

AB 30 MAART 2023
HIT/ 2023-AB30032023- 6.5

RECREATIESCHAP HITLAND

FINANCIËLE BEGROTING 2024

MEERJARENRAMING 2025 - 2027

INHOUDSOPGAVE

BATEN EN LASTEN 2024

Begroting van baten en lasten	2
Verdeelstaat	4
Memorie van toelichting	8

BIJLAGEN

Toelichting op de vaste activa	12
Recapitulatie	13
Verschillenanalyse	14
Toelichting van de verschillen	14
Staat van reserves en voorzieningen	16
Staat van personeelssterkte en -lasten	17
Staat van langlopende geldleningen	18
Meerjarenraming totaal gew. dienst	19
Meerjarenraming dagrecreatie	20
Meerjarenraming golfbaan	21
Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen	22
Financiële positie	23

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2024

Lasten en baten 2024 (excl golfweek)				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	195.613	186.895	188.600
4.10	Personeelskosten	636.702	625.000	645.000
4.20	Bestuurskosten	0	0	500
4.30	Vergoedingen	271	1.500	1.500
4.40	Belastingen	47.955	50.000	51.500
4.50	Verzekeringen	12.876	13.000	16.000
4.60	Bureaunkosten	91.951	90.250	99.900
4.70	Technisch onderh.	781.979	750.000	785.000
4.80	Overige kosten	208.405	170.000	180.500
4.90	Dotaties aan voorzieningen	181.740	190.000	207.000
4.95	Storting reserve	0	0	0
	Totaal der lasten	2.157.490	2.076.645	2.175.500
	BATEN			
8.10	Opbr. eenmalig en MGH	62.263	45.000	46.000
8.20	Huur en pachten	111.314	110.000	120.000
8.30	Ov. expl.baten	1.429.908	1.375.000	1.455.000
9.21	Renten	0	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	611.115	625.000	650.000
	Totaal der baten	2.214.600	2.175.000	2.271.000
	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	57.110	98.355	95.500
	Toevoeging aan reserves	0	0	0
	Onttrekking aan reserves		0	0
	Resultaat na bestemming	57.110	98.355	95.500
9.90	Bijdr. deelnemers	611.115	625.000	650.000

VERDEELSTAAT 2024

Verdeelstaat lasten en baten 2024						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	Totaal	Recreatie en natuur alg. gebied		Exploitatie golfbaan
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	188.600	1.100		187.500
1.0	4.10	Personeelsk.	645.000	160.000	75.000	410.000
3.4	4.20	Bestuurskosten	500	500		0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.500	500		1.000
4.0	4.40	Belastingen	51.500	1.000	17.500	33.000
3.4	4.50	Verzekeringen	16.000	5.000		11.000
3.4	4.60	Bureaunkosten	99.900	1.900		98.000
3.4	4.70	Techn. onderh.	785.000		250.000	535.000
3.4	4.80	Overige kosten	180.500	44.000		136.500
6.0	4.90	Voorzieningen	207.000		104.500	102.500
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0		0
		Subtotaal	2.175.500	214.000	447.000	1.514.500
6.2		Toer.alg.kosten		-214.000	214.000	
		Totale lasten	2.175.500	0	661.000	1.514.500
		BATEN				
3.2	8.10	Opbr. eenmalig en MGH	46.000	6.000	0	40.000
3.2	8.20	Huur en pachten	120.000	0	5.000	115.000
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.455.000	0	0	1.455.000
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Subtotaal	1.621.000	6.000	5.000	1.610.000
		Toer.alg.opbr.		-6.000	6.000	
		Totale baten	1.621.000	0	11.000	1.610.000
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-554.500	0	-650.000	95.500
		Toevoeging aan reserves	0			0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0			
		Resultaat na bestemming	-554.500	0	-650.000	95.500
		BIJDRAGEN				
4.2	9.91	Bijdr. Zuidplas	263.459		263.459	
4.2	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	386.541		386.541	
		Tot. bijdragen	650.000	0	650.000	0

**Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de
vergadering van 30 maart 2023 te Nieuwerkerk a/d IJssel.**

De secretaris,

De voorzitter,

MEMORIE VAN TOELICHTING BATEN EN LASTEN

Memorie van Toelichting ; Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	195.613	186.895	188.600
	4.01. Rente geldleningen		85.795	77.500
	4.02. Afschrijvingen		101.100	111.100
4.10	Personeelskosten	636.702	625.000	645.000
	4.11. Kosten compt.		72.600	75.000
	4.12. Uitbestede pers.kosten		57.400	65.000
	4.13. Personeelskosten		495.000	505.000
4.20	Bestuurskosten	0	0	500
	4.21. Presentiegelden		0	0
	4.22. Overige kosten		0	500
4.30	Vergoedingen	271	1.500	1.500
	4.31. Reis- en verblijfkosten		1.500	1.500
4.40	Belastingen	47.955	50.000	51.500
	4.41. Waterschapslasten		20.000	22.500
	4.42. rvk-rente / OZB		15.000	14.000
	4.43. VPB		15.000	15.000
4.50	Verzekeringen	12.876	13.000	16.000
	4.51. W.A.-verzekering		3.000	5.000
	4.52. Overige verzekeringen		10.000	11.000
4.60	Bureaunkosten	91.951	90.250	99.900
	4.61. Kantoorbehoeften		20.000	19.250
	4.62. Telefoonkosten		10.250	15.650
	4.63. Energiekosten		60.000	65.000
4.70	Technisch onderhoud	781.979	750.000	785.000
	4.71. Openbaar gebied			
	Jaarlijks onderhoud		240.000	250.000
	4.72. Golfbaan			
	Onderhoud golfbaan		460.000	475.000
	Onderhoud gebouwen		25.000	25.000
	Baanmeubilair		15.000	15.000
	Driving range		20.000	20.000
4.80	Overige kosten	208.405	170.000	180.500
	4.81. Contributies en bijdr.		25.000	25.000

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	4.82. Publiciteit en voorl.		11.000	11.500
	4.83. Diverse kosten		70.000	79.500
	4.84. Uitgaven MGH		15.000	15.000
	4.85. Actie credits		2.000	2.500
	4.86. Representatiekosten		2.000	2.000
	4.87. Adviezen van derden		20.000	20.000
	4.88. Bijdrage voetveer		25.000	25.000
4.90	Dotaties aan voorzieningen	181.740	190.000	207.000 0
	Meerj. onderhoud openbaar		92.500	104.500
	Meerj. onderhoud golfbaan		97.500	102.500
4.95	Storting in reserve	0	0	0
	BATEN			
8.10	Opbrengsten	62.263	45.000	46.000
8.20	Huur en pachten	111.314	110.000	120.000
8.30	Overige exploitatiebaten	1.429.908	1.375.000	1.455.000 0
	8.31 Bijdrageregeling		0	0
	8.32 Inkomsten kaartverkoop			
	01. Jaarkaarten		325.000	335.000
	02. Midweekkaarten		210.000	215.000
	03. Jeugdkaarten		5.000	5.000
	04. Credits 18 h golfbaan		100.000	100.000
	05. Midweek greenfee volw.		100.000	110.000
	06. Midweek greenfee jeugd		5.000	5.000
	07. Weekend greenfee volw.		110.000	125.000
	08. Weekend greenfee jeugd		5.000	5.000
	09. Greenfee 9 holes par 3 baan		50.000	50.000
	10. Greenfee 18 holes par 3 baan		5.000	5.000
	11. Credits/rondenkaarten par 3		30.000	35.000
	8.33 Inkomsten sponsoring		140.000	145.000
	8.34 Driving range		150.000	155.000
	8.35 Diverse inkomsten		100.000	125.000
	8.36 Doorberekening div. kosten		40.000	40.000
9.20	9.21 Renten	0	0	0
9.90	Bijdrage deelnemers	611.115	625.000	650.000

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
9.90	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	57.110	98.355	95.500
	Toevoeging aan reserves	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	0	0	0
	Resultaat na bestemming	57.110	98.355	95.500
	BIJDRAGEN			
	Bijdrage deelnemers	(611.115)	(625.000)	(650.000)
	9.91. Bijdrage Zuidplas		253.325	263.459
	- inwoners per 1/1/2022:			
	45.794			
	- bijdrage per inwoner:			
	5,75			
	9.92. Bijdrage Capelle a/d IJssel		371.675	386.541
	- inwoners per 1/1/2022:			
	67.188			
	- bijdrage per inwoner:			
	5,75			

BIJLAGEN BEGROTING 2024

Toelichting op de vaste activa																																																																																																																																																																																																																
			Oorspr.	(Reeds) af- geschreven op de kapitaal- uitgaven	Oorspr.	Som v/d afschr. aan het begin van het boekjaar	Boekwaar- de aan het begin van het begro- tingsjaar	Uitbrei- dingen	Afschrij- vings termijn	Afschrij- vingen per jaar	Overige vermin- deringen	Totaal vermin- deringen (11+12)	Boekwaar- de aan het einde van het begro- tingsjaar	Toe te rekenen rentelasten	Tot. toe te rekenen kapitaal- lasten																																																																																																																																																																																																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16																																																																																																																																																																																																	
Fulcat Omschrijving van de kapitaaluitgaven																																																																																																																																																																																																																
																																																																			</																																																																																																																																													

Recapitulatie												
Volgnummer en omschrijving (sub)functie	Totaal	1.0 Salarissen en sociale lasten	2.0 Rente en afschrijving	3.2 Huren en pachten	3.3 Duurzame goederen	3.4 Overige goederen en diensten	4.0 Belastingen	4.2 Overige inkomens- overdrachten	5.0 Kredietver- lening en deelnemingen	6.0 Reser- veringen	6.1 Kapitaal- lasten	6.2 Kosten- plaatsen
LASTEN												
Algemeen	214.000	160.000				51.900	1.000					1.100
Recr-gebied	447.000	75.000				250.000	17.500			104.500		
Golfbaan	1.514.500	410.000				781.500	33.000			102.500	187.500	
Totaal lasten	2.175.500	645.000				1.083.400	51.500			207.000	188.600	
BATEN												
Algemeen	0											
Recr-gebied	5.000		0	5.000		0						
Golfbaan	1.610.000		0	115.000		1.495.000						
Totaal baten	1.615.000		0	120.000		1.495.000		0				
RESULTAATBESTEMMING												
Resultaat voor bestemming	95.500											
Toevoeging aan reserves	0							95.500				
Onttrekking / bijdrage								0				
Resultaat na bestemming	95.500							95.500				
BIJDRAGEN												
Bijdragen gemeenten	650.000							650.000				

Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse worden de verschillen aangegeven tussen de begroting van baten en lasten van het vorige dienstjaar 2023 en de nu voorliggende begroting voor het dienstjaar 2024.

	voordelig tov vorig dienstjaar	nadelig tov vorig dienstjaar
LASTEN		
1. Kapitaalluitgaven	0	1.705
2. Personeelskosten	0	20.000
3. Bestuurskosten	0	500
4. Verg. DB	0	0
5. Belastingen	0	1.500
6. Verzekeringen	0	3.000
7. Bureaukosten	0	9.650
8. Technisch onderh.	0	35.000
9. Overige kosten	0	10.500
10. Voorzieningen	0	17.000
11. Dotatie aan reserve	0	0
BATEN		
12. Opbr. diverse en MGH	1.000	0
13. Huur en pachten	10.000	0
14. Ov. expl.baten	60.000	0
15. Bijdragen	25.000	0
	96.000	98.855
VERSCHIL PER SALDO		
Totaal voordelig		96.000
Totaal nadelig		98.855
Nadelig ten opzichte van begroting 2023		-2.855

Toelichting op de verschillen groter dan € 5.000,-

Personeelskosten

De hogere raming voor de golfbaan komt door stijgende loonkosten en het frequenter inhuren van de golfpro's hetgeen ook meer opbrengsten genereerd.

Bureaunkosten

Er moeten meer kosten worden gemaakt voor met name automatiseringskosten. Steeds meer wordt met software-pakketten gewerkt waar abonnementen voor nodig zijn. Ook wordt rekening gehouden met een stijging van de energiekosten.

Technisch onderhoud

Verwacht wordt dat meer wordt uitgegeven aan structureel onderhoud. Deels doordat er achterstanden in onderhoud zijn, zowel op de post gebouwen als terreinen, deels door een verwachte stijging van lonen en vooral grond- en brandstoffen.

Overige kosten en voorzieningen

Verwacht wordt een structurele stijging (enkele %) van vrijwel alle inkopen.

Overige exploitatiebaten

Er wordt meer aan inkomsten uit kaartverkoop geraamd, met name door meer bezetting op de Par 3 baan en een nog beter gebruik van de driving range. Tevens wordt verwacht dat het verhuren van faciliteiten nog beter wordt benut.

Staat van reserves en voorzieningen				
Aanduiding reserve en voorz.	saldo 1-1-2024	vermeer- deringen	vermin- deringen	saldo 1-1-2025
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo	200.000			
Toevoeging		pm		
Onttrekking			pm	
Totaal algemene reserve				200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud openbaar gebied</u>				
Saldo	161.871			
Toevoeging		104.500		
Onttrekking			104.500	
Totaal voorz. meerj. onderhoud				161.871
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo	131.044			
Toevoeging		102.500		
Onttrekking			102.500	
Totaal res. meerj. onderhoud				131.044
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo	0			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. landelijk gebied				0
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo	778.098			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. Investerings				778.098
Totaal reserves en voorziening	1.271.013	207.000	207.000	1.271.013

Staat van personeelssterkte en -lasten			
Personeelssterkte 2024	Aantal fte op jaarbasis	Aantal uren 2024	Begroting 2024
Kosten comptabele			0
Eigen personeel			
HBO-niveau	2,00	3.320	225.000
HBO/MBO-niveau	3,00	5.500	185.000
MBO/LBO-niveau	2,00	3.600	95.000
Ingehuurd personeel			
Toezicht		1.400	75.000
Uitzendpersoneel		500	20.000
Uitzendpersoneel driving range		1.250	25.000
Inhuur golfprofessionals		360	20.000
Totaal		15.930	645.000

Staat van langlopende geldleningen				
Geldgever	jaar aangegaan	Bedrag lening	Rente-%	Vervaldatum rente/afl.
BNG	2022	1.000.000	0,70	01-02 ('32)
BNG	2023	1.150.000	3,53	01-03 ('23)
BNG	2017	2.500.000	1,19	01-10 ('17)
Geldgever	Leningen per 01-01-2024	Ten laste van dienstjaar		Restant per 01-01-2024
		rente	aflossing	
BNG	1.000.000	7.000	0	1.000.000
BNG	1.150.000	40.595	0	1.150.000
BNG	2.500.000	29.625	0	2.500.000

Meerjarenraming totaal gew. dienst						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	188.600	188.600	188.600	188.600
1.0	4.10	Personeelskosten	645.000	654.675	664.495	674.463
3.4	4.20	Bestuurskosten	500	508	515	523
3.4	4.30	Vergoedingen	1.500	1.523	1.545	1.569
4.0	4.40	Belastingen excl vpb	51.500	52.273	53.057	53.852
3.4	4.50	Verzekeringen	16.000	16.240	16.484	16.731
3.4	4.60	Bureaunkosten	99.900	101.399	102.919	104.463
3.4	4.70	Techn. onderh.	785.000	796.775	808.727	820.858
3.4	4.80	Overige kosten	180.500	183.208	185.956	188.745
6.0	4.90	Reserveringen	207.000	210.105	213.257	216.455
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	2.175.500	2.205.304	2.235.554	2.266.258
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	46.000	46.690	47.390	48.101
3.2	8.20	Huur en pachten	120.000	121.800	123.627	125.481
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.455.000	1.476.825	1.498.977	1.521.462
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.621.000	1.645.315	1.669.995	1.695.045
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-554.500	-559.989	-565.559	-571.214
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking / bijdrage (=saldo)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-554.500	-559.989	-565.559	-571.214
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	263.459	266.960	270.965	275.029
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	386.541	391.678	397.553	403.517
		Tot. bijdragen	650.000	658.639	668.518	678.546
4.2		Inw. Zuidplas	45.794	46.481	47.178	47.886
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.188	68.196	69.219	70.257
		Bijdrage/inw.	5,75	5,74	5,74	5,74

Meerjarenraming dagrecreatie						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	1.100	5	5	5
1.0	4.10	Personeelskosten	235.000	238.525	242.103	245.734
3.4	4.20	Bestuurskosten	500	508	515	523
3.4	4.30	Vergoedingen	500	508	515	523
4.0	4.40	Belastingen	18.500	18.778	19.059	19.345
3.4	4.50	Verzekeringen	5.000	5.075	5.151	5.228
3.4	4.60	Bureaunkosten	1.900	1.929	1.957	1.987
3.4	4.70	Techn. onderh.	250.000	253.750	257.556	261.420
3.4	4.80	Overige kosten	44.000	44.660	45.330	46.010
6.0	4.90	Reserveringen	104.500	106.068	107.659	109.273
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	661.000	669.804	679.850	690.048
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	6.000	6.090	6.181	6.274
3.2	8.20	Huur en pachten	5.000	5.075	5.151	5.228
3.4	8.30	Ov. expl.baten	0	0	0	0
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	11.000	11.165	11.332	11.502
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-650.000	-658.639	-668.518	-678.546
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-650.000	-658.639	-668.518	-678.546
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	263.459	266.960	270.965	275.029
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	386.541	391.678	397.553	403.517
		Tot. bijdragen	650.000	658.639	668.518	678.546
4.2		Inw. Zuidplas	45.794	46.481	47.178	47.886
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.188	68.196	69.219	70.257
		Per inwoner	5,75	5,74	5,74	5,74

Meerjarenraming golfbaan						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	187.500	188.595	188.595	188.595
1.0	4.10	Personeelskosten	410.000	416.150	422.392	428.728
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.000	1.015	1.030	1.046
4.0	4.40	Belastingen excl vpb	33.000	33.495	33.997	34.507
3.4	4.50	Verzekeringen	11.000	11.165	11.332	11.502
3.4	4.60	Bureaukosten	98.000	99.470	100.962	102.476
3.4	4.70	Techn. onderh.	535.000	543.025	551.170	559.438
3.4	4.80	Overige kosten	136.500	138.548	140.626	142.735
6.0	4.90	Reserveringen	102.500	104.038	105.598	107.182
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	1.514.500	1.535.500	1.555.704	1.576.210
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	40.000	40.600	41.209	41.827
3.2	8.20	Huur en pachten	115.000	116.725	118.476	120.253
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.455.000	1.476.825	1.498.977	1.521.462
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.610.000	1.634.150	1.658.662	1.683.542
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	95.500	98.650	102.959	107.332
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	0	0	0	0
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	0	0	0	0
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	0	0	0	0
		Tot. bijdragen	0	0	0	0
4.2		Inw. Zuidplas	45.794	46.481	47.178	47.886
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.188	68.196	69.219	70.257
		Per inwoner	0	0	0	0

Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen				
Omschrijving	2024	2025	2026	2027
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo 1-1	200.000	200.000	200.000	200.000
+/- Toevoeging	pm	pm	pm	pm
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	200.000	200.000	200.000	200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud</u>				
Saldo 1-1	161.871	161.871	161.871	161.871
+/- Toevoeging	104.500	106.068	107.659	109.273
-/- Onttrekking	104.500	106.068	107.659	109.273
Saldo 31-12	161.871	161.871	161.871	161.871
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo 1-1	131.044	131.044	131.044	131.044
+/- Toevoeging	102.500	104.038	105.598	107.182
-/- Onttrekking	102.500	104.038	105.598	107.182
Saldo 31-12	131.044	131.044	131.044	131.044
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo 1-1	0	0	0	0
+/- Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	0	0	0	0
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo 1-1	778.098	778.098	778.098	778.098
+/- Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	778.098	778.098	778.098	778.098
<u>Totaal res. en voorzieningen</u>				
Saldo 1-1	1.271.013	1.271.013	1.271.013	1.271.013
Saldo 31-12	1.271.013	1.271.013	1.271.013	1.271.013

Financiële positie

Het onderdeel financiële positie is met name opgenomen in de voorschriften om de budgettaire ruimte voor een integrale afweging van programma's inzichtelijk te maken. Daarbij worden qua invalshoek accenten gelegd op korte en langere termijn, bestaand en nieuw beleid en toekomstige ontwikkelingen.

De begroting van het recreatieschap heeft een beperkt aantal programma's, die qua financiering in principe niet "uitwisselbaar" zijn.

Het recreatieschap heeft begrotingstechnisch alleen bestaand beleid.

Nieuwe investeringen, anders dan vervangingsinvesteringen, zouden gewenst kunnen naar aanleiding van een ge-actualiseerde Toekomstvisie, maar dat is nog niet bekend. Vanuit het BBV wordt in dit deel van de financiële begroting een aantal onderdelen verplicht gesteld, zoals een raming van de financiële gevolgen van bestaand en nieuw beleid.

Er moet verder afzonderlijk aandacht gegeven worden aan:

- de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijk volume
- de investeringen, onderscheiden naar economisch en maatschappelijk nut
- de financiering
- de stand en het verloop van de reserves en
- de stand en het verloop van de voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen als pensioen- en wachtgeldverplichtingen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Er zijn geen nieuwe investeringen concreet voorzien welke financiering behoeft.

Voor de stand en het verloop van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de bijlagen bij de financiële begroting. De reserves en de voorzieningen zijn in evenwicht.

De toelichting bevat verder ten minste de gronden, waarop de ramingen zijn gebaseerd en een toelichting op belangrijke ontwikkelingen ten opzichte van de financiële positie van het vorige begrotingsjaar.

In systematisch opzicht is het uitgangspunt voor de begroting 2024 in feite het behaalde resultaat over het begrotingsjaar 2022. Op basis daarvan wordt de begroting voor 2023 bijgesteld en wordt de begroting voor het jaar 2024 opgesteld.

Jaarlijks geven de gemeenten af welk percentage gehanteerd kan worden voor de begroting.

Voor 2024 is een geraamde indexering van 8,4% verwacht.

Voor de verdere jaren is een indexering van 1,5% aangehouden voor het openbaar gebied.

Personeelskosten en de onderhoudskosten zijn echter geraamd op basis van de verwachte loonstijgingen respectievelijk de werkelijk verwachte kosten op basis van het beheerplan.

De begroting en meerjarenraming van de exploitatie golfbanen is opgesteld op basis van een indexcijfer van 2,5 %. Uitzondering hierop zijn de werkelijk te ramen kosten als rentekosten en afschrijvingen. Verder is het deel van de inkomsten, dat betrekking heeft op kaartverkoop uiteraard gebaseerd op een verwachte verkoopopbrengst.

Er zijn geen ontwikkelingen ten opzichte van de financiële positie van het vorig begrotingsjaar.

Uitvoeringsinformatie

Begroting op taakveld				
Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Bestuur				
lasten	500	508	515	523
batens	500	508	515	523
Openbaar groen en (openlucht)recreatie				
lasten	785.000	796.775	808.727	820.858
batens	785.000	796.775	808.727	820.858
Mutaties reserves				
lasten	207.000	210.105	213.257	216.455
batens	207.000	210.105	213.257	216.455
Overige baten en lasten				
lasten	1.183.000	1.197.916	1.213.056	1.228.423
batens	1.183.000	1.197.916	1.213.056	1.228.423
Totaal				
lasten	2.175.500	2.205.304	2.235.554	2.266.258
batens	2.175.500	2.205.304	2.235.554	2.266.258

voor 2024		bedragen per ultimo jr		jaarrek.	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
				2022	2023	2024	2025	2026	2027
netto schuldquote (a+b+c-d-e-f-g)/h*100%	217	a	vaste schulden	5.150.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000
		b	vloттende schulden	360.598	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
netto schuldquote gecorr. (a+b+c-d-e-f-g)/h*100%	idem	c	overlopende passiva	361.385	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
		d	uitzettingen						
		e	uitzettingen < 1 jr						
		f	tot liquide middelen	838.848	400.000	450.000	500.000	550.000	600.000
		g	overlopende activa	25.377	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		h	totaal baten	2.214.598	2.214.600	2.247.819	2.281.536	2.315.759	2.350.496
			uitkomst	226	222	217	211	206	201
solvabiliteitsratio (a/b)*100%	14	a	tot eigen vermogen	1.040.552	1.100.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		b	tot passiva	7.222.933	7.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000
			uitkomst	14	15	14	14	14	14
grondexploitatie (a+b)/c*100%	76	a	tot activa niet in expl	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000
		b	tot activa in expl	0	0	0	0	0	0
		c	tot baten	2.214.598	2.214.600	2.247.819	2.281.536	2.315.759	2.350.496
			uitkomst	78	78	76	75	74	73
struct. exploitatieruimte ((b-a)+(d-c))/e*100%	-4	a	tot lasten	2.152.146	2.100.000	2.131.500	2.163.473	2.195.925	2.228.863
		b	tot baten	2.214.598	2.214.600	2.247.819	2.281.536	2.315.759	2.350.496
		c	toev reserves	0	0	0	0	0	0
		d	onttr reserves	0	0	0	0	0	0
		e	tot baten	2.214.598	2.214.600	2.247.819	2.281.536	2.315.759	2.350.496
			uitkomst	3	5	4	4	4	1
belastingcapaciteit nvt	nvt								

tabel voor beleidsbegroting

Begroting 2024	verloop van de kengetallen					
	jaarrek.	begroting	meerj.r.	meerj.r.	meerj.r.	meerj.r.
Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
netto schuldquote	226	222	217	211	206	201
netto schuldquote gecorr.	226	222	217	211	206	201
solvabiliteitsratio	14	15	14	14	14	14
grondexploitatie	78	78	76	75	74	73
struct. exploitatieruimte	3	5	4	4	4	1
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt