

***Verslag Auditcommissie***  
***Jaarplan & Begroting***  
**2024**



**Voor :** ALV  
**Van :** Audit Commissie  
**Datum:** 7 november 2023

## **Algemeen**

Na het eerste verslag van de Auditcommissie over het jaarverslag en de jaarrekening van de KNZB van het jaar 2022, hierbij het eerste verslag over het door de directie van de KNZB (onder de verantwoordelijkheid van het bestuur) opgestelde jaarplan en de begroting van 2024, inclusief de voorgestelde tarievenlijst.

Sinds de start van de Auditcommissie per 1 januari 2023 is de commissie met 2 leden uitgebreid, waardoor er naar onze mening sprake is van de benodigde kennis en ervaring om haar taken conform de statuten en het reglement adequaat te kunnen uitvoeren. Qua diversiteit van de Auditcommissie zouden wij liever een iets andere samenstelling hebben gezien. In dit verslag zal eerst worden stilgestaan bij het Jaarplan 2024 en vervolgens bij de Begroting 2024.

## **Jaarplan 2024**

Het jaarplan laat voor het eerst een stijging zien van het ledenaantal. Een zwaluw maakt nog geen zomer, maar toch goed om te zien. De strategie is aangescherpt, echter grote vernieuwingen en innovaties moeten nog worden gerealiseerd, om het sport aanbod aantrekkelijker te maken voor onze verenigingen en haar leden.

Er zijn concrete en meetbare doelstellingen binnen het zogenaamde 'strategiehuis' geformuleerd, die wij de komende periode met elkaar goed kunnen en zullen volgen. Het is goed om te zien waar de prioriteiten worden gelegd, in eerste instantie zijn deze gericht op de directe ondersteuning van de verenigingen. Daarnaast zal een flexibel model worden ontwikkeld, met ook verbinding tussen de huidige leden en de ongebonden zwemmers. Wij hebben de directie en het bestuur ook enige concrete suggesties gedaan, ten aanzien van de jonge leszwemmers. Opleidingen spelen een belangrijke rol, binnen een nieuw te ontwikkelen opleidingshuis. En tenslotte met de Olympische en Paralympische spelen van 2024 in Parijs kan goed presteren daar niet ontbreken. Het Jaarplan 2024 geeft een schets op hoofdlijnen hoe de gestelde doelen bereikt kunnen worden. Een ding is duidelijk dat een goede samenwerking wordt gevraagd van alle stakeholders/betrokkenen.

Er zijn een aantal uitdagingen benoemd om de gestelde doelen te kunnen realiseren. Het verband met de nog door de ALV goed te keuren begroting met daarin bepaalde onzekerheden wordt in het bijzonder gemaakt. Een groot deel van de begroting wordt beïnvloed door personeelskosten, die qua indexering en dus stijging afhankelijk is van nog niet afgeronde Cao-onderhandelingen.

Er blijven derhalve financiële uitdagingen, een risico blijft ook de inflatie en in het bijzonder prijsstijgingen van badwater. Daarnaast is er onverminderde aandacht voor ongewenst gedrag.

Toch is de KNZB wel positief gestemd, en ziet vele kansen voor zwemmend Nederland.

## **Begroting 2024**

De begroting is opgesteld met daarbij een goed beeld waarop 2023 zou kunnen 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. Een belangrijke aanname is de verdere toename (3 tot 5%) van de ledenaantallen, echter de inflatiecorrectie en voorgestelde stijging van bepaalde 'tarieven' spelen, resulteren in een aanzienlijke groei van de contributies. De tariefsverhoging maakt wel een positief onderscheid tussen jeugd (minder groot) en oudere leden. Er zijn uiteraard consequenties voor het kunnen realiseren van het Jaarplan, indien de tariefsverhoging door de ALV niet wordt goedgekeurd.

Ambitie en dus onzekerheid zit wel degelijk in entree en lesgelden. De Auditcommissie blijft hier kritisch, gezien de behaalde resultaten in het verleden. Topsport wordt met name beïnvloed door het Olympische jaar en diverse sportevenementen, de kosten en de baten hiervan zijn echter in balans onder meer door aangescherpte controles.

Een hele belangrijke post blijven de personeelskosten, zoals al aangegeven de Cao-onderhandelingen lopen nog. Er is gerekend met een stijging van 8%, echter dit staat niet vast. Een 1%-punt extra stijging betekent een extra kostenpost van circa € 48.000,-

De Auditcommissie hecht eraan om duidelijk te zijn dat er een mogelijk risico wordt gelopen bij SWTZ, vanwege enerzijds de onzekere kosten en baten van het energiesysteem en anderzijds de mogelijk kortere doorlooptijd. Er wordt nog een risicoanalyse opgesteld, waarvan de uitkomsten op dit moment nog niet bekend zijn. De Auditcommissie blijft deze ontwikkelingen nauwgezet volgen en gaat ervan uit dat tijdens de ALV meer duidelijkheid zal worden verschaft.

Een post onvoorzien is opgenomen in de begroting, zeker gezien een aantal onzekere factoren en/of ambitie is dit een goede zaak.

## **Conclusie Auditcommissie**

Alles overziend geeft de auditcommissie een licht positief advies aan de ALV ten aanzien van de opgestelde begroting van 2024.

Onno Sloterdijk – voorzitter

Jan Eertink

Antwan van Engen

Sander de Fluiter

Jezte de Groot

Teun Praasterink