

BIJLAGE AGENDAPUNT 6 FINANCIËN - ALGEMENE LEDENVERGADERING 31-8-2024

Financiën: Begroting 2024

I. Achtergrond

De ALV van 13 april 2024 heeft een voorwaardelijk akkoord gegeven aan de begroting 2024 die door het bestuur was voorgelegd.

De voorwaarde die de ALV stelde was dat het bestuur duidelijk moest aangeven op welke wijze eventuele tegenvallers bij de aangegeven prognose op nog te werven onzekere opbrengsten van EUR 200.000 aan sponsorgelden zou worden opgevangen. Daartoe zou het bestuur een voorstel moeten uitwerken en dit voorstel voor 1 augustus 2024 aan de ALV voorleggen.

II. Samenvatting

Het bestuur heeft de realiseerbaarheid van de begroting en de uitdagingen van de laatste ontwikkelingen beoordeeld. Met de laatst beschikbare informatie kan aan de ALV een begroting worden voorgelegd met een negatief resultaat van EUR 200.300. Dit is het gevolg van een aanpassing in de prognose van de sponsorinkomsten, de heroverweging van bepaalde kostenposten en de (gerealiseerde) resultaten op vreemde valuta.

III. Schets van ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting 2024

In de eerste helft van 2024 heeft zich een tweetal ontwikkelingen voorgedaan waar het bestuur u hierbij over informeert. Ook geven wij aan op welke wijze het bestuur heeft gehandeld.

Ten eerste bleek in de eerste maanden van het jaar dat de aangegeven prognose om additionele sponsoropbrengsten te contracteren niet haalbaar was.

Daar de realisatie dermate ver achter de gecreëerde verwachtingen dreigde te blijven, heeft de directeur gesteund door het bestuur besloten de samenwerking met de externe partij te stoppen. Gezien het grote belang om inkomstenbronnen naast die van de ICC te realiseren, heeft de KNCB inmiddels de samenwerking met een nieuwe partij gestart.

Ten tweede is de samenwerking met hoofdsponsor Nordek anders verlopen dan in de ondertekende contracten was afgesproken. In de contracten is een bedrag opgenomen van USD 650.000. Daar stond een aantal afspraken in die niet waargemaakt konden worden (zoals het niet doorgaan van de wedstrijden tegen Pakistan op verzoek van Pakistan). KNCB en Nordek hebben intensief overleg gevoerd. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe overeenkomst die vlak voor de WCT20 is overeengekomen. Het overeengekomen sponsorbedrag is hierin naar beneden bijgesteld.

Tijdens de ALV zal het bestuur hier een nadere toelichting op geven.

IV. Aanpak bestuur: nu strikte besparingsmaatregelen en ook een gestructureerde aanpak voor de begroting voor 2025 (e.v.)

Tijdens de ALV heeft het bestuur een begroting 2024 gepresenteerd met een tekort van EUR 194.100.

De bovenstaande ontwikkelingen betekenen dat er minder sponsoropbrengsten zijn voor 2024: een verlaging van EUR 725.000 naar EUR 285.000. Dat betekent EUR 440.000 minder aan opbrengsten.

BIJLAGE AGENDAPUNT 6 FINANCIËN - ALGEMENE LEDENVERGADERING 31-8-2024

Het totaal tekort komt hierbij op een bedrag van $194.100 + 440.000 = \text{EUR } 634.100$

Het bestuur heeft verschillende scenario's besproken met de Financiële Commissie en presenteert hierbij de volgende aanpak:

Aanpak: uitgangspunten voor de nieuwe begroting 2024

Deze uitgangspunten voor de aangepaste begroting zijn deze:

- Voldoen aan de eisen van een verenigingsreserve, zowel vanuit KNCB als vanuit NOC*NSF. Dat wil zeggen minimaal EUR 1,4 mln. Dit bevat een jaar lang kunnen betalen van loonkosten, sociale lasten, pensioen en daarnaast huur bondsbureau en administratie -en accountantskosten.
- Tekort op de begroting over 2024 vasthouden op EUR 200.300: dit heeft tot gevolg dat het bestuur forse besparingen zal moeten realiseren voor een bedrag EUR 434.000
- Lijn van bezuinigingen: De ambities van de KNCB staan vast. De gevolgen van de bezuinigingen tot het minimum beperken om de ambities te kunnen realiseren.
- De doelen van de KNCB zijn dat Nederland tegen de top van de wereld cricket (High Performance) wil spelen en groeien in het aantal cricketers in Nederland (participatie). Deze lijn moet worden voortgezet.
- In het voorstel tot besparingen is getracht zo min mogelijk besparingen te doen die nadelig uitwerken voor deze prioritaire doelen of die bijdragen aan het structureel verbeteren van de werkwijze van de KNCB (bv ICT voor competitie aanpak). Gezien de grootte van het te realiseren bedrag van besparingen is dit niet overal gelukt.
- Nieuwe begrotingswijze voor sponsoring: sponsoropbrengsten worden alleen op de begroting meegenomen op basis van een getekende overeenkomst (en dus niet o.g.v. prognoses). Dat wil zeggen dat in de nieuwe begroting geen sponsorinkomsten worden begroot als deze niet contractueel zijn vastgelegd.
- Nieuwe aanpak besluitvorming 2024: uitgangspunten voor het alsnog verwerken van gerealiseerde sponsormiddelen in de begroting.
- Er wordt hard gewerkt om alsnog sponsorgelden binnen te halen. Mocht dit in 2024 tot resultaat leiden zijn dit de uitgangspunten om deze sponsorgelden aan toe te kennen:
 - herstel verenigingsreserve
 - besparingen op prioritaire terreinen, zoals terugdraaien expertiseloket en ICT

Als daarbovenop daadwerkelijk gerealiseerde extra sponsoring tot additionele uitgaven leiden, zal het bestuur op basis van voorstellen van het bondsbureau hierover besluiten.

BIJLAGE AGENDAPUNT 6 FINANCIËN - ALGEMENE LEDENVERGADERING 31-8-2024

Aanpak voor de begroting 2025 en verder

Het bestuur is met de voorbereidingen voor de begroting 2025 gestart. De uitdaging is wederom om binnen de beschikbare financiële ruimte de juiste keuzes te maken, zodanig dat we zoveel mogelijk kunnen vasthouden aan onze ambities. Dit proces zal het gehele komende halfjaar gaan duren.

Uitgangspunten voor de begroting 2025 zijn:

- Inflatiecorrectie (gemiddeld CBS-cijfer juni 2024= 3,2%) 4%
- CAO Sport salariskosten stijgingen (al besloten):
 - 2,5% stijging per 1 januari 2025 bij “normaal functioneren”
 - 5,0% stijging per 1 april 2025
- Verdeling sponsorgelden in overeenstemming met bestuursvoorstel o.b.v. getekende overeenkomst(en)
- Dollarkoers 0,90 eurocent (conform 2024)
- Jaarlijkse bijdrage ICC conform 2024 (zonder de eenmalige uitkering voor WKT20)
- Jaarlijkse (basis)bijdrage NOC*NSF conform 2024
- Begroting waarbij baten en lasten in evenwicht zijn dus een nulresultaat laat zien
- Voldoen aan de eisen m.b.t. de verenigingsreserve

V. Voorstel Aanpak

Door kritisch door onze eerdere begroting te zijn gegaan komen we tot de volgende lijst besparingen. Het totale bedrag aan benodigde besparingen is EUR 434.000.

Stijging baten

Koersresultaat	EUR 90.000
Vrijval bestemmingsreserve	EUR 43.900
NOC*NSF Algemeen functioneren	EUR 15.000
NOC*NSF (eenmalige) projecten OCIVI en Versterken Sportbonden	EUR 33.300
Totaal stijging baten	EUR 182.200

Besparing lasten

High Performance; Waaronder trainingen, series A-team, opleidingen coaches etc.	EUR 172.400
Participatie; Geen 5e RDO-er, diverse besparingen, lagere budgetten etc.	EUR 29.900
Bedrijfsvoering en Marketing; Waaronder ICT, managementassistente etc.	EUR 49.500
Totaal besparingen op lasten	EUR 251.800

Resultaat vernieuwde begroting 2024 (zie pagina 5 voor het volledige beeld) EUR 200.300 -/-

BIJLAGE AGENDAPUNT 6 FINANCIËN - ALGEMENE LEDENVERGADERING 31-8-2024

Wat betekent dit voor de geprognosticeerde stand van de verenigingsreserve?

Verenigingsreserve per 31 december 2023 volgens jaarrekening en vóór aftrek resultaat 2024 is EUR 1,65 miljoen

Momenteel zijn er twee uitgangspunten waar de KNCB-rekening mee houdt en mee wil blijven houden qua hoogte van de aan te houden verenigingsreserve.

1. Standpunt NOC*NSF:

NOC*NSF heeft drie zaken waar zij op let als minimale kwaliteitseisen op het gebied van financiën:

- a. Solvabiliteitskengetal (Richtinggevende indicator: EV/Balanstotaal) moet hoger zijn dan 0,2. (momenteel is deze 0,6 dus ruim voldoende)
- b. Liquiditeitskengetal (Richtinggevende indicator: current ratio: vlottende activa/kort vreemd vermogen) moet groter zijn dan 1. (momenteel is deze 2,4 dus ruim voldoende)
- c. Daarnaast wil NOC*NSF dat als het verenigingsvermogen lager is dan 25% een liquiditeitsprognose zien. Het verenigingsvermogen is nu 33% van de begroting.

2. Standpunt van de KNCB zelf: Een jaar lang salariskosten kunnen betalen alsmede de vaste lasten, zoals huur (nu EUR 1,4 miljoen).

Nieuwe verenigingsreserve na resultaat is: EUR 1,65 miljoen – EUR 200.000 = EUR 1,45 miljoen

Hiermee voldoen we aan kwaliteitseisen NOC*NSF en de eigen doelstelling van de KNCB.

BIJLAGE AGENDAPUNT 6 FINANCIËN - ALGEMENE LEDENVERGADERING 31-8-2024

De nieuwe begroting 2024 komt er dan als volgt uit te zien.

	Volledig jaar Vernieuwd scenario	Volledig jaar ALV Begroting
BATEN		
Bijdragen ICC	€ 3.321.100	€ 3.321.100
Bijdragen NOC*NSF	€ 202.000	€ 153.700
Contributies (verenigingsbijdrage en individuele bijdrage)	€ 48.700	€ 48.700
Bijdragen uit nationale competities en toernooien	€ 177.600	€ 177.600
Sponsoring	€ 285.000	€ 725.500
Events	€ -	€ -
Overige baten	€ 412.300	€ 278.500
	€ -	
TOTALE BATEN	€ 4.446.800	€ 4.705.100
LASTEN		
Personeel	€ -	€ -
Personeelskosten (incl spelers en fees)	€ 2.492.200	€ 2.642.200
Doorbelaste Personeelskosten	€ -2.492.200	€ -2.642.200
1. Participatie (programmamakosten)	€ 744.100	€ 774.200
2. High Performance (programmamakosten)	€ 3.050.300	€ 3.222.800
3. Marketing, communicatie en sponsoring	€ 170.400	€ 170.400
4. Events	€ -	€ -
5. Bedrijfsvoering	€ 682.300	€ 731.800
TOTALE LASTEN	€ 4.647.100	€ 4.899.200
RESULTAAT	€ -200.300	€ -194.100

Tot slot

Met deze besparingen denken we voor 2024 een begroting neer te leggen aan de ALV, die overeenkomt met de in de ALV van april 2024 voorlopig goedgekeurde begroting. Eén die recht doet aan de geldende en aanvullende uitgangspunten t.a.v. het opstellen van een prudente en onderbouwde exploitatiebegroting én t.a.v. een verantwoord niveau van de verenigingsreserve.

De aanpassingen aan de begroting bestaan voor een deel uit stijging van de (financiële) baten. Dat is positief. Voor het andere deel van de besparingen was het noodzakelijk te besparen op enkele uitgaven. Dat doet pijn. Toch denken we dat we erin zijn geslaagd daar een verantwoorde keuze te maken.

Gevraagd besluit:

Het bestuur vraagt de ALV om de in deze notitie gepresenteerde, uitgaande van de huidig beschikbare gegevens, begroting en naar aanleiding van de toelichting definitief goed te keuren.