

stichting SDF

detailhandelsfonds

De Stichting Detailhandelsfonds

Verslag van de Raad van Toezicht over het jaar 2021. Dit verslag wordt samen uitgebracht met het financieel verslag 2021 van de Stichting Detailhandelsfonds

1. Inleiding

In dit verslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel over het bestuursbeleid en de algemene gang van zaken in de Stichting Detailhandelsfonds (SDF). In een apart werkdocument heeft de Raad verwoord:

- De Raad van Toezicht en zijn bevoegdheden.
- De informatie op grond waarvan de Raad van Toezicht zijn oordeel heeft gevormd.
- De werkzaamheden en het gevoerde overleg.
- De uitoefening van de bevoegdheden in 2021 en begin 2022.
- De (realisatie) van het budget 2021 van de Raad van Toezicht.

Dit werkdocument is niet bij dit verslag gevoegd, maar kan worden opgevraagd.

2. Intern Toezicht

Op 1 januari 2015 is krachtens de Wet opheffing bedrijfslichamen het Hoofd Bedrijfschap Detailhandel (HBD) opgeheven. Het HBD heeft derhalve op 17 december 2014 met de SDF een overeenkomst gesloten op grond waarvan zij aan de SDF een subsidie heeft verstrekt van € 12.785.000, --. De SDF mag deze subsidie alleen gebruiken voor de financiering van projecten en activiteiten die bijdragen aan een goede sociaal-economische ontwikkeling van de sector detailhandel en die niet uit reguliere middelen gefinancierd kunnen worden; met inachtneming van het door de SDF opgestelde beleidsplan. Het vermogen dat is opgebracht door sectorgenoten binnen een bepaalde branche dient te worden besteed aan deze sectorgenoten overeenkomstig het overzicht reserves bestemmingsheffingen. Zowel het beleidsplan als dit overzicht maakt onderdeel uit van de overeenkomst. In 2016 heeft het Ministerie van Economische Zaken goedkeuring verleend aan een verlenging van de uitvoering van deze overeenkomst met één jaar tot en met 31 december 2020. In 2020 is op grond van een ingediend plan van aanpak door de vereffeningsorganisatie PBO toestemming gegeven om de resterende gelden in samenwerking met het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) en de Retailagenda ook na 2020 overeenkomstig de eerder genoemde overeenkomst te besteden. Het Ministerie EZK heeft daarnaast een bedrag van € 1.775.407,00 voor de detailhandel aan geormerkt geld toegekend, dat definitief is overgebleven na de afwikkeling van het HBD. De activiteiten die met deze subsidie worden uitgevoerd dienen binnen de periode 1 januari 2020 t/m 31 december 2023 te zijn afgerond.

De Raad van Toezicht van de SDF heeft de eerdergenoemde overeenkomst als referentiekader gehanteerd voor het uitoefenen van het intern toezicht. De belangrijkste bevindingen en aanbevelingen van dit toezicht worden opgenomen in het oordeel van de Raad dat opgenomen is in dit verslag. In dat oordeel geeft de Raad wel/geen goedkeuring aan het Financieel verslag/Jaarrekening.

3. Opvolging verbeterpunten, adviezen en aanbevelingen

In het oordeel over 2020 heeft de Raad van Toezicht het Bestuur aanbevolen:

- De statuten te actualiseren en te toetsen aan de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen. In april 2022 heeft de Raad van Toezicht haar opmerkingen, bij de eerste concept wijziging van de statuten, en vervolgens in juni 2022 nog enkele opmerkingen bij de tweede concept wijziging van de statuten gemaakt.
- De HBD-subsidie 2020 van € 1.775.407,00 alleen uit te voeren volgens het huidige SDF-beoordelingsprotocol en hierover met het ministerie Economische Zaken en Klimaat (EZK) in overleg te gaan. Dit is gebeurd en EZK is akkoord.
- Het Bestuur is van mening dat Retailinsiders als vraagbaak een rol kan spelen bij informatie-uitvraag over afgeronde projecten. De Raad van Toezicht vroeg het Bestuur hierover duidelijkheid te geven.
- Het Bestuur zag in 2021 geen noodzaak om de toegevoegde waarde van de SDF voor nu en in de toekomst te onderzoeken door middel van een enquête onder de belanghebbende organisaties in de sector. De Raad ziet dat wel. De Raad constateert dat in het bestuur een gesprek plaatsvindt over de toekomst van SDF, waarbij ook de liquidatie aan de orde komt.

stichting SDF

detailhandelsfonds

4. Oordeel van de Raad van Toezicht

2021 was weer een bijzonder jaar, vanwege de wereldwijd aanhoudende Covid-19 pandemie. Desondanks zijn Bestuur en Raad van Toezicht, door online-ondersteuning van het secretariaat, in staat gebleven om hun taak te vervullen.

Hieronder geven wij een weergave van onze belangrijkste bevindingen en aanbevelingen.

Governance en Strategie

Er zijn in 2021 de eerste stappen gezet om de statuten van de SDF te actualiseren. De Raad heeft tweemaal laatstelijk in juni 2022 opmerkingen gemaakt over de concept statutenwijziging. Het is de verwachting dat de statuten spoedig zullen zijn geactualiseerd, zodat het duidelijk en transparant is namens welke werkgeversorganisatie het werkgeversdeel in het Bestuur wordt vormgegeven. Dit is ook van belang om te weten welke organisaties als verbonden partij kunnen worden aangemerkt. Dit is in dit financieel verslag voor wat betreft het werkgeversdeel in het Bestuur niet gebeurd. Daarnaast is er een bestuurlijke wijziging geweest. De heer Swagerman is vervangen door mevrouw J. Twerda. De heer Leloux is opnieuw benoemd voor een periode van drie jaar als onafhankelijk voorzitter.

Het ministerie van EZK heeft het plan en de subsidieaanvragen van het Bestuur onder verwijzing naar verplichtingen goedgekeurd en een voorschot betaald. Dit plan voorziet in een samenwerking met de Retailagenda. De activiteiten die met deze subsidie worden uitgevoerd dienen binnen de periode 1 januari 2020 t/m 31 december 2023 te zijn afgerond. Na veelvuldig overleg heeft het ministerie van EZK in 2022 schriftelijk goedkeuring verleend om de HBD-subsidie 2020 overeenkomstig het reguliere protocol te behandelen.

Naast toezichhouden op het beleid van het Bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting staat de Raad het bestuur met raad ter zijde. Op verschillende momenten heeft de Raad in 2021 voorstellen gedaan en of vragen gesteld. Doordat wij niet fysiek bij elkaar konden komen werd dit vaak schriftelijk beantwoord via de mail of via een brief. Zowel de Raad als het Bestuur is tot de conclusie gekomen dat dit de samenwerking niet bevordert. Daarom is er een aparte bijeenkomst gehouden om de lucht wat te klaren en volgens de Raad is dat ook gelukt. De Raad gaat er vanuit dat zodra wij weer fysiek vergaderen dit soort problemen zich niet meer voordoen.

De Retailagenda heeft een strategiesessie uitgewerkt waarbij vertegenwoordigers van het Bestuur van de SDF aanwezig waren. Bestuur SDF en Retailagenda werken gezamenlijk aan een meerjarenprogramma en wanneer de middelen daarvoor ontoereikend zijn dan wordt het ministerie van EZK daarbij betrokken om tot een oplossing te komen. De Raad kan deze aanpak onderschrijven en ziet de uitkomst daarvan met belangstelling tegemoet.

Organisatie, beleidsprocedures en kwaliteit besluitvorming

De SDF is goed georganiseerd om de opgedragen taak tot uitvoering te brengen. Er zijn bestuurlijke processen die dit op een adequate en transparante wijze mogelijk maken. Het is van belang dat de Raad tijdig meegenomen wordt in beleid en uitvoering van SDF en dat er eerder overleg zal moeten plaatsvinden in plaats van een uitgebreide schriftelijke gedachtenwisseling.

De Raad van Toezicht heeft een werkdocument vervaardigd waarin aan de orde komen: informatie uitwisseling, besluiten van diverse gremia, uitoefening van bevoegdheden en goedkeuringsrechten en de vergaderkosten van de Raad van Toezicht. Het oordeel wordt vormgegeven aan de hand van dit werkdocument.

Uitbesteding en checks en balances

Administratief beheer

Het administratief beheer en daarmee samenhangend de secretariële ondersteuning van de SDF is uitbesteed aan Mr. M. J. Roos B.V. De Raad heeft kunnen vaststellen dat het administratief beheer van de SDF voor wat betreft de in 2014 ontvangen subsidie op orde is. Daarvoor is een beschrijving van alle processen aanwezig. De ambtelijk secretaris heeft aangegeven dat de IT-providers overeenkomstig de SLA hebben gehandeld en dat er zich geen IT storingen hebben voorgedaan. Er wordt sinds 2020 met één subsidiebestand gewerkt, waardoor een eenduidige integrale informatievoorziening mogelijk is. De accountant heeft aangegeven dat de Administratie Organisatie en de Interne Beheersing er goed uitziet.

stichting SDF

detailhandelsfonds

Het vermogensbeheer beperkt zich tot het aanhouden van bankrekeningen bij de Rabobank en de ABN AMRO-bank. Ultimo 2021 bedroeg de post liquide middelen € 3.046.954, --. Adviseur Rendtmeesters rapporteert per kwartaal over de ontwikkeling van het banksaldo. Op 31 maart 2022 bedroeg het totale banksaldo € 2.847.863, --.

Verantwoording en toezicht

Het Bestuur heeft gekozen voor een overlegstructuur met de Raad van Toezicht via de voorzitters van de beide gremia. De voorzitters komen periodiek bij elkaar voor het bespreken van diverse onderwerpen aangaande intern toezicht en de algemene zaken van de SDF. Daarnaast overleggen het Bestuur en de Raad van Toezicht van de SDF twee keer per jaar in een vergadering. Het Bestuur informeert de Raad van Toezicht regelmatig over de belangrijke onderwerpen aangaande de SDF. Via het voorzittersoverleg en de gezamenlijke vergaderingen Bestuur en Raad van Toezicht is in beginsel een goede basis gelegd voor een dialoog. Dit kan echter beter door een goede regie te voeren op de informatie voor het voorzittersoverleg en daarmee de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

Het overleg over het jaarwerkproces tussen de Raad van Toezicht en de accountant heeft voor de beoordeling van het financieel verslag 2021 een goede input aan informatie gegeven. Het jaarwerkproces is goed verlopen. Blijkens het accountantsverslag over het boekjaar 2021 heeft de accountant aanbevolen om jaarlijkse organisatiekosten van SDF m.b.t. HBD-subsidie 2020 op te nemen in het overzicht. Het financieel verslag 2021 vermeldt een eigen vermogen van € 177.578,-- dat nog resteerde ultimo 2021 voor toekenning HBD-subsidie 2014. De begroting 2022 vermeldt als baten € 1.500.000 zijnde de HBD-subsidie 2020. De Raad adviseert het bestuur te beoordelen of deze begroting in lijn is met de meerjarenbegroting 2021 – 2025 HBD-subsidie 2020 afgegeven ultimo 2021 aan EZK en of de liquidatie van SDF uit deze baten mag worden bekostigd. Bij de vaststelling van het financieel verslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel en goedkeuring aan het financieel verslag inclusief de begroting 2022. Dit oordeel wordt samen met het financieel verslag van de Stichting toegezonden aan het ministerie van EZK, de Kamer van Koophandel en degene die het financieel verslag opvraagt.

Subsidiebeoordeling

De Raad van Toezicht heeft zich meerdere malen laten informeren over de stand van zaken van de projectaanvragen en subsidietoekenningen c.q. -afwijzingen. Het beeld dat de Raad van Toezicht hierover heeft gekregen is dat het Bestuur van de SDF deze beoordeling objectief en zorgvuldig uitvoert. Zodra wij vragen stellen omdat het een of ander niet duidelijk is krijgt de raad snel en adequaat antwoord. Er zijn gedurende 2021 in totaal 8 aanvragen geheel of gedeeltelijk toegekend voor een bedrag van € 1.390.934. De onderuitputting van € 21.163,-- is een saldo van alle projecten met onderuitputting en de kwijtschelding van ten onrechte gedeclareerde BTW.

Communicatie

Op de website van de SDF is voldoende informatie over de wijze waarop een projectaanvraag kan worden ingediend. Daarnaast is het financieel verslag en het oordeel van de Raad van Toezicht via de website raadpleegbaar. De SDF had de intentie om op de website alle afgeronde projecten te vermelden ten behoeve van georganiseerde en niet-georganiseerde bedrijfsgenoten. Uit praktische overwegingen heeft de SDF ervoor gekozen om de zeven belangrijkste succesvol afgeronde projecten te vermelden. Het Bestuur van de SDF ziet een rol voor Retailinsiders om informatie en kennis over succesvol afgeronde projecten met de sector te delen. Wij bevelen het Bestuur aan, om een overdrachtsplan te maken zodat informatie en kennis bij liquidatie van de SDF niet verloren zal gaan.

Conclusie

Met inachtneming van bovenstaande opmerkingen verlenen wij goedkeuring aan het financieel verslag 2021 en de begroting 2022.

stichting SDF

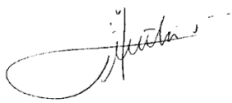
detailhandelsfonds

Tot slot

De Raad dankt het Bestuur en het secretariaat voor al hun inspanningen tijdens het voor iedereen lastige jaar met zoveel beperkingen.

Woerden, 24 juni 2022

De Raad van Toezicht SDF,



Mr. A.C. Doeser lid

Mw. drs. I. van Duijn-Pennenburg lid

Mr. E.W. Martens voorzitter