

KONINKLIJKE NEDERLANDSE SCHAAKBOND

Aan (Plaatsvervangende) leden Bondsraad
Van AB
Betreft Begroting/jaarplan 2021
Cc
Status Ter besluitvorming
Dd 11 november 2021
Nr 21/20546

Gevraagd:

Vaststellen van de Begroting annex Jaarplan 2022.

Specifiek:

- a) De begroting 2022 sluit met een verlies van € 86.000.
- b) Het verlies op de begroting 2022 wordt gedekt uit de algemene reserve.

Toelichting op de begroting/jaarplan 2022

De coronapandemie had en heeft een flinke impact op het schaakleven. Aan de ene kant zien we een flinke toename van het online schaak (waartoe ook The Queen's Gambit heeft bijgedragen). We krijgen ook in algemene zin signalen dat schaken steeds populairder wordt. Er komen veel vaker aanvragen van scholen voor schaaklessen binnen, en in verschillende steden zijn studentenschaakclubs in oprichting (met een grote aanloop).

Aan de andere kant zien we dat het traditionele verenigingsleven door de pandemie een tik heeft gekregen. Voor het schaken geldt dat ook. We zien dat het ledenaantal in 2020-2021 is gedaald, en dat er nu sprake is van stabilisatie op een lager niveau. Hoewel het ook slechter had gekund, is financiële impact groot. De contributie-inkomsten maken een groot deel uit van de baten van de KNSB en die zitten nu op een lager niveau.

De KNSB is financieel gezond. Door de coronapandemie zijn ook verschillende activiteiten niet of alleen online doorgedaan, waardoor kosten ook lager zijn geweest. Verder hebben ook de overheidssteun en een eenmalige extra subsidie van NOC*NSF geholpen. Daarom acht het bestuur een tekort van € 86.000 voor 2022 acceptabel.

In 2022 start de nieuwe beleidscyclus, met het Meerjarenbeleidsplan (MJB) 2022-2025. In de begroting/jaarplan 2022 zijn de keuzen uit het MJB 2022-2025 verwerkt. Er zitten verschillende vernieuwingen in, die de KNSB én de georganiseerde Nederlandse schaakwereld beter toekomstbestendig gaan maken.

De belangrijkste zaken voor 2022:

1. Contributie: Die ligt met € 530.000, € 27.000 lager dan de begroting 2021. Dat komt door het lagere ledenaantal en door de invoering van de BTW in 2022 (we verhogen de contributie met 12%, maar omdat we 21% moeten afdragen komen we netto lager uit).
2. BTW: Alle bedragen in de begroting zijn exclusief BTW.
3. Schaakmagazine: We gaan naar een Schaakmagazine 2.0, dat als fysiek blad gaat verschijnen. De kosten bedragen € 73.000. Ter vergelijking: voortzetting van online Schaakmagazine kost € 25.000 - € 30.000.
4. We stellen middelen beschikbaar voor ondersteuning bij marketing en communicatie. Verschillende zaken zijn al in gang gezet, zoals veel grotere zichtbaarheid op social media (mede

daardoor werd de Schaak Off een groot succes) en de ledennieuwsbrief. Daarmee gaan we door. Ook ontwikkelen we nieuwe activiteiten:

- a. Vaste nieuwsbrief voor clubs
- b. Uitwerken sponsorproposities, ook met aantrekkelijke vormgeving
5. We gaan de websites technisch vernieuwen. Daarvoor investeren we € 10.000 (dit loopt via de afschrijving).
6. Baten activiteiten: We gaan vaker of hogere inschrijfgelden vragen. Dit betreft in elk geval:
 - a. Voor activiteiten als de Schaak-Off gaan we inschrijfgeld vragen (in elk geval aan de niet-leden).
 - b. Bij de opleidingen gaat de mate van kostendekking omhoog van 50 naar 75% (excl. personele inzet). Hiermee scheppen we ook ruimte om de opleidingen verder te verbeteren.
 - c. Bij Schaakmatties gaan we over van een model puur gericht op lidmaatschap naar evenementen met inschrijfgeld. Zo kunnen kinderen incidenteel aan een (online) toernooi meedoen zonder meteen lid te hoeven worden.
7. De Themadag keert terug. Het karakter wordt meer een combinatie van leren en fun. Als waardering voor hun werk willen we meer vrijwilligers gratis toegang geven. Voor anderen gaan we een hoger inschrijfgeld vragen.
8. Verkoop pand: Voor de begroting heeft dit geen effect. Er wordt een aparte business case gemaakt, waarbij kosten van verkoop en verhuizing uit de opbrengsten worden gedekt. Aangezien de taxatiewaarde een veelvoud is van de boekwaarde, zal dit geen probleem opleveren. In de business case zullen we ook opnemen wat we met de daarnaast resterende liquide middelen gaan doen. Hiervoor zullen we uitgaan van goed financieel beleid.

Toelichting op de prognose 2021

Volgens de prognose 2021, die na het derde kwartaal van 2021 is opgesteld, zal het resultaat over 2021 na resultaatbestemming € 13.500 positief bedragen. Dit is € 48.000 beter dan de begroting 2021, die uitging van een resultaat (na resultaatbestemming) van € 34.500 negatief.

Dit betreft een prognose en die gaat per definitie gepaard met een mate van onzekerheid. Op enkele onderdelen zijn bedragen nog niet volledig bekend. Daarom noemen we de bandbreedte waarbinnen wij het uiteindelijke resultaat verwachten. Dat ligt tussen € 10.000 negatief en € 20.000 positief.

Een belangrijke graadmeter is de liquiditeit. De prognose voor eind 2021 is dat de liquiditeit € 387.000 bedraagt. De ondergrens voor de liquiditeit die wij hanteren is € 220.000; dat komt overeen met de lasten van de 2 duurste maanden in het jaar.

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting en onzekerheden worden hieronder toegelicht.

Baten

- a. Overige baten: De KNSB heeft in 2021 beroep gedaan op de NOW-regeling. De verwachting is dat we de NOW over het eerste half jaar van 2021 (NOW 4 en 5) mogen behouden. Dit gaat om een bedrag van € 37.000.
- b. Subsidie NOC*NSF Topschaak en Talentontwikkeling: De kosten voor trainingen en uitzendingen van topschakers en talenten liggen lager in 2021. Dit wordt vooral veroorzaakt door de coronapandemie, waardoor minder activiteiten mogelijk waren. Effect is dat er onderbesteding is op de programma's Topschaak en Talentontwikkeling, en dat betekent dat NOC*NSF een deel van de subsidie voor deze programma's zal terugvorderen. Dit gaat naar schatting om € 10.000.
- c. Activiteiten: Schaakmagazine is in 2021 grotendeels online verschenen, na het besluit van de Bondsraad van november 2020. Er waren in de (gewijzigde) begroting wel uitgaven voor

Schaakmagazine geraamd, maar nog geen advertentie-inkomsten. In 2021 is door verschillende partijen in Schaakmagazine geadverteerd en dat bracht € 15.500 op.

Lasten

Activiteiten

Vanwege de coronapandemie hebben verschillende activiteiten niet of grotendeels online plaatsgevonden. Daardoor komen de lasten voor enkele activiteiten lager uit. De belangrijkste:

- a. Bij het landenteam dames was in de begroting nog rekening gehouden met 2 internationale toernooien. De Olympiade (verplaatst van 2020) gaat in 2021 echter ook niet door. Daardoor wordt er € 9.000 minder uitgegeven op deze post.
- b. Bij de evenementen zijn het ONK in Dieren, de Nationale Pupillendag en 2 NK's schoolschaak niet of alleen online doorgegaan. De kosten waren daardoor € 9.000 lager.

Andere lasten

- a. Personeelslasten vallen € 12.000 hoger uit. Het gaat hier vooral om hogere kosten voor inhuur voor communicatie en marketing.
- b. De overige organisatielasten vallen € 14.000 hoger uit. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten voor het maken van het meerjarenbeleidsplan, voor ondersteuning van bond en clubs bij de invoering van de BTW en voor juridische kosten (o.a. kort geding vanwege het NK Schaken).
- c. Overige lasten vallen € 7.000 lager uit. Dit betrof grotendeels een budget om flexibel te kunnen inspelen op eventuele extra kosten van de coronapandemie. De kosten hiervan vielen mee. Het bestuur heeft besloten deze € 7.000 voor een deel te besteden aan het maken van het nieuwe meerjarenbeleidsplan en voor een deel toe te voegen aan het innovatiebudget.

Belangrijkste onzekerheden

1. De KNSB heeft beroep gedaan op de NOW 6 regeling. Ten tijde van het opstellen van de begroting was nog niet bekend of we deze vergoeding ook verwachten definitief te krijgen. Mocht dat het geval zijn, dan levert dat € 15.000 op.
2. De extra kosten voor ondersteuning bij de invoering van de BTW en juridische kosten (voor o.a. het kort geding van het NK Schaken) zijn samen vooralsnog geschat op € 10.000. Op dit moment is er echter nog te weinig zicht om een goed onderbouwde schatting te maken.
3. Het Deloitte NK Schaken wordt begin december 2021 afgerond. Pas rond die tijd zal er goed inzicht zijn in de totale kosten van dit toernooi. De kosten kunnen zowel wat lager als wat hoger uitvallen dan begroot.