

## Verslag Auditcommissie Begroting en jaarplan 2025

Datum: 28 oktober 2024

### Algemeen

Oorspronkelijk was het bedoeling om de governance structuur van de KNZB van beleidsverrijkend bestuur naar een raad van toezichtmodel te laten migreren. Het bestuur van de KNZB heeft aangegeven dat de organisatie nog niet klaar is voor deze migratie, er is nog meer voorbereidingstijd benodigd. Het is daarom dat de leden van de Auditcommissie is gevraagd om aan te blijven.

In dit verslag zal eerst worden stilgestaan bij het Jaarplan 2025 en vervolgens bij de Begroting 2025, met daarnaast een doorkijk naar 2026. Bij de laatste ALV is besloten dat een aantal goed meetbare factoren (of KPI's) worden opgesteld, die vervolgens in de loop van het jaar zullen worden gemonitord door de Auditcommissie op hun realisatie.

Dit verslag is een onderdeel van de verantwoording aan de ALV van de KNZB die de Auditcommissie in haar hoedanigheid als toezichthouder op de directie en het bestuur van de KNZB aflegt.

### Jaarplan 2025

In 2024 was er voor het eerst na jaren een kleine stijging te zien van het ledenaantal. Wij schreven een jaar geleden al dat een zwaluw nog geen zomer maakt. De ALV van een jaar geleden keurde de ingediende begroting niet goed, waardoor een extra ALV ingelast moest worden. Rekening houdend met een aantal aangenomen moties, heeft de directie en het bestuur van de KNZB een aantal keuzes moeten maken voor 2024. Niet alle plannen van het jaarplan 2024 kon worden uitgevoerd. Dit heeft ook gevolgen voor het vertrekpunt van het jaarplan 2025.

In september 2024 is het strategisch meerjarenplan 'Drijvende Kracht' opgesteld. Er zijn een 6-tal speerpunten:

1. Verbinding in de community vergroten
2. Verenigingen versterken
3. Binden van zwemmers
4. Bevorderen van een veilig en prettig sportklimaat
5. Duurzaam ontwikkelen en presteren
6. Toegankelijkheid van zwemmen bevorderen

Het jaarplan 2025 sluit hierbij aan. Er zijn voor ieder speerpunt concrete actiedoelen geformuleerd. De Auditcommissie heeft met het bestuur en de directie over het jaarplan gesproken. Wij zijn positief over de geformuleerde strategie, maar blijven kritisch over sommige onderdelen en het onderliggende bedrijfsmodel, zoals hieronder nader wordt toegelicht.

Al jaren wordt gesproken over vernieuwingen en innovaties die moeten worden gerealiseerd, om het sport aanbod aantrekkelijker te maken voor onze verenigingen en haar leden. Het strategisch plan geeft een duidelijke richting voor de komende jaren. De KNZB dat

zijn wij, het versterken van verenigingen is essentieel, maar ook het binden van onze zwemmers is een grote uitdaging. Immers een krimp heeft consequenties op termijn. Het is daarom dat innovaties en ook het onderzoeken naar een moderner lidmaatschapsmodel hoog op de agenda staat. Er is een doel om in 2025 een groei van 10% van het aantal verbonden zwemmers te realiseren. Dit is voor de goede orde meer dan alleen leden, en dient nog nader te worden uitgewerkt in business-modellen die werken en concrete waarde kunnen toevoegen.

Onze sport is alleen aantrekkelijk als voldaan wordt aan de allerbelangrijkste voorwaarde van een veilig en prettige sportcultuur/klimaat, punt. Wat de Auditcommissie betreft kan je hier niet duidelijk genoeg in zijn. Bij voorkeur ben je hier de norm, het voorbeeld voor iedereen.

De Olympische spelen van Parijs hebben maar weer eens laten zien hoe mooi topsport kan zijn, wat een perfect georganiseerd toernooi, met een aantal aansprekende resultaten voor de KNZB. De KNZB heeft een duidelijk plan, inclusief een daarbij behorende investeringsplan voor de topsportsecties. Het is goed dat de Auditcommissie ook deze plannen heeft ontvangen, zodat wij beter in staat zijn de plannen van de KNZB goed te kunnen beoordelen.

Wij worstelen bijna allemaal met de beschikbaarheid van badwater. De KNZB gaat zich met haar partners actief richten op het verbeteren van de toegankelijkheid voor alle zwemmers. Dit vraagt om een andere aanpak en een gecoördineerde samenwerking met beleidsmakers op landelijke en regionaal niveau, maar ook met slimmere samenwerkingen met aanbieders.

Wij adviseren iedereen het strategisch plan 'Drijvende kracht' te lezen en met zoveel mogelijk ideeën te komen om dit plan zo goed mogelijk te kunnen waarmaken.

## Begroting 2025

Het financiële systeem van de KNZB werkt dusdanig dat bij het opstellen van de begroting er een goed beeld is waarop 2024 gaat eindigen. De financiële informatie wordt steeds beter en robuuster uit de systemen gehaald. Deze actuele informatie is met de Auditcommissie besproken.

De Auditcommissie vindt het belangrijk om zo min mogelijk 'lucht' of 'ambitie' in de begroting op te nemen. Dit kan immers altijd leiden tot onaangename verrassingen. Er zullen altijd onzekerheden zijn, immers niemand heeft een kristallen bol. Risico's in de begroting zijn er ook, maar meer voor 2026 en verder dan voor 2025. De bijdrage van NOC-NSF zou als gevolg van politieke keuzes wel eens 10-15% lager kunnen uitvallen op termijn. Dit kan gevolgen hebben voor de topsport, die in 2025 weer met een nieuwe Olympische cyclus is gestart. Verhoging van BTW is ook een risico. De CAO ligt nog vast, dus de loonontwikkeling is min of meer een gegeven.

De beleidsnotitie van de KNZB geeft een goed beeld van de uitgangspunten van de begroting. De ontwikkeling van het ledenaantal is en blijft een groot punt van zorg. Er wordt in de begroting niet meer uitgegaan van groei van het aantal leden. De plannen zijn er wel op gericht dit uiteindelijk structureel weer te gaan behalen.

Het zwembad in Zeist zal per 2025 worden verlaten. De afgelopen jaren is dit dossier regelmatig voorbijgekomen, zie ook onze eerdere verslagen. Met een eenmalige bijdrage is het mogelijk om de liquidatiekosten grotendeels te kunnen financieren. De exacte invulling is op dit moment nog niet volledig bekend.

Nieuw is dat wij ook een doorkijk hebben besproken over de begroting (op hoofdlijnen) voor 2026. De informatievoorziening is het afgelopen jaar veel beter geweest, en wij gaan ervan uit dat dit niveau ook in de toekomst blijft.

## Overig

Een groot zorgpunt is de invulling en het functioneren van de eigen organisatie van de KNZB, inclusief de interactie van directie en bestuur met de ALV en Auditcommissie. De Auditcommissie heeft dit bij het bestuur en de directie kenbaar gemaakt en haar zorgen hierover geuit, het bestuur neemt deze zorgen serieus.

## Conclusie Auditcommissie

Alles overziend geeft de auditcommissie een positief advies aan de ALV ten aanzien van de opgestelde begroting van 2025 in combinatie met het strategisch plan Drijvende Kracht en het jaarplan voor 2025. Het een gaat niet zonder het ander.

Onno Sloterdijk – voorzitter

Jan Eertink

Antwan van Engen

Sander de Fluiter

Jezte de Groot

Teun Praasterink