

## Prognose 2024 KNCB gebaseerd op de realisatie t/m Q3

|                                                            | Volledig jaar<br>Begroting | Volledig jaar<br>Prognose Q3 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>BATEN</b>                                               |                            |                              |
| Bijdragen ICC                                              | € 3.321.100                | € 3.568.477                  |
| Bijdragen NOC*NSF                                          | € 202.019                  | € 180.622                    |
| Contributies (verenigingsbijdrage en individuele bijdrage) | € 48.700                   | € 48.700                     |
| Bijdragen uit nationale competities en toernooien          | € 177.600                  | € 224.055                    |
| Sponsoring                                                 | € 285.000                  | € 284.832                    |
| Events                                                     | € -                        | € -                          |
| Overige baten                                              | € 412.346                  | € 757.684                    |
| <b>TOTALE BATEN</b>                                        | <b>€ 4.446.765</b>         | <b>€ 5.064.370</b>           |
| <b>LASTEN</b>                                              |                            |                              |
| <b>Personeel</b>                                           | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>                   |
| Personeelskosten (incl spelers en fees)                    | € 2.492.121                | € 2.479.883                  |
| Doorbelaste Personeelskosten                               | € -2.492.121               | € -2.479.883                 |
| <b>1. Participatie (programmamakosten)</b>                 | <b>€ 739.113</b>           | <b>€ 710.396</b>             |
| Doorbelaste Personeelskosten                               | € 466.063                  | € 448.676                    |
| Opleidingen                                                | € 22.050                   | € 9.725                      |
| Development                                                | € 49.800                   | € 20.580                     |
| European Cricket League                                    | € 2.000                    | € -                          |
| Verenigingsondersteuning                                   | € 65.000                   | € 50.884                     |
| Nationale competities en toernooien                        | € 125.950                  | € 174.031                    |
| Overige lasten (Participatie)                              | € 8.250                    | € 6.500                      |
| <b>2. High Performance (programmamakosten)</b>             | <b>€ 3.055.292</b>         | <b>€ 3.619.996</b>           |
| Personeelskosten Staf                                      | € 669.592                  | € 702.500                    |
| Personeelskosten Spelers                                   | € 720.000                  | € 706.525                    |
| Heren: Programmakosten                                     | € 1.031.150                | € 1.462.011                  |
| Dames: Programmakosten                                     | € 321.500                  | € 373.168                    |
| Lions: Programmakosten                                     | € 183.000                  | € 229.867                    |
| Lionesses: Programmakosten                                 | € 130.050                  | € 145.925                    |
| <b>3. Marketing, communicatie en sponsoring</b>            | <b>€ 170.390</b>           | <b>€ 221.390</b>             |
| Doorbelaste Personeelskosten                               | € 146.390                  | € 146.390                    |
| Marketingkosten                                            | € 24.000                   | € 75.000                     |
| <b>4. Events</b>                                           | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>                   |
| <b>5. Bedrijfsvoering</b>                                  | <b>€ 682.266</b>           | <b>€ 710.214</b>             |
| Doorbelaste Personeelskosten                               | € 490.076                  | € 475.792                    |
| Huisvestingskosten                                         | € 35.610                   | € 36.110                     |
| Kantoorkosten                                              | € 85.205                   | € 89.643                     |
| Bestuur en commissies                                      | € 25.875                   | € 32.907                     |
| Continuering Ontwikkelagenda                               | € 2.000                    | € -                          |
| Inkoopkosten producten voor verkoop                        | € 43.000                   | € 65.569                     |
| Overige lasten (Bedrijfsvoering)                           | € 500                      | € 10.193                     |
| <b>TOTALE LASTEN</b>                                       | <b>€ 4.647.061</b>         | <b>€ 5.261.996</b>           |
| <b>RESULTAAT</b>                                           | <b>€ -200.296</b>          | <b>€ -197.626</b>            |



## **Toelichting prognose 2024**

De prognose 2024 is gebaseerd op de realisatie t/m het derde kwartaal van dit jaar. De prognose is afgezet tegen de cijfers van de goedgekeurde begroting 2024.

Het verwachte resultaat aan het einde van 2024 is vrijwel gelijk aan het begrote resultaat, namelijk -€197.626 ten opzichte van -€200.296, zoals in de goedgekeurde begroting was opgenomen. De cijfers worden hieronder nader toegelicht.

## **Toelichting baten 2024**

### Bijdragen ICC

Het prijzengeld en de vergoedingen vanuit de WC T20 zijn ontvangen vanuit de ICC. Dit zorgt voor een toename van de opbrengsten van €245.000.

### Bijdragen NOC\*NSF

1. Een deel van de NOC\*NSF gelden (€20.000) én projectkosten die waren opgenomen bij de baten voor 2024 worden doorgeschoven naar 2025 (mét goedkeuring van NOC\*NSF). Het project Versterken Sportbonden loopt over 2023 tot en met 2025 en mag ook over die jaren worden uitgegeven.
2. Datzelfde geldt voor het project OCIVI van NOC\*NSF. Daarvan wordt €10.000 doorgeschoven naar 2025.
3. Er is een projectsubsidie genaamd 'NOC\*NSF Integriteit' toegekend aan de KNCB. Hiervoor is €7.193 beschikbaar gesteld en opgenomen onder NOC\*NSF baten van 2024.

### Contributies

Geen noemenswaardige verschillen ten opzichte van de goedgekeurde begroting.

### Bijdragen uit nationale competities en toernooien

1. Er is meer ontvangen voor deelname competitie dan begroot. Grotendeels komt dit doordat er meer teams én verenigingen aan de competitie hebben deelgenomen dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Deze eindafrekening wordt jaarlijks eind september opgesteld.
2. Ook zijn er door de KNCB meer umpires ingezet dan begroot. Dit verhoogt zowel de uitbetaling (kosten) van de umpires als de opbrengsten door doorbelasting aan clubs.

Deze twee onderdelen zorgen voor een stijging van ongeveer €45.000 bij de baten. Bij beide onderdelen staat hier echter ook een stijging van de kosten tegenover (zie toelichting participatie bij lasten).

### Sponsoring

Geen noemenswaardige verschillen ten opzichte van de goedgekeurde begroting.

### Overige baten

1. Het gerealiseerde koersresultaat in de goedgekeurde begroting was €90.000. Per eind september is dit resultaat €17.000 hoger. Daarom is een gerealiseerd koersresultaat van €107.000 opgenomen in de cijfers.

2. De opbrengsten van de verkoop van ballen en matten zijn per saldo €23.000 hoger dan begroot, doordat er meer ballen zijn verbruikt door verenigingen en ook meer matten zijn verkocht. Bij de inkoop van ballen en matten staat hier ook een stijging van de kosten tegenover (zie toelichting bedrijfsvoering bij lasten).
3. Eigen bijdragen sporters: de Lions en Lionesses hebben meer toernooien gespeeld dan waarmee rekening was gehouden. Hierdoor is de eigen bijdrage van spelers (om deze toernooien te bekostigen) hoger dan begroot; dit gaat in totaal om zo'n €50.000 meer opbrengsten.
4. Andere High Performance opbrengsten: bij toernooien in Nederland is een aantal toernooien door de KNCB betaald en doorbelast aan andere landen (zogenaamde 'shared costs'\*). Het gaat hierbij om de volgende wedstrijden:
  - a. Heren WC voorbereiding tegen Ierland: €75.000 meer opbrengsten én kosten.
  - b. Heren WCL Canada/Amerika: €50.000 meer opbrengsten én kosten.
  - c. Dames HK/Italië: €35.000 meer opbrengsten én kosten.
  - d. Dames TriSeries Schotland/PNG: €50.000 meer opbrengsten én kosten.
  - e. Heren WCL 2 Nepal is ook €43.000 meer opbrengsten én kosten.

Per saldo zorgen bovenstaande vier aanpassingen voor een stijging van de overige baten met €343.000.

*\* Toelichting shared costs*

Toernooikosten die in dit kader door de KNCB moeten worden betaald zijn in de begroting meegenomen. Bij een toernooi in Nederland begroot de KNCB de kosten van een wedstrijd van het Nederlands elftal.

In de praktijk betaalt de KNCB de kosten van het land waar we tegen spelen, zoals vervoer en hotelkosten. Dit is echter een voorschot, want deze kosten worden verrekend. Dit noemen we cost sharing. Dit betekent dat dit leidt tot hogere kosten (kosten tegenstander worden eerst betaald) als tot hogere "overige baten" (de terugbetaling door het land). De kosten én baten voor cost-sharing met andere landen worden niet begroot, omdat dit moeilijk is in te schatten is. Wel komen ze terug in de gerealiseerde cijfers aan zowel de baten- als de lastenkant. Waarbij de baten en kosten uiteindelijk gelijke bedragen betreffen. Het effect hiervan is dat er bij toepassing van cost-sharing met andere landen een verschil ontstaat tussen de begrote baten en kosten en de werkelijke baten en kosten.



## **Toelichting lasten 2024**

### Participatie

De kosten voor competitiedeelname en umpires zijn hoger dan begroot (€48.000), waar de eerder genoemde €45.000 aan opbrengsten tegenover staan.

Daarnaast hebben diverse besparingen bij opleidingen (€12.000) en verenigingsondersteuning (€15.000) tot lagere kosten geleid. Ook de kosten bij Development zijn zo'n €20.000 lager dan begroot, maar daar staat tegenover dat, zoals bij baten vermeld, de NOC\*NSF bijdrage voor het project Versterken Sportbonden is doorgeschoven naar 2025.

### High Performance

Bij High Performance zijn de kosten €565.000 hoger dan begroot. Tegenover deze kosten staan voor een aanzienlijk deel hogere baten, namelijk de stijging bij de ICC baten 2024 ter waarde van €245.000 (prijzengeld en vergoedingen WC T20) en de onder overige baten 2024 voor €253.000 opgenomen opbrengsten uit shared costs.

### Marketing, communicatie en sponsoring

Marketingkosten zijn toegenomen met €51.000. Daarvan heeft €41.000 betrekking op nasleep WC India tickets. Hiervan is €21.000 nog te betalen kosten en €20.000 doordat deze tickets niet meer doorbelast kunnen worden aan sponsors. We zijn intern aan het beoordelen of deze alsnog deels gefactureerd kunnen worden.

### Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering heeft een aantal verschuivingen plaatsgevonden. Door langdurige ziekte valt een deel van de kosten voor personele inzet weg ten opzichte van de begroting. Stijging van de kosten zijn vooral door de hogere verkoop van ballen en matten aan verenigingen (zie ook bij overige baten) en onder de overige lasten staat ook €7.193 kosten voor het bij baten genoemde NOC\*NSF project Integriteit. De stijging bij bestuur en commissiekosten komt doordat hier de kosten voor hospitality bij thuiswedstrijden staan.

### **Ontwikkelingen na Q3-cijfers**

Belangrijk is om te weten dat momenteel de FanCraze\* een punt van aandacht is. ICC heeft de KNCB onlangs geïnformeerd dat zij van plan is €62.000 voor Fancraze in te houden. De KNCB heeft hiertegen schriftelijk bezwaar aangetekend en is hierover in gesprek met de ICC. De KNCB is van mening dat dit bedrag over 2024 niet betaald hoeft te worden, omdat de ICC hierover niet tijdig heeft gecommuniceerd, waardoor hiermee geen rekening kon worden gehouden in de begroting voor het lopende jaar. Voor 2025 is dit wel meegenomen in de begroting.

\* FanCraze betreft een deal met de ICC over extra inkomsten die worden behaald uit portretrechten. De ICC is van mening dat de KNCB via de Scorecard Grant al heeft genoten van de extra inkomsten en daardoor teveel heeft ontvangen.