

AB 03 JULI 2020
HIT/ 2020-AB03072020-7.4

RECREATIESCHAP HITLAND

FINANCIËLE BEGROTING 2021

MEERJARENRAMING 2022-2024

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2021

Lasten en baten 2021				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	231.053	222.365	212.031
4.10	Personeelskosten	526.395	529.695	539.655
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
4.30	Vergoedingen	1.883	3.466	2.710
4.40	Belastingen	47.184	59.687	53.413
4.50	Verzekeringen	11.442	10.938	11.947
4.60	Bureaunkosten	77.626	68.786	74.716
4.70	Technisch onderh.	653.307	677.016	679.976
4.80	Overige kosten	185.113	174.426	178.737
4.90	Dotaties aan voorzieningen	174.910	177.110	179.385
4.95	Storting reserve	0	0	0
	Totaal der lasten	1.908.913	1.923.489	1.932.570
	BATEN			
8.10	Opbr. eenmalig en MGH	39.899	23.311	36.471
8.20	Huur en pachten	105.669	107.072	104.058
8.30	Ov. expl.baten	1.211.976	1.267.171	1.234.185
9.21	Renten	0	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	599.760		
	Totaal der baten	1.957.304	1.397.554	1.374.714
	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	48.391	-525.935	-557.856
	Toevoeging aan reserves		-78.508	-50.575
	Onttrekking aan reserves		0	0
	Resultaat na bestemming	48.391	-604.443	-608.431
9.90	Bijdr. deelnemers		604.443	608.431

VERDEELSTAAT 2021

Verdeelstaat lasten en baten 2021						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	Totaal	Recreatie en natuur alg. gebied		Exploitatie golfbaan
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	212.031	0		212.031
1.0	4.10	Personeelsk.	539.655	138.500	72.600	328.555
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0		0
3.4	4.30	Vergoedingen	2.710	1.153		1.557
4.0	4.40	Belastingen	53.413	1.019	19.520	32.874
3.4	4.50	Verzekeringen	11.947	2.851		9.096
3.4	4.60	Bureaunkosten	74.716	3.950		70.766
3.4	4.70	Techn. onderh.	679.976		229.670	450.306
3.4	4.80	Overige kosten	178.737	59.776		118.961
6.0	4.90	Voorzieningen	179.385		86.885	92.500
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0		0
		Subtotaal	1.932.570	207.249	408.675	1.316.646
6.2		Toer.alg.kosten		-207.249	207.249	
		Totale lasten	1.932.570	0	615.924	1.316.646
		BATEN				
3.2	8.10	Opbr. eenmalig en MGH	36.471	2.820	0	33.651
3.2	8.20	Huur en pachten	104.058	0	4.673	99.385
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.234.185	0	0	1.234.185
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Subtotaal	1.374.714	2.820	4.673	1.367.221
		Toer.alg.opbr.		-2.820	2.820	
		Totale baten	1.374.714	0	7.493	1.367.221
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-557.856	0	-608.431	50.575
		Toevoeging aan reserves	-50.575			-50.575
		Ottrekking (-) / bijdrage (+)	0			
		Resultaat na bestemming	-608.431	0	-608.431	0
		BIJDRAGEN				
4.2	9.91	Bijdr. Zuidplas	240.501		240.501	
4.2	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	367.930		367.930	
		Tot. bijdragen	608.431	0	608.431	0

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de openbare vergadering van
3 juli 2020 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

De secretaris,

De voorzitter,

MEMORIE VAN TOELICHTING BATEN EN LASTEN

Memorie van Toelichting ; Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	LASTEN			
4.00	Kapitaalluitgaven	231.053	222.365	212.031
	4.01. Rente geldleningen		118.595	118.595
	4.02. Afschrijvingen		103.770	93.436
4.10	Personeelskosten	526.395	501.504	510.900
	4.11. Kosten compt.		72.600	72.600
	4.12. Uitbestede pers.kosten		6.532	0
	4.13. Personeelskosten		422.372	438.300
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
	4.21. Presentiegelden		0	0
	4.22. Overige kosten		0	0
4.30	Vergoedingen	1.883	3.466	2.710
	4.31. Reis- en verblijfkosten		3.466	2.710
4.40	Belastingen	47.184	59.687	53.413
	4.41. Waterschapslasten		26.988	27.354
	4.42. rvk-rente / OZB		13.072	13.415
	4.43. VPB		19.627	12.644
4.50	Verzekeringen	11.442	10.938	11.947
	4.51. W.A.-verzekering		2.420	2.851
	4.52. Overige verzekeringen		8.518	9.096
4.60	Bureaunkosten	77.626	68.786	74.716
	4.61. Kantoorbehoeften		13.608	15.380
	4.62. Telefoonkosten		4.718	4.806
	4.63. Energiekosten		50.460	54.530
4.70	Technisch onderhoud	653.307	666.816	664.472
	4.71. Openbaar gebied			
	Jaarlijks onderhoud		225.193	229.670
	4.72. Golfbaan			
	Onderhoud golfbaan		413.778	411.500
	Onderhoud gebouwen		15.308	13.574
	Baanmeubilair		12.537	9.728
	Driving range		10.200	15.504
4.80	Overige kosten	185.113	174.426	178.737
	4.81. Contributies en bijdr.		22.597	22.999

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	4.82. Publiciteit en voorl.		12.426	14.276
	4.83. Diverse kosten		70.340	71.656
	4.84. Uitgaven MGH		16.953	17.293
	4.85. Actie credits		2.400	2.448
	4.86. Representatiekosten		4.454	4.522
	4.87. Adviezen van derden		20.256	20.543
	4.88. Bijdrage voetveer		25.000	25.000
4.90	Dotaties aan voorzieningen	174.910	177.110	179.385
	Meerj. onderhoud openbaar		84.610	86.885
	Meerj. onderhoud golfbaan		92.500	92.500
4.95	Storting in reserve	0	0	0
	BATEN			
8.10	Opbrengsten	39.899	23.311	36.471
8.20	Huur en pachten	105.669	107.072	104.058
8.30	Overige exploitatiebaten	1.211.976	1.267.171	1.234.185
	8.31 Bijdrageregeling		0	0
	8.32 Inkomsten kaartverkoop			
	01. Jaarkaarten		327.798	303.899
	02. Midweekkaarten		229.565	207.385
	03. Jeugdkaarten		5.138	5.275
	04. Credits 18 h golfbaan		94.495	94.495
	05. Midweek greenfee volw.		79.128	82.431
	06. Midweek greenfee jeugd		252	252
	07. Weekend greenfee volw.		76.606	79.358
	08. Weekend greenfee jeugd		378	378
	09. Greenfee 9 holes par 3 baan		32.110	32.110
	10. Greenfee 18 holes par 3 baan		1.445	1.445
	11. Credits/rondenkaarten par 3		33.404	33.404
	8.33 Inkomsten sponsoring		160.000	151.500
	8.34 Driving range		99.260	100.253
	8.35 Diverse inkomsten		90.000	100.000
	8.36 Doorberekening div. kosten		36.500	42.000
9.20	9.21 Renten	0	0	0
9.90	Bijdrage deelnemers	599.760		

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
9.90	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	48.391	-525.935	-557.856
	Toevoeging aan reserves	0	-78.508	-50.575
	Onttrekking aan reserves	0	0	0
	Resultaat na bestemming	48.391	-604.443	-608.431
	BIJDRAGEN			
	Bijdrage deelnemers	(599.760)	604.443	608.431
	9.91. Bijdrage Zuidplas		235.894	240.501
	- inwoners per 1/1/2020:	43.894		
	- bijdrage per inwoner:	5,48		
	9.92. Bijdrage Capelle a/d IJssel		368.549	367.930
	- inwoners per 1/1/2020:	67.151		
	- bijdrage per inwoner:	5,48		

BIJLAGEN BEGROTING 2021

[illegible]

Recapitulatie													# 13
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- overdrachte	5.0 Kredietverlening en deelnemingen	6.0 Reserveringen	6.1 Kapitaallasten	6.2 Kostenplaatsen	
LASTEN													
Algemeen	207.249	138.500				67.730	1.019					0	
Recr.gebied	408.675	72.600				229.670	19.520			86.885			
Golfbaan	1.316.646	328.555				650.686	32.874			92.500	212.031		
Totaal lasten	1.932.570	539.655				948.086	53.413			179.385	212.031		
BATEN													
Algemeen	0												
Recr.gebied	4.673			0	4.673	0							
Golfbaan	1.367.221			0	99.385	1.267.836							
Totaal baten	1.371.894			0	104.058	1.267.836		0					
RESULTAATBESTEMMING													
Resultaat voor bestemming	-557.856												
Toevoeging aan reserves	-50.575							-557.856 -50.575					
Onttrekking / bijdrage													
Resultaat na bestemming	-608.431							-608.431					
BIJDRAGEN													
Bijdragen gemeenten	608.431							608.431					

Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse worden de verschillen aangegeven tussen de oorspronkelijk vastgestelde begroting van baten en lasten van het vorige dienstjaar 2020 en de nu voorliggende begroting voor het dienstjaar 2021.

	voordelig tov vorig dienstjaar	nadelig tov vorig dienstjaar
LASTEN		
1. Kapitaalluitgaven	10.334	0
2. Personeelskosten	0	9.960
3. Bestuurskosten	0	0
4. Verg. DB	756	0
5. Belastingen	6.274	0
6. Verzekeringen	0	1.009
7. Bureaukosten	0	5.930
8. Technisch onderh.	0	2.960
9. Overige kosten	0	4.311
10. Voorzieningen	0	2.275
11. Dotatie aan reserve	0	0
BATEN		
12. Opbr. diverse en MGH	13.160	0
13. Huur en pachten	0	3.014
14. Ov. expl.baten	0	32.986
15. Renten	0	0
	<u>30.524</u>	<u>62.445</u>
VERSCHIL PER SALDO		
Totaal voordelig		30.524
Totaal nadelig		62.445
Nadelig ten opzichte van begroting 2020		<u>-31.921</u>

Toelichting op de verschillen groter dan € 3.000,-

Kapitaalluitgaven

Het voordeel ten opzichte van de vastgestelde begroting voor het jaar 2020 komt, doordat enkele investeringen per einde 2020 volledig zijn afgeschreven. Hierdoor

hoeft er in 2021 minder afschrijving te worden opgenomen.

Personeelskosten

Er is voor het openbare gebied iets minder en voor de golfbaan meer geraamd dan in de vastgestelde begroting voor 2020 was opgenomen. De hogere raming voor de golfbaan houdt verband met een benodigde uitbreiding van formatie.

Belastingen

Er wordt voor 2021 een minder resultaat verwacht dan in de vastgestelde begroting 2020 was opgenomen, waardoor er nu minder vennootschapsbelasting hoeft te worden opgenomen.

Bureaunkosten

Er moeten meer kosten worden gemaakt voor met name energiekosten.

Overige kosten

Er is voor het openbare gebied ca € 2.000,- en voor de golfbaan / driving range ca € 2.300,- meer geraamd. Voor het openbare gebied komt dat door meer kosten voor publiciteit en voorlichting en voor de golfbaan door meer kosten voor marketing.

Opbrengst divers en MGH

Er kan ten opzichte van de voor 2020 vastgestelde begroting aanmerkelijk meer opbrengst worden geraamd voor MGH.

Huren en pachten

De mindere huur- en pachtopbrengsten komen, doordat er één golfpro minder is dan in 2020, waardoor er minder pacht voor het lesrecht op de driving range binnenkomt.

Overige exploitatiebaten

Er wordt aanmerkelijk minder aan inkomsten uit kaartverkoop geraamd, met name door een geringere verkoop van rondenskaarten dan voor de begroting van 2020 was aangenomen.

Staat van reserves en voorzieningen				
Aanduiding reserve en voorz.	saldo 1-1-2021	vermeer- deringen	vermin- deringen	saldo 1-1-2022
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo	200.000			
Toevoeging		pm		
Onttrekking			pm	
Totaal algemene reserve				200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud openbaar gebied</u>				
Saldo	65.442			
Toevoeging		86.885		
Onttrekking			70.670	
Totaal voorz. meerj. onderhoud				81.658
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo	213.759			
Toevoeging		92.500		
Onttrekking			63.069	
Totaal res. meerj. onderhoud				243.191
<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	519.497			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. Investerings				519.497
Totaal reserves en voorziening	1.090.039	179.385	133.738	1.135.686

Staat van personeelssterkte en -lasten			
Personeelssterkte 2021	Aantal fte op jaarbasis	Aantal uren 2021	Begroting 2021
Kosten comptabele			0
Eigen personeel			
HBO-niveau	1,00	1.680	96.426
HBO/MBO-niveau	3,44	5.779	249.831
MBO/LBO-niveau	2,00	3.360	92.043
Ingehuurd personeel			
Toezicht		1.400	72.600
Uitzendpersoneel		350	0
Uitzendpersoneel driving range		1.150	18.155
Inhuur golfprofessionals		180	10.600
Totaal		13.899	510.900

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 01-01-2021	Ten laste van dienstjaar		Restant per 01-01-2022
		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	2021	2022	2023	2024
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	212.031	214.531	214.531	214.531
1.0	4.10	Personeelskosten	539.655	550.448	561.457	572.686
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	2.710	2.753	2.797	2.843
4.0	4.40	Belastingen	53.413	59.026	64.872	69.736
3.4	4.50	Verzekeringen	11.947	12.129	12.315	12.504
3.4	4.60	Bureaunkosten	74.716	76.175	77.663	79.179
3.4	4.70	Techn. onderh.	679.976	691.509	703.249	715.201
3.4	4.80	Overige kosten	178.737	181.500	184.313	187.179
6.0	4.90	Reserveringen	179.385	181.740	184.180	184.180
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	1.932.570	1.969.810	2.005.377	2.038.040
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	36.471	37.175	37.893	38.625
3.2	8.20	Huur en pachten	104.058	105.395	106.753	108.130
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.234.185	1.279.683	1.324.165	1.364.053
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.374.714	1.422.254	1.468.810	1.510.808
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-557.856	-547.556	-536.567	-527.232
		Toevoeging aan reserves	-50.575	-70.549	-91.417	-108.310
		Onttrekking / bijdrage (=saldo)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-608.431	-618.106	-627.984	-635.542
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	240.501	245.302	249.846	253.480
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	367.930	372.804	378.138	382.062
		Tot. bijdragen	608.431	618.106	627.984	635.542
4.2		Inw. Zuidplas	43.894	44.250	44.500	44.750
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.151	67.250	67.350	67.450
		Bijdrage/inw.	5,48	5,54	5,61	5,66

Meerjarenraming dagrecreatie						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	0	0	0	0
1.0	4.10	Personeelskosten	211.100	215.322	219.628	224.021
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.153	1.165	1.178	1.191
4.0	4.40	Belastingen	20.539	20.754	20.971	21.191
3.4	4.50	Verzekeringen	2.851	2.851	2.851	2.851
3.4	4.60	Bureaukosten	3.950	3.994	4.038	4.082
3.4	4.70	Techn. onderh.	229.670	232.197	234.751	237.333
3.4	4.80	Overige kosten	59.776	60.158	60.545	60.936
6.0	4.90	Reserveringen	86.885	89.240	91.680	91.680
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	615.924	625.681	635.643	643.285
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	2.820	2.851	2.882	2.914
3.2	8.20	Huur en pachten	4.673	4.725	4.777	4.829
3.4	8.30	Ov. expl.baten	0	0	0	0
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	7.493	7.576	7.659	7.743
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-608.431	-618.106	-627.984	-635.542
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-608.431	-618.106	-627.984	-635.542
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	240.501	245.302	249.846	253.480
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	367.930	372.804	378.138	382.062
		Tot. bijdragen	608.431	618.106	627.984	635.542
4.2		Inw. Zuidplas	43.894	44.250	44.500	44.750
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.151	67.250	67.350	67.450
		Per inwoner	5,48	5,54	5,61	5,66

Meerjarenraming golfbaan						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	212.031	214.531	214.531	214.531
1.0	4.10	Personeelskosten	328.555	335.126	341.828	348.665
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.557	1.588	1.619	1.652
4.0	4.40	Belastingen	32.874	38.272	43.901	48.545
3.4	4.50	Verzekeringen	9.096	9.278	9.464	9.653
3.4	4.60	Bureaunkosten	70.766	72.181	73.625	75.097
3.4	4.70	Techn. onderh.	450.306	459.312	468.498	477.868
3.4	4.80	Overige kosten	118.961	121.341	123.768	126.243
6.0	4.90	Reserveringen	92.500	92.500	92.500	92.500
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	1.316.646	1.344.129	1.369.735	1.394.755
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	33.651	34.324	35.011	35.711
3.2	8.20	Huur en pachten	99.385	100.671	101.976	103.301
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.234.185	1.279.683	1.324.165	1.364.053
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.367.221	1.414.678	1.461.152	1.503.065
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	50.575	70.549	91.417	108.310
		Toevoeging aan reserves	-50.575	-70.549	-91.417	-108.310
		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	43.894	44.250	44.500	44.750
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.151	67.250	67.350	67.450
		Per inwoner	0	0	0	0

Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen				
Omschrijving	2021	2022	2023	2024
<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	65.442	81.658	173.338	242.151
+/- Toevoeging	86.885	91.680	91.680	91.680
-/- Onttrekking	70.670	0	22.867	70.670
Saldo 31-12	81.658	173.338	242.151	263.161
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo 1-1	213.759	243.191	243.619	244.047
+/- Toevoeging	92.500	92.500	92.500	92.500
-/- Onttrekking	63.069	92.072	92.072	92.072
Saldo 31-12	243.191	243.619	244.047	244.475
<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	519.497	519.497	519.497	519.497
+/- Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	519.497	519.497	519.497	519.497
<u>Totaal res. en voorzieningen</u>				
Saldo 1-1	1.090.039	1.135.686	1.227.794	1.297.035
Saldo 31-12	1.135.686	1.227.794	1.297.035	1.318.474

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 2021 in feite het behaalde resultaat over het begrotingsjaar 2019. Op basis daarvan wordt de begroting voor 2020 bijgesteld en wordt de begroting voor het jaar 2021 opgesteld.

De begroting en meerjarenraming zijn voorts voor wat betreft het openbare gebied opgesteld op basis van een indexcijfer van 1,1 %. 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	2021	2022	2023	2024
Bestuur				
lasten	0	0	0	0
baten	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht)recreatie				
lasten	679.976	691.509	703.249	715.201
baten	679.976	691.509	703.249	715.201
Mutaties reserves				
lasten	179.385	181.740	184.180	184.180
baten	179.385	181.740	184.180	184.180
Overige baten en lasten				
lasten	1.073.209	1.096.561	1.117.948	1.138.659
baten	1.123.784	1.167.111	1.209.365	1.246.969
Totaal				
lasten	1.932.570	1.969.810	2.005.377	2.038.040
baten	1.983.145	2.040.359	2.096.794	2.146.350

