiten van de civiele kamer van het LEO worden jaarlijks vastgelegd in een jaarplan. Het jaarplan wordt na bespreking in de civiele kamer van het LEO integraal overgenomen in dit beleidsplan, als uit te voeren activiteiten. De begroting in dit beleidsplan maakt integraal onderdeel uit van het jaarplan. De instructies voor het opstellen van het jaarplan staan opgenomen in artikel 19 van het reglement van de civiele kamer van het LEO.



2.2 Fondsenbeheer

In paragraaf 3.2 van onze statuten staat opgenomen dat de stichting tot taak heeft het bevorderen van de leefbaarheid in de (directe) omgeving van de Luchthaven Eindhoven door middel van het beheren van een of meer leefbaarheidsfondsen en het (mede-) financieren van leefbaarheidsprojecten.

In de afgelopen jaren heeft de SLLE het beheer van het Leefbaarheidsfonds verzorgd. De financiers van dit fonds hebben uitgesproken in 2022 en verder hun bijdrage aan dit fonds voort te zetten. Op het moment van het vaststellen van dit beleidsplan heeft het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een jaarlijkse subsidie van €50.000,- opgenomen in haar begroting. De overige financiers hebben hun bijdrage afhankelijk gemaakt van het voorstel over het vervolg van het fonds dat wordt voorbereid in een werkgroep binnen het LEO. De SLLE neemt actief deel aan het gesprek binnen deze werkgroep. Begin 2022 dient dit voorstel ter besluitvorming aangeboden te worden aan de financiers.

Het beheer van het Leefbaarheidsfonds wordt conform het bestemmingsreglement uitgevoerd. De werkinstructies die daarbij horen staan opgenomen in het 'Beleidsplan Leefbaarheidsfonds 2022 – 2025'. Na vaststelling van het beleidsplan wordt dit als een bijlage aan dit beleidsplan gehecht.

Naast het Leefbaarheidsfonds spreekt het advies 'Opnieuw Verbonden' van Pieter van Geel over een fonds voor schrijnende gevallen in de directe omgeving van de Luchthaven Eindhoven. In 2022 wordt een voorstel tot oprichting van dit fonds opgeleverd aan de onafhankelijk voorzitter van het LEO. Na draagvlak in de civiele kamer van het LEO en besluitvorming bij de financierende partijen wordt dit fonds geactiveerd. Vanuit de SLLE wordt actief deelgenomen aan de werkgroep binnen het LEO die zich bezighoudt met voorbereiden van dit fonds. Wij zijn voornemens dit fonds te gaan beheren.

2.3 Meldingenprocedure

Artikel 3.2, lid c van de statuten van de stichting beschrijft de taak die de SLLE heeft ten aanzien van de meldingenprocedure, namelijk: het onafhankelijk toezien op het registreren en afhandelen van klachten en meldingen die voortkomen uit het militaire en civiele (mede)gebruik van Luchthaven Eindhoven. We blijven gedurende de periode 2022-2025 deze taak uitvoeren door een onafhankelijke auditor naar het proces van registreren en afhandelen van klachten en meldingen te laten kijken. De rapportage hiervan wordt naar de militaire kamer van het LEO gezonden.

De wijze waarop de SLLE deze taak uitvoert kan in de volgende gevallen wijzigen:

- Wanneer de militaire kamer van het LEO aangeeft geen gebruik meer te willen maken van de onafhankelijke audit door de SLLE;
- Wanneer de activiteiten die op dit moment worden uitgevoerd door het meldingenbureau van Eindhoven Airport worden overgedragen aan de SLLE.

In beide gevallen wordt de wijziging van de uitvoering van de statutaire taak in een separaat voorstel door de Directie voorgelegd aan de RvT.



3. Begroting 2022

3.1 Begroting secretariaat 2022

Financier	Baten*
Ministerie van IenW – subsidie LEO	€ 70.000,00
Eindhoven Airport – bijdrage LEO	€ 70.000,00
Provincie Noord-Brabant – subsidie LEO	€ 35.000,00
Gemeente Eindhoven – bijdrage LEO	€ 35.000,00
Totaal LEO	€ 210.000,00
Eindhoven Airport – bijdrage ondersteuning Leefbaarheidsfonds	€ 22.200,00
Provincie Noord-Brabant – subsidie ondersteuning LEO	€ 22.200,00
Gemeente Eindhoven – bijdrage ondersteuning LEO	€ 22.200,00
Randgemeenten – bijdrage ondersteuning LEO	€ 22.200,00
Ministerie van IenW – 20% subsidie Leefbaarheidsfonds	€ 10.000,00
Totaal ondersteuning Leefbaarheidsfonds	€ 98.800,00
Totaal baten	€ 308.800,00

Kostenpost	Lasten*
Algemeen directeur/ directeur-bestuurder (0,5 fte)	€ 50.000,00
Directeur Leefbaarheidsfonds (0,4 fte) (t/m mei 2022)	€ 29.500,00
Managementassistent (0,8 fte)	€ 60.000,00
Communicatieadviseur (0,6 fte) (vanaf maart 2022)	€ 37.500,00
Projectleider Fondsenbeheer (0,4 fte) (vanaf mei 2022)	€ 27.000,00
Honorarium Raad van Toezicht	€ 13.000,00
Totaal personeel	€ 217.000,00
Kantoorruimte	€ 10.000,00
ICT-software	€ 1.100,00
Telefonie	€ 800,00
Totaal werkomgeving	€ 11.900,00
Samenopdehoogte.nl (METT + hosting)	€ 4.300,00
Werkbudget communicatie	€ 3.000,00
Totaal communicatie	€ 7.300,00
Administratiekantoor	€ 10.000,00
Accountantscontrole	€ 6.000,00
Juridisch advies huisadvocaat/ accountant	€ 1.500,00
Verzekeringen	€ 750,00
Bankkosten	€ 250,00
Totaal boekhouding	€ 18.500,00
Voorzitter LEO	€ 45.000,00
Vergaderkosten kamer OEA	€ 1.000,00
Commissiegelden leden kamer OEA + werkgroepleden	€ 4.000,00
Bijdragen aan communicatie omwonendenorganisaties	€ 3.000,00
Totaal kosten kamer OEA	€ 52.000,00
Kleine gebruiksartikelen & representatie	€ 2.100,00
Totaal lasten	€ 308.800,00



*De bedragen in deze begroting zijn exclusief Btw, wanneer van toepassing.

3.2 Begroting Leefbaarheidsfonds 2022

Bron	Baten
Ministerie van IenW – 80% subsidie Leefbaarheidsfonds	€ 40.000,00
Eindhoven Airport – bijdrage Leefbaarheidsfonds	p.m.
Gemeente Eindhoven – subsidie Leefbaarheidsfonds	p.m.
Provincie Noord-Brabant – subsidie Leefbaarheidsfonds	p.m.
Restant 31-12-2021	€ 243.000,00
Totaal baten	€ 283.000,00

Kostenpost	Lasten
Te financieren aangevraagde projecten	€ 281.250,00
Bankkosten	€ 250,00
Negatieve rente	€ 1.500,00
Totaal lasten	€ 283.00,00

3.3 Risicomanagement

Risico's binnen de financiële administratie kunnen ontstaan door het uitblijven van baten, of wanneer de baten niet (meer) in lijn zijn lasten. Vervolgens ontstaat het risico dat middelen die voor een ander doel verworven zijn moeten worden ingezet voor het dekken van het ontbreken van de baten. In deze paragraaf gaan we in op de activiteiten die we ondernemen om dit risico te verkleinen.

Grip op baten

Onze stichting is afhankelijk van verschillende stromen van baten. Deze zijn ieder gelinkt aan één van de statutaire taken van de SLLE.

De inkomsten in het kader van het Luchthaven Eindhoven Overleg zijn structureel opgenomen in de begrotingen van de financiers. In 2025 wordt de werking van het LEO geëvalueerd en kan worden besloten tot het wijzigen van de bijdragen. De inkomsten van voor de ondersteuning van het Leefbaarheidsfonds zijn in de begrotingen van de financiers opgenomen tot en met 2025. In de evaluatie van het LEO zal opnieuw gekeken worden naar de toekomst van het Leefbaarheidsfonds.

Begin 2022 zal een voorstel over de toekomstige bijdragen van financiers aan het Leefbaarheidsfonds worden voorgelegd aan de financiers van het fonds. Dit voorstel zal gaan over de periode 2022 tot en met 2025. Wij zullen de financiers ondersteunen met informatie die noodzakelijk is om de besluitvorming hierover te stimuleren.

De financiers van onze stichting zijn voornemens om de bovengenoemde financieringsstromen richting de SLLE vast te leggen in een publiekrechtelijk bestuurlijk convenant. Dit zorgt ervoor dat wij maximale zekerheid hebben over de baten binnen onze begroting. Wij zullen de financiers stimuleren en faciliteren bij het opstellen en ondertekenen van hun convenant.

Acties in 2022

- In 2022 ondersteunen we de financiers van het Leefbaarheidsfonds bij de besluitvorming over hun toekomstige bijdragen aan het Leefbaarheidsfonds;
- In 2022 stimuleren we het afsluiten van een bestuurlijk convenant tussen onze financiers.



Btw-plichtigheid secretariaat

Vanuit de oorsprong van onze stichting zijn wij niet Btw-plichtig. Dit heeft als gevolg dat de Btw kostenverhogend is in de begroting van het secretariaat. Hiermee bestaat het risico dat de inkomsten t.a.v. het secretariaat niet in verhouding staan tot de uitgaven, die hiermee 21% hoger worden. Om dit te voorkomen werkt de accountant aan een voorstel om de activiteiten i.v.m. het secretariaat Btw-plichtig verklaard te krijgen.

Actie in 2022

- Het voorstel van de accountant wordt in 2022 doorgevoerd in de administratie van de SLLE. Daar waar mogelijk met terugwerkende kracht.

Gescheiden middelen

Wanneer middelen voor het secretariaat, om welke reden dan ook, (tijdelijk) ontbreken, moet voorkomen worden dat de middelen die zijn verkregen voor het Leefbaarheidsfonds ingezet moeten worden voor het bekostigen van kosten in het kader van het secretariaat. Dit heeft onder andere als gevolg dat de verkregen subsidie niet met een goedkeurende accountsverklaring kan worden verantwoord.

Om de vermenging van inkomsten te voorkomen heeft de SLLE twee verschillende bankrekeningen. Daarnaast worden er twee losse administraties bijgehouden. Om dit risico nog verder te minimaliseren komt de accountant met een advies.

Actie in 2022

- Het advies van de accountant wordt in 2022 doorgevoerd in de administratie van de SLLE.

3.4 Controlesystematiek

Centraal in de controlesystematiek van onze stichting staat de jaarlijkse accountantscontrole. Deze wordt uitgevoerd over de volledige administratie van de SLLE.

Om te zorgen voor voldoende tussentijdse controle is er een werkinstructie ontwikkeld voor het uitvoeren van betalingen. Deze werkinstructie gaat uit van een 6-ogenprincipe voor iedere betaling. Deze werkinstructie blijft in de periode 2022-2025 gehandhaafd. Bij voortschrijdend inzicht kan de werkinstructie op details worden gewijzigd, maar deze dient uit te blijven gaan van (minimaal) een 6-ogenprincipe.

Voor iedere betaling die vanuit de SLLE wordt uitgevoerd dient een getekende opdrachtbevestiging aanwezig te zijn in de administratie.