



# Toelichting begroting 2025

## **Algemeen**

Naast de begroting van 2025 van de Golf & Country Club Capelle aan den IJssel (Vereniging) is ook de begroting 2025 van de Stichting Capelse Golf (Stichting) bijgevoegd. Door het invoeren van een nieuwe structuur per 1 januari 2015 komt een aantal posten zoals het onderhoud van de baan en het clubhuis ten laste van de Stichting. Daartegenover staat dat de Stichting de baan en clubhuis, met o.a. uitzondering van het gedeelte dat wordt verpacht aan de horeca-exploitant, als sportaccommodatie ter beschikking stelt aan de Vereniging. De Vereniging betaalt hiervoor een vergoeding aan de Stichting die bij de Vereniging die bij beiden onder 'Speelrecht' naar voren komt.

De begrotingen zijn als bijlagen achter deze toelichtingen opgenomen.

## **Toelichting Vereniging**

### **Contributies**

Onze vereniging blijft aantrekkelijk voor nieuwe leden waarvan we er ook in 2024 weer velen hebben mogen verwelkomen.

Er zijn veel positieve reacties op de nieuwe lidmaatschappen die in 2022 zijn geïntroduceerd, het week-lidmaatschap en het middag/weekend-lidmaatschap. Voor nieuwe – en vooral jongere - golfers blijken deze nieuwe lidmaatschappen een aantrekkelijke vorm om deel uit te kunnen maken van een gezellige golfvereniging met wekelijks vele onderlinge activiteiten. Binnen het bestaande ledenbestand is in 2024 weer een groot aantal leden overgestapt naar één van de nieuwe lidmaatschapsvormen, die beter aansluit bij hun speelbehoefte. Ook in 2025 zal dat gebeuren.

Zoals elk jaar hebben we ook in 2024 opzeggingen van lidmaatschappen, vooral onder onze oudere leden. Deze opzeggingen, in combinatie met de vele switches naar de gedifferentieerde deellidmaatschappen, leiden per saldo tot een wat stabiliserend ledenaantal, omgerekend naar volledig lidmaatschap.

Het bestuur hoopt natuurlijk deze trend met nieuwe aanmeldingen in de loop van 2025 om te buigen, en ontwikkelt daarvoor nieuwe initiatieven voor ledenwerving. Onder meer zal

onze website geheel worden vernieuwd en zullen gerichte social media acties worden ingezet om jeugd en oudere jongeren aan te trekken. Wij verheugen ons dat de introductie van het Trackman systeem op onze driving range ook een grote aantrekkingskracht heeft op mensen van buiten onze club, en daarmee op onze baan.

Om de wat teruggelopen contributie inkomsten te compenseren en de gestegen kosten van baanonderhoud en verbetering het hoofd te bieden, stelt het bestuur voor de contributies te verhogen met een inflatiecorrectie van 5%. Het basislidmaatschap (volledig speelrecht en in bezit van een participatie) komt dan uit op een bedrag van € 1.463. De hoogte van de contributie van andere (deel)lidmaatschappen bedraagt zoals bekend hier een percentage van.

### **Tassenberging/Lockers**

De verwachting is dat de opbrengsten uit de tassenbergingen en de lockers (nagenoeg) gelijk zullen als in het huidige jaar.

### **Greenfees**

De Golfclub Capelle wordt steeds bekender onder greenfee spelers. In 2024 zijn onze inkomsten uit greenfees met meer dan 10% gestegen. Golfers uit het gehele land weten onze mooie polderbaan steeds beter te vinden. Voor het komende jaar verwacht het bestuur met gerichte marketing acties deze belangrijke inkomstenbron voor onze club wederom met eenzelfde percentage te kunnen verhogen.

### **Sponsoring en bedrijfslidmaatschappen**

De totale opbrengsten uit de sponsoring in 2024 zullen (nagenoeg) gelijk zijn als in 2023. Het bestuur heeft zich daarop beraden en zal nieuwe initiatieven ontplooiën om meer sponsoren aan te trekken. Toegesneden sponsorpakketten en aantrekkelijk geprijsde bedrijfslidmaatschappen moeten dit tij in 2025 gaan keren.

### **Driving Range met Trackman!**

De aanleg van Trackman in 2024 is een groot succes gebleken! Steeds meer leden en spelers van buiten onze vereniging weten hun weg te vinden naar onze driving range. De inkomsten van de driving range zijn in het half jaar dat Trackman nu in gebruik is verdubbeld ten opzichte van 2023. Zelfs met inachtneming van de enkele weken dat het systeem eruit heeft gelegen als gevolg van het te grondig verticuteren door de groundsmen!

Voor 2025 wil het bestuur de veelzijdige gebruiksmogelijkheden van Trackman verder propageren onder leden en golfers van buiten! Denk aan golfclinics door onze golfprofessionals om u daarin te onderrichten. Trackman is volledig weerbestendig en werkt onder alle omstandigheden. Daarnaast zijn er diverse spellen die kunnen worden gespeeld, individueel of met een groepje. Ga eens met uw competitieteam, groepen vrienden, collega's of families een van deze uitdagingen aan!

- Hit it: Wie slaat het verst?
- Capture the flag: Degene met de meeste vlaggen wint.
- Bullseye: Wie slaat de ballen het dichtst bij de vlag?
- Closest to the pin: Speel een Par 3 baan. Degene met de minste slagen wint.

## **Shop**

De opbrengsten uit de shop begroten wij voor 2025 wat hoger dan in 2024. Maar daarvoor zullen wij u dan ook een nieuw pakket clubkleding aanbieden!

## **Overige baten**

Deze baten bestaan voornamelijk uit (gemeentelijke) subsidies.

## **Speelrecht**

Deze hoogte van deze post is gebaseerd op de afspraken tussen de Vereniging en de Stichting. Nu in 2024 door de Stichting fors in de aantrekkelijkheid van de baan is geïnvesteerd, hebben wij reeds voor 2024 overeenstemming bereikt over een verhoging van het speelrecht dat de Vereniging is verschuldigd aan de Stichting tot € 850.000,-.

## **Personeelskosten**

Deze kosten zijn gebaseerd op het huidige salarisniveau plus een correctie volgens het CBS statistiekcijfer voor CAO lonen. De bezetting van ons secretariaat zal in 2025 in beginsel gelijk blijven.

## **Kosten kantoor / automatisering**

De kantoor- en automatiseringskosten zijn ingeschat op basis van voorgaande jaren met een inflatiecorrectie.

## **Kosten bestuur/commissies**

De bestuurs- en commissiekosten zijn ingeschat op basis van voorgaande jaren.

## **Diverse kosten**

De diverse kosten zijn ingeschat op basis van voorgaande jaren. Hieronder vallen bijvoorbeeld de marketing- en sponsorkosten, maar ook licentiekosten voor de (golf)softwareprogramma's.

## **Afboeking dubieuze debiteuren**

De verwachting is dat de kosten voor afboeking op dubieuze debiteuren in 2025, evenals in voorgaande jaren, zeer beperkt zullen zijn.

## **Resultaat**

De begroting 2025 leidt voor onze Vereniging tot een klein positief resultaat van € 2.174,-.

## **Toelichting Stichting**

De begroting van de Stichting is gebaseerd op het voorgaande jaar. Daarbij is voor de baten, wat betreft de pacht, uitgegaan van de afspraken met onze nieuw uitbater, waarvan wij hoge verwachtingen koesteren! Voor wat betreft het speelrecht, hebben wij – zoals hiervoor al vermeld - nieuwe afspraken gemaakt met de Vereniging.

Voor de kosten van de baan is met name rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 3%.

Voor de verbouwing aan het clubhuis en andere investeringen werd in 2022 een financiering aangetrokken van € 175.000. Voor eenzelfde bedrag is de verbouwing geactiveerd. De kosten hiervoor zijn opgenomen onder afschrijvingen en de diverse kosten.

De toevoeging aan de Voorziening Groot onderhoud bestaat in 2025 uit € 80.000, een flinke reductie t.o.v. 2024. Tegenover deze 'spaarpot' staat een meerjarenplan voor groot onderhoud en investeringen in de baan en faciliteiten, zoals het clubhuis, de driving range en de buggyloods.

Echter, met de verschillende, noodzakelijk geachte extra investeringen in 2024: met name groot onderhoud aan de baan en faciliteiten, extra aanleg buggypaden, tegenvallende kosten voor aanleg Trackman en uitvoering van het bommen veiligheidsplan, is in feite vooruitgelopen op het groot onderhoud voor 2025. Daardoor sluiten wij het jaar 2024 af met een tekort op deze Voorziening van zo'n € 51.000,-. Een openstaande claim van bijna € 30.000,- voor de aan het Trackman systeem toegebrachte schade, zal voor 2025 eveneens worden gealloceerd aan de Voorziening Groot Onderhoud.

De Stichting is - naast extra onderhoudskosten aan baan en faciliteiten in 2024 - tevens geconfronteerd met sterk gestegen energiekosten. De reguliere begrotingsposten voor clubhuis, faciliteiten en baan wijken daarom sterk af van de begroting voor 2024. Voor 2025 zijn deze sterk gestegen kostenniveaus als uitgangspunt genomen voor de begroting van 2025. Voor 2024 betekent dit helaas dat wij afstevenen op een verlies van ongeveer €63.000,-. Komend jaar brengen wij dit weer in balans.

Per 1 januari 2019 is de Wet op de omzetbelasting gewijzigd waardoor het speelrecht, dat voorheen belast was met het lage btw-tarief, vrijgesteld van omzetbelasting. Deze btw vrijstelling heeft tot gevolg dat de Stichting de omzetbelasting die haar in rekening wordt gebracht niet meer in aftrek mag brengen. Om deze schade (gedeeltelijk) weg te nemen is een subsidieregeling voor amateursportorganisaties ingesteld door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. Op basis van deze subsidieregeling kan de Stichting subsidie ontvangen voor de kosten voor de bouw en het onderhoud van sportaccommodaties en de kosten voor de aanschaf en het onderhoud van sportmaterialen. Deze subsidie bedraagt 20% van de kosten (inclusief omzetbelasting). De subsidieregeling kent een aantal beperkingen, zoals beperkte looptijd en een maximaal jaarlijks beschikbaar bedrag in de subsidiepot.

De pacht aan de horeca-exploitant is wel belast met omzetbelasting tegen een tarief van 21%. Voor de kosten die zien op het verpachte deel van het clubhuis is het nog wel mogelijk om de omzetbelasting terug te vragen bij de belastingdienst.

Capelle aan den IJssel, november 2024

## BIJLAGE I

	VERENIGING		
	Resultaat	Prognose	Begroting
	2023	2024	2025
		€	€
<b>INKOMSTEN</b>			
Contributies (bedrijfs)leden	903.555	939.798	917.854
Tassenberging/Lockers	34.765	36.864	36.864
Greenfees	155.973	190.000	210.000
Sponsoring	13.402	12.275	20.868
Driving Range	41.207	76.282	90.000
Shop	2.297	4.266	5.394
Overige baten	6.586	4.865	3.477
	1.157.785	1.264.351	1.284.457

	VERENIGING		
	Resultaat	Prognose	Begroting
	2023	2024	2025
		€	€
<b>KOSTEN</b>			
Speelrecht	807.500	850.000	850.000
Personeelskosten	292.798	317.813	333.780
Kosten kantoor/automatisering	49.952	57.770	56.828
Kosten bestuur/commissies	24.379	18.424	19.702
Diverse kosten	20.342	20.120	21.473
Afboeking dubieuze debiteuren		0	500
	1.194.970	1.264.128	1.282.283
Resultaat voor winstbestemming	-37.185	223	2.174

## BIJLAGE 2

STICHTING CAPELSE GOLF			
	Resultaat	Prognose	Begroting
	2023	2024	2025
	€	€	€
<b>INKOMSTEN</b>			
Pacht restaurant	43.141	43.141	43.000
Speelrecht	807.500	850.000	850.000
Overige baten	1	-	-
	850.642	893.141	893.000

STICHTING CAPELSE GOLF			
	Resultaat	Prognose	Begroting
	2023	2024	2025
	€	€	€
<b>KOSTEN</b>			
Personeelskosten	18.819	20.379	20.583
Huur clubhuis/baan	40.000	80.000	80.000
Kosten clubhuis	130.838	188.063	179.678
Kosten baan	456.750	518.943	500.931
Afschrijving mach./invent./autm.	11.667	11.667	11.667
Kosten kantoor/automatisering	1.998	1.339	1.479
Diverse kosten	6.806	15.258	16.956
Toevoeging Groot onderhoud	180.000	120.800	80.000
	846.878	956.448	891.293
Resultaat voor winstbestemming	3.764	-63.306	1.707
Verwachte subsidie compensatie aftrek btw 2025 (reeds in de kosten verwerkt)			99.352