

Aan : ALV
Van : Bestuur
Betreft : Conceptbegroting 2024

Bijgevoegd treft u de conceptbegroting 2024 aan.

Voorstel: de ALV bijeen in vergadering op 21 november 2023 stelt de Begroting 2024 van de Vereniging vast

Toelichting

De begroting van 2023 was opgezet in lijn met het verleden. De groei van de club was ingezet net voor en tijdens Corona en de club begroot behoudend ter voorkoming van eenzelfde financieel lastige situatie van ca 4 jaar geleden. De beoogde duurzaam gezondere vereniging is bereikt, het fundament voor een nieuwe lange termijn visie kan worden gelegd gezien de positieve trend die waarneembaar is in de financiën. De voorlopige prognoses 2023 laten zien dat we weer een positief resultaat gaan bereiken. De begroting lijkt ruimschoots 'verslagen' te worden.

De vraag is in hoeverre de huidige conjuncturele ontwikkelingen en de diverse brandhaarden in de wereld haar wissel gaan trekken op de 'golfbereidheid' van de inwoners van de Gemeente Zwolle? Dat antwoord zullen we nu niet krijgen. Tegelijkertijd zien we in de Gemeente Zwolle een positieve demografische ontwikkeling. Het blijft de verwachting dat het inwoneraantal groeit. Tegelijkertijd individualiseert de algemene sportbeoefening steeds verder. Die beide ontwikkelingen zijn positief voor onze Golfclub (al is het wel een aandachtspunt voor onze vrijwilligerstaken).

De begroting is deze keer iets minder behoudend ingestoken, omdat de financiële buffers van de club op dit moment voldoende zijn. Aan de inkomstenkant houden we rekening met een kleine afslag op het huidige aantal leden en houden we de inkomsten van sponsors vrijwel gelijk. We weten nu nog niet hoeveel opzeggingen we ontvangen tenslotte. Ten aanzien van de kosten ramen we die zo realistisch mogelijk, daarbij rekening houdend met de onzekere omstandigheden (inflatie, kostenstijgingen).

Gezien de aanwezige buffer en het te verwachten positieve resultaat hebben we ook een aantal investeringen voor 2024 begroot. Naast het Locker- en Buggyhuis, zien we ruimte om verdere verbeteringen te realiseren voor onze leden met inhuur van een extra pro, verbeteringen op de driving range (denk aan een soort Trackman systeem), een IBirdie systeem met onder andere aanmeldzuilen (tbv monitoring drukte in de baan) en een aantal nieuwe baanverbeteringen voor wat betreft afvlakking tees, verbetering bunkers etc.

Hierna lichten we de begroting verder toe.

Wijzigingen begroting 2024

De conceptbegroting 2024 is in vergelijking met de begroting 2023 op een aantal punten aangepast:

Hogere kosten

In de begroting houden we rekening met een CAO-verhoging van 5% voor ons personeel (de golfpro's, receptie, marketing en verenigingsmanager). Daarnaast verwachten we prijsverhogingen van 5-10% voor energie, onderhoud baan en overige kosten.

Voorziening groot onderhoud

We hebben in 2023 'de pot goed gevuld' en dat was ook nodig gezien de onderhoudsplanung in ons MJOP. Het zal u niet verbazen: de beregning en drainage zullen de komende jaren een hap uit ons budget nemen. In het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) is voor de komende jaren precies in beeld gebracht wat wanneer moet gebeuren en wat het ongeveer gaat kosten. Het MJOP is opgezet in jaarschijven. Op basis van deze jaarschijven wordt er jaarlijks een dotatie aan onze onderhoudsreserve opgenomen in de begroting die het mogelijk maakt langjarig de kosten van groot onderhoud te kunnen betalen.

Investerings 2024: het gaat goed, dus dat willen onze leden graag zien

We hebben de ambitie om de kwaliteit van de baan en de faciliteiten verder te verhogen. In 2023 is stevig geïnvesteerd in verbeteringen door de baan heen. Dat willen we doorzetten in 2024. Niet zo rigoureus als in 2023, maar wel heel gericht.

Voor de langere termijn werken we nog steeds aan een gebiedsvisie met de gemeente voor het verkrijgen van meer ruimte voor uitbereiding van de baan (par 3 en/of extra 9 holes). Hier lijkt een mooie stap te zijn gezet door een groepje investeerders die de Golfclub een warm hart toedragen. Hoewel nog een lange weg te gaan, is dit een fraai perspectief voor de Golfclub.

In de begroting zijn voor 2024 de volgende zaken opgenomen:

- Lockerhuis
- Buggyhuis
- Verbeteringen van de baan
- Systeem IBirdie
- Systeem Trackman
- Onderhoud clubhuis (entree/aangezicht)

Dit betekent niet dat alles automatisch ook tot realisatie komt. Het moet passen qua uitvoering en daadwerkelijke kosten (offertes) en de begroting zal zich cfm verwachting moeten door ontwikkelen (geen onverwachte tegenvallers).

Golf Academy Zwolle: kostenneutraal

De Golf Academy Zwolle heeft haar eerste volledige jaar achter de rug en het is de verwachting dat ze dit jaar cf. de plannen kostenneutraal zal gaan afsluiten. Golfstart en Women's Golf en daarnaast de groepslessen in de herfst/winter zijn een succes. Het doel van de academy is de golfvaardigheid van leden en niet-leden te vergroten. De winst zit erin dat er nieuwe enthousiaste golfers komen die blijven golfen. Dat is erg goed gegaan in 2023. Tegelijkertijd zien we dat er soms lange 'wachttijden' zijn om een pro te kunnen boeken. Dat willen we graag voorkomen en dus hebben we een extra pro in de begroting opgenomen. Fijn voor onze leden en ook voor onze business-leden: de clinics zijn populair en daar doen we er graag meer van. Let op: in de begroting voor de Vereniging staan nog niet de opbrengsten golfclinics (30k) verantwoord in 2023-2024. Deze worden in de exploitatie BV geboekt.

Ledengroei

Het aantal leden blijft nog iedere maand groeien bij Golfclub Zwolle. Indrukwekkend en dat is de verdienste van het ingezette beleid in het recente verleden. Er wordt door alle betrokkenen (betaald en vrijwillig) veel aandacht besteed aan activiteiten voor nieuwe en bestaande leden. Dit gecombineerd met de populariteit van de golfsport in het algemeen, leidt tot mooie groei in ledenaantallen. We moeten wel blijven investeren in onze jonge (potentiële) leden en het aantal vrouwen <40 jr dat golft, is nog erg laag. Deze doelgroepen vormen ook een belangrijk fundament voor een duurzame toekomst, dus daar moeten we in blijven investeren.

Contributie

Zoals hiervoor aangegeven nemen onze kosten behoorlijk toe. In november 2019 door de ALV besloten de contributie vanaf 2020 te indexeren, d.w.z. dat kostenstijgingen cf. het consumenten prijsindexcijfer jaarlijks worden verwerkt in de contributie. De CPI-index was vorig jaar nog ruim >10%, daar waar deze thans weer sterk aan het dalen is. Het is de verwachting dat deze op jaarbasis ca. 3-4% zal bedragen.

Gezien de huidige positieve ontwikkelingen qua ledenaantal en het gevoerde behoudende financiële beleid, acht het bestuur het verantwoord om de contributies 2024 met 3% te verhogen. Gezien de sterk dalende trend van het CPI op dit moment, is dit naar verwachting in lijn met de CPI begin 2024 en daarmee de cf. de gemaakte afspraken met de ALV in 2019.

Businessclub en horeca-exploitatie

De business club heeft een succesvol jaar achter de rug. Groei van het aantal leden en drukbezochte activiteiten. Het feit dat 'tout' zakelijk Zwolle zich verzamelde rondom de Haringparty in juni van dit jaar is hier een prachtig voorbeeld van. De afsluiting van het 'business club seizoen' met een heus 'Oktoberfest' was volstrekt 'golfclub-onwaardig' maar misschien daarom juist wel zo leuk en geslaagd. Het toont in ieder geval de flexibiliteit aan van leden, businessclub en onze horeca.

Deze mix is belangrijk voor onze toekomst. Onze golfbaan heeft haar leden nodig, zowel zakelijk als particulier. Net zo goed als de club haar sponsors, evenementen en andere zakelijke activiteiten nodig heeft. Al deze liefhebbers van de golfsport komen uiteindelijk samen in onze horeca. Deze horeca is de kers op onze taart van onze Golfclub: de plek voor al onze leden, vrijwilligers, sponsors en greenfee-spelers om voor en na een golfrondje of een 'zakelijke activiteit' na te genieten of te netwerken onder het genot van een drankje en/of een borrelhap/maaltijd. Dat is dan ook de reden dat we recentelijk de afspraken met de Horeca BV hebben vernieuwd en verlengd tot 2026.

We ramen voor 2024 geen groei van het aantal businessleden. De verhoging die wij voorstellen is dezelfde als voor de leden, dus een stijging van 3,0 % in de tarieven voor de business club.

Gastspelers

De tarieven voor de gastspelers zijn flink omhoog gegaan in 2023. Golfclub Zwolle is niet goedkoop voor greenfee-spelers. Gezien alle verbeteringen in de baan en de faciliteiten in 2023/2024 zien we geen reden om deze tarieven te verlagen. We verhogen ze ook niet verder en geven onze verenigingsmanager de vrijheid onze greenfee-tarieven 'commercieel' in te zetten wanneer het nodig zou zijn in 2024. Denk aan een greenfee incl kop koffie voor het huidige tarief.

Resultaat 2023

Tijdens de ALV zullen we ook het geprognoseerde resultaat 2023 presenteren.

Conceptbegroting Vereniging 2024

De ALV stelt de begroting 2024 van de Vereniging vast.

Rubriek	Begroting 2023	Begroting 2024	24 tov '23
1.1 Omzet leden	€ 969.600	€ 1.104.982	14%
1.2 Omzet baan	€ 233.749	€ 212.000	-9%
1.3 Omzet clubhuis	€ 2.000	€ 4.000	100%
1.4 Omzet sponsoring/businessclub	€ -	€ -	
1.5 Omzet Academy	€ 170.144	€ 192.896	13%
1.7 Omzet horeca	€ -	€ -	
1.8 Kortingen, bonussen en provisies	€ -	€ -	
1.9 Omzet overige	€ 1.000	€ 19.500	1850%
	€ 1.376.493	€ 1.533.378	11%
2.1 Contributie NGF	€ 33.895	€ 40.000	18%
2.4 Kosten golfacademy	€ 170.144	€ 254.250	49%
2.5 Kosten sponsoring/business club	€ -	€ -	
2.6 Kosten horeca	€ -	€ -	
	€ 204.039	€ 294.250	44%
3.1 Personeelskosten	€ 178.323	€ 200.800	13%
3.2 Afschrijvingen vaste activa	€ 2.526	€ 4.369	73%
3.4 Huisvestingskosten	€ 852.863	€ 858.000	1%
3.5 Exploitatie en machinekosten	€ -	€ -	
3.6 Kantoorkosten	€ 13.203	€ 10.000	-24%
3.7 Kosten commissies	€ 26.898	€ 30.900	15%
3.8 Verkoopkosten	€ -	€ -	
3.9 Algemene kosten	€ 61.138	€ 82.750	35%
	€ 1.134.951	€ 1.186.819	5%
4.1 Financiële baten en lasten	€ -	€ 5.000	
	€ -	€ 5.000	
	€ 37.503	€ 47.309	26%

Conceptbegroting geconsolideerd (vereniging + exploitatie BV) 2024

Concept begroting 2024	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Toelichting
Omzet						
Contributies	€ 889	€ 1.006	€ 970	€ 1.119	€ 1.105	Stijging 3% contributie + 1.138 spelende leden begroot (gemiddeld)
Omzet baan	€ 262	€ 246	€ 238	€ 268	€ 268	Greenfees en ballengebruik in de plus
Omzet clubhuis	€ 30	€ 62	€ 45	€ 47	€ 47	Verhuur aan Horeca BV + lockers (huidige situatie 4k)
Omzet business club	€ 175	€ 204	€ 233	€ 230	€ 199	Stijging 3% sponsorbijdrage + minimale afslag
Omzet Academy	€ 118	€ 106	€ 170	€ 170	€ 223	Inzet extra pro (incl 30k golfclinics)
Omzet overige	€ 4	€ 13	€ 5	€ 32	€ 25	Divers waaronder shop (5k)
Totaal opbrengsten	€ 1.478	€ 1.637	€ 1.660	€ 1.865	€ 1.866	
Contributie NGF	€ 23	€ 28	€ 34	€ 37	€ 40	Stijging NGF bijdrage
Kosten golfacademy	€ 109	€ 140	€ 170	€ 186	€ 254	Extra golfpro in te huren
Personeelskosten	€ 202	€ 264	€ 242	€ 263	€ 284	CAO stijging +5%
Huisvestingskosten	€ 227	€ 353	€ 469	€ 403	€ 411	Incl toevoeging voorziening ad 120k/jaar
Exploitatie en machinekosten	€ 408	€ 438	€ 401	€ 437	€ 465	Onderhoud baan + Ibirdie
Kantoorkosten	€ 6	€ 13	€ 14	€ 10	€ 10	
Kosten commissies	€ 7	€ 9	€ 30	€ 23	€ 31	Incl extra faciliteiten voor 1-ste competitieteams
Reclame en advertentiekosten	€ -	€ -	€ 10	€ 6	€ 6	
Algemene kosten	€ 121	€ 134	€ 90	€ 137	€ 124	Administratie- en automatiseringskosten
Totale kosten	€ 1.103	€ 1.379	€ 1.460	€ 1.502	€ 1.625	
EBITDA	€ 374	€ 258	€ 200	€ 363	€ 241	+120k toevoeging MJOP
Afschrijvingen vaste activa	€ 36	€ 51	€ 67	€ 60	€ 65	Extra afschrijvingen ivm gedane investeringen
Financiële baten en lasten	€ 28	€ 28	€ 29	€ 30	€ 30	Rente en overige bankkosten
Resultaat voor aflossing	€ 310	€ 179	€ 103	€ 273	€ 147	
Aflossing	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75	BNG en Rabobank
Resultaat na aflossing	€ 235	€ 104	€ 28	€ 198	€ 72	

Totale kosten * €1.000 Geconsolideerd	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Toelichting
Contributie NGF	€ 23	€ 28	€ 34	€ 37	€ 40	Stijging NGF bijdrage
Kosten golfacademy	€ 109	€ 140	€ 170	€ 186	€ 254	Extra golfpro in te huren
Personeelskosten	€ 202	€ 264	€ 242	€ 263	€ 284	CAO stijging +5%
Huisvestingskosten	€ 227	€ 353	€ 469	€ 403	€ 411	Incl toevoeging voorziening ad 120k/jaar
Exploitatie en machinekosten	€ 408	€ 438	€ 401	€ 437	€ 465	Onderhoud baan + Ibirdie
Kantoorkosten	€ 6	€ 13	€ 14	€ 10	€ 10	
Kosten commissies	€ 7	€ 9	€ 30	€ 23	€ 31	Incl extra faciliteiten voor 1-ste competitieteams
Reclame en advertentiekosten	€ -	€ -	€ 10	€ 6	€ 6	
Algemene kosten	€ 121	€ 134	€ 90	€ 137	€ 124	Administratie- en automatiseringskosten
	€ 971	€ 1.211	€ 1.256	€ 1.279	€ 1.330	