

## Begroting 2021, Edese Golfclub Papendal

### 1. Inleiding

We presenteren een begroting met een sluitende exploitatie. Deze begroting is opgesteld in een onzekere tijd, waarbij de vraag is hoe lang de corona pandemie zal blijven duren. Dit maakt de voorspelbaarheid van de inkomsten en uitgaven minder groot. De begroting is dan ook met de nodige voorzichtigheid opgesteld.

In deze begroting gaan we eerst in op de exploitatiebegroting. Hierbij vergelijken we de begroting 2021 met de realisatie in 2020 en 2019. Vervolgens lichten we de ontwikkeling van de balans en onze liquiditeitspositie nader toe.

### 2. Totaaloverzicht exploitatie 2021

Overzicht	begroting 2021 (* € 1.000)		
	Budget 2021	last estimate 2020	realisatie 2019
Baten	1.307	1.295	1.289
Lasten	1.307	1.277	1.283
resultaat voor bestemming	0	18	6

We gaan uit van een sluitende exploitatie in 2021. Het baten- en lastenniveau ligt iets hoger dan de afgelopen 2 jaren. We gaan eerst in op de ontwikkeling van de baten. Vervolgens kijken we naar de lastenkant.

### 3. Batenontwikkeling 2021

#### Contributies

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting 2021	last estimate 2020	definitief 2019
<b>Contributies</b>			
Contributies	856.670	877.111	816.974
Kennismakingsleden	21.000	15.222	25.940
Registratieleden	10.500	12.660	11.663
Totaal: Contributies	888.170	904.993	854.576

Bij de raming van de contributies gaan we uit van het aantal leden dat per 1 januari 2021 aanwezig is. We hebben hierbij rekening gehouden met een stijging van de contributies met 2% waarmee we niet meer dan de inflatiecorrectie toepassen. Bij de kennismakingsleden verwachten we het jaarlijkse aantal van 60 te halen. In 2020 was dit lager vanwege de coronavirus in de maanden maart-mei. Bij registratieleden verwachten we daarentegen een daling van dit aantal.

#### Greenfee



Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Dagcontributies</b>			
Green fee	85.000	70.000	101.456
<b>Totaal: Dagcontributies</b>	<b>85.000</b>	<b>70.000</b>	<b>101.456</b>

Bij de greenfee verwachten we ook in 2021 enig effect van de corona pandemie. We gaan voorlopig uit van 85.000 euro aan baten. We voeren wel een prijsverhoging in de green fee tarieven door, maar verwachten hierdoor mogelijk wat minder green fee spelers.

### Driving Range

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Driving range</b>			
Ballenautomaat	40.000	30.000	0
Vergoeding gebruik driving range	4.800	7.600	18.000
Bijdrage NGF gebruik driving range	6.300	6.000	5.720
Overig	0	0	-2.251
<b>Totaal: Driving range</b>	<b>51.100</b>	<b>43.600</b>	<b>21.469</b>

Per 1 april 2020 hebben we een nieuw contract gesloten met onze GolfPro. In dit contract komt het beheer en onderhoud van de Driving Range geheel bij de vereniging te liggen. De Golfpro betaalt 400 euro per maand voor het gebruik van de Driving Range. Daarnaast komt de opbrengst van de ballenautomaat ten gunste van de vereniging. In de bijdrage van de NGF zit een lichte stijging.

### Clubhuis

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Clubhuis</b>			
Pacht de Hofmeester	35.000	28.900	49.587
Karrenberging	15.000	15.000	14.492
Verkoop artikelen	500	650	2.781
<b>Totaal: Clubhuis</b>	<b>50.500</b>	<b>44.550</b>	<b>66.859</b>

De hoogte van de pacht die we van de Hofmeester ontvangen is afhankelijk van de omzet die de Hofmeester behaalt. In 2020 is de Hofmeester een aantal maanden niet of beperkt open geweest. Hierdoor zullen de baten in 2020 lager uitvallen. Ook in 2021 houden we rekening met beperktere openstelling, waardoor ook dan de pacht lager zal uitvallen.

### Overige baten



Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting last estimate definitief		
	2021	2020	2019
<b>Overige baten</b>			
Sponsor gelden	80.000	80.000	93.849
Huur kapschuur	32.000	32.000	31.568
Subsidie sportaccomodaties	120.000	120.000	118.941
<b>Totaal overig</b>	<b>232.000</b>	<b>232.000</b>	<b>244.357</b>

Bij de raming van sponsorgelden zijn we uitgegaan van continuering van de bestaande contracten. Vooralsnog hebben we geen baten uit nieuwe contracten meegenomen. Daarnaast loopt de subsidie voor sportaccomodaties in elk geval tot en met 2024. We verwachten dezelfde baten als in de afgelopen jaren.

#### 4. Lastenontwikkeling 2021

##### Personeelskosten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting last estimate definitief		
	2021	2020	2019
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen secretariaat	103.500	101.520	87.118
Reis- en overige personeelskosten	4.500	3.336	4.023
Verzuimverzekering	4.000	4.871	2.572
<b>Totaal: Personeelskosten</b>	<b>112.000</b>	<b>109.727</b>	<b>93.713</b>

Bij de personele lasten gaan we uit van een cao-stijging van 2%. Verder zien we een toename van de kosten van de verzuimverzekering. We gaan in 2021 kijken of we een gunstiger verzuimverzekering kunnen afsluiten.

##### Afschrijvingslasten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting last estimate definitief		
	2021	2020	2019
<b>Afschrijvingen</b>			
Clubhuis	21.840	34.000	29.102
Baan	35.190	36.000	34.518
Beregening	25.000	15.000	30.199
Kapschuur	25.974	26.000	26.195
Inventaris clubhuis	18.584	15.000	45.549
Driving range	53.350	50.000	44.317
<b>Totaal: Afschrijvingen</b>	<b>179.938</b>	<b>176.000</b>	<b>209.880</b>

De omvang van de afschrijvingslasten wordt bepaald door de investeringen die we in het verleden hebben gedaan. In 2019 hebben we de afschrijvingstermijnen voor bepaalde activa verkort. Hierdoor hebben we in 2019 extra afschrijvingen gehad. In 2020 hebben we flink geïnvesteerd in de beregening, de oefengreen bij de driving range en de kleedkamers. Hierdoor stijgen de



afschrijvingslasten in 2020 en in 2021. We hebben rekening gehouden met een investeringsbedrag van 83 k€ in 2021.

### Huur en pacht golfterrein

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Huur / pacht NSF en staatsbosbeheer</b>			
Huur golfbaan NOC/NSF	56.772	55.659	51.918
Huur terrein staatsbosbeheer	28.902	28.336	27.113
<b>Totaal huur</b>	<b>85.674</b>	<b>83.995</b>	<b>79.031</b>

We betalen aan NOC&NSF en Staatsbosbeheer huur voor het gebruik van het terrein. In de begroting hebben we rekening gehouden met een indexatie van 2%.



## Onderhoud baan

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Golfbaan</b>			
Onderhoud golfbaan regulier	506.000	494.928	501.368
Reservering groot onderhoud	30.000	30.000	25.299
Beregeningsinstallatie	6.900	2.000	0
overige kosten baan	10.500	15.500	35.562
<b>Totaal: Golfbaan</b>	<b>553.400</b>	<b>542.428</b>	<b>562.229</b>

In 2021 hebben we rekening gehouden met een stijging van het contract met firma de Man van gemiddeld 2%. Daarnaast hebben we een dotatie aan de voorziening onderhoud opgenomen van 30.000 euro. De werkelijke kosten van groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht.

## Driving Range

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Driving range</b>			
Ballen rapen	15.000	12.500	0
Materialen driving range	15.000	12.500	0
Onderhoud machines driving range	2.000	3.000	331
managementfee en advieskosten	7.800	2.000	5.017
<b>Totaal: Driving range</b>	<b>39.800</b>	<b>30.000</b>	<b>5.348</b>

Per 1 april is het beheer van de driving range overgegaan van de Golfpro naar de vereniging. Tegenover de opbrengsten van de ballenautomaat staan de kosten van het ballenrapen en de materialen van de driving range.

Verder betalen we de Golfpro een managementfee van 400 euro per maand. We houden rekening met extra advieskosten aan de Golfpro voor diensten die buiten het contract vallen.

## Clubhuis

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Clubhuis</b>			
Onderhoud inventaris	5.000	8.210	20.517
Reservering groot onderhoud	20.000	20.000	33.000
Huur en lease horeca clubhuis	3.000	1.500	3.333
Beveiligingskosten	4.000	3.896	1.116
Schoonmaak/containers	5.000	4.739	6.214
Gas, water en electra	27.000	23.845	28.500
Overige kosten clubhuis	0	888	3.303
De Hofmeester, schoonmaak en andere diensten	35.000	30.000	37.063
<b>Totaal: Clubhuis</b>	<b>99.000</b>	<b>93.079</b>	<b>133.045</b>



In de begroting 2021 hebben we een dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud aan het clubhuis opgenomen van 20.000 euro. Hier worden de kosten van groot onderhoud aan het clubhuis betaald. We verwachten wel beduidend lagere onderhoudskosten aan inventaris. In 2020 hebben we een aantal investeringen gedaan in keukenapparatuur waardoor we minder storingen verwachten.

### Organisatiekosten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Kosten organisatie</b>			
Drukwerk	5.000	3.724	2.729
Overige kosten secretariaat	1.500	980	2.270
Kantoomaterialen	4.000	3.194	5.499
Telefoonkosten	1.500	1.050	1.253
Afschrijving debiteuren	0	1.000	950
Accountantskosten en advieskosten	20.000	35.000	24.402
Automatiseringskosten	40.000	46.000	27.315
Verzekeringen	12.000	12.502	6.392
Heffingen en vergunningen	4.000	3.446	3.279
Onroerende zaak belasting	25.000	23.320	21.494
<b>Totaal: Bureaukosten</b>	<b>113.000</b>	<b>130.216</b>	<b>95.584</b>

In 2021 houden we rekening met 113.000 euro aan organisatiekosten. Een belangrijk deel gaat naar automatiseringskosten die de afgelopen jaren sterk zijn gestegen. In 2021 kijken we hoe we deze kosten naar beneden kunnen krijgen. Hetzelfde geldt voor de kosten van verzekeringen.

### Bestuurskosten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Bestuurskosten</b>			
Kosten bestuur	2.000	4.169	6.470
Corona kosten	2.000	2.767	0
Vergaderingen en ledenbijeenkomsten	9.500	16.000	16.599
Representatiekosten bestuur	2.500	6.000	2.381
<b>Totaal:Bestuur</b>	<b>16.000</b>	<b>28.936</b>	<b>25.450</b>

We willen de bestuurskosten het komende jaar naar beneden te krijgen, o.a. door de vergaderingen en ledenbijeenkomsten meer digitaal te houden.

### Commissies en NGF-bijdragen



Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting	last estimate	definitief
	2021	2020	2019
<b>Commissies en overige kosten</b>			
Commissies	46.000	37.550	22.200
Jeugdkosten	10.000	2.500	1.985
Contributie NGF	20.000	19.430	19.539
Competitiebijdragen	4.000	2.312	2.652
<b>Totaal: Commissies</b>	<b>80.000</b>	<b>61.792</b>	<b>46.376</b>

We verhogen het budget voor de commissies en maken daarnaast geld vrij voor het jeugdbeleid. De invulling van het budget voor de commissies vindt de komende maanden plaats in overleg met de verschillende commissies.



## Sponsorkosten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting 2021	last estimate 2020	definitief 2019
<b>Sponsorkosten</b>			
4180 - Sponsorkosten	15.000	6.500	16.099
Totaal: Sponsorkosten	15.000	6.500	16.099

Voor evenementen met sponsoren trekken we 15.000 euro uit. In 2020 vielen de kosten lager uit omdat een aantal evenementen geen doorgang vonden vanwege de corona pandemie.

## Rente- en bankkosten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting 2021	last estimate 2020	definitief 2019
Rente en kosten bank			
Rente lening abn 437633861	6.000	7.500	8.393
Rente en kosten rekening-courant	5.000	5.000	3.843
Bankkosten XAFAX	1.500	1.200	277
Totaal: Rente en kosten bank	12.500	13.700	12.512

De rentekosten zullen in 2021 wat lager uitvallen, omdat we aflossen op onze langlopende schuld en derhalve minder rente hoeven te betalen

## Overige lasten

Detailbegroting 2020 (in euros)	begroting 2021	last estimate 2020	definitief 2019
<b>Overige kosten</b>			
Inkoop service-artikelen	500	300	450
overige lasten	0	0	2.791
Totaal BTW	500	300	3.241

Bij de overige kosten hebben we de inkoop van kleine golfartikelen opgenomen. Daarnaast hebben we in 2019 te maken gaat met BTW-verrekeningen.



## 5. Begrote balans per 1 januari en 31 december 2021

Hieronder staat de balans per eind 2019 en de verwachte balans per eind 2020, 2021 en 2022.

Overzicht	begrote balans (* € 1.000)			
	balans 2019	balans 2020	balans 2021	balans 2022
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.531	1.773	1.676	1.656
Voorraden	1	0	0	0
Vorderingen	23	23	23	23
Overlopende activa	106	106	106	106
Liquide middelen	609	356	378	379
<b>Totaal</b>	<b>2.270</b>	<b>2.257</b>	<b>2.182</b>	<b>2.163</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	1.263	1.280	1.280	1.292
Voorzieningen	74	74	29	29
langlopende schulden	178	148	118	88
Schulden	57	57	57	57
voornemen betaalde contributies	657	657	657	657
Overlopende passiva	41	41	41	41
<b>Totaal</b>	<b>2.270</b>	<b>2.257</b>	<b>2.182</b>	<b>2.163</b>

In 2020 hebben we flink geïnvesteerd in de baan en het clubhuis. Hierdoor zien we de waarde van de materiële vaste activa per eind 2020 met ruim 240.000 euro toenemen. In 2021 neemt de waarde weer af omdat we in 2021 voornemens zijn maximaal 83 k€ te investeren. De wijze waarop dit investeringsbedrag wordt ingevuld zal nog nader door het bestuur worden ingevuld. We voorzien in elk geval investeringen in keukenapparatuur.

Het eigen vermogen neemt toe in 2020 vanwege het verwachte positieve resultaat over 2020. Omdat we een 0-resultaat begroten in 2021 blijft het eigen vermogen in 2021 gelijk. Bij het gebruik van de voorzieningen houden we rekening met de asfaltering onze parkeerplaats. Of dit ook daadwerkelijk plaats gaat vinden is afhankelijk van de plannen van Papendal op dit gebied.

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

Per saldo zien we de liquide middelen na de daling in 2020 weer licht toenemen in 2021 en 2022.

## 6. Meerjarenontwikkeling liquide middelen

Overzicht	ontwikkeling liquiditeit 2020-2025 (* € 1.000)						
Ontwikkeling liquiditeiten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
stand liquide middelen 1 jan.	350	609	356	378	379	386	386
Bij:							
Resultaat	6	18	0	11	7	-5	-9
Afschrijvingen	210	176	180	185	190	195	200
Mutatie werkkapitaal	110	0	0	0	0	0	0
Mutatie voorzieningen	58	0	-45	0	5	5	0
Af:							
Investeringen	0	418	83	165	165	165	165
Aflossingen	30	30	30	30	30	30	28
<b>stand liquide middelen 31 dec.</b>	<b>704</b>	<b>356</b>	<b>378</b>	<b>379</b>	<b>386</b>	<b>386</b>	<b>384</b>



De komende jaren blijven de liquide middelen op een constant niveau. We gaan hierbij uit van een gemiddeld investeringsniveau van 165 k€ per jaar en aflossing van de langlopende schuld. Het exploitatieresultaat blijft gedurende de komende jaren redelijk constant.