

INFORMATIE t.b.v. ALV BV en RGC d.d. 20 NOV 2023

Bestaande uit:

- Inleiding**
- Toelichting op:**
 - prognose resultaat 2023 BV en RGC**
 - begroting resultaat 2024 BV EN RGC**
 - downgraden 2024**
 - bestemmingsreserve 2023 en 2024**
 - voorstel contributie 2024**
- Vaststelling van:**
 - begroting resultaat 2024 RGC**
 - contributie 2024 RGC**

Inleiding

In de ALV 20 november 2023 wordt u gevraagd de begroting van de RGC voor 2024 goed te keuren. Daarnaast wordt ook goedkeuring gevraagd voor een contributie voorstel.

De cijferpresentaties van de prognoses voor 2023 en de begrotingen voor 2024 in bijgaande overzichten (RGC en BV) zijn opgebouwd naar analogie van de jaar(resultaten)rekening. Om een beter inzicht te verkrijgen zijn vergelijkende cijfers toegevoegd van de vastgestelde begrotingen voor 2023 en de resultaten in 2022.

Prognose resultaat BV 2023 versus begroting 2023

De prognose 2023 is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met september 2023, plus een verhoging voor de drie laatste maanden. Naar verwachting zal het (positief) resultaat 2023 van de BV ca € 3.000 bedragen. Dit is € 6.000 lager dan begroot door per saldo hogere opbrengsten (+€44k) en hogere kosten (+€50k).

De bestemmingsreserve is een inkomstenpost voor de BV. Besloten is om de in 2023 ontvangen bestemmingsreserve (onderdeel speelrecht) niet geheel uit te keren. Dit betekent €28k minder inkomsten voor de BV. Dit wordt naar verwachting gecompenseerd door hogere inkomsten greenfee e.d.

M.b.t. de lasten worden hogere kosten voor baanonderhoud en met name (o.m. juridische) advieskosten verwacht. Wat betreft de erfpachtkosten kan worden opgemerkt dat er tot op heden geen overeenstemming is met de gemeente Rijswijk. De maandelijkse termijnen moeten vanaf einde contract (juni 2023) worden gecontinueerd op basis van het afgelopen contract; met wel een kleine verlaging als gevolg van de vrijgevallen lening die naast de canon moest worden afgelost. Dit totdat er overeenstemming met de gemeente Rijswijk is bereikt. Dit laatste al of niet op basis van rechterlijke interventie.

Prognose resultaat RGC 2023 versus begroting 2023

De prognose 2023 is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met september 2023, plus een verhoging voor de drie laatste maanden. Naar verwachting zal het resultaat 2023 ca € 43.000 bedragen. Dit is € 71.000 hoger dan begroot door per saldo hogere baten en lagere kosten. Dit relatief grote verschil wordt grotendeels verklaard door het feit dat minder leden dan verwacht gebruik gemaakt hebben van de mogelijkheid tot downgraden (van onbepikt naar 50/100).

De bestemmingsreserve wordt vanaf 2015 jaarlijks gevormd door een tijdelijke

opslag op de contributie, de zogenaamde Investerings toeslag. Dit deel wordt vervolgens betaald aan de BV. Deze gebruikt deze inkomsten om uitstaande obligaties uit te betalen aan oud-leden. Besloten is om de in 2023 ontvangen bestemmingsreserve (onderdeel speelrecht) niet geheel uit te keren. Dit betekent €28k minder lasten voor de RGC.

Uitleg van de uitgangspunten voor het opstellen van de resultaatbegrotingen 2024 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 2024 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.

Doordat we rekening houden met een relatief hoge inflatie (4%) zullen de kosten onontkoombaar stijgen. Omdat besparingen in de kosten, in ieder geval op korte termijn, nauwelijks te vinden zijn moeten deze stijgende kosten dus worden “goedgemaakt” door meer inkomsten.

Begroting resultaat BV 2024

Inkomsten:

Wat betreft de inkomsten uit de omzet (greenfee e.d.) wordt een beperkte daling t.o.v. 2023 verwacht. Het streven zal er wel op gericht zijn om, bij voorkeur zonder het aantal starttijden van leden te belasten, de baan (nog) beter te bezetten. In het marketingplan wordt een speciaal accent gelegd om de daluren van de dag (voor 10 uur en na 14.00 uur) beter te benutten. Het door de RGC aan de BV af te dragen “Speelrecht” wordt met 4% verhoogd t.o.v. 2023. Voor 2024 wordt ervan uitgegaan dat de door RGC volledig te ontvangen bestemmingsreserve (ca €57k) door de BV zal worden ontvangen en hopelijk aan oud-leden zal kunnen worden uitbetaald. Dit zal onder meer afhangen van de omvang van de kostenstijgingen in 2024.

Wat betreft de kosten wordt rekening gehouden met 4% inflatie. Zoals eerder aangegeven houden we de omvang van de erfpachtkosten op het niveau van het inmiddels afgelopen contract. Dit met een beperkte daling t.g.v. het

wegvallen van de eerdergenoemde lening. Wat betreft de energiekosten houden we rekening met een beperkte daling van deze kosten. Dit geheel geeft t.o.v. de prognose 2023 naar verwachting een per saldo stijging van het voor 2024 begroot resultaat te zien van ca €16.000. Dit positieve resultaat is enerzijds gering te noemen en anderzijds hard nodig om bijvoorbeeld achterstallig baanonderhoud uit te kunnen voeren en enige reserve op te bouwen.

Cijfermatige presentaties BV Golf baan Rijswijk

In de apart gepresenteerde cijfermatige presentatie worden de Begroting 2024, Prognose 2023, Begroting 2023 en Resultaat 2022 weergegeven.

Begroting resultaat RGC 2023

Na de substantiële stijging van de contributie vorig jaar wordt voor de contributie 2024 voorgesteld om de stijging zo beperkt mogelijk te houden. We willen de stijging beperken tot een compensatie voor de verwachte inflatie in 2024 (3 à 4%).

Downgraden

Al langere tijd is er vanuit de leden de vraag, of het mogelijk is dat zij vanwege het beperkte aantal rondes dat zij spelen, hun onbeperkte lidmaatschap kunnen downgraden naar een beperkt aantal rondes. Vorig jaar is voorgesteld, en door de ALV besloten, dat leden met een onbeperkt speelrecht hun lidmaatschapsvorm mochten omzetten naar een beperkt speelrecht van 50 rondes van 18 holes resp. 100 rondes van 9 holes. Hier is door veel leden gebruik van gemaakt. Het bestuur stelt voor om deze vorm van downgraden voor 2024 met een jaar te continueren.

Leden die op of na 1 januari 2023 80 zijn geworden krijgen de mogelijkheid om, naast de mogelijkheid te downgraden naar een 50/100 lidmaatschap, te downgraden naar een 20/40 lidmaatschap.

Leden die op 1 januari 2024 nog geen 45 jaar zijn, wordt de mogelijkheid geboden om hun onbeperkte, of 50/100 lidmaatschap, te downgraden naar een 20/40 lidmaatschap.

Het bestuur vindt het, gezien het financieel risico wat hieraan vastzit, op dit moment niet verantwoord om andere leden dan hierboven genoemd, de mogelijkheid te bieden te kunnen downgraden naar een 20/40 lidmaatschap. Jaarlijks zal dit opnieuw beoordeeld worden.

Bestemmingsreserve

In bepaalde lidmaatschapsvormen is een bijdrage voor de bestemmingsreserve opgenomen. Vorig jaar is in de ALV besloten om, bij dringende noodzaak, het bestuur het recht te geven, om (delen van) deze bestemmingsreserve te gebruiken voor andere doeleinden dan aflossing van obligaties.

Voor de oplossing van het verschil van inzicht m.b.t. de erfpachtkosten met de gemeente Rijswijk, is de RGC genoodzaakt om de hulp van adviseurs en juristen in te roepen. Dit geeft grote onzekerheid over de omvang van de te maken advies- en gerechtskosten in de nabije toekomst. In de prognose is hiervoor wel een bedrag opgenomen. Maar het risico is dat deze kosten toch heel fors kunnen oplopen. Om het toch al onder sterke druk staande werkkapitaal (voldoende liquide middelen om de kosten te kunnen betalen) niet extra te belasten, is besloten om in ieder geval een deel van de in 2023 geïnde bestemmingsreserve in 2023 niet uit te betalen. In de begroting van het resultaat voor 2024 wordt er ernaar gestreefd het volledig in 2024 te innen bedrag uit te betalen; maar dat is zoals eerder gesteld geen uitgemaakte zaak.

Contributievoorstel voor 2024

De basiscontributie is in de jaren van 2018 naar 2022 licht gestegen van €1.179 naar €1.200. Ultimo 2022 zijn de lidmaatschapsvormen voor 2023 ingrijpend aangepast. Dit samen met een relatief grote contributiestijging van €250 voor leden met een onbeperkt speelrecht. Veel leden hebben deze stijging kunnen vermijden door hun lidmaatschap te downgraden naar met name een 50/100 lidmaatschap.

Voor 2024 willen we voorstellen om de in 2023 bestaande lidmaatschapsvormen niet te wijzigen. Wel wordt voorgesteld om de algemeen verwachte inflatie in 2024 van 4% in de contributie te verwerken.

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

Onbeperkt met certificaat	€ 1.500 (2023 € 1.450)
Onbeperkt zonder certificaat	€ 1.750 (2023 € 1.700) *)
50/100 met certificaat	€ 1.250 (2023 € 1.200)
50/100 zonder certificaat	€ 1.500 (2023 € 1.450) *)
20/40 met certificaat	€ 880 (2023 € 850)
20/40 zonder certificaat	€ 980 (2023 € 950) **)
20/40 met certificaat 80 jaar	€ 880 (2023 € 850)
20/40 met certificaat 81 jaar en ouder	De bestaande tariefgroepen worden met 4% verhoogd

Jeugd mini tot 14 jaar	€ 100 (2023 € 23) ***)
Studenten (DSGA)	€ 250 (2023 € 316) ****)
Verhoging overige lidmaatschappen	4%
	<p>*) Inclusief best. reserve (€ 250) en exclusief inschrijfgeld (€ 150)</p> <p>**) exclusief inschrijfgeld (€ 150)</p> <p>***) De hoge leskosten voor mini's is oorzaak om de contributie te verhogen van €23 (= NGF-bijdrage) naar €100. Deze tariefstijging is alleen van toepassing op kinderen van niet leden.</p> <p>****) Er is een sterke afname van het aantal studenten DSGA. Gehoopt wordt dat een verlaging van de contributie een stimulans is om deze nuttige functie weer voldoende ingevuld te krijgen.</p>

In de ALV van 20 november 2023 zal u worden gevraagd:

- Goedkeuring van de Begroting resultaat RGC 2024, en
- Vaststelling van het contributievoorstel 2024, incl. de in het voorstel aangegeven mogelijkheid tot downgraden.

Daarnaast worden degenen die de mogelijkheid hebben te downgraden verzocht om hun keuze tijdig door te geven.

Dit laatste betekent:

dat na goedkeuring van de bovenstaande contributies en mogelijkheden tot downgraden alle leden die de mogelijkheid hebben te downgraden, verzocht worden om dit **voor 1 december 2023** door te geven aan het secretariaat (secretariaat@rijswijksegolf.nl). Reageert u niet voor 1 december a.s. dan betekent dit dat u uw huidige lidmaatschapsvorm wilt voortzetten.

November 2023

Bestuur Rijswijkse Golfclub