

AB 15 april 2024  
HIT/ 2023-AB15042024- 7.3

# **RECREATIESCHAP HITLAND**

**FINANCIËLE BEGROTING 2025**

**MEERJARENRAMING 2026 - 2028**

## INHOUDSOPGAVE

### BATEN EN LASTEN 2025

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 2025**

Lasten en baten 2025 (excl golfweek)				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	<b>LASTEN</b>			
4.00	Kapitaaluitgaven	183.617	188.600	182.500
4.10	Personeelskosten	631.586	645.000	650.000
4.20	Bestuurskosten	0	500	500
4.30	Vergoedingen	810	1.500	1.500
4.40	Belastingen	53.045	51.500	54.000
4.50	Verzekeringen	14.001	16.000	16.500
4.60	Bureaukosten	103.597	99.900	102.000
4.70	Technisch onderh.	740.250	920.000	935.000
4.80	Overige kosten	257.371	180.500	193.500
4.90	Dotaties aan voorzieningen	190.000	207.000	210.106
4.95	Storting reserve	0	0	0
	<b>Totaal der lasten</b>	<b>2.174.637</b>	<b>2.310.500</b>	<b>2.345.606</b>
	<b>BATEN</b>			
8.10	Opbr. eenmalig en MGH	92.474	46.000	55.000
8.20	Huur en pachten	118.869	120.000	125.000
8.30	Ov. expl.baten	1.405.930	1.455.000	1.470.000
9.21	Renten	1.222	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	771.537	785.000	795.000
	<b>Totaal der baten</b>	<b>2.390.032</b>	<b>2.406.000</b>	<b>2.445.000</b>
	<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
	Resultaat voor bestemming	215.396	95.500	99.394
	Toevoeging aan reserves	0	0	0
	Onttrekking aan reserves		0	0
	<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>215.396</b>	<b>95.500</b>	<b>99.394</b>
9.90	Bijdr. deelnemers	625.000	785.000	795.000

**VERDEELSTAAT 2025**

Verdeelstaat lasten en baten 2025						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	Totaal	Recreatie en natuur		Exploitatie golfbaan
				alg.	gebied	
		<b>LASTEN</b>				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	182.500	5.000		177.500
1.0	4.10	Personeelsk.	650.000	150.000	85.000	415.000
3.4	4.20	Bestuurskosten	500	500		0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.500	500		1.000
4.0	4.40	Belastingen	54.000	1.000	20.000	33.000
3.4	4.50	Verzekeringen	16.500	5.000		11.500
3.4	4.60	Bureaunkosten	102.000	2.000		100.000
3.4	4.70	Techn. onderh.	935.000		390.000	545.000
3.4	4.80	Overige kosten	193.500	44.500		149.000
6.0	4.90	Voorzieningen	210.106		106.068	104.038
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0		0
		Subtotaal	2.345.606	208.500	601.068	1.536.038
6.2		Toer.alg.kosten		-208.500	208.500	
		<b>Totale lasten</b>	<b>2.345.606</b>	<b>0</b>	<b>809.568</b>	<b>1.536.038</b>
		<b>BATEN</b>				
3.2	8.10	Opbr. eenmalig en MGH	55.000	10.000	0	45.000
3.2	8.20	Huur en pachten	125.000	0	5.000	120.000
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.470.000	0	0	1.470.000
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Subtotaal	1.650.000	10.000	5.000	1.635.000
		Toer.alg.opbr.		-10.000	10.000	
		<b>Totale baten</b>	<b>1.650.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>1.635.000</b>
		<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
		Resultaat voor bestemming	-695.606	0	-794.568	98.962
		Toevoeging aan reserves	0			0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0			
		<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-695.606</b>	<b>0</b>	<b>-794.568</b>	<b>98.962</b>
		<b>BIJDRAGEN</b>				
4.2	9.90	Bijdr. Provincie	135.000		135.000	
4.2	9.91	Bijdr. Zuidplas	270.552		270.552	
4.2	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	389.016		389.016	
		<b>Tot. bijdragen</b>	<b>794.568</b>	<b>0</b>	<b>794.568</b>	<b>0</b>

**Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de  
vergadering van 15 april 2025 te Nieuwerkerk a/d IJssel.**

**De secretaris,**

**De voorzitter,**

**MEMORIE VAN TOELICHTING BATEN EN LASTEN**

Memorie van Toelichting ; Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	<b>LASTEN</b>			
4.00	Kapitaalluitgaven	183.617	188.600	182.500
	4.01. Rente geldleningen		77.500	77.500
	4.02. Afschrijvingen		111.100	105.000
4.10	Personeelskosten	631.586	645.000	650.000
	4.11. Kosten compt.		85.000	85.000
	4.12. Uitbestede pers.kosten		65.000	70.000
	4.13. Personeelskosten		495.000	495.000
4.20	Bestuurskosten	0	500	500
	4.21. Presentiegelden		0	0
	4.22. Overige kosten		500	500
4.30	Vergoedingen	810	1.500	1.500
	4.31. Reis- en verblijfkosten		1.500	1.500
4.40	Belastingen	53.045	51.500	54.000
	4.41. Waterschapslasten		22.500	25.000
	4.42. rvk-rente / OZB		14.000	14.000
	4.43. VPB		15.000	15.000
4.50	Verzekeringen	14.001	16.000	16.500
	4.51. W.A.-verzekering		5.000	5.000
	4.52. Overige verzekeringen		11.000	11.500
4.60	Bureaunkosten	103.597	99.900	102.000
	4.61. Kantoorbehoeften		19.250	21.250
	4.62. Telefoonkosten		15.650	15.750
	4.63. Energiekosten		65.000	65.000
4.70	Technisch onderhoud	740.250	920.000	935.000
	4.71. Openbaar gebied			
	Jaarlijks onderhoud		385.000	390.000
	4.72. Golfbaan			
	Onderhoud golfbaan		475.000	475.000
	Onderhoud gebouwen		25.000	30.000
	Baanmeubilair		15.000	15.000
	Driving range		20.000	25.000
4.80	Overige kosten	257.371	180.500	193.500
	4.81. Contributies en bijdr.		25.000	30.000

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	4.82. Publiciteit en voorl.		11.500	21.500
	4.83. Diverse kosten		79.500	80.000
	4.84. Uitgaven MGH		15.000	15.000
	4.85. Actie credits		2.500	2.500
	4.86. Representatiekosten		2.000	2.000
	4.87. Adviezen van derden		20.000	17.500
	4.88. Bijdrage voetveer		25.000	25.000
4.90	Dotaties aan voorzieningen	190.000	207.000	210.106 0
	Meerj. onderhoud openbaar		104.500	106.068
	Meerj. onderhoud golfbaan		102.500	104.038
4.95	Storting in reserve	0	0	0
	BATEN			
8.10	Opbrengsten	92.474	46.000	55.000
8.20	Huur en pachten	118.869	120.000	125.000
8.30	Overige exploitatiebaten	1.405.930	1.455.000	1.470.000 0
	8.31 Bijdrageregeling		0	0
	8.32 Inkomsten kaartverkoop			
	01. Jaarkaarten		335.000	335.000
	02. Midweekkaarten		215.000	220.000
	03. Jeugdkaarten		5.000	5.000
	04. Credits 18 h golfbaan		100.000	100.000
	05. Midweek greenfee volw.		110.000	115.000
	06. Midweek greenfee jeugd		5.000	5.000
	07. Weekend greenfee volw.		125.000	115.000
	08. Weekend greenfee jeugd		5.000	5.000
	09. Greenfee 9 holes par 3 baan		50.000	45.000
	10. Greenfee 18 holes par 3 baan		5.000	5.000
	11. Credits/rondenkaarten par 3		35.000	30.000
	8.33 Inkomsten sponsoring		145.000	155.000
	8.34 Driving range		155.000	155.000
	8.35 Diverse inkomsten		125.000	125.000
	8.36 Doorberekening div. kosten		40.000	55.000
9.20	9.21 Renten	1.222	0	0
9.90	Bijdrage deelnemers	625.000	785.000	785.000

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
	Resultaat voor bestemming	69.220	95.500	99.394
	Toevoeging aan reserves	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	0	0	0
	Resultaat na bestemming	69.220	95.500	99.394
	<b>BIJDLAGEN</b>			
9.90	Bijdrage deelnemers	(625.000)	(785.000)	(785.000)
	9.91. Bijdrage Zuidplas		266.628	270.729
	- inwoners per 1/1/2024:	46.981		
	- bijdrage per inwoner:	5,76		
	9.92. Bijdrage Capelle a/d IJssel		383.372	389.271
	- inwoners per 1/1/2024:	67.552		
	- bijdrage per inwoner:	5,76		

**BIJLAGEN BEGROTING 2025**





Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse worden de verschillen aangegeven tussen de begroting van baten en lasten van het vorige dienstjaar 2024 en de nu voorliggende begroting voor het dienstjaar 2025.

	voordelig tov vorig dienstjaar	nadelig tov vorig dienstjaar
<b>LASTEN</b>		
1. Kapitaaluitgaven	6.100	0
2. Personeelskosten	0	5.000
3. Bestuurskosten	0	0
4. Verg. DB	0	0
5. Belastingen	0	2.500
6. Verzekeringen	0	500
7. Bureaukosten	0	2.100
8. Technisch onderh.	0	15.000
9. Overige kosten	0	13.000
10. Voorzieningen	0	3.106
11. Dotatie aan reserve	0	0
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>6.100</b>	<b>41.206</b>
<b>SALDO LASTEN TOENAME</b>		<b>35.106</b>
<b>BATEN</b>		
12. Opbr. diverse en MGH	9.000	0
13. Huur en pachten	5.000	0
14. Ov. expl.baten	15.000	0
15. Bijdragen	9.568	0
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>38.568</b>	<b>0</b>
<b>SALDO TOENAME BATEN</b>	<b>38.568</b>	
<b>Voordelig ten opzichte van begroting 2024</b>		<b>3.462</b>

Toelichting op de verschillen groter dan € 5.000,-

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 betere bezetting en een toename van de arrangementen.

Tevens wordt verwacht dat het verhuren van faciliteiten nog beter wordt benut.

Staat van reserves en voorzieningen				
Aanduiding reserve en voorz.	saldo 1-1-2025	vermeer- deringen	vermin- deringen	saldo 31-12-2025
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo	200.000			
Toevoeging		pm		
Onttrekking			pm	
Totaal algemene reserve				200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud openbaar gebied</u>				
Saldo	184.508			
Toevoeging		106.068		
Onttrekking			106.068	
Totaal voorz. meerj. onderhoud				184.508
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo	130.263			
Toevoeging		104.038		
Onttrekking			104.038	
Totaal res. meerj. onderhoud				130.263
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo	0			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. landelijk gebied				0
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo	835.208			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. Investeringen				835.208
<b>Totaal reserves en voorziening</b>	<b>1.350.078</b>	<b>210.106</b>	<b>210.106</b>	<b>1.350.078</b>

Staat van personeelssterkte en -lasten			
Personeelssterkte 2025	Aantal fte op jaarbasis	Aantal uren 2025	Begroting 2025
Kosten comptabele			0
Eigen personeel			
HBO-niveau	2,00	3.360	220.000
HBO/MBO-niveau	3,00	5.040	175.000
MBO/LBO-niveau	2,00	3.360	100.000
Ingehuurd personeel			
Toezicht		1.600	85.000
Uitzendpersoneel		800	25.000
Uitzendpersoneel driving range		1.400	30.000
Inhuur golfprofessionals		300	15.000
<b>Totaal</b>		<b>15.860</b>	<b>650.000</b>

<b>Staat van langlopende geldleningen</b>				
<b>Geldgever</b>	<b>jaar aangegaan</b>	<b>Bedrag lening</b>	<b>Rente-%</b>	<b>Vervaldatum rente/afl.</b>
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)
<b>Geldgever</b>	<b>Leningen per 01-01-2025</b>	<b>Ten laste van dienstjaar</b>		<b>Restant per 31-12-2025</b>
		<b>rente</b>	<b>aflossing</b>	
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	2025	2026	2027	2028
		<b>LASTEN</b>				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	182.500	182.500	182.500	182.500
1.0	4.10	Personeelskosten	650.000	659.750	669.646	679.691
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	54.000	54.810	55.632	56.467
3.4	4.50	Verzekeringen	16.500	16.748	16.999	17.254
3.4	4.60	Bureaunkosten	102.000	103.530	105.083	106.659
3.4	4.70	Techn. onderh.	935.000	814.025	826.235	838.629
3.4	4.80	Overige kosten	193.500	196.403	199.349	202.339
6.0	4.90	Reserveringen	210.106	213.258	216.456	219.703
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		<b>Totale lasten</b>	<b>2.345.606</b>	<b>2.243.053</b>	<b>2.273.961</b>	<b>2.305.333</b>
		<b>BATEN</b>				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	55.000	55.825	56.662	57.512
3.2	8.20	Huur en pachten	125.000	126.875	128.778	130.710
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.470.000	1.492.050	1.514.431	1.537.147
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		<b>Totale baten</b>	<b>1.650.000</b>	<b>1.674.750</b>	<b>1.699.871</b>	<b>1.725.369</b>
		<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
		Resultaat voor bestemming	-695.606	-568.303	-574.090	-579.963
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking / bijdrage (=saldo)	0	0	0	0
		<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-695.606</b>	<b>-568.303</b>	<b>-574.090</b>	<b>-579.963</b>
		<b>BIJDRAGEN</b>				
	9.90	Bijdr. Provincie	135.000			
	9.91	Bijdr. Zuidplas	270.552	270.859	274.960	279.122
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	389.016	389.457	395.353	401.337
		<b>Tot. bijdragen</b>	<b>794.568</b>	<b>660.317</b>	<b>670.313</b>	<b>680.459</b>
4.2		Inw. Zuidplas	46.981	47.686	48.401	49.127
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.552	68.565	69.594	70.638
		<b>Bijdrage/inw.</b>	<b>6,94</b>	<b>5,68</b>	<b>5,68</b>	<b>5,68</b>

## Meerjarenraming dagrecreatie

Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
		<b>LASTEN</b>				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	5.000	-6.095	-6.095	-6.095
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	21.000	21.315	21.635	21.959
3.4	4.50	Verzekeringen	5.000	5.075	5.151	5.228
3.4	4.60	Bureaunkosten	2.000	2.030	2.060	2.091
3.4	4.70	Techn. onderh.	390.000	260.850	264.763	268.734
3.4	4.80	Overige kosten	44.500	45.168	45.845	46.533
6.0	4.90	Reserveringen	106.068	107.659	109.274	110.913
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		<b>Totale lasten</b>	<b>809.568</b>	<b>675.542</b>	<b>685.766</b>	<b>696.144</b>
		<b>BATEN</b>				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	10.000	10.150	10.302	10.457
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
		<b>Totale baten</b>	<b>15.000</b>	<b>15.225</b>	<b>15.453</b>	<b>15.685</b>
		<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
		Resultaat voor bestemming	-794.568	-660.317	-670.313	-680.459
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-794.568</b>	<b>-660.317</b>	<b>-670.313</b>	<b>-680.459</b>
		<b>BIJDRAGEN</b>				
	9.90	Bijdr. Provincie	135.000			
	9.91	Bijdr. Zuidplas	270.552	270.859	274.960	279.122
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	389.016	389.457	395.353	401.337
		<b>Tot. bijdragen</b>	<b>794.568</b>	<b>660.317</b>	<b>670.313</b>	<b>680.459</b>
4.2		Inw. Zuidplas	46.981	47.686	48.401	49.127
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.552	68.565	69.594	70.638
		<b>Per inwoner</b>	<b>6,94</b>	<b>5,68</b>	<b>5,68</b>	<b>5,68</b>

## Meerjarenraming golfbaan

Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
		<b>LASTEN</b>				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	177.500	188.595	188.595	188.595
1.0	4.10	Personeelskosten	415.000	421.225	427.543	433.957
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	33.000	33.495	33.997	34.507
3.4	4.50	Verzekeringen	11.500	11.673	11.848	12.025
3.4	4.60	Bureaunkosten	100.000	101.500	103.023	104.568
3.4	4.70	Techn. onderh.	545.000	553.175	561.473	569.895
3.4	4.80	Overige kosten	149.000	151.235	153.504	155.806
6.0	4.90	Reserveringen	104.038	105.599	107.183	108.790
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		<b>Totale lasten</b>	<b>1.536.038</b>	<b>1.567.511</b>	<b>1.588.195</b>	<b>1.609.189</b>
		<b>BATEN</b>				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	45.000	45.675	46.360	47.056
3.2	8.20	Huur en pachten	120.000	121.800	123.627	125.481
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.470.000	1.492.050	1.514.431	1.537.147
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		<b>Totale baten</b>	<b>1.635.000</b>	<b>1.659.525</b>	<b>1.684.418</b>	<b>1.709.684</b>
		<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
		<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>98.962</b>	<b>92.014</b>	<b>96.223</b>	<b>100.495</b>
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>BIJDRAGEN</b>				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	0	0	0	0
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	0	0	0	0
		<b>Tot. bijdragen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2		Inw. Zuidplas	46.981	47.686	48.401	49.127
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.552	68.565	69.594	70.638
		<b>Per inwoner</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
<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	184.508	184.508	184.508	184.508
+/- Toevoeging	106.068	107.659	109.274	110.913
-/- Onttrekking	106.068	107.659	109.274	110.913
Saldo 31-12	184.508	184.508	184.508	184.508
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo 1-1	130.263	130.263	130.263	130.263
+/- Toevoeging	104.038	105.599	107.183	108.790
-/- Onttrekking	104.038	105.599	107.183	108.790
Saldo 31-12	130.263	130.263	130.263	130.263
<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	835.208	835.208	835.208	835.208
+/- Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	835.208	835.208	835.208	835.208
<u>Totaal res. en voorzieningen</u>				
Saldo 1-1	1.349.979	1.349.979	1.349.979	1.349.979
Saldo 31-12	1.349.979	1.349.979	1.349.979	1.349.979

## 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 2025 in feite het behaalde resultaat over het begrotingsjaar 2023. Op basis daarvan wordt de begroting voor 2024 bijgesteld en wordt de begroting voor het jaar 2025 opgesteld.

Jaarlijks geven de gemeenten af welk percentage gehanteerd kan worden voor de begroting. Voor 2025 is een geraamde indexering van 6,8% 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	2025	2026	2027	2028
<b>Bestuur</b>				
lasten	500	508	515	523
baten	500	508	515	523
<b>Openbaar groen en (openlucht)recreatie</b>				
lasten	800.000	812.000	824.180	836.543
baten	800.000	812.000	824.180	836.543
<b>Mutaties reserves</b>				
lasten	210.106	213.258	216.456	219.703
baten	210.106	213.258	216.456	219.703
<b>Overige baten en lasten</b>				
lasten	1.200.000	1.215.263	1.230.754	1.246.478
baten	1.200.000	1.215.263	1.230.754	1.246.478
<b>Totaal</b>				
lasten	2.210.606	2.241.028	2.271.906	2.303.247
baten	2.210.606	2.241.028	2.271.906	2.303.247

jaarrek.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
netto schuldquote (a+b+c-d-e-f-g)/h*100%	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000
netto schuldquote gecorr. (a+b+c-d-e-f-g)/h*100%	308.353	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
solvabiliteitsratio (a/b)*100%	265.074	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
grondexploitatie (a+b)/c*100%	401.704	400.000	450.000	500.000	550.000	600.000
struct. exploitatieruimte (((b-a)+(d-c))/e)*100%	13.949	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
belastingcapaciteit	2.390.032	2.406.000	2.444.568	2.481.237	2.518.455	2.556.232
nvt	201	201	195	190	186	181
tabel voor beleidsbegroting	1.250.604	1.100.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	6.788.898	7.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000
	18	15	14	14	14	14
	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000
	0	0	0	0	0	0
	2.390.032	2.406.000	2.444.568	2.481.237	2.518.455	2.556.232
	72	71	70	69	68	67
	2.174.637	2.310.500	2.345.158	2.380.335	2.416.040	2.452.280
	2.390.032	2.406.000	2.444.568	2.481.237	2.518.455	2.556.232
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	2.390.032	2.406.000	2.444.568	2.481.237	2.518.455	2.556.232
	9	4	3	3	3	1

bedragen per ultimo jr

vaste schulden  
vlottende schulden  
overlopende passiva  
uitzettingen  
uitzettingen < 1 jr  
tot liquide middelen  
overlopende activa  
totaal baten  
uitkomst

tot eigen vermogen  
tot passiva  
uitkomst  
tot activa niet in expl  
tot activa in expl  
tot baten  
uitkomst  
tot lasten  
tot baten  
toev reserves  
ontr reserves  
tot baten  
uitkomst

195  
idem  
14  
70  
3  
nvt

Begroting 2025 Kengetallen	verloop van de kengetallen					
	jaarrek. 2023	2024	2025	meerj.r. 2026	meerj.r. 2027	meerj.r. 2028
netto schuldquote	201	201	195	190	186	181
netto schuldquote gecorr.	201	201	195	190	186	181
solvabiliteitsratio	18	15	14	14	14	14
grondexploitatie	72	71	70	69	68	67
struct. exploitatieruimte	9	4	3	3	3	1
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

voor 2025