

Toelichting op het financieel verslag voor het verenigingsjaar 2022-2023 – Agendapunt 6.

Algemene opmerking

In de ALV van november 2022 en december 2022 hebben de leden hun goedkeuring verleend aan de vernieuwde statuten van Golfclub Het Rijk van Nijmegen.

De voornaamste wijziging hierin was de periode van het verenigingsjaar.

Voorheen startte een verenigingsjaar op 1 oktober en eindigde op 30 september van het daaropvolgende jaar.

In de nieuwe statuten beslaat het verenigingsjaar de periode 1 januari t/m 31 december. Dit sluit aan bij de periode dat leden hun speelrecht bij Het Rijk hebben.

Om tot de nieuwe situatie te kunnen komen was besloten om het verenigingsjaar 2022-2023 te laten lopen van 1 oktober 2022 t/m 31 december 2023; dus een periode van vijf kwartalen.

Hoewel dit zou leiden tot een hoger dan normale exploitatie, was aan de leden voorgesteld en door hen in de ALV besloten de contributie ongewijzigd te laten vanwege het eenmalige karakter ervan. De Algemene Reserves van de Club waren immers ruimschoots voldoende om dit op te vangen.

Algemene Reserves

De Golfclub heeft geen langlopende verplichtingen en aldus is het niet noodzakelijk om een omvangrijke Algemene Reserve aan te houden. Maar uit prudentiële overwegingen is het wel gewenst om een Algemene Reserve te hebben. Het Bestuur acht een omvang ter grootte van maximaal één jaar contributie toereikend. In de jaren waarin Corona welig tierde, zijn de Algemene Reserves van de Golfclub flink toegenomen. De jaren daarna was er dan ook ruimte om deze aan te wenden voor overigens bij voorkeur niet-structurele uitgaven (zie ook hierboven).

De Algemene Reserves bedroegen aan het eind van 2023 € 200.764,00.

Dat lijkt nog altijd een niveau te zijn dat ruim boven het eerder geschetste gewenste niveau ligt. Echter er zijn een aantal commissies die voor een aanzienlijk deel of zelfs volledig draaien op eigen middelen. Het gaat hierbij om:

- De **Damesdag Commissie** (draait volledig op eigen bijdrage van haar leden)
- De **Herendag Commissie** (draait volledig op eigen bijdrage van zijn leden)
- De **Mixeddag Commissie** (draait volledig op eigen bijdrage van hun leden)
- De **Jeugd Commissie** (draait deels op bijdragen van 'Vrienden van de Jeugd')
- De **Commissie Topgolf** (draait voor substantieel deel op sponsor- en andere inkomsten)
- De **Bridge Commissie** (draait volledig op eigen bijdrage van hun leden)

De Algemene Reserves dienen dan ook verminderd te worden met de rekeningsaldi van voornoemde commissies op 31 december 2023.

Het gaat hierbij om een totaalbedrag van € 28.792.

Hiervoor gecorrigeerd bedragen de Algemene Reserves die toegerekend kunnen te worden aan de Golfclub € 171.972.

Hierbij dient nog te worden opgemerkt dat de Golfclub en Het Rijk zich gezamenlijk hebben ingespannen om het clubgevoel naar een hoger niveau te tillen. Uitingen daarvan zijn inmiddels goed zichtbaar. Het deel van de kosten die hiervan toegerekend worden aan de Golfclub zal in 2024 deels ten laste van de Algemene Reserves en ten laste van het **Matching Fund** gebracht worden.

Aan het Matching Fund worden jaarlijks door de Golfclub en de Golfbaan (Het Rijk) elk € 1.000,00 gedoteerd.

Aan het Fund kunnen gelden worden onttrokken voor projecten die een gezamenlijk doel beogen.

Alles overziend dient de conclusie te worden getrokken dat de Algemene Reserves zich thans op een acceptabel niveau bevinden.

Contributies

De leden betalen jaarlijks contributie aan de Golfclub.

De contributie wordt door Het Rijk jaarlijks geïnd tezamen met het Speelrecht.

De Golfclub ontvangt twee keer per jaar de door Het Rijk geïnde contributies. De bulk eind maart en de rest eind juli van elk jaar.

Overzicht van in 2023 ontvangen contributies:

Ledenaantallen per 1 juli 2023	Aantal	Contributie	Totaal
--------------------------------	--------	-------------	--------

A-leden	888	€	95,00	€	84.360,00
A-leden all-in	594	€	95,00	€	56.430,00
B-leden	52	€	66,00	€	3.432,00
C-leden	14	€	47,50	€	665,00
C-st-leden	141	€	19,00	€	2.679,00
D-leden	62	€	19,00	€	1.178,00
Familieleden	20		-		-
Theeleden	26	€	9,50	€	247,00
Buitenleden	24	€	52,25	€	1.254,00
Bedrijfsleden	70	€	95,00	€	6.650,00
Totaal				€	156.895,00

Sponsoring en Topgolf

Tijdens de ALV gehouden op 24 november 2022 is Topgolf uitgebreid aan de orde gekomen.

De leden omarmden het nieuwe Topgolfprogramma.

Topgolf zou voortaan worden ondergebracht in een nieuwe commissie met eigen begroting en middelen.

Onderdeel van deze nieuwe opzet was het onderbrengen van de sponsors in de exploitatie van de commissie Topgolf. Een logische stap omdat de gelden van sponsors sowieso al bedoeld waren voor Topgolf. De verantwoording van het werven en onderhouden van sponsors ligt nu bij deze commissie.

Voor het verenigingsjaar 2022-2023 keurde de ALV een eenmalige extra bijdrage van € 10.000,00 ten laste van de Algemene Reserve goed. De extra bijdrage was bedoeld om de commissie en haar programma een extra boost te geven.

De commissie is zeer voortvarend te werk gegaan en heeft in 2022-2023 een flinke hoeveelheid geld zelf binnengehaald.

Bestaande sponsors brachten € 5.000,00 in. Daarnaast wist men een drietal hoofdsponsors voor een bedrag van in totaal € 10.000,00 voor langere tijd aan zich te binden.

Ten slotte heeft de commissie een Amateur Amateur-wedstrijd georganiseerd, waarvan de netto-opbrengst € 7.585,00 bedroeg.

De commissie loopt daarbij voor op de gewenste ontwikkeling waarbij de bijdrage vanuit de middelen van de Golfclub in de toekomst betekenisvol maar in de bredere context acceptabel is.

NGF

Uit de door de leden aan de Golfclub betaalde contributie wordt jaarlijks de aan de Nederlandse Golf Federatie verschuldigde contributie betaald.

In januari van elk jaar betaalt de Golfclub een voorschot en later in het jaar vindt de finale afrekening plaats op basis van de ledenaantallen per 1 juli van enig jaar.

In de afgelopen paar jaar is de NGF-bijdrage per senior lid flink verhoogd.

De redenen voor die verhogingen waren:

1. De kosten van NGF om de organisatie van de Solheim Cup binnen te halen en
2. De opzet van een omvangrijke mediacampagne om de golfsport onder een breder publiek (vooral vrouwen én jeugd) bekend te maken.

De inschatting van de jaarlijkse afdracht aan de NGF is afhankelijk van een tweetal factoren:

- a) De ontwikkeling van het aantal leden van de Golfclub en
- b) De hoogte van de afdracht aan de NGF per lid.

Op het moment van het opstellen van de begroting voor 2022-2023 was nog niet bekend wat de hoogte van de afdracht aan de NGF per lid zou zijn.

In de exploitatie over 2022-2023 bleek dat de afdracht aan de NGF ruim hoger was dan ingeschat: € 50.019 tegen € 35.000 begroot.

De voornaamste oorzaak is boekhoudkundig. In de exploitatie van het verenigingsjaar 2021-2022 is onder Activa een post 'Vooruitbetaalde kosten' opgenomen. Het gaat hier om de eindafrekening voor de afdracht aan de NGF over het kalenderjaar 2022, dat deels ook in het verenigingsjaar 2022-2023 valt.

Deze eindafrekening is ten laste van het boekjaar 2022-2023 geboekt onder 'N.G.F.'

Het is in het verenigingsjaar 2022-2023 geen 'cash out' aangezien de geldstroom al in het verenigingsjaar 2021-2022 had plaatsgevonden.

De rest van het verschil is veroorzaakt door een hoger dan verwachte stijging van de afdracht aan de NGF per lid en een hoger dan ingeschat aantal leden.

Huisvesting

Deze kosten houden verband met de huur die de Golfclub betaalt voor het gebruik van de Eagle-lounge en de Vide. Er was in de begroting geen rekening gehouden met het vijfde kwartaal.

Commissies

- In het verenigingsjaar 2022-2023 is het aantal commissies gegroeid met twee. Voorheen viel de verantwoordelijkheid voor financiën voor Topgolf en Professioneel beleid alsmede Communicatie rechtstreeks onder het Bestuur.
In 2022 is Besloten is om Topgolf en Professioneel beleid onder te brengen in de **Commissie Topgolf**. Voor **Communicatie** bestaat er al geruime tijd een commissie. Deze commissie is uitgebreid met een penningmeester en de commissie beheert met ingang van het afgelopen verenigingsjaar zelf het toegekende budget.
- De exploitatie van de **Wedstrijdcommissie** kwam boven de begroting uit. Er zijn een paar factoren die dat hebben beïnvloed.
Allereerst heeft het bestuur een verzoek van de Wedstrijdcommissie om een extra bijdrage voor de Ryder Cup gehonoreerd. De commissie kwam met dat verzoek met als argument dat de jaarlijkse Ryder Cup een evenement is dat een sterk verbindend karakter heeft. Het levert daarmee een positieve bijdrage aan het 'clubgevoel'. De wedstrijdcommissie heeft zich geëngageerd om de Ryder Cup een van de platformen te laten zijn dat het clubgevoel verder versterkt.
Een andere factor wordt gevormd door de vernieuwing van alle wedstrijdborden. Dit zal deels een jaarlijks terugkerende factor zijn.
Voorts behoort de 'aankleding' van aangewezen wedstrijden ook tot één van de kerntaken van de wedstrijdcommissie. Daar zien we duidelijk de effecten van de sterk gestegen inflatie doorsijpelen. Daar staat tegenover dat de inleggeden voor wedstrijden ongewijzigd zijn gebleven.
Intussen is een wijziging doorgevoerd in het monitoren van inkomsten en uitgaven van de wedstrijdcommissie waardoor niet alleen op een geaggregeerd niveau maar nu ook per wedstrijd geldstromen gemonitord kunnen worden zodat veel nauwkeuriger gestuurd kan worden binnen deze omvangrijke en complexe commissie.
- De **Commissie Clubbreed Golf** kende een jaar waarin de exploitatie behoorlijk gunstig uitviel. Het doel van de Commissie is om alle leden sneller te laten integreren in de club, het spelplezier en spelniveau te vergroten en de leden te stimuleren vaker naar de golfbaan te gaan. Een van de middelen is groepstraining. In beginsel worden de kosten van de groepstraining opgebracht door de deelnemend leden zelf. Het budget is er feitelijk als een soort vangnet om ervoor te zorgen dat lesprogramma's kunnen worden uitgevoerd, ook als er te weinig deelnemers voor een groep zijn. Per saldo waren de kosten in 2022-2023 bijzonder laag.
- De **Jeugdcommissie** heeft een ruim budget dat mede gevoed wordt door 'de Vrienden van de Jeugd'. Veel – vooral getalenteerde – jeugdleden profiteren ook van het Topgolfprogramma dat de Golfclub uitgerold heeft. Aldus was er in 2022-2023 sprake van enige concurrentie waardoor er wat minder activiteiten ontplooid zijn. Dat was een voornaam reden voor het relatief lage exploitatieresultaat.
- De **Commissie Topgolf** is van start gegaan met een ambitieuze agenda en een missie om ook financieel vlak naar de toekomst meer zelfvoorzienend te zijn. De Golfclub heeft de commissie eenmalig met een extra bedrag ondersteund maar in de toekomst zal de financiering van de plannen grotendeels zelf tot stand gebracht gaan worden middels het binnenhalen van sponsors en het organiseren van evenementen.
Het batig exploitatieresultaat vormt zoals eerder al is toegelicht de basis voor een financiële reserve zodat Topgolfplannen in de toekomst met meer zekerheid kunnen worden uitgevoerd.
- Voor het overige zijn er geen bijzonderheden te vermelden.