TOELICHTING OP BEGROTING 2027 + PROGNOSE 2026 RGC EN BV

Tijdens de ALV van 23 november a.s. zal een toelichting gegeven worden op de stand van zaken met betrekking tot het resultaat tot en met heden. Tevens zal een toelichting op de begroting 2027 worden gegeven.

Toelichting BV Golfbaan:

In de begroting worden 5 kolommen onderscheiden:

- Kolom augustus 2026 geeft de stand van zaken aan over de periode januari tot en met augustus van 2026
- Kolom jaarrekening 2025 geeft de gerealiseerde cijfers van de winst- en verliesrekening van 2025 aan
- Kolom begroting 2026 geeft de begroting weer zoals deze gepresenteerd is tijdens de ALV van november 2025
- Kolom prognose 2026 geeft een prognose aan van het waarschijnlijke resultaat van 2026 op basis van de extrapolatie van de cijfers uit de kolom “augustus 2026 “
- Kolom begroting 2027

Inkomsten

Aan de inkomstenkant zijn het speelrecht enerzijds en de omzet van greenfees/ballenkaarten en baanverhuur veruit de grootste omzetgroepen. Het is opmerkelijk dat golfers graag op onze baan willen spelen, zodat we nu reeds een aantal jaren achtereen al een omzetgroei in de opbrengst van de greenfees en baanverhuur zien.

	begroting 2027	*prognose 2026*	*begroting 2026*	*jaarrek 2025*
Omzet green/fee/ballenkaarten/baanverhuur				
Opbrengst greenfees	415.050	405.000	440.768	403.063
Opbrengst ballenkaarten	119.600	115.000	113.401	105.463
Opbrengst baanverhuur	86.507	83.180	53.023	69.709
Handicarts + courseplanners			4.115	4.002
Clinics en lessen	12.293	11.820	9.129	10.420
	633.450	615.000	620.436	592.657
ontvangst huur/pacht/reclamemast				
Opbrengst huur	63.397	60.959	60.903	59.708
Pacht professionals	8.908	8.565	8.078	7.920
Opbrengst reclame	102.795	100.466	96.303	97.257
	175.100	169.990	165.284	164.885

Baankosten

In 2026 zijn op de drivingrange de trackmans geplaatst. Door de diverse activiteiten die rondom de trackmans worden georganiseerd zien we een toename in de opbrengst van de ballenkaarten. Helaas is die toename (nog) niet voldoende om de maandelijkse kosten voor de trackmans € 3.100 te dekken.

Het erfpachtdossier is helaas nog geen gesloten boek. De maandelijkse kosten bedragen in 2026 € 15.025 (2025: 20.689). Op dit moment is er nog geen besluit gevallen omtrent het wel of niet verschuldigd zijn van overdrachtsbelasting na de verlenging van het erfpachtcontract. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is in de begroting van 2027 rekening gehouden met een te betalen bedrag ad € 230.000 (overdrachtsbelasting) hetgeen grotendeels verrekend kan worden met de teruggave aan teveel betaalde erfpacht (161.000), zodat per saldo een bedrag ad € 69.000 ten laste van het resultaat zal komen. Omdat de verwachting is dat in 2026 in deze kwestie nog geen definitieve uitspraak is gedaan, is dit bedrag doorgeschoven naar de begroting van 2027.

Huisvestingskosten

Hierbij een onderbouwing van de huisvestingskosten:

	begroting 2027	*prognose 2026*	*begroting 2026*	*jaarrek 2025*
Huisvesting				
Energiekosten	45.800	45.050	48.089	51.034
Schoonmaakkosten	43.800	42.105	40.114	39.760
Ongediertebestrijding	1.000	975	1.512	1.229
Vuilafvoer	12.000	11.682	10.976	10.644
Wasserij	10.500	10.378	6.594	6.153
Onroerend zaak belasting	25.500	24.554	29.395	25.879
Regionale belastinggroep	1.900	1.848	3.000	5.764
Beveiliging / alarmopvolging	29.860	28.808	25.957	27.242
Overige huisvestingskosten	1.140	1.100		1.272
Onderhoud gebouwen	0		-5.096	17.039
	171.500	166.500	160.541	186.016

Investeringen

Voor 2027 willen we een aantal investeringen doen. Om deze te kunnen bekostigen hebben we een voorziening MJOP samengesteld.

Onze investeringen zullen betrekking hebben op het afzuigsysteem in het clubhuis (30K); trappen terras (10K), schilderwerk (17K) Diversen (3k) en verzakking pad langs de shop richting puttinggreen (40K)

Voor het baanonderhoud nemen we een extra onderhoudspost in aanmerking ad € 25K

Bestemmingsreserve

In 2027 willen we de ontvangst van de bestemmingsreserve ad € 55.000 volledig aanwenden voor terugbetaling aan de certificaathouders op de wachtlijst.

Verkoop- Kantoor en Algemene kosten

Hierbij een specificatie van de gemaakte en geraamde kosten in de rubricering van verkoopkosten, kantoorkosten en algemene kosten

	begroting 2027	*prognose 2026*	*begroting 2026*	*jaarrek 2025*
Verkoopkosten				
Advertentiekosten	10.395	9.995	3.804	2.846
Relatiegeschenken	780	750	222	1.450
Representatiekosten	7.045	6.775	9.493	9.520
marketingkosten	37.380	36.450	50.000	0
	55.600	53.970	63.519	13.816

	begroting 2027	*prognose 2026*	*begroting 2026*	*jaarrek 2025*
Kantoorkosten				
Porti	1.100	1.000	1.595	1.044
Kantoorbenodigdheden	6.100	5.892	7.290	5.873
Telefoonkosten	3.100	3.000	5.479	2.757
Internet kosten	1.550	1.500	1.473	1.455
Kosten automatisering	7.592	7.300	17.173	11.400
Assuranties	31.708	30.958	30.028	29.570
	51.150	49.650	63.038	52.099

	begroting 2027	*prognose 2026*	*begroting 2026*	*jaarrek 2025*
Algemene kosten				
Advieskosten algemeen	16.000	16.300	15.000	34.073
Notariskosten	860	800	107	5.603
Advieskosten pensioen	255	250	1.490	1.160
Administratiekosten	0		8.874	8.700
Aankoop golfartikelen	26.000	25.000	22.415	23.192
Contributies en abonnementen	4.950	4.800	4.085	3.975
Kasverschillen			-185	-156
Algemene kosten	500		565	370
	48.565	47.150	52.351	76.917

Prognose resultaat 2026 BV Golfbaan

Rekening houdend met de voortzetting van de huidige ontwikkelingen zijn de cijfers van augustus doorgerekend naar eind december 2026 en wordt een positief resultaat verwacht ad € 172.250

Dat resultaat is beduidend hoger dan de begroting van 2026. De meest opmerkelijke verschillen t.o.v. de begroting zijn:

- Opbrengst speelrecht RGC € 95.083. In de begroting is rekening gehouden met een reductie van het speelrecht aan de RGC ter grootte van 1 maandtermijn (69.640) Op basis van de daadwerkelijke baanbezetting is deze reductie beperkt tot 25% van een maandtermijn (17.410)
- Lagere baankosten (€ 26.171)
- Toename personeelskosten (€ 15.646)
- Lagere afschrijvingskosten ((15.278)
- Hogere huisvestingskosten (€ 5.959)
- Lagere verkoopkosten (€ 9.549)
- Lagere kantoorkosten (13.388)
- Afname van de algemene kosten (€ 5.201)
- Hogere financiële lasten (€ 6.651)

Begroting 2027 BV Golfbaan

In de begroting is rekening gehouden met een 4% toename van opbrengsten en kosten.

Prognose resultaat 2026 RGC

De prognose is gebaseerd op de gegevens uit de administratie tot en met augustus 2026 en een prognose voor de doorberekening naar december 2026.

De contributies zijn min of meer gelijk aan de begroting van 2026 (€ 984.574)

Bij de kosten is de reductie op het speelrecht beperkt tot 25% van het maandbedrag (25% x 75.908 = 18.977) Er is geen waarneembare afname in het aantal speelrondes van onze leden dat de korting van een volledige maandtermijn rechtvaardigt.

Op dit moment zijn de opbrengsten van de contributies onvoldoende om de volledige kosten te dragen van de RGC; hetgeen leidt tot een verliesprognose in 2026 ad € 4.211.

De kostenkant van de RGC bestaat voornamelijk uit 4 componenten: het speelrecht (€ 891.919) en de bestemmingsreserve (€ 55.000) die verschuldigd zijn aan de BV; de doorberekende personeelskosten van de BV (€ 21.029) en de verplichte bijdrage aan de NGF (€ 19.599)

Om het resultaat positief te beïnvloeden is een toename van het aantal leden derhalve noodzakelijk.

Begroting 2027 RGC

Bij de opbrengsten voor 2027 is uitgegaan van het laatste overzicht van de ledenaantallen.

Omdat de kosten van de RGC vermoedelijk met 3% zullen toenemen is een stijging van de contributies met hetzelfde percentage onvermijdelijk. Helaas zal ook dan het resultaat van 2027 vooralsnog negatief zijn (-€ 22.437)

Voor 2027 wordt een stijging van 3% voor de lidmaatschapsgelden voorgesteld.

November 2026

Bestuur Rijswijkse Golfclub