

## **Verslag Financiële Advies Commissie (FAC) aan de bondsraad, najaar 2018**

Op 8 november 2018 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 ruim op tijd de stukken toegezonden gekregen. Dit is in lijn met de afspraken n.a.v. de vorige keer, toen het allemaal wat kort dag was. Ook de beantwoording van de vragen is naar grote tevredenheid gebeurd.

### **2. Opzet begroting**

Het voortzetten van de indeling van de begroting stemt ons nog steeds tevreden. Door de grote mate van inzichtelijkheid kunnen we nog gericht vragen stellen ten aanzien van het beleid, en krijgen we een beter beeld van de ambities van het bestuur.

### **3. Voortgezette ambities in de (meerjaren-)begroting.**

Het bestuur is positief over de ingaslagen weg ten aanzien van het schoolschaken. In de toekomst willen ze dit voortzetten, en dus ook de bijbehorende financiering hiervoor vinden.

Voor 2019 wordt dit gevonden door in te teren op de reserves. Gezien dit eigenlijk al de planning was van 2018, en er toen door (grote) meevallers een overschot gerealiseerd is, zien wij geen probleem in het eenmalig inboeken van een tekort in 2019.

Voor 2020 en verder hoopt de KNSB de ambities voort te zetten. Hierbij moet echter wel de benodigde financiering gevonden worden. Het is niet wenselijk, en ook niet houdbaar om structureel een negatief saldo te voeren. Tijdens het gesprek werd on medegedeeld dat de KNSB komend jaar met de Bondsraad (BR) de discussie wil voeren om hierin keuzes te maken. De FAC onderschrijft het belang en de noodzaak van deze discussie indien de ambities na 2019 voortgezet worden. Deze discussie dient daarom niet alleen voor eind 2019 in de BR gevoerd te zijn, maar ook binnen de regionale bonden en haar verenigingen. Gezien de financiële omvang van de ambities (er dient jaarlijks voor €55.000 dekking gevonden te worden bij het ambitieuze scenario), moet er ook met voldoende mandaat gesproken en gekozen kunnen worden. In het najaar 2019 kan het bestuur dan een begroting presenteren waarin de keuzes zowel op de korte, alsook op de lange termijn tot uiting komen.

Indien gekozen wordt voor het staken van de ambities, is het financieel mogelijk om terug te keren naar de situatie van 2017, zonder in de problemen te komen. De Bondsraad heeft daarmee de luxe alle opties naar eer en geweten te kunnen

afwegen, zonder zich gedwongen te voelen omdat er al verplichtingen zijn aangegaan op de lange termijn.

De reden dat de FAC akkoord gaat met het niet bijsluiten van een MJB, maar slechts het benoemen van de saldi in 2020 (in zowel het ambitieuze scenario, alsook het neutrale pad), is als volgt:

- Het bijvoegen van de MJB met de ambitie suggereert dat de KNSB vooruitloopt op haar mandaat, en is derhalve niet wenselijk.
- Het bijvoegen van de MJB met het neutrale pad geeft geen realistisch beeld indien wordt gekozen voor de ambitie.
- Het bijvoegen van beide MJB's kan een overdaad aan informatie geven, waarbij de economisch minder onderlegde lezer de weg kwijt raakt, en op basis van onterechte conclusies de discussie ingaat.

Wij als FAC hebben beide MJB's onder ogen gehad, en uitvoerig besproken met elkaar en het bestuur. De nadruk moet volgens ons liggen op de getoonde saldi van 2020, die nu tekstueel verwoord zijn.

#### **4. Flexibele schil**

In 2017 is begonnen met het instellen van een flexibel budget voor het bestuur, dat uitgegeven kan worden voor zaken die het bestuur nodig en wenselijk acht, zonder daar eerst een BR voor te moeten optuigen. Als FAC achten wij het wenselijk dat het bestuur enige mate van financiële vrijheid en vertrouwen geniet. Echter, gezien de voorgestelde omvang van €30.000 per jaar, wilden we ook de controle en verantwoording beter vormgeven. Om die reden stellen wij het volgende voor:

- Het bestuur benoemt het doel van de flexibele schil bij de begroting, waarmee de bewegingsruimte enigszins wordt afgekaderd.
- Het bestuur vermeldt expliciet de wijze van besteding in de jaarrekening, waarbij voor de BR voldoende inzichtelijk is hoe het geld is besteed.

#### **5. Conclusie**

De FAC adviseert de bondsraad de begroting 2019 goed te keuren.

Daarnaast adviseert de FAC zowel het bestuur alsook de BR om tijdig de discussie te voeren over de toekomst van de ambities, evenals haar financiering.

Tilburg, 10 november 2018

De Financiële Advies Commissie

J.P. de Vries (voorzitter)

A. v.d. Heide

K. Koper

H. Oosterhout

J.A. Poland.