

Financiën

Financiële ontwikkelingen 2024



De ontwikkelingen van de (online) markt, de regelgeving, de verdere technologische ontwikkelingen en het nadrukkelijk inzetten op naleving van de zorgplicht, vraagt een verdere groei van de Ksa op zowel het personele vlak als de (IT)technische kant om haar taken zo optimaal mogelijk te kunnen uitvoeren.

De opbrengsten aan heffingen zijn in 2024 € 1,0 miljoen hoger dan in 2023. Vanaf oktober 2024 lijkt de online markt niet meer te groeien en zelfs af te nemen. Deze daling houdt vermoedelijk verband met de spel limiterende maatregelen die in oktober zijn ingevoerd. Bij de exploitanten van kansspelautomaten neemt het aantal spelersplaatsen in de horeca af en het aantal in speelhallen stabiliseert.

Bestemming resultaat

Het totale resultaat over 2024 is € 14,1 miljoen. De Ksa is voornemens het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

- € 2,0 miljoen toevoegen aan het Bestemmingsfonds VP. Dit bedrag bestaat uit het in 2024 niet gebruikte deel van de kansspelheffing voor het Vpf en de betreffende rentebaten.
- € 9,8 miljoen toevoegen aan de egalisatiereserve als buffer voor eventuele toekomstige tegenvallers. Hierbij wordt verondersteld dat de heffingen vanaf 2025 lager uitvallen (zie verder begrotingsjaar 2025).
- € 2,3 miljoen voor de investeringsreserve I&I.

Begrotingsjaar 2025

De begroting 2025 is eind 2024 door de Raad van Bestuur vastgesteld en voorgelegd aan de staatssecretaris voor Rechtsbescherming. In de begroting is rekening gehouden met een verdere groei van de online markt. Vanaf het laatste kwartaal van 2024 is echter een afname van het brutospelresultaat van de online vergunninghouders te zien. Op basis van deze ontwikkeling vallen de online heffingen in 2025 ca. € 7 miljoen lager uit dan in de begroting was voorzien. Indien de lasten in 2025 conform de begroting zijn is de hoogte van de egalisatie- en bestemmingsreserve Vpf voldoende om het negatieve resultaat op te vangen.

De beschikbare liquide middelen zijn daarvoor toereikend. In de begroting is rekening gehouden met een lichte groei van de organisatie en bovengenoemde investeringen. Op basis van de ontwikkelingen in 2025 kan gekeken worden naar een herijking van de tarieven.

Begrotingsjaar 2025 (Bedragen in duizenden euro's)

	Begroting 2025	Realisatie 2024	Begroting 2024
Baten	44.887	41.114	35.592
Lasten	-43.791	-27.055	-39.592
Resultaat	1.096	14.059	3.939

Risicomanagement

Wij streven naar het beperken van risico's maar sinds de evaluatie van de wet Koa nemen we ook gecontroleerde risico's (Risk Appetite). Met risicomanagement beheersen we de financiële risico's en risico's in onze bedrijfsvoering. Elk projectplan moet een risicoparagraaf hebben. Geïnterviewde risico's bespreken we maandelijks met de afdelingshoofden. Ook evalueren het managementteam en de Raad van Bestuur samen deze risico's 2 keer per jaar en stellen vast of er nieuwe risico's zijn die gemitigeerd moeten worden.

De hierbij betrokken en verantwoordelijke medewerkers dragen bij aan de rapportage. Experts van het ministerie van Justitie en Veiligheid adviseren ons desgevraagd over de verdere ontwikkeling van

risicomanagement. Sinds augustus 2024 hebben we een dedicated Operational Security Manager in dienst. Hierdoor is nu continu aandacht voor risico's op het vlak van informatiebeveiliging. Gesignaleerde risico's in 2024:

- Niet goed functioneren van Cruks kan leiden tot onjuiste registraties, datalekken en AVG-schade (kans hoog, impact hoog)
- Aanbieders hebben geen goede CDB-aansluiting, wat datagedreven toezicht bemoeilijkt (kans hoog, impact hoog)
- Malware raakt alle Controlebank-data door centrale opslag (kans hoog, impact hoog)
- Besluiten van ons die voor bezwaar, beroep en eventueel schadeclaims vatbaar zijn (kans middel, impact hoog)
- Automatisering, bijvoorbeeld het wegvallen van de hostingomgeving of datalekken (kans middel, impact middel)
- Personeel: vertrek van medewerkers met specifieke kennis en de krapte op de arbeidsmarkt (kans middel, impact middel)
- Issues rond privacy en informatiebeveiliging (kans middel, impact hoog)
- Opbrengsten zijn voor een groot deel afhankelijk van (omvang van) de markt (kans middel, impact middel)

Voor alle bovengenoemde risico's zijn beheersmaatregelen getroffen.