

**BV Golfbaan Rijswijk en Rijswijkse Golfclub**  
**Toelichting op de prognose 2022, begroting 2023 en**  
**voorstel contributie 2023 t.b.v.**  
**ALV 14 november 2022 (agendapunt 5)**

### Inleiding

In de algemene ledenvergadering op 14 november 2022 wordt u gevraagd de begroting van de RGC voor 2023 goed te keuren. Daarnaast wordt ook goedkeuring gevraagd voor een contributie voorstel.

De cijferpresentaties van de prognoses voor 2022 en de begrotingen voor 2023 in bijgaande overzichten (RGC en BV) zijn opgebouwd naar analogie van de jaarrekening. Om een beter inzicht te verkrijgen zijn vergelijkende cijfers toegevoegd van de vastgestelde begrotingen voor 2022 en de resultaten in 2021.

### Prognose resultaat BV2022

De prognose 2022 is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met augustus 2022, plus een verhoging voor de vier laatste maanden van 2022. Naar verwachting zal het resultaat 2022 van de BV ca € 15.000 bedragen. Dit is € 53.000 lager dan begroot door per saldo iets hogere opbrengsten en duidelijk hogere kosten.

In de apart gepresenteerde cijfermatige presentatie wordt een verklaring gegeven van deze verschillen.

### Prognose resultaat RGC 2022.

De prognose 2022 is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met augustus 2022, plus een verhoging voor de vier laatste maanden van 2022. Naar verwachting zal het resultaat 2022 ca € 17.000 bedragen. Dit is € 10.000 hoger dan begroot door per saldo iets lagere kosten.

### Uitleg van de uitgangspunten voor het opstellen van de begrotingen voor BV en RGC

In de hectiek van dit moment en de onzekere (nabije) toekomst is het uiterst lastig om een verwachting van het resultaat 2023 op te stellen.

Zoals bekend verondersteld, heeft de RGC leden die contributie betalen. Met deze contributie “koopt” de RGC zogenaamd “Speelrecht” van de BV. De BV exploiteert onze Golfbaan en moet zorgdragen voor een sluitende begroting. Eerdergenoemd speelrecht is circa de helft van de inkomsten van de BV. De

andere helft zijn inkomsten van Businessclubleden, huren en pachten plus inkomsten van externe gebruikers van onze baan.

Door met name de stijgende inflatie en de gevolgen van de energiecrisis zullen de kosten onontkoombaar substantieel stijgen. Verhoging van inkomsten door meer extern gebruik van de baan (greenfee e.d.) wordt moeilijk haalbaar geacht. Omdat besparingen in de kosten nauwelijks te vinden zijn moeten deze stijgende kosten dus worden “goedgemaakt” door meer inkomsten.

## Begroting BV 2023

### Inkomsten:

Wat betreft de inkomsten uit de omzet (greenfee e.d.) wordt een beperkte daling t.o.v. 2022 verwacht. Zoals eerder aangegeven: “de rek is eruit”.

Het door de RGC aan de BV af te dragen “Speelrecht” wordt met 8% verhoogd t.o.v. 2022.

Dit geeft een per saldo inkomstenstijging te zien van €22.000

### Omzet gebonden kosten (baanonderhoud, erfpacht e.d.):

Het baanonderhoud is de grootste kostenpost van de BV. Contractueel is de inflatieverhoging voor 2023 beperkt. Als gevolg daarvan kan de stijging worden beperkt.

Wat de erfpacht betreft is het op dit moment zeer onzeker in welke richting de besprekingen met de gemeente Rijswijk gaan uitwerken. De in vorige ledenvergaderingen, als verlichting van de slechte financiële positie genoemde, substantiële verlaging van de erfpacht is veranderd in een dreigende verhoging daarvan. Vooralsnog is in de begroting rekening gehouden met een beperkte daling omdat in de huidige canon een aflossingsbestanddeel is opgenomen die vanaf juni 2023 in ieder geval vrijvalt.

In andere stukken t.b.v. de ALV en tijdens de presentatie in de ALV zal daarop dieper worden ingegaan.

Per saldo wordt rekening gehouden met een beperkte daling van de omzet gebonden kosten.

### Niet direct omzet gebonden kosten:

In het algemeen is rekening gehouden met 8% inflatie en voor de personeelskosten wordt met een stijging met 5% rekening gehouden.

Wat betreft de stijging van de energielasten is rekening gehouden met een berekening van de energieleverancier voor 2023. Dit geeft ongeveer een

verdubbeling van de energiekosten t.o.v. 2022 te zien. Een stijging met ca €50.000. Dit verklaart de substantiële stijging van de overige kosten met €55.000.

### *Cijfermatige presentaties BV Golf baan Rijswijk*

In de apart gepresenteerde cijfermatige presentatie worden de Begroting 2023, Prognose 2022, Begroting 2022 en Resultaat 2022 weergegeven.

### Begroting RGC 2023

Voor de eerder genoemde, bijna niet te voorkomen, stijging van de kosten bij de BV moet dekking worden gezocht. Het door RGC aan de BV te betalen speelrecht vormt bijna de helft van de inkomsten van de BV. Het is dus logisch dat ook de door RGC aan de BV te betalen kosten voor het speelrecht stijgen. Omdat de inkomsten uit contributies de enige bron van inkomsten voor RGC is, zullen deze inkomsten dus ook moeten stijgen.

De contributie die de leden betalen is de afgelopen 5 jaar jaren nagenoeg gelijk gebleven. Een contributiestijging van € 250 voor onbeperkt spelen in 2023 is in principe noodzakelijk voor een sluitend resultaat. Deze substantiële stijging van de contributie zal voor een aantal leden, in deze toch al moeilijke tijden, financieel een probleem kunnen zijn. In het spanningsveld van een stijgende contributie en daardoor mogelijke uitstroom van leden, is lang gezocht naar een financieel verantwoord alternatief. We willen, ook bij de leden die al langer lid zijn, een onderscheid gaan maken tussen leden die onbeperkt willen (blijven) spelen en leden die minder spelen. De eerste categorie gaat dan wat meer betalen dan de tweede categorie. Dit kan bereikt worden door de laatst genoemde categorie de mogelijkheid te geven tot “downgraden”.

### *Downgraden*

Al langere tijd is er vanuit diverse leden de vraag of het mogelijk is dat zij vanwege het beperkte aantal rondes dat zij spelen hun lidmaatschap kunnen downgraden naar een beperkt aantal rondes.

Het bestuur wil, mede gezien de huidige economie, een 1<sup>e</sup> stap zetten naar een beter passend lidmaatschap en leden de mogelijkheid bieden om tegen dezelfde contributie die zij in 2022 voor een onbeperkt lidmaatschap betaalden te downgraden naar een 50/100 ronde lidmaatschap.

Het bestuur vindt het, gezien het financiële risico wat hieraan vastzit, op dit moment niet verantwoord om leden de mogelijkheid te bieden om te kunnen

downgraden naar een 20/40 ronde lidmaatschap. In de komende jaren zal dit opnieuw beoordeeld worden.

#### *Lidmaatschap voor leden van 80 jaar en ouder*

In het verleden is aan leden van 80 jaar en ouder een korting op de normale basiscontributie gegeven vanuit het idee dat zij veel minder zouden spelen naarmate zij ouder worden. De praktijk is echter anders en steeds meer 80-ers spelen dermate veel rondes dat deze korting niet meer past bij het aantal rondes dat door hen gespeeld wordt. Het bestuur wil daarom deze kortingsregel uit faseren.

Leden die op of na 1 januari 2022 80 zijn geworden, de extra mogelijkheid te bieden om, naast de mogelijkheid te downgraden naar een 50/100 lidmaatschap, te downgraden naar een 20/40 ronde lidmaatschap.

Leden die op 1 januari 2022 al 80 jaar waren, blijven het huidige voor hem of haar geldend (gereduceerd) tarief betalen (voor 2023 wel met een stijging van 10%) maar het aantal rondes dat zij voor dat tarief kunnen spelen wordt beperkt tot 20/40 rondes. Willen zij meer rondes (blijven) spelen dat kunnen zij kiezen voor een 50/100 ronde lidmaatschap voor €1.200 of een onbeperkt lidmaatschap voor € 1.450.

#### *Bestemmingsreserve*

M.b.t. de in bepaalde lidmaatschapsvormen opgenomen bijdrage voor de bestemmingsreserve wijzigt op zich weinig. Echter, bij dringende noodzaak, houdt het Bestuur zich het recht voor, om (delen van) deze bestemmingsreserve te gebruiken voor andere doeleinden dan aflossing van obligaties.

Elke wijziging roept discussie (en risico) op.

Helaas is onze Vereniging, met als baanexploitant de BV, niet in de positie om enig risico te kunnen nemen.

In de laatste paragraaf treft u een voorstel voor de contributie- en andere hierboven genoemde, wijzigingen aan.

#### [Contributievoorstel voor 2023](#)

Zoals eerder aangegeven is de basiscontributie in de laatste jaren niet gestegen zelfs iets gedaald:

2018 €1.179

2019 €1.238

2020 €1.200

2021 €1.200

2022 €1.200

Voor de huidige leden van onze vereniging worden de volgende wijzigingen voorgesteld:

Onbeperkt met certificaat	€ 1.450
50/100 met certificaat	€ 1.200
Onbeperkt zonder certificaat lid geworden voor 2022	€ 1.700
50/100 zonder certificaat lid geworden voor 2022	€ 1.450
Onbeperkt zonder certificaat (lid geworden in 2022 / nieuw lid per 2023)	€ 1.850
50/100 zonder certificaat (lid geworden in 2022)/ nieuw lid per 2023)	€ 1.600
20/40 ronden	€ 950
20/40 ronden met certificaat 80 jaar	€ 850
20/40 ronden met certificaat 81 jaar en ouder	Gereduceerd tarief
Verhoging overige lidmaatschappen	10 %

In de ALV van 14 november zal uw goedkeuring met bovenstaande voorstellen worden gevraagd; te weten:

1. Wijzigingsvoorstel contributies bestaande leden
2. Wijzigingsvoorstel contributies voor 80+ leden
3. Wijzigingsvoorstel hoe om te gaan met de Bestemmingsreserve.

#### *Keuze doorgeven en nuloptie*

Na goedkeuring zullen alle leden die een keuze kunnen maken gevraagd worden om voor 1 december een eventuele wijziging door te geven. Reageert u niet dan gaan wij uit van de zogenaamde nuloptie. Daarbij gaan we ervan uit dat u uw lidmaatschapsvorm wilt voortzetten.

Voor leden die nu een korting genieten omdat zij 80 jaar of ouder zijn is de nuloptie dat zij gebruik kunnen blijven maken van het gereduceerde tarief maar dat zal dan een 20/40 ronde lidmaatschap worden.

Oktober 2022

Bestuur Rijswijkse Golfclub