



Fusie

Adviesrapport

Samenstelling werkgroep

- Rian Blankert – VV Oegstgeest (voorzitter)
- Dave Roelen – VV Oegstgeest
- Anja van der Spek – UDO
- Olav Kremers – UDO

Opdracht

Aan de werkgroep is de volgende opdracht voorgelegd:

1. Inzicht geven in de financiële situatie van beide verenigingen
2. Beeld geven van de financiële positie van de fusievereniging
3. In kaart brengen financiële voor- en nadelen, kansen en risico's
4. Sponsoring en opstellen sponsorplan, incl businessclub
5. Weergeven financiële voordeel van de fusie voor de gemeente

1. Financiële positie verenigingen

Beide verenigingen kunnen worden bestempeld als financieel gezond. Ook qua omvang van inkomsten en uitgaven is er een grote gelijkwaardigheid tussen beide verenigingen. (zie bijlage 1)

Waarbij wij het volgende willen opmerken:

Algemeen

- De ledenaantallen van de beide verenigingen zijn nagenoeg gelijk. Seizoen 2015-2016 UDO: 682. totaal , 520 spelend. OGT 657 totaal, 566 spelend.
- Contributies van beide verenigingen ligt ook op gelijk niveau.

Lasten en Baten

- De “normale inkomsten” contributies en kantine-inkomsten tussen de beide verenigingen zijn nagenoeg gelijk.
- De totale baten van UDO zijn over het verstreken boekjaar hoger dan de totale baten van Oegstt dat heeft te maken met de hogere opbrengst oud papier, eenmalige ontvangst transfervergoeding en een grote correctie in verband met oude jaren, ruim € 35.000.
- In de lasten zijn geen afschrijvingslasten opgenomen bij UDO. Dat gebeurt al enkele jaren en dat verklaart ook een hogere boekwaarde van de vaste activa op de balans.
- In de diverse lasten is in verband met correctie oude jaren een bedrag van circa € 12.000 meegenomen.
- Na correctie zijn ook de resultaten van beide verenigingen vergelijkbaar.

Balans

- Zoals hierboven al gemeld, zijn door het achterwege laten van de afschrijvingen de vaste activa bij UDO hoog. Het totale vermogen van de vereniging is om die reden dan ook hoog.

- OGT heeft vanwege bouw accommodatie (in 2000) nog een restant schuld, onder langlopende schulden. UDO kent een negatieve stand op de bankrekening. Bij herfinanciering naar aanleiding van de mogelijke plannen zullen deze posten meegenomen worden.
- UDO maakt mbt de sponsorinkomsten gebruik van een stichting (Stichting Vrienden van UDO) ivm de BTW. De liquiditeit van de stichting was op 31 dec 2015 ongeveer € 40.000. Jaarlijks wordt een bedrag vanuit UDO gedeclareerd aan de stichting en die UDO verantwoordt in haar resultatenrekening.

2. Financiële positie Fusievereniging

Met behulp van input van de andere werkgroepen is een goed beeld ontstaan van de financiële positie van de fusievereniging. Alle gevolgen van de fusie zijn zo goed mogelijk in de begroting meegenomen.

Daarbij heeft de werkgroep de volgende uitgangspunten genomen:

- Dat er een jaarlijks resultaat moet kunnen worden behaald dat rond nul uitkomt.
- De contributie van de leden van VV Oegstgeest en UDO is de laatste jaren vergelijkbaar geweest. Met de fusie zullen de contributies van beide verenigingen worden gelijk getrokken. De contributie kan op gelijk niveau blijven en slechts onderhevig zijn aan jaarlijkse indexatie. Daarbij moet wel opgemerkt worden dat is aangenomen dat het totale leden, ongeveer 1300, nagenoeg gelijk zal blijven.
- De fusievereniging zal een financieel gezonde vereniging zijn, mits daarvoor wel extra (haalbare) sponsorinkomsten moeten gegenereerd (zie sponsorplan). De in de begroting meegenomen sponsorinkomsten zijn goed realiseerbaar.
- De gemeente de aanleg van de 2 kunstgrasvelden betaalt en tevens de kosten van de bouw van de kleedruimtes voor haar rekening neemt.
- Dat de gemeente ten aanzien van de huur van de velden de huidige tarieven, daarin opgenomen de huur van de nieuwe kunstgrasvelden, onder dezelfde voorwaarden continueert.
- De investeringen zijn meegenomen exclusief omzetbelasting. Er zijn verschillende mogelijkheden om, al dan niet in combinatie met gemeente en of ander sportpark gebruikers, een dusdanig constructie op te zetten waarbij de omzetbelasting op de investeringen niet als kosten voor de vereniging beschouwd hoeven te worden.

De begroting “nieuw” is uitgewerkt voor de fusievereniging waarin wat betreft de baten een voorzichtig standpunt is ingenomen en waarbij de lasten, mede door de inbreng van de diverse commissies, realistisch en toch behoudend zijn opgenomen. De in bijlage 2 gepresenteerde begroting “nieuw” komt uit op een resultaat van € 68.500, daarin is echter de afschrijving op de investeringen en de financieringslasten daarvan nog niet meegenomen.

De financieringskosten die de fusieclub voor haar rekening moet nemen zijn:

- Verbouwing clubhuis vv Oegstgeest en inrichting (o.a. keuken): € 400.000
- Aanleg 3 smash courts tennisbanen € 150.000
- Aanleg verlichting kunstgrasvelden € 70.000
- Totaal te financieren € 620.000

De verwachte afschrijvingen op deze investeringen bedraagt € 33.500 per jaar, verder is aangenomen dat een bankfinanciering kan worden verkregen tegen een rentepercentage van 2,5% en een looptijd van 30 jaar (in 2000 heeft VVO i.v.m. bouw kantine ook een 30 jarige lening verkregen).

Resultaat en cash flow wordt dan als volgt:

		€
Totaal resultaat		68 500
Afschrijving		-33 500
Financiering		-15 000
Resultaat na afschr. en rente		20 000
Cash flow		
Resultaat		20 000
Afschrijving		33 500
		53 500
Aflossing		-21 000
Overschot liquiditeit		32 500

Ten aanzien van de financiering is er in dit plaatje ruimte om sneller, korter dan 30 jaar, af te lossen.

De werkgroep ziet ten aanzien van deze begroting nog kansen die het resultaat zouden kunnen verhogen. Te denken valt aan: gunstigere (kantine) inkopen, optimalisering van sponsorinkomsten, (eenmalige) acties/loterijen en verlaging van de investeringsuitgaven door zelfwerkzaamheid van de leden.

Openstaande punten:

- De opbrengst van verkoop van de kantine van UDO aan OGC is niet meegenomen. De opbrengst minus de boekwaarde zorgt voor een eenmalige baat of last.
- De mogelijke aanpassing van het kleine (bestaande) kunstgrasveld bij OGT is niet meegenomen. Beraamde kosten € 150.000. Mogelijk wel te realiseren met opbrengst verkoop van de UDO kantine. Er lijkt geen directe urgentie om dit op korte termijn te realiseren.
- De mogelijkheid om het gebouw van de kleedruimtes te voorzien van zonnepanelen zou kunnen bijdragen aan een verlaging van de energiekosten.
- Bij de aanbesteding van het nieuwe kunstgrasveld van OGT (veld 1) is destijds door de gemeente met de aannemer afgekocht het jaarlijkse onderhoud alsmede de vervanging van de top laag na 10 jaar. Wij zijn ervan uitgegaan dat eenzelfde afspraak zal worden gemaakt voor de nieuw aan te leggen kunstgrasvelden. Dat houdt tevens in dat wij, als vereniging, daar, voor alsnog, geen reservering voor hoeven aan te leggen. De vervanging van de top laag is een kostenpost van circa € 150.000 per veld. Reservering zou uitkomen op een bedrag van € 45.000 per jaar. Dat zou een enorme belasting zijn voor de vereniging!

3. Voordelen en nadelen van fusie

De financiële voor- en nadelen, kansen en risico's zijn:

Nadelen en risico's

- Financieringskosten van verbouwing en kosten herinrichting sportcomplex de Voscuyl die voor rekening van de fusieclub komen.
- De gemeente niet haar verantwoordelijkheid neemt en de aanvullende investeringskosten voor de fusieclub zullen zijn welke niet gedragen kunnen worden.
- De fusie zou in het begin kunnen leiden tot ledenverlies en dit zal een invloed hebben op de contributie-inkomsten.
- Een risico bestaat dat wanneer de fusie niet door gaat er 1 of beide verenigingen op korte of lange termijn financieel het niet redt en ophoudt te bestaan.

Voordelen en kansen

- Lagere inkoopkosten kantine als gevolg van schaalvoordeel.
- Hoge korting op kledinginkoop.
- Het oprichten van een commerciële commissie die zich actief gaat bezighouden met sponsoring om de sponsorinkomsten te verhogen.
- Een efficiënte inrichting kan clubhuis en toebehoren levert meer kansen voor bijverdiensten op: bijvoorbeeld kinderdagverblijf, fysiotherapeut.
- Besparing op diverse kosten zoals energie, telefoon en onderhoud (ivm 1 kantine ipv 2 en mogelijk zonnepanelen.)

4. Sponsorplan

Omdat dit niet tot onze directe expertise hoort is er contact gezocht met een aantal personen van beide verenigingen die wel een commerciële inslag hebben. Op basis van dit overleg is het volgende geconcludeerd.

Een deel van de verhoging van de inkomsten van de fusieclub moeten via sponsoring tot stand komen. Sponsoring zal als het ware een nieuw leven moeten worden ingeblazen. Een commerciële commissie die zich uitsluitend richt op sponsoring zou uitkomst bieden (sponsorcommissie).

De sponsorinkomsten van beide verenigingen samen bedragen thans € 30.000.

Door de combinatie van de bestaande sponsors, met 2 nieuwe hoofdsponsors erbij en een betere benutting van het kledingplan is een bedrag van € 50.000 per jaar reëel.

Het idee is dat we mogelijk 3 hoofdsponsors kunnen krijgen voor zo'n € 5.000 per bedrijf.

Benutting kledingplan: € 5.000,-

2 extra sponsors a € 5.000,- totaal € 10.000

meerdere kleinere sponsors a € 5.000 totaal € 20.000 meer

Tevens is het de verwachting door middel van gecombineerde inkoop goedkoper uit te komen of grote sponsors binnen te kunnen halen: bijv. Heineken of Jupiler.

De sponsorcommissie die op te richten is zal zich bezig moeten houden met

- Bestaande sponsors
- Nieuwe sponsors
- Kledingplan
- Overige (sponsor)inkomsten
- Barter deals (ruil met gesloten beurs)
- Veiling

De sponsorcommissie zal tevens een business club moeten oprichten met daarbij voldoende aandacht voor tegenprestaties.

Aandachtspunten zijn:

- voor de middelgrote en grote sponsors een borrel uitnodigen iedere 3 thuiswedstrijden: mogelijkheid tot netwerken.
- een golfclinic bij de burens: OGC
- een gastspreker.
- etc.

Ook acties ten behoeve van de nieuwbouw moeten worden voorgelegd aan de sponsoren.

Met betrekking tot de nieuwbouw valt te denken aan:

- een deal met een bouwbedrijf in combinatie met een sponsoring erna
- mogelijkheid tot naamgeving aan de kleedkamers: Kleedkamer “Rijndorp” of kleedkamer “ de Leeuw”

Ook moet men denken aan sponsoring specifiek voor tennis en dart.

Er zullen sponsorpakketten moeten komen met bijvoorbeeld:

€ 100,-: LCD scherm

€ 300,-: LCD scherm en 3m reclame bord

€ 500,-: LCD scherm, reclame bord 6m en programma boekje

€1000,-:

De bedreigingen die men ziet met betrekking tot sponsoring zijn:

- 1) ASC gaat gelijktijdig in dezelfde vijver vissen
- 2) hoofdsponsor te snel weggeven (en een echt grote deal missen)
- 3) Contractbreuk met de huidige sponsoren/ leveranciers

De sponsorcommissie zal kunnen bestaan uit een aantal personen die meer het beleid voeren, kunnen netwerken en op de borrels met de sponsors aanwezig zijn.

Verder spreken deze personen een aantal leden aan die gaan om 3-5 sponsors aan te leveren: klein tot groot.

Belangrijk is dat de sponsors zo spoedig mogelijk na de Go in juni/juli benaderd gaan worden en er een pakket voorgelegd wordt.

eerst contact bestaande sponsors en daarna verder.

wel eraan denken dat de bouwspansoren niet dubbel benaderd worden:

stroomlijnen

Opmerkingen

1. Het oprichten van de sponsorcommissie zo snel mogelijk i.v.m. harmonisering commerciële activiteiten VVO en UDO en anderzijds vanwege "bedreiging" ASC
2. Naast sponsorcommissie zou een vrienden van de fusieclub kunnen worden opgericht om geld bij de leden te halen

5. Voordelen gemeente Oegstgeest

Een fusie van de twee voetbalclubs heeft ook voordelen voor de gemeente Oegstgeest.

- Door de fusie kan het grondgebruik van de Voscuyl optimaal worden benut hetgeen meer inkomsten oplevert.
- Door de fusie ontstaat een sterkere financiële fusieclub.
- Eén aanspreekpunt voor de gemeente, hetgeen budgettering eenvoudiger maakt.
- De fusieclub gebruikt nog maar één gezamenlijk clubhuis met kleedruimtes (minder subsidie gemeente?)
- Een grote gezonde fusieclub met een goed toekomstperspectief en daarmee sport voor de jeugd in Oegstgeest ook in de toekomst mogelijk maakt.
- De fusieclub en daarmee de gemeente biedt ook kans voor een gelijke behandeling van vrouwen en heren in het voetbal. Tevens is er plaats voor veteranen- en G-voetbal.
- De verouderde accommodatie van UDO hoeft niet door de gemeente te worden opgeknapt.
- De eisen die vandaag de dag gesteld worden aan het goed uitoefenen van de taken van een voetbalvereniging zijn groot. Kwalitatief vragen de leden een goede accommodatie, goede trainers en een actief verenigingsleven. De 'lasten' in ruimste zin des woord zijn zwaarder geworden en kunnen mogelijk beter door een grote vereniging gedragen worden.
- Ontmoetingsplek buurtbewoners, ouderen, kinderopvang, waar de gemeente haar voordeel mee kan doen.

De eindconclusie is dat de werkgroep van mening is dat de fusieclub financieel haalbaar is en zeker wenselijk is. De werkgroep benadrukt nogmaals dat de steun van de gemeente hierbij onontbeerlijk is.

Fusie Werkgroep: Financiële zaken

Bijlage 1.

Overzicht financiën vv Oegstgeest en UDO van laatste afgesloten boekjaar 2014-2015

Lasten en Baten

	OGT	UDO	TOTAAL
Gegroepeerd	Werkelijk 2014-2015	Werkelijk 2014-2015	Werkelijk 2014-2015
BATEN	€	€	€
Contributies en donateurs	97.076	91.687	188.763
Sponsoring / entreegelden e.d.	21.027	12.821	33.848
Acties / loterijen	6.502	62.793	69.295
Diverse baten	12.307	48.495	60.802
Kantine-inkomsten	112.403	109.841	222.244
Totaal baten	249.315	325.637	574.952
LASTEN			
Afschrijvingen/ voorzieningen	11.901	0	11.901
Personeelskosten	41.998	69.656	111.654
Huisvestingskosten	34.254	56.730	90.984
Bureaunkosten	5.938	10.065	16.003
Accommodatiekosten / sportvelden	54.122	19.937	74.059
Wedstrijdkosten	26.710	28.772	55.482
Bestuur en commissies	14.556	28.792	43.348
Diverse lasten	1.718	16.700	13.841
Kantinekosten	51.376	58.035	109.411
Totaal lasten	242.573	288.687	526.683
Totaal resultaat	6.742	36.950	48.269

Fusie Werkgroep: Financiële zaken

Overzicht financiën vv Oegstgeest en UDO van laatste afgesloten boekjaar 2014-2015

Balans	OGT	UDO	TOTAAL						
	<table><tr><th>30/06/15</th></tr><tr><th>€</th></tr></table>	30/06/15	€	<table><tr><th>30/06/15</th></tr><tr><th>€</th></tr></table>	30/06/15	€	<table><tr><th>30/06/15</th></tr><tr><th>€</th></tr></table>	30/06/15	€
30/06/15									
€									
30/06/15									
€									
30/06/15									
€									
Totaal vaste activa	88.025	190.153	278.178						
Vorraden	5.862	6.353	12.215						
Vorderingen op korte termijn	1.302	0	1.302						
Totaal liquide middelen	95.146	-62.803	32.343						
Totaal activa	190.335	133.703	324.038						
Totaal eigen vermogen	77.013	120.081	197.094						
en voorzieningen en reserves									
Totaal langl. Schulden	88.511	0	88.511						
Totaal kortl. schulden	24.812	13.622	38.434						
Totaal passiva	190.335	133.703	324.038						

Fusie Werkgroep: Financiële zaken

Overzicht financiën vv Oegstgeest en UDO van lopend seizoen boekjaar 2015-2016 en
gezaamenlijk en de begroting van de fusieclub

LASTEN EN BATEN

Gegroepeerd	Begroot 2015- 2016	Begroot 2015- 2016	Begroot 2015- 2016	Begroot nieuw
	€	€	€	€
BATEN				
Contributies en donateurs	99.300	112.500	211.800	225.000
Sponsoring / entreegelden e.d.	14.800	14.000	28.800	50.000
Acties / loterijen	6.000	38.050	44.050	30.000
Diverse baten	1.250	15.000	16.250	3.000
 Kantine-inkomsten	 107.000	 124.750	 231.750	 230.000
Totaal baten	228.350	304.300	532.650	538.000
LASTEN				
Afschrijvingen/ voorzieningen	11.901	0	11.901	0
Personeelskosten	44.500	65.870	110.370	105.000
Huisvestingskosten	34.300	56.000	90.300	61.500
Bureaunkosten	6.000	8.660	14.660	10.000
Accommodatiekosten / sportvelden	33.204	27.100	60.304	63.000
Wedstrijdkosten	27.500	42.100	69.600	65.000
Bestuur en commissies	16.000	42.450	58.450	50.000
Diverse lasten	3.000	2.750	4.500	0
 Kantinekosten	 51.750	 63.250	 115.000	 115.000
Totaal lasten	228.155	308.180	535.085	469.500
 Totaal resultaat	 195	 -3.880	 -2.435	 68.500

NB. Het resultaat van de begroting (€ 68.500) is exclusief afschrijvingen en de financieringslasten. Zie opmerkingen
paragraaf 2.