



## Begroting 2022, Edese Golfclub Papendal

### 0. Samenvatting

We presenteren de begroting 2022 met een sluitende exploitatie. We verwachten een stijging van de baten uit contributies. Daar staat tegenover extra personele kosten, hogere kosten uit afschrijvingen, onderhoud baan en energielasten bij clubhuis.

We voorzien investeringen tot een bedrag van 270 k€ in zonnepanelen, uitbreiding karrenloods, inrichting en uitbouw clubhuis en IT-voorzieningen.

Onze liquiditeit is in 2021 van 334 k€ naar 520 k€ toegenomen. Vanwege de voorgenomen investeringen in 2022 voorzien we een daling van de liquide middelen in 2022 naar 431 k€.

Het totaal overziend kunnen we stellen dat de financiële situatie van de Edese GC Papendal gezond is.

### 1. Inleiding

In deze begroting presenteren we de begroting, de begrote balans, de investeringen die we van plan zijn te doen en de ontwikkeling van de liquiditeit. Dit leidt uiteindelijk tot de begrote balans.

We gaan eerst kort in op de verwachte realisatie van 2021. Vervolgens schetsen we een aantal ontwikkelingen met betrekking tot onze financiële situatie. We eindigen met de begroting 2022 en een toelichting daarop.

### 2. Verwachte realisatie 2021

Op grond van de realisatie tot en met september kunnen we een inschatting maken van het exploitatieresultaat over 2021.

Totaaloverzicht 2021 (in k€)	verwachte		verschil
	realisatie 2021	begroting 2021	begroting en realisatie 2021
Totaal baten	1.374	1.307	67
Totale lasten	1.303	1.307	-4
Verwacht resultaat	71	0	71

Door Corona is het een bijzonder jaar geworden. Veel mensen hebben gebruik gemaakt van de golfbaan en de driving range. Hierdoor hebben we veel extra leden kunnen begroeten. Daarnaast zijn de opbrengsten uit greenfee en de ballenautomaat flink toegenomen.

Het totale lastenniveau is ongeveer gelijk gebleven. We zien vooral een stijging bij de kosten van het clubhuis door onderhoud en hogere energielasten. Daarnaast zijn de afschrijvingslasten vanwege investeringen in 2020 hoger uitgevallen. De bureaunkosten zijn lager omdat er minder advies van derden is ingewonnen. Verder vallen de kosten van bestuur en commissies veel lager uit.

Dit alles leidt tot een verwacht positief exploitatieresultaat van 71.000 euro.

### 3. Ontwikkelingen in financieel perspectief

We hebben de afgelopen jaren onze financiële positie verbeterd. We beschikken over voldoende liquiditeit en we bouwen onze lening af. Daarnaast zien we dat onze leden in toenemende mate tevreden zijn en dat de kwaliteit van de baan en de driving range geroemd wordt. We zijn



aantrekkelijk voor nieuwe leden, getuige de wachtlijst die we sinds enkele maanden moeten hanteren.

We weten echter niet wat de post-corona situatie gaat doen met ons ledenbestand en de bezoekers aan onze baan en driving range. Loopt dat weer terug of blijft de belangstelling bestaan. Daarnaast bestaat er nog steeds onzekerheid over de voortzetting na 2023 van de subsidie op sportaccommodaties. Dit levert ons jaarlijks 120 k€ op. We hopen hierover in 2022 meer duidelijkheid te krijgen.

Om een eventuele inkomstendaling op te kunnen vangen gaan we in 2022 verder kijken hoe we onze inkomsten kunnen verhogen. Tegelijkertijd kijken we hoe we onze kostenstructuur zo flexibel mogelijk in kunnen richten, zodat we een eventuele inkomstendaling kunnen opvangen.

Op basis van deze ontwikkelingen en inzichten hebben we de begroting 2022 opgesteld

#### 4. Begroting 2022

In hoofdlijnen ziet de begroting 2022 er als volgt uit:

Begroting 2022 (in k€)	begroting 2022	verwachte realisatie	
		2021	definitief 2020
Totaal baten	1.408	1.374	1.322
Totale lasten	1.408	1.303	1.292
Verwacht resultaat	0	71	30

We gaan uit van een sluitende exploitatie in 2022. We verwachten een lichte stijging van de baten in 2022. De lasten daarentegen nemen meer toe. We lichten de ontwikkeling van baten eerst toe. Vervolgens gaan we in op de lasten

#### 2022: batenbegroting

Begroting 2022 (in k€)	begroting 2022	verwachte realisatie	
		2021	definitief 2020
<b>BATEN</b>			
Contributies	941	903	915
Dagcontributies	120	140	71
Driving range	59	58	54
Clubhuis	55	45	44
Sponsoring en advertenties	80	75	78
Kapschuur	32	32	32
Subsidie bijdrage	120	120	127
Overig	1	1	1
<b>Totaal baten</b>	<b>1.408</b>	<b>1.374</b>	<b>1.322</b>



De totale baten nemen ten opzichte van de verwachte realisatie toe met 34 k€. Bij de contributies gaan we uit van 900 leden die het volledige jaar contributie betalen. De dagcontributies zijn in 2021 uitzonderlijk hoog geweest. We verwachten een lichte terugval in 2022.

Bij de overige baten gaan we ervan uit dat de Hofmeester weer een volledig jaar kan draaien. Op basis van de hogere omzet zal onze pacht ook hoger uitvallen.

## 2022: Lastenbegroting

Begroting 2022 (in k€)	begroting 2022	verwachte	
		realisatie 2021	definitief 2020
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	152	115	106
Afschrijvingen	211	207	172
NGF contributie	22	22	20
Huur en pacht baan	87	86	83
Golfbaan	587	565	566
Driving range	28	27	31
Clubhuis	143	130	131
Bureaunkosten	101	99	104
Bestuurs- en commissiekosten	50	34	62
Sponsorkosten	15	6	6
Rente en kosten bank	10	11	11
Inkoop service-artikelen	2	2	0
<b>Totale lasten</b>	<b>1.408</b>	<b>1.303</b>	<b>1.292</b>
<b>Verwacht resultaat</b>	<b>0</b>	<b>71</b>	<b>30</b>

### Personeelskosten

Door ziekte van één van de medewerkers hebben we tijdelijk extra formatie aangetrokken. Daarnaast neemt de premie voor de verzuimverzekering toe als gevolg van de uitkeringen voor ziekte die we het afgelopen jaar hebben ontvangen.

### Afschrijvingen

Door de investeringen in het beregeningssysteem, de oefengreen en het clubhuis zijn onze afschrijvingslasten toegenomen. Een verdere toename ligt voor de hand. We gaan daarom nog eens kritisch kijken naar de afschrijvingstermijnen die we voor onze materiële vaste activa hanteren.

### Golfbaan

We voorzien voor het jaar 2022 naast de gebruikelijke loon- en prijscompensatie van 2% een extra toename van de kosten vanwege het prikken en bezanden van de baan. Daarnaast beschikken we over een voorziening groot onderhoud voor de baan en het clubhuis. Jaarlijks doteren we 50 k€ aan deze voorziening. Eventueel extra onderhoud bij zowel de baan als het clubhuis zal uit deze voorziening gedekt worden.

### Clubhuis



In de begroting hebben we een extra bedrag opgenomen van 10 k€ voor energiekosten. Zoals hierboven gemeld zullen we de kosten van groot onderhoud aan het gebouw dekken uit de voorziening voor groot onderhoud.

### **Bureaunkosten**

Hieronder valt onder meer de automatiseringskosten, advieskosten, kosten van heffingen en onroerend zaak belasting. We hebben de budgetten geïndexeerd met 2%.

### **Bestuur en commissies**

De afgelopen jaren zijn de uitgaven voor het bestuur en de commissies mede door corona laag geweest. We gaan nu uit van een gemaximeerd bedrag van 50.000 euro voor 2022 waarbinnen eventuele keuzes in uitgaven van commissies gemaakt moeten worden.

### **Sponsorkosten**

We verwachten dat de sponsoractiviteiten in 2022 weer volledig door kunnen gaan. We begroten daarvoor 15 k€.

### **Rentekosten**

Door aflossing van de langlopende lening zullen de rentekosten verder dalen.

## **5. Investeringsen**

In 2021 hebben we een pas op de plaats gemaakt voor wat betreft de investeringen. In totaal zal er naar verwachting 60 k€ geïnvesteerd worden. Voor 2022 voorzien we de volgende investeringen. De genoemde bedragen zijn met uitzondering van de zonnepanelen een indicatie. Een nadere uitwerking zal nog plaatsvinden.

### *Zonnepanelen: 80 k€*

We hebben de businesscase voor aanschaf van zonnepanelen uitgewerkt. De zonnepanelen komen op het dak van de kapschuur te liggen. De berekende terugverdientijd van deze zonnepanelen is 8 jaar.

### *Uitbreiding stalling handicarts en fietsenstalling: 75 k€*

Door de toenemende vergrijzing ook binnen onze club neemt de behoefte aan handicarts steeds verder toe. Om aan deze vraag tegemoet te komen zijn we genoodzaakt extra handicarts aan te trekken. De huidige karrenloods biedt onvoldoende ruimte om meer handicarts te plaatsen. We kiezen er daarom voor een nieuwe karrenloods in de buurt van het clubhuis neer te zetten. Met de komst van de elektrische fiets in combinatie met de lockers is het voor steeds meer mensen aantrekkelijk om met de fiets te komen. Om aan deze tendens tegemoet te komen willen we een fietsenstalling realiseren waarin ook ruimte is om de elektrische fietsen op te laden.

### *Inrichting clubhuis en terras in combinatie met een serre: 100 k€*

Nogal wat leden vinden ons clubhuis een minder prettige ruimte. Voor het verenigingsleven is het cruciaal dat dit een plaats is waar leden graag komen. Daar gaan we aan werken. Daarnaast is er grote behoefte aan extra ruimte binnen het totale clubhuis. We moeten het secretariaat meer ruimte bieden. Dit gaat ten koste van de nu al te schaarse overlegruimte. Extra capaciteit willen we creëren door het bouwen van een serre op de plaats van het terras waar nu de tentoverkapping is. Deze ruimte kan ook gebruikt worden voor ledenbijeenkomsten, het ontvangen



van gasten, sponsoractiviteiten, en dergelijke. Door het plaatsen van een serre zal ook de inrichting van het terras herzien moeten worden.

#### IT-voorzieningen

We zullen extra investeringen moeten plegen om de veiligheid van onze IT-systemen te verbeteren en om de bereikbaarheid van Wifi op de Driving Range te bevorderen. Daarnaast moeten er PC's vervangen worden en willen we de informatievoorziening via de displays bij de ingang en in het clubhuis verbeteren via narrowcasting. Ook op de driving range komt een dergelijke display.

### 6. Begrote balans per 1 januari en 31 december 2022

Hieronder staat de balans per eind 2020 en de verwachte balans per eind 2021, 2022 en 2023.

Balans	2020	2021	2022	2023
Materiële vaste activa	1.799	1.652	1.711	1.692
Voorraden	1	1	1	1
Vorderingen	30	30	30	30
Overlopende activa	80	80	80	80
Liquide middelen	325	520	431	423
	<b>2.235</b>	<b>2.283</b>	<b>2.253</b>	<b>2.225</b>
Eigen vermogen	1.293	1.364	1.364	1.362
Voorzieningen	81	88	88	93
langlopende schulden	148	118	88	58
Schulden	146	146	146	146
vooruit betaalde contributies	540	540	540	540
Overlopende passiva	27	27	27	27
	<b>2.235</b>	<b>2.283</b>	<b>2.253</b>	<b>2.225</b>

In 2021 hebben we relatief weinig geïnvesteerd. Hierdoor zien we de waarde van de materiële vaste activa per eind 2021 met 147.000 euro afnemen. In 2022 zijn we voornemens rond de 270 k€ te investeren. Een nadere onderbouwing van de investeringen zal in de loop van 2022 bij uitwerking van de afzonderlijke projecten plaatsvinden.

Het eigen vermogen neemt in 2021 toe vanwege het verwachte positieve resultaat over dat jaar.

Omdat we een 0-resultaat begroten in 2022 blijft het eigen vermogen in 2022 gelijk. We gaan ervan uit dat we het gedoteerde bedrag aan voorzieningen groot onderhoud in 2022 ad 50 k€ geheel zullen gebruiken voor groot onderhoud aan het clubhuis en de baan.

We lossen verder jaarlijks 30 k€ af op ons langlopende schuld.

Per saldo zien we de liquide middelen in 2021 uitkomen op 520 k€ en daarna vanwege de investeringen in 2022 weer teruglopen naar 431 k€.



## 7. Meerjarenontwikkeling liquide middelen

Overzicht	ontwikkeling liquiditeit 2020-2025 (* € 1.000)					
Ontwikkeling liquiditeiten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
stand liquide middelen 1 jan.	609	325	520	431	423	420
Bij:						
Resultaat	30	71	0	-3	-5	-5
Afschrijvingen	172	207	211	219	227	235
Mutatie werkkapitaal	-16	0	0	0	0	0
Mutatie voorzieningen	7	7	0	5	5	0
Af:						
Investeringen	437	60	270	200	200	200
Aflossingen	30	30	30	30	30	28
stand liquide middelen 31 dec.	334	520	431	423	420	421

Na 2022 blijft de liquiditeit op hetzelfde niveau. Hierbij gaan we er van uit dat de omvang van de afschrijvingen enerzijds en de investeringen en aflossingen anderzijds elkaar in evenwicht houden.