

win2day ICE Hockey League Finanzplanung Vorschau 2024|25

[GER]

06.12.2023

B2 | Finanzen [GER]

- **ICE Einnahmen - Ausgaben - Club-Kosten 2024/25 - Vergleich 23/24 & 22/23**
- **Übersicht Rücklagen & Reserven**
- **ICE Einnahmen - Ausgaben Detail**
- **Erläuterungen**

ICE HOCKEY LEAGUE
06.12.2023

EINNAHMEN – AUSGABEN – CLUBKOSTEN

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

	Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET		ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
EINNAHMEN				
EINNAHMEN GESAMT	ohne Dotierungen aus Eintrittsgebü.	2.010	2.220	2.312
AUSGABEN (Liga-Organisationskosten)				
LIGAKOSTEN GESAMT	4,9%	1.797	1.713	1.763
ERGEBNIS (Einnahmen abzügl. Ligakosten)		213	507	550
Liga als Clearingstelle				
VEREINSABRECHNUNG				
CLEARING 1 Schiedsrichter + Statistik, IIHF Transfergebühren (tatsächl./Team)	10 %, € 2.200	-792	-720	-755
Zw.summe nach Clearing 1		- 579	- 213	- 205
CLEARING 2 ÖEHV Gebührenverrechn., TV-Lizenz, Nat.Teamspielerabgeltung		-334	-334	-320
ERGEBNIS nach Clearing 1 + 2		-913	-547	-525
Ø Kosten je Team	Basis 13 Teams	-70	-42	-40

ICE HOCKEY LEAGUE Wolfgang-Pauli-Gasse 1 • 1140 Wien • Austria • office@ice.hockey • www.ice.hockey • ZVR: 840 697 175 • UID: ATU71239689

KOSTEN, RÜCKLAGEN & RESERVEN

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET	ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
Kalkulation: mögliche Indexanpassung gem. Kooperationsvertrag ÖEHV +15% (derzeit VPI = 06/22 bis 10/23 = 9,2 %)			
CLEARING 1 Schiedsrichter + Statistik	10 %, € 2.200	-792	
CLEARING 2 ÖEHV Gebührenverrechn., TV-Lizenz	15%	-384	
ERGEBNIS nach Clearing 1 + 2		-963	
Ø Kosten je Team	Basis 13 Teams	-74	
Rücklagen & Reserven	Vorschau	Vorschau	IST
Rücklagen	570	505	490
Reserven	235	235	235
Summe Rücklagen + Reserven	805	740	725

EINNAHMEN – AUSGABEN DETAIL

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

Einnahmen - Ausgaben Detail		Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET			ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
EINNAHMEN					
SPO. Titelsponsoring			1.200	1.200	1.200
TV. TV Verträge + Wettrechte *)			622	622	566
SPO. Div.Einnahmen Sport, Organisation			82	82	84
MA. Div.Einnahmen Marketing			61	61	60
SO. Div.Einnahmen sonstiges			45	255	402
EINNAHMEN GESAMT		ohne Dotierungen aus Eintrittsgebü.	2.010	2.220	2.312

Anmerkung

EINNAHMEN

- *) inkl. Puls 24 Lizenz = € 350 TSD | Optionsziehung gem. Vertrag bis 31.01.24
- OHNE INT-TV-Lizenzeinnahmen
- OHNE Dotierung so. Einnahmen (z.B. Eintrittsgebühren, Reserven)

EINNAHMEN – AUSGABEN DETAIL

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

Einnahmen - Ausgaben Detail	Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET		ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
AUSGABEN (Liga-Organisationskosten)				
DL. GF + DOHOPS + COMM.	2,5%	366	357	343.763
DL. LIGAORGANISATION DL-AUFWAND	10,0%	650	595	595.000
MA. MARKETING MEDIA TV PROD.	5,0%	185	176	164.579
HOH. HOME OF HOCKEY	7,0%	100	93	88.000
SP. SPORT TECHNIK	0,0%	95	95	100.790
SA. SACHAUFWAND LIGA MOBILITÄT	2,0%	128	125	144.985
RE. LIGA RECHT SICHERHEIT	5,0%	45	43	52.314
FI. FINANZAUFWAND so.AUFWAND	0,0%	229	229	237.917
LIGAKOSTEN GESAMT	4,9%	1.797	1.713	1.763
ERGEBNIS (Einnahmen abzügl. Ligakosten)		213	507	550

ICE HOCKEY LEAGUE Wolfgang-Pauli-Gasse 1 • 1140 Wien • Austria • office@ice.hockey • www.ice.hockey • ZVR: 840 697 175 • UID: ATU71239689

ICE-FINANZEN VORSCHAU 2024|25

ERLÄUTERUNG:

- a. Die Einnahmenseite 24/25 ist **OHNE so. Einnahmen** aus Eintrittsgeldern (PIV, ASH) und Einnahmen aus Cashpayments (Ausscheiden Bratislava) abgebildet.
- b. **Puls 24 Lizenz** = € 350 TSD ist einnahmenseitig angesetzt. Optionsfrist für Puls 24 gem. Vertrag per 31.01.2024. Alternativansatz | Szenario – „worstcase“ → „ICE-TV“ – **Streaming aller Spiele** (inkl. PO) auf **live.ice.hockey** – siehe extra Seiten am Ende.
- c. Die Aufwandsseite/Ligakosten wurden in Abstimmung mit Finanzreferent Reinhard Grüner unter der Annahme eines grundsätzlich **gleichen Organisationsgrades** mit Kostensteigerungen bezugnehmend auf den VPI in die Berechnung einbezogen. (**+4,9% | € 1,797 MIO**).
- d. Die von der Liga als Clearingstelle für die Vereine zu bezahlenden **Schiedsrichterkosten** wurden unter Annahme einer Kostensteigerung von **+10%** (€ 792 TSD) angesetzt.
- e. Die auch von der Liga für die Vereine zu bezahlenden **ÖEHV-Gebühren** sind einmal mit dem aktuellen Betrag (€ 334 TSD) und in einem zweiten Ansatz (bei einer **VPI-Steigerung** von mehr als 15% bis Juni 2024) mit eben dieser kalkulatorischen Steigerung und einem Betrag von rund € 385 TSD in die Vorschaurechnung aufgenommen.
- f. Daraus ergibt sich in der Gesamtabrechnung, sofern keine zusätzlichen Ligaeinnahmen lukriert werden können, ein **Finanzbedarf** (Garantiehöhe) von **€ 70 -74 TSD/Verein** (abhängig von ÖEHV-Gebühren)
- g. Zum Vergleich: der durchschnittliche **Finanzbedarf** lag in der **Saison 22/23** bei rund **€ 40 TSD/Verein** und in der **laufenden Saison** in der Planrechnung bei rund **€ 42 TSD/Verein**.
- h. Die **ICE-Rücklagen steigen** bei gleicher Vorgehensweise wie in Vorsaisonen von per Ende Saison 2023/24 **€ 505 TSD** (Finanzierung für Repositionierung bereits berücksichtigt) **auf € 570 TSD**. Die **Reserven** (= Überträge aus der Schließung Jugendkonten) bleiben mit **€ 235 TSD konstant**.

ICE-FINANZEN VORSCHAU 2024|25

EINNAHMENSEITIG NICHT BERÜCKSICHTIGT...

- ...**Streaming Einnahmen Club** aus live.ice.hockey (ohne Puls 24 Live Spiele), voraussichtlich ca. **€ 1 MIO brutto für 23/24** (Schätzung Arbeitsgruppe Bewegtbild). Streaming wird durch die Ligadienstleistung organisiert und umgesetzt, jedoch zu 100% an Clubs ausbezahlt. *(Anm. Die Produktionskosten liegen jedoch auch bei den Clubs.)*
- ...der Umstand, dass durch **Wegfall der EXKLUSIVITÄT** in der Kategorie **Banken** jeder Club selbständig diese Kategorie vermarkten kann (siehe ICE&SHINE).
- ...der Umstand, dass AUT-Vereine auch **andere Wettpartner** zusätzlich zum Ligasponsor W2D als Sponsoren gewinnen/weiterführen können.

SZENARIO „ICE TV“

STREAMING live.ice.hockey

SZENARIO 1

Basiert auf 21/22 PO und 22/23 GD (= min. Var.)

2023/2024 sold PPV Tickets, Tickets on the basis 9,90 € und 17% Provision

Einnahmen

Home	Number	Tickets	Ø	brutto	abzgl. Prov	netto
GD	24	17.697	737	175.200,30 €	145.416,25 €	121.180,21 €
PP	3	2.250	750	22.275,00 €	18.488,25 €	15.406,88 €
QF	7	6.615	945	65.488,50 €	54.355,46 €	45.296,21 €
SF	7	7.700	1.100	76.230,00 €	63.270,90 €	52.725,75 €
F	7	8.750	1.250	86.625,00 €	71.898,75 €	59.915,63 €
	48	43.012	896	425.818,80 €	353.429,60 €	294.524,67 €

9,90 €	
Ø	Simulation basiert auf den Werten der Spiele 2021/2022 (PO*) und 2022/23 (GD)
	* = Annahme volle PP und PO Spielanzahl

SZENARIO „ICE TV“

STREAMING live.ice.hockey

SZENARIO 2

Basiert auf 22/23 PO und 23/24 GD (= max Var.)

2024/2025 sold PPV Tickets, Tickets on the basis 9,90 € und 17% Provision

							Einnahmen
Home	Number	Tickets	Ø	brutto	abzgl. Prov	netto	
GD	22	20.874	949	206.652,60 €	171.521,66 €	142.934,72 €	
PP	3	2.298	766	22.750,20 €	18.882,67 €	15.735,56 €	
QF	7	17.591	2.513	174.150,90 €	144.545,25 €	120.454,37 €	
SF	5	10.014	2.003	99.138,60 €	82.285,04 €	68.570,87 €	
F	7	10.750	1.536	106.425,00 €	88.332,75 €	73.610,63 €	
	44	61.527	1.398	609.117,30 €	505.567,36 €	421.306,13 €	

9,90 €	
Ø	Simulation basiert auf den Werten der Spiele 2022/2023 (PO) und 2023/24 (GD*)
	* = Tickets aus 22/23 sofern Spiel in 23/24 noch nicht stattfand.

ICE-FINANZEN VORSCHAU 2024|25

- **Die Finanz Vorschau 2024|25, Kalkulation der Einnahmen, Ausgaben und Szenarien sowie Kostensteigerungen und vertragsbedingte mögliche Änderungen wurden vorab dem Finanzreferent der ICE Hockey League Herrn Reinhard Grüner vorgelegt, im Detail erklärt und mit ihm abgestimmt; dieser erteilte am 6.12.2023 die Freigabe zur Verwendung als Club Information.**

win2day ICE Hockey League Finance Preview 2024|25

[ENG]

06.12.2023

B2 | Finance [ENG]

- **ICE income - expenditure - Club costs 2024/25 - comparison 23/24 & 22/23**
- **Overview provisions & reserves**
- **ICE income - expenditure detail**
- **Explanations**

ICE HOCKEY LEAGUE
06.12.2023

INCOME - EXPNEDITURE - CLUBCOSTS

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

	Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET		ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
INCOME				
TOTAL INCOME	ohne Dotierungen aus Eintrittsgebü.	2.010	2.220	2.312
EXPENDITURE (League organization costs)				
TOTAL LEAGUE EXPENSES	4,9%	1.797	1.713	1.763
RESULT (Income less League costs)		213	507	550
League as clearing office Club-accounting				
CLEARING 1 Referees + statistics	10 %, € 2.200	-792	-720	-755
Subtotal after Clearing 1		- 579	- 213	- 205
CLEARING 2 Aust.Ice Hock.Fed. charges, TV-License		-334	-334	-320
RESULT after Clearing 1+2		-913	-547	-525
Ø costs per team	Basis 13 Teams	-70	-42	-40

ICE HOCKEY LEAGUE Wolfgang-Pauli-Gasse 1 • 1140 Wien • Austria • office@ice.hockey • www.ice.hockey • ZVR: 840 697 175 • UID: ATU71239689

COSTS, PROVISIONS & RESERVES

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

	Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET		ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
Calculation: possible adjustment of index regarding Cooperation Contract ÖEHV +15% (current VPI = 06/22 to 10/23 = 9,2 %)				
CLEARING 1 Referees + statistics	10 %, € 2.200	-792		
CLEARING 2 Aust.Ice Hock.Fed. charges, TV-License	15%	-384		
RESULT after Clearing 1+2		-963		
Ø costs per team	Basis 13 Teams	-74		
Provisions & Reserves		Vorschau	Vorschau	IST
Provisions		570	505	490
Reserves		235	235	235
Total of Provisions & Reserves		805	740	725

INCOME - EXPENDITURE DETAIL

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

Income - Expenditure Detail	Veränderung Kommentar	Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
BUDGET		ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
INCOME				
SPO. Titelsponsoring		1.200	1.200	1.200
TV. TV Contracts + Betting Rights *)		622	622	566
SPO. Var. income sport, organization		82	82	84
MA. Var. income marketing		61	61	60
SO. Var. income other		45	255	402
TOTAL INCOME	ohne Dotierungen aus Eintrittsgebü.	2.010	2.220	2.312

Note

INCOME

- *) Incl: Puls 24 license income = € 350 TSD | option term as per 31.01.2024
- WITHOUT INT-TV-License income
- WITHOUT feed of div. income (f.e. entry fees, reserves) to the budget plan

INCOME - EXPENDITURE DETAIL

Status: 12/2023 genehmigt/Beschluss GV

Income - Expenditure Detail

BUDGET

EXPENDITURE (League organization costs)

DL. GF + DOHOPS + COMM.

DL. LIGAORGANISATION DL-AUFWAND

MARKETING| MEDIA EXP. | PROD.

HOH. HOME OF HOCKEY

SPORT | TECHNICAL EXP.

OFFICE | COMMUNICATION | MOBILITY

RE. LEAGUE RIGHTS A SAFETY

FI. FINANCIAL EXP. | var. EXPEND.

TOTAL LEAGUE EXPENSES

RESULT (Income less League costs)

Veränderung Kommentar		Preview 2024 25	PLAN 2023 24	IST-END 2022 23
		ICE gesamt	ICE gesamt	ICE gesamt
	2,5%	366	357	343.763
	10,0%	650	595	595.000
	5,0%	185	176	164.579
	7,0%	100	93	88.000
	0,0%	95	95	100.790
	2,0%	128	125	144.985
	5,0%	45	43	52.314
	0,0%	229	229	237.917
	4,9%	1.797	1.713	1.763
		213	507	550

ICE HOCKEY LEAGUE Wolfgang-Pauli-Gasse 1 • 1140 Wien • Austria • office@ice.hockey • www.ice.hockey • ZVR: 840 697 175 • UID: ATU71239689

ICE-FINANCE PREVIEW 2024/25

EXPLANATION:

- a. Total of income 24/25 is calculated **WITHOUT diverse income** from entryfees (PIV, ASH) and income from cash payments (exit of Bratislava).
- b. **Puls 24 licence** = € 350 TSD is included in total of income. Option term regarding contract as per 31.01.2024. Alternative approach | scenario = „worstcase“ → „ICE-TV“- **Streaming of all games** (incl. PO) at **live.ice.hockey** – see extra pages at the end.
- c. Total of expenditure | league costs has been calculated with the assumption of the same status of organisation demand and cost increase in relation to the Austrian Index VPI, calculation has been accorded in advance with Financial Officer Reinhard Grüner (**+4,9% | € 1,797 MIO**).
- d. **Referee costs** payed by the ICE League organization for all Clubs as clearing office were based on the assumption of **+10 %** (€ 792 TSD) increase in costs.
- e. **Charges of the Austrian Ice Hockey Federation** (ÖEHV) which are also payed by den ICE League organization as clearing office are set in the financial preview one time with the current amount (€ 334 TSD) and in a second approach with an calculated increase (Austrian index VPI increase more than 15 % till June 2024, refering to the contract ÖEHV with ICE) and an amount of € 395 TSD.
- f. This results in the total settlement, if no additional income can be generated, a financial requirement of **€ 70 -74 TSD/Verein** (dependent on ÖEHV charges)
- g. In comparison: the average financial requiriement in **season 22/23** was around **€ 40 TSD/Club** and in the **current season** the planning shows a financial requirement of around **€ 42 TSD/Club**.
- h. **ICE Provisions will increase** in case of the same proceed as in previous seasons from an amount of **€ 505 TSD** at the end of season 2023/24 (financing of costs for repositioning are taken into account) to **€ 570 TSD**. Reserves (money from closing youth accounting circles) will **remain constant** with **€ 235 TSD**.

ICE-FINANCE PREVIEW 2024/25

NOT INCLUDED IN THE TOTAL OF INCOME...

- **...Streaming Income for Clubs** from live.ice.hockey (without Puls 24 Live Spiele), expected ca. **€ 1 MIO gross in 23/24** (valuation of working group „moving image“). Streaming is organized and implemented by League-service, but payed 100 % to the Clubs.
(Note: Production costs are as well payed by the Clubs.)
- ...the fact, that there is **no more exclusivity** in the category **BANK** and each Club can independently commercialize this category (see ICE&SHINE).
- ...the fact, that AUT-Clubs may have/may win **other partners in the category betting** additionally to the league sponsor W2D.

SZENARIO „ICE TV“

STREAMING live.ice.hockey

SZENARIO 1

Basiert auf 21/22 PO und 22/23 GD (= min. Var.)

2023/2024 sold PPV Tickets, Tickets on the basis 9,90 € und 17% Provision

Einnahmen

Home	Number	Tickets	Ø	brutto	abzgl. Prov	netto
GD	24	17.697	737	175.200,30 €	145.416,25 €	121.180,21 €
PP	3	2.250	750	22.275,00 €	18.488,25 €	15.406,88 €
QF	7	6.615	945	65.488,50 €	54.355,46 €	45.296,21 €
SF	7	7.700	1.100	76.230,00 €	63.270,90 €	52.725,75 €
F	7	8.750	1.250	86.625,00 €	71.898,75 €	59.915,63 €
	48	43.012	896	425.818,80 €	353.429,60 €	294.524,67 €

9,90 €	
Ø	Simulation basiert auf den Werten der Spiele 2021/2022 (PO*) und 2022/23 (GD)
	* = Annahme volle PP und PO Spielanzahl

SZENARIO „ICE TV“

STREAMING live.ice.hockey

SZENARIO 2

Basiert auf 22/23 PO und 23/24 GD (= max Var.)

2024/2025 sold PPV Tickets, Tickets on the basis 9,90 € und 17% Provision							Einnahmen
Home	Number	Tickets	Ø	brutto	abzgl. Prov	netto	
GD	22	20.874	949	206.652,60 €	171.521,66 €	142.934,72 €	
PP	3	2.298	766	22.750,20 €	18.882,67 €	15.735,56 €	
QF	7	17.591	2.513	174.150,90 €	144.545,25 €	120.454,37 €	
SF	5	10.014	2.003	99.138,60 €	82.285,04 €	68.570,87 €	
F	7	10.750	1.536	106.425,00 €	88.332,75 €	73.610,63 €	
	44	61.527	1.398	609.117,30 €	505.567,36 €	421.306,13 €	

9,90 €	
Ø	Simulation basiert auf den Werten der Spiele 2022/2023 (PO) und 2023/24 (GD*)
	* = Tickets aus 22/23 sofern Spiel in 23/24 noch nicht stattfand.

ICE-FINANCE PREVIEW 2024/25

- **The financial preview 2024|25 calculation of income, expenditure and scenario, cost increase and contractual circumstances has been explained in detail and accorded in advance with Financial Officer of the ICE Hockey League Reinhard Grüner who agreed on Dec. 6th, 2023 to use it for Club information.**