

RECREATIESCHAP HITLAND

FINANCIËLE BEGROTING 2022

MEERJARENRAMING 2023 - 2025

INHOUDSOPGAVE

BATEN EN LASTEN 2022

Begroting van baten en lasten	3
Verdeelstaat	5
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 2022

Lasten en baten 2022				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	231.484	212.031	214.695
4.10	Personeelskosten	544.806	539.448	552.600
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
4.30	Vergoedingen	370	2.710	1.500
4.40	Belastingen	33.206	53.413	49.000
4.50	Verzekeringen	12.177	11.947	12.750
4.60	Bureaunkosten	79.629	74.716	80.000
4.70	Technisch onderh.	681.105	679.976	690.000
4.80	Overige kosten	170.479	178.737	175.500
4.90	Dotaties aan voorzieningen	174.910	179.385	181.740
4.95	Storting reserve	0	0	0
	Totaal der lasten	1.928.167	1.932.363	1.957.785
	BATEN			
8.10	Opbr. eenmalig en MGH	63.391	36.471	37.350
8.20	Huur en pachten	100.249	104.058	103.175
8.30	Ov. expl.baten	1.189.203	1.234.185	1.263.000
9.21	Renten	0	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	604.084		
	Totaal der baten	1.956.927	1.374.714	1.403.525
	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	28.760	-557.856	-554.260
	Toevoeging aan reserves		-50.575	-56.855
	Onttrekking aan reserves		0	0
	Resultaat na bestemming	28.760	-608.431	-611.115
9.90	Bijdr. deelnemers		608.431	611.115

VERDEELSTAAT 2022

Verdeelstaat lasten en baten 2022						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	Totaal	Recreatie en natuur alg. gebied		Exploitatie golfbaan
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	214.695	1.100		213.595
1.0	4.10	Personeelsk.	552.600	142.500	72.600	337.500
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0		0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.500	500		1.000
4.0	4.40	Belastingen	49.000	1.000	20.000	28.000
3.4	4.50	Verzekeringen	12.750	3.250		9.500
3.4	4.60	Bureaunkosten	80.000	3.500		76.500
3.4	4.70	Techn. onderh.	690.000		230.000	460.000
3.4	4.80	Overige kosten	175.500	55.000		120.500
6.0	4.90	Voorzieningen	181.740		89.240	92.500
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0		0
		Subtotaal	1.957.785	206.850	411.840	1.339.095
6.2		Toer.alg.kosten		-206.850	206.850	
		Totale lasten	1.957.785	0	618.690	1.339.095
		BATEN				
3.2	8.10	Opbr. eenmalig en MGH	37.350	2.850	0	34.500
3.2	8.20	Huur en pachten	103.175	0	4.725	98.450
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.263.000	0	0	1.263.000
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Subtotaal	1.403.525	2.850	4.725	1.395.950
		Toer.alg.opbr.		-2.850	2.850	
		Totale baten	1.403.525	0	7.575	1.395.950
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-554.260	0	-611.115	56.855
		Toevoeging aan reserves	-56.855			-56.855
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0			
		Resultaat na bestemming	-611.115	0	-611.115	0
		BIJDRAGEN				
4.2	9.91	Bijdr. Zuidplas	245.080		245.080	
4.2	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	366.035		366.035	
		Tot. bijdragen	611.115	0	611.115	0

Aldus vast te stellen door het Algemeen Bestuur in de openbare vergadering van 31 maart 2021 te Nieuwerkerk a/d IJssel.

De secretaris,

De voorzitter,

MEMORIE VAN TOELICHTING BATEN EN LASTEN

Memorie van Toelichting ; Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	231.484	212.031	214.695
	4.01. Rente geldleningen		118.595	118.595
	4.02. Afschrijvingen		93.436	96.100
4.10	Personeelskosten	544.806	510.900	520.100
	4.11. Kosten compt.		72.600	72.600
	4.12. Uitbestede pers.kosten		0	0
	4.13. Personeelskosten		438.300	447.500
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
	4.21. Presentiegelden		0	0
	4.22. Overige kosten		0	0
4.30	Vergoedingen	370	2.710	1.500
	4.31. Reis- en verblijfkosten		2.710	1.500
4.40	Belastingen	33.206	53.413	49.000
	4.41. Waterschapslasten		27.354	28.000
	4.42. rvk-rente / OZB		13.415	13.500
	4.43. VPB		12.644	7.500
4.50	Verzekeringen	12.177	11.947	12.750
	4.51. W.A.-verzekering		2.851	3.250
	4.52. Overige verzekeringen		9.096	9.500
4.60	Bureaunkosten	79.629	74.716	80.000
	4.61. Kantoorbehoeften		15.380	20.500
	4.62. Telefoonkosten		4.806	7.000
	4.63. Energiekosten		54.530	52.500
4.70	Technisch onderhoud	681.105	664.472	690.000
	4.71. Openbaar gebied			
	Jaarlijks onderhoud		229.670	230.000
	4.72. Golfbaan			
	Onderhoud golfbaan		411.500	420.000
	Onderhoud gebouwen		13.574	15.000
	Baanmeubilair		9.728	10.000
	Driving range		15.504	15.000
4.80	Overige kosten	170.479	178.737	175.500
	4.81. Contributies en bijdr.		22.999	22.500

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	4.82. Publiciteit en voorl.		14.276	13.500
	4.83. Diverse kosten		71.656	70.000
	4.84. Uitgaven MGH		17.293	17.500
	4.85. Actie credits		2.448	3.000
	4.86. Representatiekosten		4.522	4.000
	4.87. Adviezen van derden		20.543	20.000
	4.88. Bijdrage voetveer		25.000	25.000
4.90	Dotaties aan voorzieningen	174.910	179.385	181.740
	Meerj. onderhoud openbaar		86.885	89.240
	Meerj. onderhoud golfbaan		92.500	92.500
4.95	Storting in reserve	0	0	0
	BATEN			
8.10	Opbrengsten	63.391	36.471	37.350
8.20	Huur en pachten	100.249	104.058	103.175
8.30	Overige exploitatiebaten	1.189.203	1.234.185	1.263.000
	8.31 Bijdrageregeling		0	0
	8.32 Inkomsten kaartverkoop			
	01. Jaarkaarten		303.899	325.000
	02. Midweekkaarten		207.385	205.000
	03. Jeugdkaarten		5.275	3.500
	04. Credits 18 h golfbaan		94.495	90.000
	05. Midweek greenfee volw.		82.431	80.000
	06. Midweek greenfee jeugd		252	3.000
	07. Weekend greenfee volw.		79.358	80.000
	08. Weekend greenfee jeugd		378	3.500
	09. Greenfee 9 holes par 3 baan		32.110	42.500
	10. Greenfee 18 holes par 3 baan		1.445	3.000
	11. Credits/rondenkaarten par 3		33.404	27.500
	8.33 Inkomsten sponsoring		151.500	150.000
	8.34 Driving range		100.253	110.000
	8.35 Diverse inkomsten		100.000	100.000
	8.36 Doorberekening div. kosten		42.000	40.000
9.20	9.21 Renten	0	0	0
9.90	Bijdrage deelnemers	604.084		

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
9.90	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	28.760	-557.856	-554.260
	Toevoeging aan reserves	0	-50.575	-56.855
	Onttrekking aan reserves	0	0	0
	Resultaat na bestemming	28.760	-608.431	-611.115
	BIJDRAGEN			
	Bijdrage deelnemers	(604.084)	608.431	611.115
	9.91. Bijdrage Zuidplas		237.450	245.080
	- inwoners per 1/1/2020:			
	45.069			
	- bijdrage per inwoner:			
	5,44			
	9.92. Bijdrage Capelle a/d IJssel		370.981	366.035
	- inwoners per 1/1/2020:			
	67.312			
	- bijdrage per inwoner:			
	5,44			

BIJLAGEN BEGROTING 2022

Toelichting op de vaste activa																	

Recapitulatie		Totaal	1.0	2.0	3.2	3.3	3.4	4.0	4.2	5.0	6.0	6.1	6.2
Volgnummer en omschrijving (sub)functie			Salarissen en sociale lasten	Rente en afschrijving	Huren en pachten	Duurzame goederen	Overige goederen en diensten	Belastingen	Overige inkomensoverdrachten	Kredietverlening en deelnemingen	Reserveringen	Kapitaal-lasten	Kosten-plaatsen
LASTEN													
Algemeen		206.850	142.500				62.250	1.000					
Recr.gebied		411.840	72.600				230.000	20.000					
Golfbaan		1.339.095	337.500				667.500	28.000			89.240		1.100
Totaal lasten		1.957.785	552.600				959.750	49.000			181.740	213.595	214.695
BATEN													
Algemeen		0											
Recr.gebied		4.725			0	4.725	0						
Golfbaan		1.395.950			0	98.450	1.297.500						
Totaal baten		1.400.675			0	103.175	1.297.500		0				
RESULTAATBESTEMMING													
Resultaat voor bestemming		-554.260											
Toevoeging aan reserves		-56.855							-554.260				
Onttrekking / bijdrage									-56.855				
Resultaat na bestemming		-611.115							-611.115				
BIJDRAGEN													
Bijdragen gemeenten		611.115							611.115				

Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse worden de verschillen aangegeven tussen de oorspronkelijk vastgestelde begroting van baten en lasten van het vorige dienstjaar 2021 en de nu voorliggende begroting voor het dienstjaar 2022.

	voordelig tov vorig dienstjaar	nadelig tov vorig dienstjaar
LASTEN		
1. Kapitaaluitgaven	0	2.664
2. Personeelskosten	0	13.152
3. Bestuurskosten	0	0
4. Verg. DB	1.210	0
5. Belastingen	4.413	0
6. Verzekeringen	0	803
7. Bureaukosten	0	5.284
8. Technisch onderh.	0	10.024
9. Overige kosten	3.237	0
10. Voorzieningen	0	2.355
11. Dotatie aan reserve	0	0
BATEN		
12. Opbr. diverse en MGH	879	0
13. Huur en pachten	0	883
14. Ov. expl.baten	28.815	0
15. Renten	0	0
	38.554	35.165
VERSCHIL PER SALDO		
Totaal voordelig		38.554
Totaal nadelig		35.165
Voordelig ten opzichte van begroting 2021		3.389

Toelichting op de verschillen groter dan € 3.500,-

Personeelskosten

De hogere raming voor de golfbaan komt door verwachte CAO-indexering en meer inhuren van de golfpro's hetgeen ook meer opbrengsten genereert.

Belastingen

De vennootschapbelasting wordt structureel verlaagd en is gebaseerd op de winstverwachting per jaar.

Bureaunkosten

Er moeten meer kosten worden gemaakt voor met name automatiseringskosten. Steeds meer wordt met software-pakketten gewerkt waar abonnementen voor nodig zijn.

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.

Overige kosten en voorzieningen

Er is voor de golfbaan / driving range ca € 4.000,- meer geraamd.

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.

Staat van reserves en voorzieningen				
Aanduiding reserve en voorz.	saldo 1-1-2022	vermeer- deringen	vermin- deringen	saldo 1-1-2023
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo	200.000			
Toevoeging		pm		
Onttrekking			pm	
Totaal algemene reserve				200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud openbaar gebied</u>				
Saldo	132.409			
Toevoeging		89.240		
Onttrekking			89.126	
Totaal voorz. meerj. onderhoud				132.523
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo	169.910			
Toevoeging		92.500		
Onttrekking			77.002	
Totaal res. meerj. onderhoud				185.408
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo	91.341			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. landelijk gebied				91.341
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo	536.214			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. Investeringsen				536.214
Totaal reserves en voorziening	1.129.874	181.740	166.128	1.145.486

Staat van personeelssterkte en -lasten			
Personeelssterkte 2021	Aantal fte op jaarbasis	Aantal uren 2022	Begroting 2022
Kosten comptabele			0
Eigen personeel			
HBO-niveau	1,00	1.680	98.450
HBO/MBO-niveau	3,44	5.779	255.075
MBO/LBO-niveau	2,00	3.360	93.975
Ingehuurd personeel			
Toezicht		1.400	72.600
Uitzendpersoneel		0	0
Uitzendpersoneel driving range		1.050	20.000
Inhuur golfprofessionals		240	12.500
Totaal		13.509	520.100

Staat van langlopende geldleningen				
Geldgever	jaar aangegaan	Bedrag lening	Rente-%	Vervaldatum rente/afl.
BNG	2012	1.000.000	3,98	01-02 ('12)
BNG	2013	1.650.000	2,98	01-03 ('13)
BNG	2017	2.500.000	1,19	01-10 ('17)
Geldgever	Leningen per 01-01-2022	Ten laste van dienstjaar		Restant per 01-01-2023
		rente	aflossing	
BNG	1.000.000	39.800	0	1.000.000
BNG	1.650.000	49.170	0	1.650.000
BNG	2.500.000	29.625	0	2.500.000

Meerjarenraming totaal gew. dienst						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	214.695	206.078	206.078	206.078
1.0	4.10	Personeelskosten	552.600	563.652	574.925	583.549
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.500	1.526	1.551	1.574
4.0	4.40	Belastingen	49.000	47.130	47.837	48.555
3.4	4.50	Verzekeringen	12.750	12.940	13.134	13.331
3.4	4.60	Bureaunkosten	80.000	81.314	82.534	83.772
3.4	4.70	Techn. onderh.	690.000	701.730	712.256	722.940
3.4	4.80	Overige kosten	175.500	178.240	180.914	183.627
6.0	4.90	Reserveringen	181.740	184.180	186.943	189.747
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	1.957.785	1.976.790	2.006.171	2.033.172
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	37.350	38.071	38.642	39.222
3.2	8.20	Huur en pachten	103.175	104.472	106.039	107.630
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.263.000	1.263.000	1.263.000	1.281.945
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.403.525	1.405.543	1.407.681	1.428.796
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-554.260	-571.247	-598.490	-604.376
		Toevoeging aan reserves	-56.855	-50.376	-28.317	-31.817
		Onttrekking / bijdrage (=saldo)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-611.115	-621.623	-626.807	-636.193
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	245.080	249.294	251.373	255.137
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	366.035	372.329	375.434	381.055
		Tot. bijdragen	611.115	621.623	626.807	636.193
4.2		Inw. Zuidplas	45.069	45.610	46.157	46.711
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.312	68.120	68.937	69.764
		Bijdrage/inw.	5,44	5,47	5,45	5,46

Meerjarenraming dagrecreatie						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	1.100	1.078	1.078	1.078
1.0	4.10	Personeelskosten	215.100	219.402	223.790	227.147
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	500	506	511	519
4.0	4.40	Belastingen	21.000	21.220	19.009	19.294
3.4	4.50	Verzekeringen	3.250	3.250	3.250	3.299
3.4	4.60	Bureaunkosten	3.500	3.539	3.203	3.251
3.4	4.70	Techn. onderh.	230.000	232.530	233.672	237.177
3.4	4.80	Overige kosten	55.000	55.330	55.546	56.379
6.0	4.90	Reserveringen	89.240	91.680	94.443	95.859
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	618.690	628.535	634.501	644.002
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	2.850	2.161	3.632	3.686
3.2	8.20	Huur en pachten	4.725	4.751	4.063	4.124
3.4	8.30	Ov. expl.baten	0	0	0	0
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	7.575	6.912	7.694	7.810
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-611.115	-621.623	-626.807	-636.193
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-611.115	-621.623	-626.807	-636.193
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	245.080	249.294	251.373	255.137
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	366.035	372.329	375.434	381.055
		Tot. bijdragen	611.115	621.623	626.807	636.193
4.2		Inw. Zuidplas	45.069	45.610	46.157	46.711
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.312	68.120	68.937	69.764
		Per inwoner	5,44	5,47	5,45	5,46

Meerjarenraming golfbaan						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	213.595	205.000	205.000	205.000
1.0	4.10	Personeelskosten	337.500	344.250	351.135	356.402
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.000	1.020	1.040	1.056
4.0	4.40	Belastingen	28.000	25.910	28.828	29.260
3.4	4.50	Verzekeringen	9.500	9.690	9.884	10.032
3.4	4.60	Bureaunkosten	76.500	77.775	79.331	80.521
3.4	4.70	Techn. onderh.	460.000	469.200	478.584	485.763
3.4	4.80	Overige kosten	120.500	122.910	125.368	127.249
6.0	4.90	Reserveringen	92.500	92.500	92.500	93.888
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	1.339.095	1.348.255	1.371.670	1.389.170
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	34.500	35.910	35.011	35.536
3.2	8.20	Huur en pachten	98.450	99.721	101.976	103.506
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.263.000	1.263.000	1.263.000	1.281.945
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.395.950	1.398.631	1.399.987	1.420.987
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	56.855	50.376	28.317	31.817
		Toevoeging aan reserves	-56.855	50.376	28.317	31.817
		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	45.069	44.250	44.500	44.750
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.312	67.250	67.350	67.450
		Per inwoner	0	0	0	0

Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025
<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	132.409	132.523	131.957	128.162
+/+ Toevoeging	89.240	91.680	91.680	91.680
-/- Onttrekking	89.126	92.246	95.475	91.680
Saldo 31-12	132.523	131.957	128.162	128.162
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo 1-1	169.910	185.408	165.110	139.286
+/+ Toevoeging	92.500	92.500	92.500	92.500
-/- Onttrekking	77.002	112.798	118.324	92.500
Saldo 31-12	185.408	165.110	139.286	139.286
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo 1-1	91.341	91.341	91.341	91.341
+/+ Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	91.341	91.341	91.341	91.341
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo 1-1	536.214	536.214	536.214	536.214
+/+ Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	536.214	536.214	536.214	536.214
<u>Totaal res. en voorzieningen</u>				
Saldo 1-1	1.129.874	1.145.486	1.124.622	1.095.003
Saldo 31-12	1.145.486	1.124.622	1.095.003	1.095.003

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. Indien gekeken wordt naar de betrekkelijke eenvoud van de programma's en de (niet) verwachte ontwikkelingen en in het verlengde daarvan de begroting en het meerjarig perspectief, dan lijkt het eigenlijk vanzelfsprekend om hieraan weinig aandacht te besteden. De begroting van het recreatieschap heeft immers een zeer beperkt aantal programma's, die qua financiering in principe ook nog eens niet "uitwisselbaar" zijn. Het recreatieschap heeft begrotingstechnisch alleen bestaand beleid en er worden geen nieuwe investeringen anders dan vervangingsinvesteringen meer verwacht.

Vanuit het BBV wordt in dit deel van de financiële begroting echter een aantal onderdelen verplicht gesteld.

Zo moet er een raming worden opgenomen van de financiële gevolgen van bestaand en nieuw beleid. Er is naar verwachting geen nieuw beleid, waarmee ook gezegd is, dat de begroting in zijn geheel betrekking heeft op bestaand beleid. Het lijkt niet zinvol hier nogmaals een samenvatting van de begroting te geven.

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 meer en daardoor behoeft ook de financiering geen nadere toelichting.

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 2022 in feite het behaalde resultaat over het begrotingsjaar 2020. Op basis daarvan wordt de begroting voor 2021 bijgesteld en wordt de begroting voor het jaar 2022 opgesteld.

De begroting en meerjarenraming zijn voorts voor wat betreft het openbare gebied opgesteld op basis van een indexcijfer van 1,15 %. Uitzondering hierop zijn de personeelskosten en de onderhoudskosten, die geraamd zijn 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	2022	2023	2024	2025
Bestuur				
lasten	0	0	0	0
baten	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht)recreatie				
lasten	690.000	701.730	712.256	722.940
baten	690.000	701.730	712.256	722.940
Mutaties reserves				
lasten	181.740	184.180	186.943	189.747
baten	181.740	184.180	186.943	189.747
Overige baten en lasten				
lasten	1.086.045	1.090.880	1.106.972	1.120.486
baten	1.142.900	1.141.256	1.135.289	1.152.302
Totaal				
lasten	1.957.785	1.976.790	2.006.171	2.033.172
baten	2.014.640	2.027.166	2.034.488	2.064.989