

Algemeen

Ervanuit gaande dat de ALV de noodzakelijke Statuten & HR-wijzigingen voor de komende overgangperiode goedkeurt, is dit het laatste verslag van de Financiële Commissie. Vanaf 1 januari 2023 zal een nieuwe Audit Commissie deze controlerende en adviserende taak overnemen totdat over 2 jaar het door de ALV goedgekeurde Raad van Toezicht model is geïmplementeerd.

De laatste 5 jaar is financieel gezien een bewogen periode geweest voor de KNZB. Na zware jaren in 2018 en 2019 waarbij de nul begroting niet is gehaald vanwege allerlei oorzaken, kon er in 2020 en 2021 weer langzaam reserve terug gebouwd worden. En zelfs zodanig dat de kosten van de doorgevoerde noodzakelijke reorganisatie gedekt kon worden. Zodoende is niet alleen de reserve maar ook de toekomstige kostenstructuur op niveau gebracht.

Tussenbalans 2022

De jaarrekening 2022 zal pas tegen maart 2023 worden opgeleverd. Deze zal met de Audit Commissie worden besproken en verslag gedaan aan de ALV in voorjaar 2023. Waar nodig zal de huidige Financiële Commissie nog wel informeel meekijken. De nieuwe accountant is begonnen met de eerste tussentijdse controle.

Belangrijk is wel om nu al te melden dat de het beoogde resultaat met zeer grote waarschijnlijkheid niet gehaald gaat worden. Er zijn extra kosten gemaakt binnen de sectie Topsport, onder andere vanwege de bedwongen verplaatsing van toernooien. Daarnaast heeft Topsport haar ambitie-budget en zelf te realiseren sponsorinkomsten bij lange na niet gehaald. Hiervoor had de Financiële Commissie al gewaarschuwd. Gelukkig zijn er mitigerende maatregelen genomen, mede in samenspraak en met extra steun van NOC-NSF, waardoor dit tekort voor een groot deel gedekt kan worden. Maar onvoldoende.

Het goede nieuws is dat in tegenstelling tot het verleden deze informatie tijdig naar boven is gekomen. Het minder goede nieuws is dat een aantal zaken financieel dus nog niet helemaal in control zijn. Het gegeven vertrouwen aan de sectie Topsport is beschaamd. Er zijn inmiddels adequate maatregelen genomen, waardoor de uitgaven van de afdeling Topsport onder direct toezicht zullen staan van de afdeling Financien van de KNZB. Controle, en controle daarop, blijft dus een belangrijke taak voor het bestuur.

Begroting 2023

Er is één onderliggende trend de afgelopen jaren wel duidelijk geworden. En dat is die van gestage omzetsdaling. Dit komt met name door een continu teruglopend aantal leden wat in de afgelopen coronajaren nog versterkt is. Dit is gelukkig niet voor alle verenigingen zo, maar wel voor het totaal van de KNZB. Er is geprobeerd deze omzetsdaling te compenseren met investering achter sponsoring. Dit is (nog) niet gelukt. Er is geprobeerd dit te compenseren met extra bijdragen uit externe modules zoals borstcrawl cursussen en Mijn Zwemcoach. Dit heeft niet opgeleverd wat ervan werd verwacht. Daarnaast nemen reguliere bijdragen van NOC-NSF ook nog eens af.

De begroting 2023 is realistisch opgesteld met betrekking tot beoogde ledenaantallen en vastgestelde NOC-NSF bijdragen. Ook zitten er geen "ambitiebudgetten" meer in. Het is een "eerlijke" begroting. Inkomsten technisch zijn de verwachte bijdragen uit sponsoring en externe modellen beperkt. De huidige/nieuwe organisatie wordt zo veel mogelijk intact gehouden om de gewenste service en ondersteuning te kunnen blijven leveren, waarbij personeelskosten wel zijn geïndexeerd conform CAO-verwachtingen. Het KNZB sec resultaat (exclusief Regio's en zwembad Zeist) is echter €350k negatief. Dit komt mede omdat is afgezien van een eenmalige verhoging van contributie, bovenop de reeds voor inflatie geïndexeerde contributietarievenverhoging. De Financiële Commissie ondersteunt deze voorgenomen beslissing van het bestuur.

De directie en het bestuur willen inzetten op stabilisering of liefst verhoging van de ledenaantallen. Hiervoor zullen extra activiteiten worden ingezet waarvoor gelden zijn gebudgetteerd. De Financiële Commissie ondersteunt dit ook, maar adviseert het bestuur wel zeer kort en granulair op te volgen om zich ervan te verzekeren dat dit daadwerkelijk het gewenste resultaat oplevert. Zonder ledenstijging zal er namelijk zeker weer opnieuw naar de kosten, maar ook naar de ambities, moeten worden gekeken. Waarschijnlijk al in 2024.

De Financiële Commissie adviseert met name te leren van die verenigingen die wel succes hebben met ledengroei en te zien, of en hoe, dit elders herhaald kan worden en welke ondersteuning vanuit het bureau hiervoor nodig is. Daarnaast adviseren wij actief naar (nieuwe) formules te kijken waardoor lidmaatschap laagdrempelig wordt. Ook innoveren, vernieuwen en mogelijk het aanpassen van bestaande formules is essentieel. Kijk goed hoe huidige leden meer flexibiliteit, en dus plezier, kan worden geboden. Denk bijvoorbeeld aan aanpassing aan schoolvakanties van competitie systemen in de laagste regionen. En als laatste wordt er geadviseerd te kijken naar de prijsstelling van de aangeboden externe modules.

Samengevat, stellen wij dat de urgentie groot is om samen (KNZB en al haar leden) zorg te dragen voor een kentering. De financiële basis is er nog, maar lukt het niet op korte termijn, dan zal de wal het schip 'financieel gezien' keren.

Gezien het bovenstaande, is het advies van de FC aan de ALV met betrekking tot de begroting 2023 neutraal. Reden dat het niet positief is, komt door het risico van de negatieve begroting. Ook de aangescherpte controle bij de sectie Topsport moet zich nog bewijzen. Wij ondersteunen echter het advies van het bestuur, omtrent de essentiële trendbreuk van de noodzakelijke omzetgroei. Wij raden hen echter ook aan, alle acties strak en zeer regelmatig op te volgen. Van een bestuur op afstand kan in 2023 helaas nog geen sprake zijn. Bij deze zwaait de Financiële Commissie af en wenst het de nieuwe Audit Commissie veel succes.

Bart Alkemade
Jan van den Brink
John Peek
Onno Sloterdijk