

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

Op 31 oktober 2019 heeft de FAC overleg gehad met de KNSB over de begroting 2020. In dit verslag treft u de bevindingen van de FAC over de inhoud van de begroting, en andere relevante onderwerpen.

1. Communicatie

De stukken zijn tijdig ontvangen, en de discussie n.a.v. de stukken was constructief en gemoedelijk.

2. Voortgezette ambities in de begroting van 2020.

Het doel van de KNSB om het schaken in Nederland te bevorderen, en niet om geld op te potten. Met dat in het achterhoofd is de FAC blij te zien dat er een ambitieuze begroting ligt, en ziet de FAC niet direct een probleem in het geraamde tekort voor 2020. Temeer omdat de KNSB in 2018 en 2019 eveneens een tekort had begroot, en dit uiteindelijk positief was uitgevallen. De reserves na 2020 zijn nog ruim voldoende om eventuele tegenvallers gedurende 2020 op te kunnen vangen.

Het is aan de bondsraad om de (individuele) ambities op hun waarde te beoordelen, maar de FAC ziet voor 2020 geen financiële bezwaren.

3. Ambities meerjarenbegroting (MJB) t/m 2021.

In de Meerjarenbegroting (die t/m 2021 loopt) is nog een tweede jaar met een tekort opgenomen. De financiële ruimte die daarna nog overblijft (met name de liquiditeit, omdat het kassaldo tot ca €120.000 terugloopt), baart ons wel zorgen. We zien namelijk wel een structureel tekort (dat in 2022 niet meer houdbaar zou zijn), maar geen plannen voor (nieuwe) baten.

Om als FAC onze functie goed te kunnen vervullen is daarom afgesproken dat we halfjaarlijks een uitgebreidere update zullen krijgen. Hierbij krijgt de FAC een gedetailleerder inzicht in de liquiditeitspositie (op maandbasis i.p.v. jaarbasis), en de voortgang van de ambities.

De KNSB heeft na verzoek toegezegd om de ambities inzichtelijker te maken. De behaalde ledenwinst (op alle gebieden) worden gemeten en gerapporteerd. Bovendien zullen er voor de financiën 3 scenario's uitgewerkt worden. Een rampscenario waarbij de ambities 0% gehaald worden (geen ledenwinst), waarbij de ambities voor 50% gehaald worden, en een scenario waarin de ambities voor de volle 100% behaald worden. Op basis hiervan kan ook gewerkt en gesproken worden over eventuele continuering in de toekomst, of het zoeken van benodigde financiële middelen om het voort te zetten als het (nog) niet rendabel is.

De FAC heeft het bestuur daarom meegegeven dat het voor de bijgeleverde meerjarenbegroting t/m 2021 nog geen positief advies mee zal geven. Het is aan het bestuur (in samenspraak met de BR) om het komende jaar aanvullende inzichten en plannen te verschaffen die de financiële positie van de KNSB op lange termijn recht doen.

4. Conclusie

De FAC adviseert de bondsraad de begroting 2020 goed te keuren.

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

Tilburg, 5 november 2019

De Financiële Advies Commissie

Jan-Pieter de Vries (voorzitter)

Auke v.d. Heide

Kees Koper

Hans Oosterhout

Jan Poland.