

HC & FC Victoria

Business case nieuwe paviljoen

versie: 3.1

Hilversum, 8 december 2021

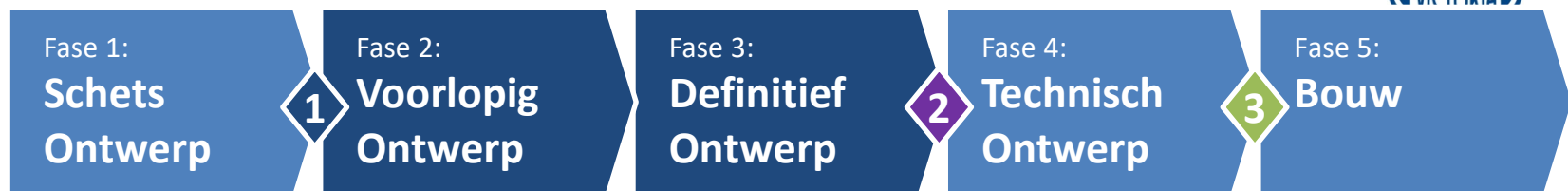
‘Houdt Steeds Tezamen’





Fasen om te komen tot nieuw paviljoen

Status half november 2021



	Fase 1: Schets Ontwerp	Fase 2: Voorlopig Ontwerp	Fase 3: Definitief Ontwerp	Fase 4: Technisch Ontwerp	Fase 5: Bouw
Bouw Commissie	• analyse bestaande gebouw • ruimtelijke en kwal. uitgangspunten • afstemming horeca en voetbal • plattegronden • kwalitatieve uitgangspunten • visuele schets • 1^e calculatie • C en I adviezen • SO afstemmen met gemeente	• uitgewerkt VO • nadere afstemming horeca en voetbal • constructie en bouw vereisten • visualisering • C en I adviezen • selectie bouwteam-partner en bouwteam overeenkomst • vooroverleg gemeente vergunning	• uitgewerkt DO • tekeningen • technische omschrijving • C en I adviezen • 2^e calculatie STIKO • verzoek tot beoordeling door gemeente omgevings vergunning	• ontwerpen vergunningsstukken • tekeningen en technische omschrijving • aanneem overeenkomst • financiering • definitieve calculatie • indienen omgevings-vergunning	• onherroepelijke omgevingsvergunning • voorbereiding bouw • bouw
Financiële Commissie	• inventarisatie lening en subsidies	• 1^e business case • gemeente garantie afstemming	• 2^e business case • concept aanvraag waarborgfonds	• definitief aanbod bank en subsidies • gemeente garantie	• bouwkosten monitoring
Sponsor Commissie	• oriëntatie sponsoring en marketing	• uitwerking sponsor en marketing	• aantrekken sponsors voorbereiding • sponsorplan	• sponsoracties	• sponsoracties
mei 2021 Sondering leden BALV sep 2021 vandaag dec 2021 ALV goedkeuring leden mei 2022 update leden 2023					

Business Case

Uitgangspunten



1. In de business case wordt gekeken naar de ontwikkeling tot FY2040:
 - a. Meerjaren begroting tot FY2040 (OPEX)
 - b. Stichtingskosten (STIKO) opgave van Bouwcommissie (CAPEX) met additionele reserve van bijna € 400K, vanwege verwachte prijsontwikkeling bouwkosten
 - c. Balansontwikkeling en Kaspositie (Cashflow)
2. Rekening houdend met alle bekende leningen:
 - a. Kunstgras veld 3 (doorgetrokken tot FY2040 met nieuwe lening van €350K met 2%)
 - b. Kunstgras veld 6 (doorgetrokken tot FY2040 met nieuwe lening van €125k met 2%)
 - c. LED verlichting tot FY2031
 - d. Draaien veld 4 vanaf FY2024 tot FY2030
3. Voor huidige leningen (velden, LED, etc) geldt: aflossing¹ = afschrijving.
Het oude pand wordt volledig afgewaardeerd bij sloop.
Het nieuwe paviljoen wordt afgeschreven in 30 jaar
4. Bij veel kostenposten 1,75% inflatie
5. Contributie gaat uit na afgesproken 3%² jaarlijkse contributie verhoging
6. Prudente inkomstenstijging horeca van 3,0% (hoofdzakelijk prijsverhoging)
7. Business case gaat uit van onderhandse lening van 2% bij BNG
8. Victoria Investerings Plan (VIP) verbetert de business case op lange termijn aanzienlijk

Noot: ¹ aflossing is netto en na aftrek van BOSA subsidie

² jaarlijks wordt de contributie verhoogd met 3,5% conform ALV besluit; in business case met 3%

Bestuur rekent met een investering van €3m



STIKO - HC&FC Victoria

	SO	VO	DO	TO	Bouw	Totaal
DEEL 1: ONTWIKKELING en ENGINEERING						
- kosten architect / uitwerkingsbureau	€ 8.150	€ 8.320	€ 18.925	€ 8.750	€ 0	€ 44.145
- bouwkundige onderzoeken	€ 0	€ 3.950	€ 21.600	€ 3.000	€ 11.100	€ 39.650
- onvoorzien	€ 408	€ 614	€ 2.026	€ 588	€ 555	€ 4.190
Subtotaal exclusief btw	€ 8.558	€ 12.884	€ 42.551	€ 12.338	€ 11.655	€ 87.985
DEEL 2: BIJKOMENDE KOSTEN						
- omgevingsvergunning (leges)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.187	€ 0	€ 35.187
- tijdelijke voorzieningen kleedkamers en horeca	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 48.500	€ 48.500
- overig	€ 0	€ 0	€ 4.038	-€ 97	€ 26.075	€ 30.016
- onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 213	€ 1.847	€ 3.925	€ 5.984
Subtotaal exclusief btw	€ 0	€ 0	€ 4.250	€ 36.937	€ 78.500	€ 119.687
DEEL 3: BOUWKOSTEN						
- nieuwbouw paviljoen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.290.000	€ 1.290.000
- installaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 372.900	€ 372.900
- zonnepanelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- inrichting (keuken, horeca, kleedkamers)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 133.500	€ 133.500
- verzekering, garantstelling en afkoop risico	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 31.739	€ 31.739
- onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 89.820	€ 89.820
Subtotaal exclusief btw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.917.959	€ 1.917.959
TOTAAL EXCLUSIEF BTW	€ 8.558	€ 12.884	€ 46.801	€ 49.275	€ 2.008.114	€ 2.125.630
- btw	€ 1.797	€ 2.706	€ 10.085	€ 5.193	€ 421.203	€ 440.984
TOTAAL INCLUSIEF BTW	€ 10.355	€ 15.589	€ 56.887	€ 54.468	€ 2.429.317	€ 2.566.615

Noot: ¹ afschrijvingstermijnen is vastgesteld op 30 jaar

² In STIKO van € 2,5m is 5% onvoorzien (€ 100k) gerekend; bij STIKO van € 3m is additioneel € 400K onvoorzien opgenomen

³ met aannemer wordt de STIKO nader bekeken; naar verwachting hebben prijsstijgingen impact op STIKO

⁴ zonnepanelen wordt nog uitgewerkt inclusief subsidie

Verschillende business cases doorgerekend



Financiële projectie	Business case alternatieven			
	Conservatief	VIP - Victoria Investerings Plan	Mandaat	Extreem
Stichtingskosten	€ 3,0m	€ 3,0m	€ 3,4m	€ 3,9m
Subsidie op BTW	€ 0,5m	€ 0,5m	€ 0,6m	€ 0,7m
Subsidie vergroening	-	-	-	-
VIP	€ 0,0m	€ 1,4m	€ 0,3m	€ 0,0m
Versobering	-	-	-	-
Totaal te investeren (CAPEX)	€ 2,5m	€ 1,1m	€ 2,5m	€ 3,2m
Rente 2%	€ 50k	€ 105k	€ 68k	€ 64k
Aflossing	€ 82k	€ 159k	€ 105k	€ 106k
Schenking VIP		€-140k	€-19k	
Lagere kosten (onderhoud, energie)	PM	PM	PM	PM
Jaarlijkse extra lasten	€ 132k	€ 124k	€ 154k	€ 170k

Noot: ¹ afgeronde bedragen per jaar

Meerjaren begroting (conservatief)

Het nieuwe paviljoen is in de meerjaren begroting doorgerekend



Samenvatting meerjarenbegroting - HC&FC Victoria											
Conservatief-model											
	Jaarlijks index	FY21 COVID	Begroting FY22	FY23 + nieuw paviljoen	FY24	FY25	FY26	FY27	FY28	FY29	FY30
1 Omzet contributies		€ 426.123	€ 441.414	€ 454.656	€ 480.069	€ 503.567	€ 528.042	€ 543.883	€ 560.199	€ 577.005	€ 594.315
3 Omzet horeca		€ 51.334	€ 184.750	€ 190.293	€ 196.001	€ 201.881	€ 207.938	€ 214.176	€ 220.601	€ 227.219	€ 234.036
2-11 Overige omzet		€ 82.393	€ 62.500	€ 62.905	€ 63.318	€ 63.739	€ 64.168	€ 64.605	€ 65.051	€ 65.505	€ 65.968
12 Omzet		€ 559.850	€ 688.664	€ 707.854	€ 739.389	€ 769.187	€ 800.147	€ 822.664	€ 845.851	€ 869.730	€ 894.319
18 Kostprijs		€ 64.756	€ 119.054	€ 121.992	€ 125.007	€ 128.101	€ 131.276	€ 134.535	€ 137.880	€ 141.313	€ 144.837
21 Personeel		€ 197.304	€ 213.221	€ 217.409	€ 221.683	€ 226.043	€ 230.491	€ 235.029	€ 239.659	€ 244.384	€ 249.204
22 Huur velden		€ 63.864	€ 61.164	€ 62.234	€ 63.323	€ 64.432	€ 65.559	€ 66.706	€ 67.874	€ 69.062	€ 70.270
23 Paviljoen en terrein		€ 70.430	€ 74.705	€ 76.012	€ 77.342	€ 78.696	€ 80.073	€ 81.474	€ 82.900	€ 84.351	€ 85.827
30 Totaal overige kosten		€ 40.453	€ 40.769	€ 41.482	€ 42.208	€ 42.947	€ 43.699	€ 44.463	€ 45.241	€ 46.033	€ 46.839
31 Resultaat voor rente en afschrijvingen		€ 123.042	€ 179.752	€ 188.724	€ 209.825	€ 228.969	€ 249.049	€ 260.455	€ 272.296	€ 284.587	€ 297.342
44 Bijzondere baten (kosten)		€ 45.359	€ -53.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
32-33 Bank kosten en rente velden, etc		€ 7.537	€ 6.531	€ 5.495	€ 4.428	€ 3.328	€ 9.194	€ 9.233	€ 9.272	€ 9.312	€ 9.352
38 Afschrijvingen velden, LED, etc		€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986
39 Afschrijvingen gebouw & overig		€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Rente en afschrijvingen regulier		€ 77.929	€ 77.055	€ 258.494	€ 81.586	€ 80.029	€ 50.899	€ 86.006	€ 86.115	€ 86.225	€ 86.338
Resultaat voor nieuw paviljoen		€ 90.472	€ 49.496	€ -69.771	€ 128.239	€ 148.940	€ 198.150	€ 174.449	€ 186.182	€ 198.362	€ 211.005
34 Rente nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180
35 Schenkingen VIP-(obligatie)plan		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
40 Afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967
Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147
45 Resultaat		€ 90.472	€ 49.496	€ -200.917	€ -2.907	€ 17.793	€ 67.003	€ 43.302	€ 55.035	€ 67.215	€ 79.858

Noot: ¹ Uitgaande van een STIKO van € 3m en onderhandse lening van € 2,46m met 2% rente

² Bij sloop wordt huidige paviljoen volledig afgewaardeerd (in FY2023)

↑
Nieuw paviljoen

Uitgebreid Excel business case model is beschikbaar

Balans (conservatief)

Bij sloop van het huidige pand wordt de waarde volledig afgewaardeerd



Balans - HC&FC Victoria		Conservatief-model										versie 3.1
		20-21	B21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29	29-30	30-31
Geconsolideerde balans												
vaste activa:	Afschrijving											
gebouw		€ 193.200	€ 188.400	€ 2.377.033	€ 2.295.067	€ 2.213.100	€ 2.131.133	€ 2.049.167	€ 1.967.200	€ 1.885.233	€ 1.803.267	€ 1.721.300
inrichting		€ 13.165	€ 7.814	€ 2.463								
velden & aanverwante		€ 414.776	€ 345.561	€ 293.155	€ 345.750	€ 278.344	€ 240.544	€ 457.098	€ 384.299	€ 311.499	€ 223.699	€ 319.000
diverse		€ 23.808	€ 17.715	€ 11.622	€ 5.529							
vlottende activa:												
debiteuren		€ 26.170	€ 26.170	€ 26.693	€ 27.227	€ 27.772	€ 28.327	€ 28.894	€ 29.472	€ 30.061	€ 30.662	€ 31.276
voorraden		€ 0	€ 2.500	€ 2.550	€ 2.601	€ 2.653	€ 2.706	€ 2.760	€ 2.815	€ 2.872	€ 2.929	€ 2.988
diverse		€ 13.652	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918	€ 16.236	€ 16.561	€ 16.892	€ 17.230	€ 17.575	€ 17.926
liquiditeit		€ 209.025	€ 276.361	€ 274.716	€ 279.169	€ 302.762	€ 339.431	€ 391.507	€ 455.385	€ 531.514	€ 620.357	€ 734.896
Totale Activa		€ 893.796	€ 879.520	€ 3.003.533	€ 2.970.949	€ 2.840.549	€ 2.758.379	€ 2.945.987	€ 2.856.063	€ 2.778.409	€ 2.698.490	€ 2.827.386
langlopende schulden:												
(leden)lening velden, LED		€ 351.650	€ 298.965	€ 245.239	€ 295.441	€ 224.539	€ 152.500	€ 434.500	€ 366.500	€ 298.500	€ 215.500	€ 322.500
lening paviljoen				€ 2.377.033	€ 2.295.067	€ 2.213.100	€ 2.131.133	€ 2.049.167	€ 1.967.200	€ 1.885.233	€ 1.803.267	€ 1.721.300
kortlopende schulden:												
crediteuren		€ 93.686	€ 95.560	€ 97.471	€ 99.420	€ 101.409	€ 103.437	€ 105.506	€ 107.616	€ 109.768	€ 111.963	€ 114.203
voortuiltonvangen		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
diverse		€ 65.126	€ 66.429	€ 67.757	€ 69.112	€ 70.494	€ 71.904	€ 73.342	€ 74.809	€ 76.305	€ 77.832	€ 79.388
reserves / voorzieningen		€ 99.907	€ 89.916	€ 80.925	€ 72.832	€ 65.549	€ 58.994	€ 53.095	€ 47.785	€ 43.007	€ 38.706	€ 34.835
eigen vermogen		€ 283.427	€ 328.651	€ 135.109	€ 139.076	€ 165.458	€ 240.410	€ 230.378	€ 292.153	€ 365.595	€ 451.222	€ 555.159
Totale Passiva		€ 893.796	€ 879.520	€ 3.003.533	€ 2.970.949	€ 2.840.549	€ 2.758.379	€ 2.945.987	€ 2.856.063	€ 2.778.409	€ 2.698.490	€ 2.827.386

Kasstroom (conservatief)

Het paviljoen is haalbaar en kan uit de kasstroom kan worden gefinancierd



1. Eerdere versie van Business Case is beoordeeld door Stichting Waarborgfonds Sport (SWS)
2. SWS goedkeuring nodig voor gemeente garantie
3. Vooroverleg met Gemeente heeft plaatsgevonden
4. Banken verstrekken alleen lening met gemeente garantie
5. Bank Nederlandse Gemeente (BNG) is – informeel – positief over Business Case



Business case			
Conservatief-model			
Jaar	Resultaat	Kaspositie	Mutatie kasstroom
FY21 (20-21)	€ 90.472	€ 209.025	€ 114.690
FY22 (21-22)	€ 49.496	€ 276.361	€ 67.336
FY23 (22-23)	€ -200.917	€ 274.716	€ -1.644
FY24 (23-24)	€ -2.907	€ 279.169	€ 4.453
FY25 (24-25)	€ 17.793	€ 302.762	€ 23.593
FY26 (25-26)	€ 67.003	€ 339.431	€ 36.669
FY27 (26-27)	€ 43.302	€ 391.507	€ 52.076
FY28 (27-28)	€ 55.035	€ 455.385	€ 63.878
FY29 (28-29)	€ 67.215	€ 531.514	€ 76.129
FY30 (29-30)	€ 79.858	€ 620.357	€ 88.844
FY31 (30-31)	€ 108.879	€ 734.896	€ 114.539
FY32 (31-32)	€ 125.896	€ 868.625	€ 133.729
FY33 (32-33)	€ 140.023	€ 1.016.558	€ 147.933
FY34 (33-34)	€ 154.680	€ 1.179.225	€ 162.667
FY35 (34-35)	€ 169.882	€ 1.373.020	€ 193.795
FY36 (35-36)	€ 185.650	€ 1.583.248	€ 210.228
FY37 (36-37)	€ 202.001	€ 1.813.215	€ 229.967
FY38 (37-38)	€ 221.657	€ 2.060.890	€ 247.676
FY39 (38-39)	€ 239.282	€ 2.308.566	€ 247.676
FY40 (39-40)	€ 257.552	€ 2.574.596	€ 266.031

Noot: ¹ Uitgaande van een STIKO van € 3m en onderhandse lening van € 2,46m met 2% rente

² Extra jaarlast door nieuwe paviljoen (rente en aflossing) van € 131K

³ Negatief resultaat in FY23 door afwaardering huidig paviljoen

Naast een onderhandse lening, wordt deels financiering via obligaties (VIP) bekeken



Scenario 1 Conservatief (alles via bank)



Scenario 2 VIP-plan ambitie²



Financieringswijze:

- | | |
|-------------------------|-------------|
| 1. Lening bij BNG: | € 2.459.000 |
| 2. VIP-schenking | € 0 |
| 3. VIP-clubliefde en 1% | € 0 |
| 4. VIP-sponsor | € 0 |

Jaarlast ¹:

- | | |
|----------------------|-----------|
| 1. Aanvang (2023) | € 131.000 |
| 2. Na 10 jaar (2033) | € 131.000 |
| 3. 2040 | € 131.000 |

delta¹

- | |
|----------|
| € 7.000 |
| € 54.000 |
| € 74.000 |

Financieringswijze:

- | | |
|-------------------------|-------------|
| 1. Lening bij BNG: | € 1.059.000 |
| 2. VIP-schenking | € 300.000 |
| 3. VIP-clubliefde en 1% | € 1.000.000 |
| 4. VIP-sponsor | € 100.000 |

Jaarlast ¹:

- | | |
|----------------------|-----------|
| 1. Aanvang (2023) | € 124.000 |
| 2. Na 10 jaar (2033) | € 77.000 |
| 3. 2040 | € 57.000 |

Noot: ¹ afgeronde bedragen per jaar

² inschatting VIP commissie

Alternatieve financiering (stand 15 november 2021)

VIP financiering door leden kent een aantal vormen. Eerste toezeggingen binnen



Victoria Investerings Plan (VIP) – obligaties

The screenshot shows the website for the Victoria Investerings Plan. At the top, there's a banner with the Victoria 125 Jaar logo. Below the banner is a navigation bar with links: Home, Campagnes, Over, FAQ, Uitleg, Contact, and Login. The main content area displays three types of bonds, each with a corresponding image and text:

- RENDEMENT: 1% OBLIGATIE**
- SCHENKING OBLIGATIE**
- CLUBLIEFDE 0.0 OBLIGATIE**

toegezegd:
€ 20.000

toegezegd:
€ 0

toegezegd:
€ 190.000

<https://obligatieplan.nl/victoria1893>

Als de STIKO tegenvalt?

In een extreem scenario met sterk stijgende prijzen is het paviljoen ook betaalbaar



Business case			
Extreem-model			
Jaar	Resultaat	Kaspositie	Mutatie kasstroom
FY21 (20-21)	€ 90.472	€ 209.025	€ 114.690
FY22 (21-22)	€ 49.496	€ 276.361	€ 67.336
FY23 (22-23)	€ -240.437	€ 235.196	€ -41.164
FY24 (23-24)	€ -42.427	€ 200.129	€ -35.067
FY25 (24-25)	€ -21.727	€ 184.202	€ -15.927
FY26 (25-26)	€ 27.483	€ 181.351	€ -2.851
FY27 (26-27)	€ 3.782	€ 193.907	€ 12.556
FY28 (27-28)	€ 15.515	€ 218.265	€ 24.358
FY29 (28-29)	€ 27.695	€ 254.874	€ 36.609
FY30 (29-30)	€ 40.338	€ 304.197	€ 49.324

Toelichting

1. In de business case doelstelling STIKO van €3m
2. De prijzen van grondstoffen en arbeidsloon stijgen hard, waardoor de STIKO te laag kan zijn begroot
3. In een extreem scenario is de business case doorgerekend op basis een STIKO van:

- Extra jaarlast € 170K
- STIKO € 3,9m
- lening € 3,2m

- i. Resultaat en mutatie kasstroom enkele jaren negatief
- ii. Kaspositie heeft voldoende buffer
- iii. Overigens is een rente van 2% hoog t.o.v. huidige verwachting van 1,2%

Bestuur houdt rekening met verdere prijsstijging

Gezien de mogelijke prijsontwikkeling vraagt het Bestuur een banklening aan van € 2.500.000¹



Mandaat

Gezien, de onzekere factoren vraagt het Bestuur toestemming aan de leden³ om het een banklening te mogen aangaan van € 2.500.000 en een jaarlast van € 155.000 per jaar voor het nieuwe paviljoen

Nieuw Paviljoen Extra kosten - HC&FC Victoria		Mandaat			versie 3.1
Overzicht per jaar (in periodes van 5 jaar)		FY23 - FY27	FY28 - FY32	FY33 - FY37	FY38 - FY40
Jaarlijkse kosten					
34	Rente nieuwe paviljoen	€ 68.050	€ 60.599	€ 50.630	€ 50.000
35	Schenkingen VIP-(obligatie)plan	€ -19.406	€ -19.406	€ -1.176	€ 0
40	Afschrijvingen nieuwe paviljoen	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333
	Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen	€ 141.977	€ 134.527	€ 142.788	€ 143.333
Jaarlijkse lasten					
34	Rente nieuwe paviljoen	€ 68.050	€ 60.599	€ 50.630	€ 50.000
35	Schenkingen VIP-(obligatie)plan	€ -19.406	€ -19.406	€ -1.176	€ 0
40	Aflossing nieuwe paviljoen leningen	€ 105.426	€ 112.877	€ 84.899	€ 83.333
	Jaarlast nieuwe paviljoen	€ 154.070	€ 154.070	€ 134.353	€ 133.333

Noot: ¹ STIKO van € 3,4m (inclusief BTW en € 2,8m exclusief BTW) met 2% rente

² Overige financiering via VIP (€ 250K clubliefde; € 20K 1% en € 30K sponsoring)

³ Mandaat wordt gevraagd in ALV van 20 december 2021

Business case (mandaat)

De business case waarvoor de financiering wordt aangevraagd, is doorgerekend in meerjaren begroting



Samenvatting meerjarenbegroting - HC&FC Victoria			Mandaat								versie 3.1
	Jaarlijks index	FY21 COVID	Begroting FY22	FY23 + nieuw paviljoen	FY24	FY25	FY26	FY27	FY28	FY29	FY30
1 Omzet contributies		€ 426.123	€ 441.414	€ 454.656	€ 480.069	€ 503.567	€ 528.042	€ 543.883	€ 560.199	€ 577.005	€ 594.315
3 Omzet horeca		€ 51.334	€ 184.750	€ 190.293	€ 196.001	€ 201.881	€ 207.938	€ 214.176	€ 220.601	€ 227.219	€ 234.036
2-11 Overige omzet		€ 82.393	€ 62.500	€ 62.905	€ 63.318	€ 63.739	€ 64.168	€ 64.605	€ 65.051	€ 65.505	€ 65.968
12 Omzet		€ 559.850	€ 688.664	€ 707.854	€ 739.389	€ 769.187	€ 800.147	€ 822.664	€ 845.851	€ 869.730	€ 894.319
18 Kostprijs		€ 64.756	€ 119.054	€ 121.992	€ 125.007	€ 128.101	€ 131.276	€ 134.535	€ 137.880	€ 141.313	€ 144.837
21 Personeel		€ 197.304	€ 213.221	€ 217.409	€ 221.683	€ 226.043	€ 230.491	€ 235.029	€ 239.659	€ 244.384	€ 249.204
22 Huur velden		€ 63.864	€ 61.164	€ 62.234	€ 63.323	€ 64.432	€ 65.559	€ 66.706	€ 67.874	€ 69.062	€ 70.270
23 Paviljoen en terrein		€ 70.430	€ 74.705	€ 76.012	€ 77.342	€ 78.696	€ 80.073	€ 81.474	€ 82.900	€ 84.351	€ 85.827
30 Totaal overige kosten		€ 40.453	€ 40.769	€ 41.482	€ 42.208	€ 42.947	€ 43.699	€ 44.463	€ 45.241	€ 46.033	€ 46.839
31 Resultaat voor rente en afschrijvingen		€ 123.042	€ 179.752	€ 188.724	€ 209.825	€ 228.969	€ 249.049	€ 260.455	€ 272.296	€ 284.587	€ 297.342
44 Bijzondere baten (kosten)		€ 45.359	€ -53.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
32-33 Bank kosten en rente velden, etc		€ 7.537	€ 6.531	€ 5.495	€ 4.428	€ 3.328	€ 9.194	€ 9.233	€ 9.272	€ 9.312	€ 9.352
38 Afschrijvingen velden, LED, etc		€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986
39 Afschrijvingen gebouw & overig		€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Rente en afschrijvingen regulier		€ 77.929	€ 77.055	€ 258.494	€ 81.586	€ 80.029	€ 50.899	€ 86.006	€ 86.115	€ 86.225	€ 86.338
Resultaat voor nieuw nieuwe paviljoen		€ 90.472	€ 49.496	€ -69.771	€ 128.239	€ 148.940	€ 198.150	€ 174.449	€ 186.182	€ 198.362	€ 211.005
34 Rente nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 68.050	€ 66.728	€ 65.327	€ 63.842	€ 62.268	€ 60.599	€ 58.831	€ 56.956
35 Schenkingen VIP-(obligatie)plan		€ 0	€ 0	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406
40 Afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333
Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 141.977	€ 140.655	€ 139.254	€ 137.769	€ 136.195	€ 134.527	€ 132.758	€ 130.883
45 Resultaat		€ 90.472	€ 49.496	€ -211.748	€ -12.416	€ 9.686	€ 60.381	€ 38.254	€ 51.655	€ 65.604	€ 80.121

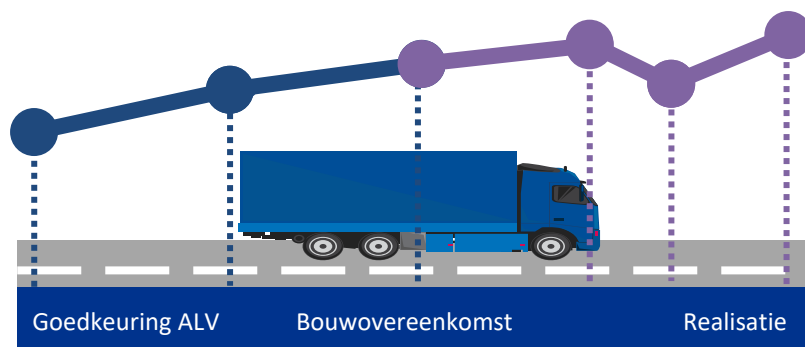
Noot: ¹ Bij sloop wordt huidige paviljoen volledig afgewaardeerd (in FY2023)



Nieuw paviljoen

Business case (mandaat)

Ook het scenario waarvoor mandaat wordt gevraagd is haalbaar



Business case			
Mandaat			
Jaar	Resultaat	Kaspositie	Mutatie kasstroom
FY21 (20-21)	€ 90.472	€ 209.025	€ 114.690
FY22 (21-22)	€ 49.496	€ 276.361	€ 67.336
FY23 (22-23)	€ -211.748	€ 251.793	€ -24.568
FY24 (23-24)	€ -12.416	€ 233.322	€ -18.471
FY25 (24-25)	€ 9.686	€ 233.991	€ 669
FY26 (25-26)	€ 60.381	€ 247.737	€ 13.746
FY27 (26-27)	€ 38.254	€ 276.889	€ 29.152
FY28 (27-28)	€ 51.655	€ 317.844	€ 40.954
FY29 (28-29)	€ 65.604	€ 371.049	€ 53.205
FY30 (29-30)	€ 80.121	€ 436.969	€ 65.920
FY31 (30-31)	€ 111.130	€ 528.584	€ 91.615
FY32 (31-32)	€ 130.252	€ 639.390	€ 110.806
FY33 (32-33)	€ 128.382	€ 784.116	€ 144.727
FY34 (33-34)	€ 143.148	€ 943.576	€ 159.460
FY35 (34-35)	€ 158.468	€ 1.134.165	€ 190.589
FY36 (35-36)	€ 174.361	€ 1.341.186	€ 207.021
FY37 (36-37)	€ 190.847	€ 1.568.966	€ 227.780
FY38 (37-38)	€ 209.471	€ 1.814.455	€ 245.489
FY39 (38-39)	€ 227.095	€ 2.059.944	€ 245.489
FY40 (39-40)	€ 245.365	€ 2.323.788	€ 263.844

Noot: ¹ STIKO van € 3,4m (inclusief BTW en € 2,8m exclusief BTW) met 2% rente

² Bij sloop wordt huidige paviljoen volledig afgewaardeerd (in FY2023)

Business case (mandaat)

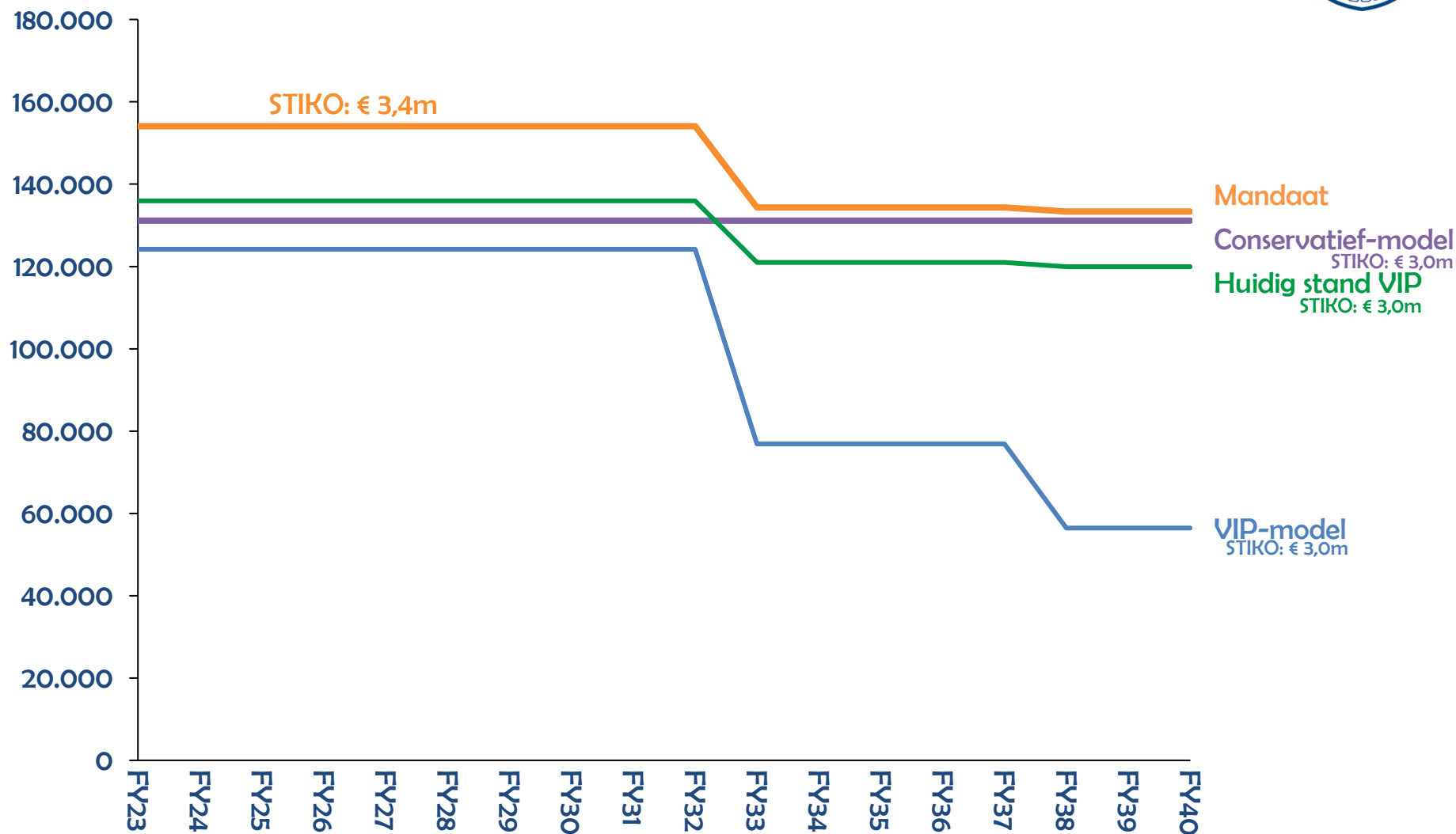
In de business case is de meerjaren begroting doorgerekend in de geconsolideerde balans



Balans - HC&FC Victoria		Mandaat										versie 3.1
		20-21	B21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29	29-30	30-31
Geconsolideerde balans												
vaste activa:	Afschrijving											
gebouw		€ 193.200	€ 188.400	€ 2.706.667	€ 2.613.333	€ 2.520.000	€ 2.426.667	€ 2.333.333	€ 2.240.000	€ 2.146.667	€ 2.053.333	€ 1.960.000
inrichting		€ 13.165	€ 7.814	€ 2.463								
velden & aanverwante		€ 414.776	€ 345.561	€ 293.155	€ 345.750	€ 278.344	€ 240.544	€ 457.098	€ 384.299	€ 311.499	€ 223.699	€ 319.000
diverse		€ 23.808	€ 17.715	€ 11.622	€ 5.529							
vlottende activa:												
debiteuren		€ 26.170	€ 26.170	€ 26.693	€ 27.227	€ 27.772	€ 28.327	€ 28.894	€ 29.472	€ 30.061	€ 30.662	€ 31.276
voorraden		€ 0	€ 2.500	€ 2.550	€ 2.601	€ 2.653	€ 2.706	€ 2.760	€ 2.815	€ 2.872	€ 2.929	€ 2.988
diverse		€ 13.652	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918	€ 16.236	€ 16.561	€ 16.892	€ 17.230	€ 17.575	€ 17.926
liquiditeit		€ 209.025	€ 276.361	€ 251.793	€ 233.322	€ 233.991	€ 247.737	€ 276.889	€ 317.844	€ 371.049	€ 436.969	€ 528.584
Totale Activa		€ 893.796	€ 879.520	€ 3.310.243	€ 3.243.368	€ 3.078.678	€ 2.962.218	€ 3.115.536	€ 2.991.322	€ 2.879.377	€ 2.765.168	€ 2.859.774
langlopende schulden:												
(leden)lening velden, LED		€ 351.650	€ 298.965	€ 245.239	€ 295.441	€ 224.539	€ 152.500	€ 434.500	€ 366.500	€ 298.500	€ 215.500	€ 322.500
lening paviljoen				€ 2.694.574	€ 2.587.826	€ 2.479.676	€ 2.370.042	€ 2.258.834	€ 2.145.957	€ 2.031.311	€ 1.914.791	€ 1.796.284
kortlopende schulden:												
crediteuren		€ 93.686	€ 95.560	€ 97.471	€ 99.420	€ 101.409	€ 103.437	€ 105.506	€ 107.616	€ 109.768	€ 111.963	€ 114.203
voortuiltonvangen		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
diverse		€ 65.126	€ 66.429	€ 67.757	€ 69.112	€ 70.494	€ 71.904	€ 73.342	€ 74.809	€ 76.305	€ 77.832	€ 79.388
reserves / voorzieningen		€ 99.907	€ 89.916	€ 80.925	€ 72.832	€ 65.549	€ 58.994	€ 53.095	€ 47.785	€ 43.007	€ 38.706	€ 34.835
eigen vermogen		€ 283.427	€ 328.651	€ 124.278	€ 118.737	€ 137.011	€ 205.340	€ 190.260	€ 248.655	€ 320.486	€ 406.376	€ 512.564
Totale Passiva		€ 893.796	€ 879.520	€ 3.310.243	€ 3.243.368	€ 3.078.678	€ 2.962.218	€ 3.115.536	€ 2.991.322	€ 2.879.377	€ 2.765.168	€ 2.859.774

Nieuwe paviljoen – extra jaarlasten (rente en aflossing)

VIP zorgt voor lagere lasten, zeker na 10 jaar



Risico's

De belangrijkste risico's



Risico's

1. Leden aantal is het grootste risico voor betaalbaarheid op termijn¹
2. Gemeente verstrekt geen garantie voor lening
3. Moeizaam vergunningsproces
4. Aannemer komt verplichtingen niet na
5. Tegenvallende werkelijke kosten, onder meer door:
 - a. Prijsstijging van STIKO door schaarste materialen (zie extreem scenario)
 - b. Snelle stijging rente
 - c. Onverwachte complexiteit in technische realisatie (leidingen, ontwerpfouten, etc)
 - d. Tegenvallende sponsoring mogelijkheden (kleedkamers)
 - e. Tegenvallende VIP contractconversie
 - f. Subsidie mogelijkheden zijn beperkter dan ingeschat
6. Gebrek aan vrijwilligers om te helpen
7. COVID



Noot: ¹ gemeentegarantie is voorwaarde voor financiering
² beheersing van kosten en eventueel versimpeling ontwerp zijn eerste mitigerende maatregelen

Mitigerende maatregel: alsnog contributieverhoging na toestemming leden

HC & FC Victoria 1893



Bijlage

BIJLAGE A: Resultaat en kasstroom mutaties

Verschillende scenario's (conservatief en mandaat)



Kasstroom - HC&FC Victoria		Mandaat										versie 3.1
Kasstroom mutatie		20-21	B21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29	29-30	30-31
Resultaat voor nieuw nieuwe paviljoen		€ 90.472	€ 49.496	€ -69.771	€ 128.239	€ 148.940	€ 198.150	€ 174.449	€ 186.182	€ 198.362	€ 211.005	€ 240.026
Rente nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 68.050	€ 66.728	€ 65.327	€ 63.842	€ 62.268	€ 60.599	€ 58.831	€ 56.956	€ 58.659
Schenkingen VIP-(obligatie)plan		€ 0	€ 0	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406
Afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ -19.406
Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 141.977	€ 140.655	€ 139.254	€ 137.769	€ 136.195	€ 134.527	€ 132.758	€ 130.883	€ 128.896
Resultaat operationeel		€ 90.472	€ 49.496	€ -211.748	€ -12.416	€ 9.686	€ 60.381	€ 38.254	€ 51.655	€ 65.604	€ 80.121	€ 111.130
Afschrijvingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986	€ 58.659
Afschrijvingen gebouw & overig		€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333
Overige wijzigingen in werkkapitaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal operationele kasstroom		€ 160.865	€ 120.021	€ 134.585	€ 158.075	€ 179.720	€ 195.419	€ 208.361	€ 221.831	€ 235.851	€ 250.440	€ 263.122
Aflossingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 46.175	€ 52.685	€ 53.726	€ 69.798	€ 70.902	€ 72.039	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 53.000
Aflossingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 105.426	€ 106.748	€ 108.149	€ 109.634	€ 111.208	€ 112.877	€ 114.646	€ 116.520	€ 118.507
Mutatie kasstroom		€ 114.690	€ 67.336	€ -24.568	€ -18.471	€ 669	€ 13.746	€ 29.152	€ 40.954	€ 53.205	€ 65.920	€ 91.615

Kasstroom - HC&FC Victoria		Conservatief-model										versie 3.1
Kasstroom mutatie		20-21	B21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29	29-30	30-31
Resultaat voor nieuw nieuwe paviljoen		€ 90.472	€ 49.496	€ -69.771	€ 128.239	€ 148.940	€ 198.150	€ 174.449	€ 186.182	€ 198.362	€ 211.005	€ 240.026
Rente nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 49.180	€ 58.659
Schenkingen VIP-(obligatie)plan		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 0
Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147	€ 131.147
Resultaat operationeel		€ 90.472	€ 49.496	€ -200.917	€ -2.907	€ 17.793	€ 67.003	€ 43.302	€ 55.035	€ 67.215	€ 79.858	€ 108.879
Afschrijvingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986	€ 58.659
Afschrijvingen gebouw & overig		€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967
Overige wijzigingen in werkkapitaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal operationele kasstroom		€ 160.865	€ 120.021	€ 134.049	€ 156.217	€ 176.461	€ 190.675	€ 202.043	€ 213.844	€ 226.095	€ 238.810	€ 249.505
Aflossingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 46.175	€ 52.685	€ 53.726	€ 69.798	€ 70.902	€ 72.039	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 53.000
Aflossingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967
Mutatie kasstroom		€ 114.690	€ 67.336	€ -1.644	€ 4.453	€ 23.593	€ 36.669	€ 52.076	€ 63.878	€ 76.129	€ 88.844	€ 114.539

BIJLAGE A: Resultaat en kasstroom mutaties

Verschillende scenario's (VIP en extreem)

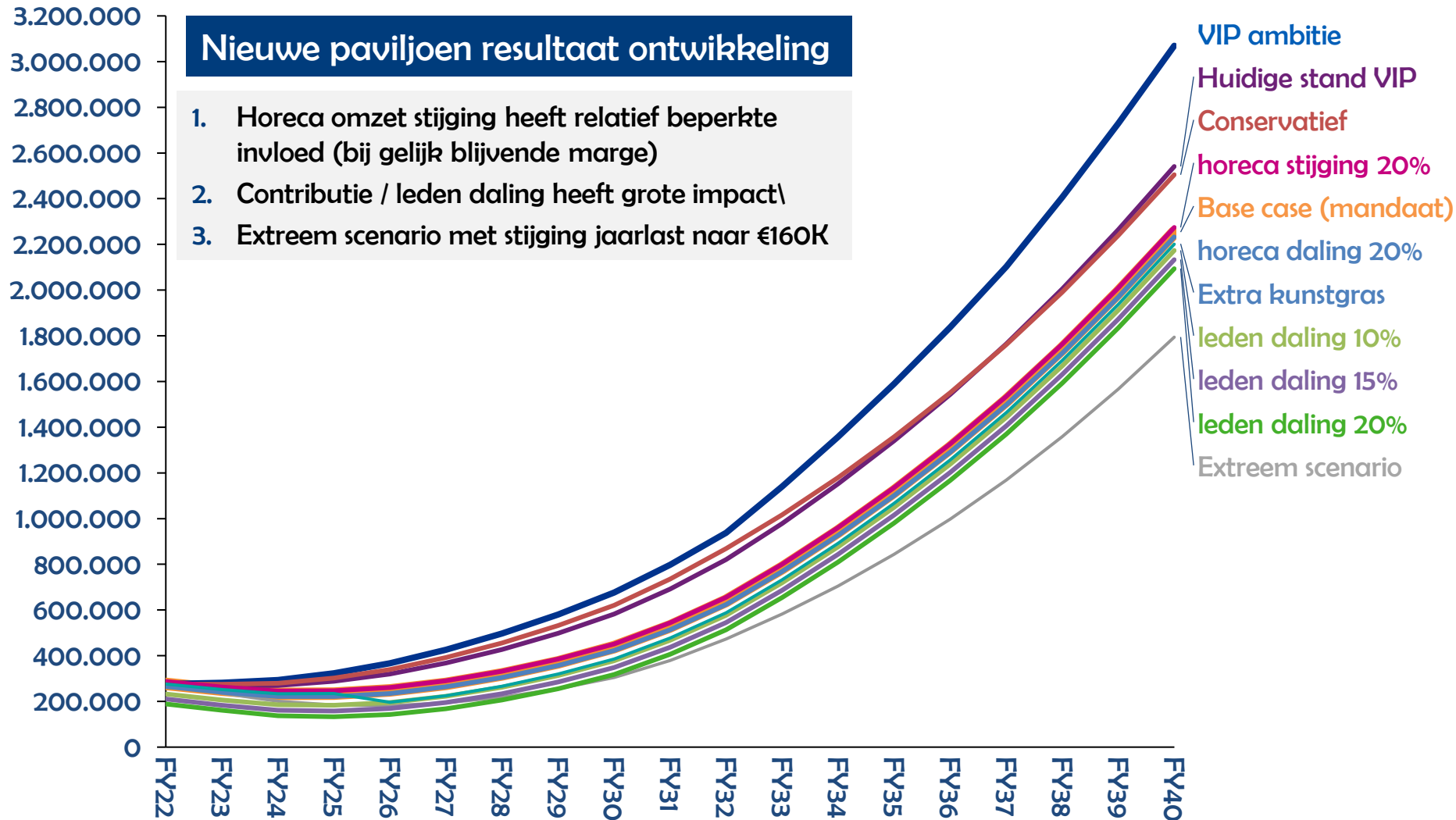


Kasstroom - HC&FC Victoria		VIP-model										versie 3.1
Kasstroom mutatie		20-21	B21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29	29-30	30-31
Resultaat voor nieuw nieuwe paviljoen		€ 90.472	€ 49.496	€ -69.771	€ 128.239	€ 148.940	€ 198.150	€ 174.449	€ 186.182	€ 198.362	€ 211.005	€ 240.026
Rente nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 105.680	€ 98.693	€ 91.304	€ 83.491	€ 75.229	€ 66.492	€ 60.716	€ 54.580	€ 58.659
Schenken VIP-(obligatie)plan		€ 0	€ 0	€ -140.279	€ -140.279	€ -140.279	€ -140.279	€ -140.279	€ -70.987	€ -70.987	€ -70.987	€ -70.987
Afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ -70.987
Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 47.367	€ 40.380	€ 32.992	€ 25.179	€ 16.917	€ 77.472	€ 71.696	€ 65.560	€ 59.043
Resultaat operationeel		€ 90.472	€ 49.496	€ -117.138	€ 87.859	€ 115.948	€ 172.971	€ 157.532	€ 108.710	€ 126.666	€ 145.445	€ 180.983
Afschrijvingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986	€ 58.659
Afschrijvingen gebouw & overig		€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967	€ 81.967
Overige wijzigingen in werkkapitaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal operationele kasstroom		€ 160.865	€ 120.021	€ 217.828	€ 246.984	€ 274.616	€ 296.643	€ 316.272	€ 267.519	€ 285.546	€ 304.397	€ 321.609
Aflossingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 46.175	€ 52.685	€ 53.726	€ 69.798	€ 70.902	€ 72.039	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 53.000
Aflossingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 158.798	€ 165.785	€ 173.174	€ 180.986	€ 189.248	€ 128.694	€ 134.470	€ 140.605	€ 147.123
Mutatie kasstroom		€ 114.690	€ 67.336	€ 5.304	€ 11.401	€ 30.541	€ 43.618	€ 59.024	€ 70.826	€ 83.077	€ 95.792	€ 121.487

Kasstroom - HC&FC Victoria		Extreem-model										versie 3.1
Kasstroom mutatie		20-21	B21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29	29-30	30-31
Resultaat voor nieuw nieuwe paviljoen		€ 90.472	€ 49.496	€ -69.771	€ 128.239	€ 148.940	€ 198.150	€ 174.449	€ 186.182	€ 198.362	€ 211.005	€ 240.026
Rente nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 58.659
Schenken VIP-(obligatie)plan		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 0
Rente en afschrijvingen nieuwe paviljoen		€ 0	€ 0	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667	€ 170.667
Resultaat operationeel		€ 90.472	€ 49.496	€ -240.437	€ -42.427	€ -21.727	€ 27.483	€ 3.782	€ 15.515	€ 27.695	€ 40.338	€ 69.359
Afschrijvingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986	€ 58.659
Afschrijvingen gebouw & overig		€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667
Overige wijzigingen in werkkapitaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal operationele kasstroom		€ 160.865	€ 120.021	€ 119.229	€ 141.397	€ 161.641	€ 175.855	€ 187.223	€ 199.024	€ 211.275	€ 223.990	€ 234.685
Aflossingen velden, LED, etc	zie tab leningen	€ 46.175	€ 52.685	€ 53.726	€ 69.798	€ 70.902	€ 72.039	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 53.000
Aflossingen nieuwe paviljoen	zie tab paviljoen afs	€ 0	€ 0	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667	€ 106.667
Mutatie kasstroom		€ 114.690	€ 67.336	€ -41.164	€ -35.067	€ -15.927	€ -2.851	€ 12.556	€ 24.358	€ 36.609	€ 49.324	€ 75.019

Meerjarenbegroting - HC&FC Victoria																
versie 3.1			Mandaat													
	Jaarlijks index	FY21 COVID	Begroting FY22	FY23	FY24	FY25	FY26	FY27	FY28	FY29	FY30	FY31	FY32	FY33	FY34	FY35
1 Omzet contributies	tab leden	€ 426.123	€ 441.414	€ 454.656	€ 480.069	€ 503.567	€ 528.042	€ 543.883	€ 560.199	€ 577.005	€ 594.315	€ 612.145	€ 630.509	€ 649.425	€ 668.907	€ 688.975
2 Omzet cricket		€ 1.513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Omzet horeca	tab horeca	€ 51.334	€ 184.750	€ 190.293	€ 196.001	€ 201.881	€ 207.938	€ 214.176	€ 220.601	€ 227.219	€ 234.036	€ 241.057	€ 248.289	€ 255.737	€ 263.409	€ 271.312
4 Omzet sponsoring		€ 20.086	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
5 Omzet kleding	0,00%	€ 8.567	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
6 Omzet schenkingen	0,00%	€ 6.904	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
7 Omzet gemeente	0,00%	-€ 1.250	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8 Omzet verhuur accommodatie	0,00%	€ 1.500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
9 Omzet voetbalschool	2,00%	€ 35.322	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918	€ 16.236	€ 16.561	€ 16.892	€ 17.230	€ 17.575	€ 17.926	€ 18.285	€ 18.651	€ 19.024	€ 19.404
10 Omzet tennis overig		€ 3.582	€ 0													
11 Omzet overige baten	1,75%	€ 6.169	€ 6.000	€ 6.105	€ 6.212	€ 6.321	€ 6.431	€ 6.544	€ 6.658	€ 6.775	€ 6.893	€ 7.014	€ 7.137	€ 7.262	€ 7.389	€ 7.518
12 Omzet		€ 559.850	€ 688.664	€ 707.854	€ 739.389	€ 769.187	€ 800.147	€ 822.664	€ 845.851	€ 869.730	€ 894.319	€ 919.642	€ 945.719	€ 972.574	€ 1.000.229	€ 1.028.708
13 Kostprijs voetbal	tab kosten	€ 32.877	€ 36.452	€ 37.090	€ 37.739	€ 38.399	€ 39.071	€ 39.755	€ 40.451	€ 41.159	€ 41.879	€ 42.612	€ 43.358	€ 44.116	€ 44.888	€ 45.674
14 Kostprijs voetbalschool	tab kosten	€ 9.577	€ 9.744	€ 9.915	€ 10.088	€ 10.265	€ 10.444	€ 10.627	€ 10.813	€ 11.002	€ 11.195	€ 11.391	€ 11.590	€ 11.793	€ 11.999	€ 12.209
15 Kostprijs horeca	tab horeca	€ 12.884	€ 68.358	€ 70.408	€ 72.520	€ 74.696	€ 76.937	€ 79.245	€ 81.622	€ 84.071	€ 86.593	€ 89.191	€ 91.867	€ 94.623	€ 97.461	€ 100.385
16 Kostprijs overig	1,75%	€ 895	€ 3.000	€ 3.053	€ 3.106	€ 3.160	€ 3.216	€ 3.272	€ 3.329	€ 3.387	€ 3.447	€ 3.507	€ 3.568	€ 3.631	€ 3.694	€ 3.759
17 Kostprijs kleding	1,75%	€ 8.524	€ 1.500	€ 1.526	€ 1.553	€ 1.580	€ 1.608	€ 1.636	€ 1.665	€ 1.694	€ 1.723	€ 1.753	€ 1.784	€ 1.815	€ 1.847	€ 1.879
18 Kostprijs		€ 64.756	€ 119.054	€ 121.992	€ 125.007	€ 128.101	€ 131.276	€ 134.535	€ 137.880	€ 141.313	€ 144.837	€ 148.454	€ 152.167	€ 155.978	€ 159.891	€ 163.907
19 Personeel voetbal	1,75%	€ 149.635	€ 152.254	€ 154.918	€ 157.629	€ 160.388	€ 163.194	€ 166.050	€ 168.956	€ 171.913	€ 174.921	€ 177.983	€ 181.097	€ 184.266	€ 187.491	€ 190.772
20 Personeel horeca	tab horeca	€ 47.669	€ 60.967	€ 62.491	€ 64.054	€ 65.655	€ 67.296	€ 68.979	€ 70.703	€ 72.471	€ 74.283	€ 76.140	€ 78.043	€ 79.994	€ 81.994	€ 84.044
21 Personeel		€ 197.304	€ 213.221	€ 217.409	€ 221.683	€ 226.043	€ 230.491	€ 235.029	€ 239.659	€ 244.384	€ 249.204	€ 254.122	€ 259.140	€ 264.261	€ 269.485	€ 274.816
22 Huur velden	tab kosten	€ 63.864	€ 61.164	€ 62.234	€ 63.323	€ 64.432	€ 65.559	€ 66.706	€ 67.874	€ 69.062	€ 70.270	€ 71.500	€ 72.751	€ 74.024	€ 75.320	€ 76.638
23 Paviljoen en terrein	tab kosten	€ 70.430	€ 74.705	€ 76.012	€ 77.342	€ 78.696	€ 80.073	€ 81.474	€ 82.900	€ 84.351	€ 85.827	€ 87.329	€ 88.857	€ 90.412	€ 91.994	€ 93.604
24 Kantoorkosten	1,75%	€ 6.187	€ 6.295	€ 6.405	€ 6.517	€ 6.631	€ 6.747	€ 6.865	€ 6.986	€ 7.108	€ 7.232	€ 7.359	€ 7.488	€ 7.619	€ 7.752	€ 7.888
25 Algemene kosten	tab kosten	€ 18.645	€ 18.972	€ 19.304	€ 19.641	€ 19.985	€ 20.335	€ 20.691	€ 21.053	€ 21.421	€ 21.796	€ 22.177	€ 22.566	€ 22.960	€ 23.362	€ 23.771
26 Overige kosten voetbal	1,75%	€ 11.356	€ 11.502	€ 11.704	€ 11.909	€ 12.117	€ 12.329	€ 12.545	€ 12.764	€ 12.988	€ 13.215	€ 13.446	€ 13.681	€ 13.921	€ 14.165	€ 14.412
27 Kosten sponsoring & reclame	1,75%	€ 436	€ 500	€ 509	€ 518	€ 527	€ 536	€ 545	€ 555	€ 565	€ 574	€ 584	€ 595	€ 605	€ 616	€ 626
28 Overige kosten horeca	1,75%	€ 3.829	€ 1.000	€ 1.018	€ 1.035	€ 1.053	€ 1.072	€ 1.091	€ 1.110	€ 1.129	€ 1.149	€ 1.169	€ 1.189	€ 1.210	€ 1.231	€ 1.253
29 Onvoorziën	1,75%	€ 0	€ 2.500	€ 2.544	€ 2.588	€ 2.634	€ 2.680	€ 2.727	€ 2.774	€ 2.823	€ 2.872	€ 2.922	€ 2.974	€ 3.026	€ 3.079	€ 3.132
30 Totaal overige kosten		€ 40.453	€ 40.769	€ 41.482	€ 42.208	€ 42.947	€ 43.699	€ 44.463	€ 45.241	€ 46.033	€ 46.839	€ 47.658	€ 48.492	€ 49.341	€ 50.204	€ 51.083
31 Resultaat voor rente en afschrijvingen		€ 123.042	€ 179.752	€ 188.724	€ 209.825	€ 228.969	€ 249.049	€ 260.455	€ 272.296	€ 284.587	€ 297.342	€ 310.578	€ 324.311	€ 338.557	€ 353.334	€ 368.660
32 Bank & overige kosten	1,75%	€ 2.012	€ 2.047	€ 2.083	€ 2.119	€ 2.157	€ 2.194	€ 2.233	€ 2.272	€ 2.312	€ 2.352	€ 2.393	€ 2.435	€ 2.478	€ 2.521	€ 2.565
33 Rente velden, LED, etc	tab leningen	€ 5.525	€ 4.484	€ 3.412	€ 2.308	€ 1.171	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500
34 Rente nieuwe paviljoen	tab VIP	€ 0	€ 0	€ 68.050	€ 66.728	€ 65.327	€ 63.842	€ 62.268	€ 60.599	€ 58.831	€ 56.956	€ 54.969	€ 52.863	€ 50.630	€ 50.521	€ 50.403
35 Schenkingen VIP-(obligatie)plan	tab VIP	€ 0	€ 0	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -19.406	€ -1.176	€ -1.176
36 Totaal rentekosten en obligatieplan		€ 7.537	€ 6.531	€ 54.139	€ 51.750	€ 49.249	€ 53.630	€ 52.094	€ 50.465	€ 48.736	€ 46.902	€ 47.456	€ 45.392	€ 61.432	€ 61.366	€ 61.293
37 Resultaat voor afschrijvingen	tab leningen	€ 115.506	€ 173.221	€ 134.585	€ 158.075	€ 179.720	€ 195.419	€ 208.361	€ 221.831	€ 235.851	€ 250.440	€ 263.122	€ 278.919	€ 277.126	€ 291.969	€ 307.367
38 Afschrijvingen velden, LED, etc	tab leningen	€ 52.587	€ 56.049	€ 56.113	€ 71.178	€ 71.244	€ 41.705	€ 76.773	€ 76.843	€ 76.914	€ 76.986	€ 58.659	€ 55.334	€ 55.410	€ 55.487	€ 55.565
39 Afschrijvingen gebouw & overig	1,75%	€ 17.806	€ 14.475	€ 196.886	€ 5.980	€ 5.457	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
40 Afschrijvingen nieuwe paviljoen	tab VIP	€ 0	€ 0	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333	€ 93.333
41 Totaal afschrijvingen		€ 70.393	€ 70.524	€ 346.332	€ 170.491	€ 170.034	€ 136.038	€ 170.107	€ 170.176	€ 170.247	€ 170.319	€ 151.993	€ 148.667	€ 148.743	€ 148.820	€ 148.899
42 Resultaat operationeel		€ 45.113	€ 102.696	€ -211.748	€ -12.416	€ 9.686	€ 60.381	€ 38.254	€ 51.655	€ 65.604	€ 80.121	€ 111.130	€ 130.252	€ 128.382	€ 143.148	€ 158.468
43 Kosten nieuwbouw		€ -6.322	€ -53.200													
44 Bijzonder baten Covid		€ 51.681														
45 Resultaat		€ 90.472	€ 49.496	€ -211.748	€ -12.416	€ 9.686	€ 60.381	€ 38.254	€ 51.655	€ 65.604	€ 80.121	€ 111.130	€ 130.252	€ 128.382	€ 143.148	€ 158.468

Grote gevoeligheid business case van aantal leden



Prudente stijging van horeca inkomsten



Opmerkingen

1. Afgelopen jaren minder representatieve horeca ontwikkelingen in jaarcijfers:
 - a. 2019
Jubileumjaar met vertroebeling van Horeca cijfers
 - b. 2020
Sinds half februari Covid en derhalve slechts 31 weken reguliere horeca –inkomsten (omzet bijna € 4.000 per week) en iets hogere inkoop door overschrijden van THT-data door plotselinge stop vanwege Covid
 - c. 2021
Horeca grotendeels gesloten vanaf half oktober (omzet bijna € 4.700 per week)
 - d. 2022
Omzet in de eerste twee maanden (sep-okt) was € 53,6K oftewel € 5.300 per week
2. Sinds 2020 wel een nieuwe kiosk geplaatst op het voetbalveld dat extra horeca-inkomsten heeft gegenereerd alsmede invoering van cashloos betalen waardoor volledigheid van de opbrengsten beter is gegarandeerd

Uitgangspunten

1. In de business case houden we rekening met een horeca omzet € 4.850 per week¹ voor FY22
2. Groei van de omzet van 3% (hoofdzakelijk prijsstijging)
3. Inkoop van 37% van de omzet en personeelskosten rond 33% van de omzet met een stijging van 2,5% per jaar
4. Marge op de horeca voor de komende jaren van rond 30%

Noot: ¹ exclusief feesten, toernooien en uitgaande van 36 weken per jaar
² geen rekening gehouden met nieuwe Covid maatregelen (4^e golf)
³ in 2023 (bouwjaar) geen vermindering horeca inkomsten gepland

Horeca - HC&FC Victoria	2020-21	B2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
Omzet horeca	€ 51.334	€ 184.750	€ 190.293	€ 196.001	€ 201.881	€ 207.938
Kostprijs horeca (inkoop)	€ 12.884	€ 68.358	€ 70.408	€ 72.520	€ 74.696	€ 76.937
Personeel horeca	€ 47.669	€ 60.967	€ 62.491	€ 64.054	€ 65.655	€ 67.296
Bijdrage	-€ 9.219	€ 55.425	€ 57.393	€ 59.427	€ 61.530	€ 63.704
Marge	-18,0%	30,0%	30,2%	30,3%	30,5%	30,6%
Omzet per lid	€ 32	€ 116	€ 120	€ 120	€ 122	€ 123

Obligatieplan voor leden financiering

Victoria wordt ondersteund door Obligatieplan.nl



Hoe werkt het? Clubliefde 0.0 Obligatie



Belastingdienst

BIJLAGE C: VIP-plan

Obligatieplan in drie vormen



Victoria Investerings Plan (VIP) – obligaties

CLUBLIEFDE 0.0 OBLIGATIE

LENING € 1.000,- OF VEELVOUD
LOOPTIJD 10 JAAR
COMBINATIE MET SCHENKING
PRECIES JE INLEG TERUG

Clubliefde: 0.0 Obligatie

RENDEMENT: 1% OBLIGATIE

LENING € 5.000,- OF VEELVOUD
LOOPTIJD 15 JAAR
COMBINATIE MET SCHENKING
1% RENDEMENT

Rendement: 1% Obligatie

SCHENKING OBLIGATIE

LENING € 1.000,- OF VEELVOUD
VOLLEDIGE SCHENKING RENTE EN
AFLOSSING
CA. € 430,- TERUG VIA BELASTING

Schenking Obligatie

<https://obligatieplan.nl/victoria1893>



Toon uw Clubliefde ...



CLUBLIEFDE 0.0 OBLIGATIE

LENING € 1.000,- OF VEELVOUD
LOOPTIJD 10 JAAR
COMBINATIE MET SCHENKING
PRECIES JE INLEG TERUG

Clubliefde: 0.0 Obligatie

♦ EUR 1.000,00 📅 10 jaar
% 6,00 📅 Annuïtair
▶ 01-09-2021 ✓ EUR 0,00
© EUR 600.000,00

VIP – clubliefde obligatie

- Lid geeft **10 jaar** lening met **6% rente**
- Jaarlijks krijgt lid rente en aflossing (annuïtair)
- Jaarlijks schenkt lid een aftrekbaar bedrag
- Motto: “I Victoria”
- Uiteindelijk krijgt lid zijn inleg *zonder rendement* terug
- Victoria betaalt **21%** minder dan geleend kapitaal
- Victoria bespaart **41%** t.o.v. lening bij bank

of een klein rendement ...



VIP – 1% rendements obligatie

- Grotendeels als Clubliefde obligatie lening
- Lid geeft **15 jaar** lening met **6% rente**
- Uiteindelijk krijgt lid zijn inleg *met 1% rendement* terug
- Victoria bespaart **26% t.o.v.** lening bij bank

**RENDEMENT: 1%
OBLIGATIE**

LENING € 5.000,- OF VEELVOUD
LOOPTIJD 15 JAAR
COMBINATIE MET SCHENKING
1% RENDEMENT

Rendement: 1% Obligatie

💎 EUR 5.000,00 📅 15 jaar
% 7,00 📅 Annuïtair
▶ 01-09-2021 ✓ EUR 0,00
© EUR 400.000,00

maar aftrekbaar schenken mag ook



**SCHENKING
OBLIGATIE**

LENING € 1.000,- OF VEELVOUD
VOLLEDIGE SCHENKING RENTE EN
AFLOSSING
CA. € 430,- TERUG VIA BELASTING

Schenking Obligatie

A smaller version of the club's crest is located in the top right corner of the advertisement, with the text '125 JAAR' above it.



Via uw BV kan ook

VIP via BV-obligatie

- Lid neemt deel via met een obligatie via zijn BV
- Uiteindelijk krijgt lid bijna zijn inleg vrijwel terug (minus 0,16%), uitgaande van belastingaftrek van 25%
- Victoria betaalt 24% minder dan geleend kapitaal (€ 211 per € 1.000)



Nog niet gestart – sponsor een kleedkamer!



VIP – sponsorobligatie

- Lid geeft zijn naam aan één kleedkamer
- Naam van kleedkamer blijft geldig tot eind 2043 (Victoria 150 jaar)
- Investering € 10.000 per kleedkamer en € 15.000 voor een van de selectiekleedkamers
- Bedrag is fiscaal aftrekbaar; gelijk aan schenkingsobligatie

Start verkoop 2022

