

Aan	De (plaatsvervangende) leden van de Bondsraad
Van	Financiële Advies Commissie (FAC)
betreft	Verslag FAC Bondsraad 9 december 2017
Status	Adviserend bij begroting – jaarplan 2018
Cc	Algemeen Bestuur, directeur Bonds bureau
Dd	16 november 2017
Nr	17/FZfac/1125/JPdV/dt

Verslag Financiële Advies Commissie (FAC) aan de bondsraad, najaar 2017

Op 9 november 2017 heeft de FAC overleg gehad over de begroting 2018 met de penningmeester van het bestuur (Aart Baas) en de directeur (Dharma Tjiam) van het bondsbureau. In dit verslag treft u de bevindingen van de FAC over de inhoud van de begroting, en andere relevante onderwerpen.

1. Communicatie

De FAC heeft ditmaal relatief laat de stukken toegezonden gekregen. De FAC is van mening dat het geen effect heeft gehad op de kwaliteit van de beoordeling, maar voor volgend jaar zijn hier nieuwe afspraken over gemaakt.

2. Opzet begroting

De nieuwe, beleidsmatige indeling van de begroting is met grote tevredenheid ontvangen door de FAC. Naar onze mening is het geheel inzichtelijker geworden, voor zowel mensen met een economische achtergrond, alsook mensen die hier minder ervaren mee zijn.

3. Ambities in de begroting.

De Begroting voor 2018 straalt een hoop ambities uit. Er wordt eenmalig op een aantal terreinen geïnvesteerd, met als doel om meer kinderen in aanraking te laten komen met schaken. Dit moet leiden tot meer jeugdleden/schoolschaakleden, en op termijn meer volwassen leden.

Het is aan de bondsraad om een oordeel te vellen over de wenselijkheid, uitvoerbaarheid en haalbaarheid van de ambities, maar de FAC zal hieronder haar advies geven ten aanzien van de financiële implicaties.

De investering is voor het overgrote deel eenmalig, en de gedachte van het bestuur om dit te financieren met de eenmalige meevaller uit 2017 is daarmee realistisch. Er worden geen grote lange-termijnverplichtingen aangegaan, en ook de werkzaamheden van de tijdelijke kracht zijn dusdanig opgezet dat het niet (per se) nodig is deze te verlengen na het jaar. Er wordt dus naar verwachting eenmalig ingeteerd op de reserves (2018), waarna het saldo in beginsel weer neutraal/licht positief wordt geschat (2019). De financiële weerbaarheden van de KNSB (solvabiliteit en liquiditeit) zijn van voldoende niveau om de eenmalige terugloop veilig te kunnen incasseren.

4. Ontbreken meerjarenbegroting (MJB)

Er is geen MJB opgesteld door het bestuur, omdat de effecten van de investeringen niet goed in te schatten zijn. Er zal met grote waarschijnlijkheid een effect optreden n.a.v. de investeringen, maar hoe groot is niet te overzien. Om die reden is afgesproken dat er ditmaal geen MJB bijgevoegd wordt bij de stukken, in tegenstelling tot het gebruik om iedere 4 jaar een MJB te presenteren. Dit zal nu volgend jaar gebeuren (eind 2018), waarbij een MJB voor 3 jaar wordt opgesteld (2019-2021). Dit zal een realistischer beeld geven van de financiële situatie, omdat een groot deel van de effecten van de investeringen dan al zichtbaar zouden moeten zijn.

5. Conclusie

De FAC adviseert de bondsraad de begroting 2018 goed te keuren.

Tilburg, 10 november 2017

De Financiële Advies Commissie

J.P. de Vries (voorzitter)

A. v.d. Heide

K. Koper

H. Oosterhout

J.A. Poland