

HIGHLANDS RECREATION DISTRICT
FINAL FY 2026-2027 BUDGET

7.30.2026 With Allocations

REVENUE		ASP	EEC	OTHER	POOL/ RENTAL SWIM TEAM	SEASONAL PROGRAMS	FACILITY RENTALS	TOTAL BUDGET 2026 - 2027
	Beginning Fund Balance	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,977,750
102100 · Property Taxes		\$ -	\$ -	\$ 796,680	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 796,680
	ERAF	\$ -	\$ -	\$ 201,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 201,980
152100 · Interest Earned		\$ -	\$ -	\$ 190,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 190,000
187100 · State Aid		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
199200	All Other Local Govt Rev	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
199700	Capital Grants & Contrib	\$ -	\$ 3,275	\$ 2,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,775
232100 · Park & Recreation Fees								
	232101 · Refunds - Fees	\$ (5,000)	\$ (2,000)	\$ -	\$ (7,500)	\$ 5,000	\$ -	\$ (19,500)
	232102 · Bounced Checks-Fees	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	232100 · Park & Recreation Fees - Other	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total 232100 · Park & Recreation Fees		\$ 1,118,334	\$ 1,554,815	\$ 10,000	\$ 476,000	\$ 135,000	\$ 100,000	\$ 3,394,149
265800 · Miscellaneous Revenue		\$ 1,113,334	\$ 1,552,815	\$ 10,000	\$ 468,500	\$ 130,000	\$ 100,000	\$ 3,374,649
TOTAL - REVENUE		\$ 1,113,334	\$ 1,556,090	\$ 1,201,160	\$ 468,500	\$ 130,000	\$ 100,000	\$ 4,569,084
BUDGET TOTAL (fund balance + revenue)								\$ 10,546,834

EXPENSE

Projected Headcount as of July 1, 2025		13.00	10.00	7 (9)	44.00	0.50	0.50	
411100 · Permanent Salaries		\$ 139,610	\$ 133,610	\$ 38,610	\$ 136,610	\$ 8,580	\$ 8,580	\$ 465,600
411101 - Temporary	Out of Class (OCP)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
411102 - Vacation Buy out		\$ 2,020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,020
411103 · Longevity Pay		\$ 3,030	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,030
416101 · Office Wages		\$ 29,749	\$ 29,749	\$ 29,749	\$ 29,749	\$ 6,611	\$ 6,611	\$ 132,219
416102 · Pool Wages		\$ -	\$ -		\$ 332,164	\$ -	\$ -	\$ 332,164
416103 · Maintenance Wages		\$ 34,546	\$ 34,546	\$ 34,546	\$ 34,546	\$ 7,677	\$ 7,677	\$ 153,538
416104 · Supervision Wages		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,701	\$ 48,843	\$ 71,544
416106 · Program Sp	Enrichment Programs (Account Previously has service contractors)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,400	\$ -	\$ 5,400
416107 · ASP/Camp Wages		\$ 315,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 315,000
416108 · EEC Wages		\$ -	\$ 543,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,092
416110 · Vacation Expense		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
431100 · Social Security		\$ 27,237	\$ 41,476	\$ 29,728	\$ 27,961	\$ 1,476	\$ 3,175	\$ 131,052
431200 · Medicare		\$ 6,285	\$ 9,571	\$ 6,632	\$ 5,402	\$ 341	\$ 733	\$ 28,964
445100 · Unemployment Insurance		\$ -	\$ -	\$ 1,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000
463100 · District Employee Benefits		\$ 47,923	\$ 82,828	\$ 58,374	\$ 33,517	\$ 7,252	\$ 7,219	\$ 237,113
572200 · Employee Expense Reimb		\$ -	\$ 1,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000
TOTAL PAYROLL		\$ 605,401	\$ 875,872	\$ 198,639	\$ 599,949	\$ 60,037	\$ 82,836	\$ 2,422,735
TOTAL - PROGRAM SPECIALISTS		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
512100 · Clothing & Uniforms		\$ 5,500	\$ 1,000	\$ 5,000	\$ 3,000	\$ 800	\$ -	\$ 15,300

TOTAL CLOTHING & UNIFORMS		\$ 5,500	\$ 1,000	\$ 5,000	\$ 3,000	\$ 800	\$ -	\$ 15,300
515600 · Household Expense								
	515601 · Recology	\$ 3,600	\$ 3,600	\$ 3,600	\$ 3,600	\$ 800	\$ 800	\$ 16,000
	515602 · Janitorial Supplies	\$ 500	\$ 4,000	\$ 10,000	\$ 1,800	\$ -	\$ -	\$ 16,300
	515605 · Cleaning Company	\$ 12,375	\$ 12,375	\$ 12,375	\$ 12,375	\$ 2,750	\$ 2,750	\$ 55,000
TOTAL 515600 · Household Expense		\$ 16,475	\$ 19,975	\$ 25,975	\$ 17,775	\$ 3,550	\$ 3,550	\$ 87,300
519300 · Office Expense								
	519301 · Outside Printing & Copy Serv	\$ -	\$ 50	\$ 12,500	\$ 250	\$ -	\$ -	\$ 12,800
	519302 · Licensing and Environmental Fees	\$ 1,000	\$ 800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,800
	519303 · General Office Supplies	\$ 1,800	\$ 1,800	\$ 8,500	\$ 2,000	\$ 500	\$ 500	\$ 15,100
	519304 · Advertising/ Recruiting	\$ 1,000	\$ 2,500	\$ 5,000	\$ 2,800	\$ 25	\$ 600	\$ 11,925
	519305 · Postage & Mailing Expense	\$ 500	\$ 150	\$ 7,500	\$ -	\$ 375	\$ 375	\$ 8,900
	519307 · Other Office Expense (Serv. Agr)	\$ -	\$ 3,000	\$ 40,000	\$ 150	\$ 500	\$ 2,150	\$ 45,800
	519308 · Credit card/ACH fee	\$ -	\$ -	\$ 19,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,000
	519309 - Payroll Processing	\$ -	\$ -	\$ 35,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,000
TOTAL 519300 · Office Expense		\$ 4,300	\$ 8,300	\$ 127,500	\$ 5,200	\$ 1,400	\$ 3,625	\$ 150,325
533100 · Memberships		\$ 4,325	\$ 8,400	\$ 3,825	\$ 7,325	\$ 850	\$ 850	\$ 25,575
542300 · Maintenance-Equipment								
545900 · Maintenance-Facilities & Imprv								
	545901 · Lumber & Carpentry Expense	\$ -	\$ 250	\$ -	\$ 1,000	\$ -	\$ -	\$ 1,250
	545902 * Plumbing	\$ 1,600	\$ 150	\$ 5,000	\$ 150	\$ -	\$ -	\$ 6,900
	545903 · Paint, Solvents & Chemicals	\$ 9,050	\$ 9,200	\$ 9,000	\$ 51,000	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 82,250
	545904 · Pool Supplies	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 10,000
	545905 · Locks & Security System	\$ 500	\$ 2,700	\$ 2,000	\$ 5,000	\$ -	\$ 150	\$ 10,350
	545906 · Signage Expense	\$ 1,788	\$ 1,788	\$ 1,688	\$ 1,688	\$ 375	\$ 375	\$ 7,700
	545907 · General Electrical Expense	\$ 2,712	\$ 2,963	\$ 2,363	\$ 22,363	\$ 525	\$ 525	\$ 31,449
	545908 · Motor, Pump & Generator	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,500	\$ -	\$ -	\$ 26,500
	545909 · Other General Maintenance	\$ 1,000	\$ 2,500	\$ 3,774	\$ 2,000	\$ -	\$ 500	\$ 9,774
	545911 · Landscape/Garden Expense	\$ -	\$ 2,000	\$ 25,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,000
	545912 · Vehicle Expense	\$ 525	\$ -	\$ 8,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,025
	545913 · Ground/Facility Improvements	\$ -	\$ 2,000	\$ 17,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,000
TOTAL 545900 · Maintenance-Facilities & Imprv		\$ 17,174	\$ 23,550	\$ 74,324	\$ 119,700	\$ 2,900	\$ 3,550	\$ 241,198
563800 · Utility Expense								
	563801 · P G & E	\$ 7,785	\$ 16,650	\$ 8,460	\$ 83,730	\$ 2,025	\$ 1,350	\$ 120,000
	563802 · Water	\$ 4,400	\$ 3,600	\$ 2,600	\$ 7,400	\$ 1,100	\$ 900	\$ 20,000
	563803 · Sewer Fees	\$ 3,038	\$ 3,038	\$ 3,038	\$ 3,038	\$ 675	\$ 675	\$ 13,500
TOTAL 563800 · Utility Expense		\$ 15,223	\$ 23,288	\$ 14,098	\$ 94,168	\$ 3,800	\$ 2,925	\$ 153,500
585600 · Contract Expenses								
	585601 · Audit Fees	\$ -	\$ -	\$ 16,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,000
	585603 · Legal fees	\$ -	\$ -	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,000
	585604 · Consultants	\$ 250	\$ -	\$ 113,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 113,250
	585608 - Contract Expenses - Other	\$ -	\$ -	\$ 115,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115,000
	585605 · (416105) Contract Expenses · Vendors, Instructors, Contractors, Program Specialist	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90,394	\$ -	\$ 90,394
Total 585600 · Contract Expenses		\$ 250	\$ -	\$ 294,000	\$ -	\$ 90,394	\$ -	\$ 384,644
596600 · Program Specific Expenses								

	596601 · Buses-ASP	\$ 12,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,000
	596602 · Spec Activities-ASP	\$ 15,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,000
	596603 · Snacks-ASP	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000
	596604 · Supplies-ASP	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000
	596606 · Concession Purchases	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,000	\$ -	\$ -	\$ 3,000
	596607 · Employee Recognition -POOL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,000	\$ -	\$ -	\$ 2,000
	596608 · Employee Recognition - ASP	\$ 2,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,000
	596610 · Employee Recognition - OTHER	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,000
	596611 · Misc. Exp-OFFICE	\$ -	\$ -	\$ 13,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,000
	596612 · Special Events	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000	\$ 17,000	\$ -	\$ 18,000
	596613 · Conferences/Seminars	\$ 2,500	\$ 2,500	\$ 5,000	\$ 2,500	\$ 1,500	\$ -	\$ 14,000
	596614 · Pool Program & Facility Supplies	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,000	\$ -	\$ -	\$ 6,000
	596616 · In-crowd Rent	\$ 16,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,000
	596617 · Seasonal Programs	\$ 8,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000	\$ -	\$ 9,600
	596621 · EEC supplies	\$ -	\$ 11,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,000
	596622 · EEC Snacks	\$ -	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000
	596623 · EEC Special Activities	\$ -	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,000
	596624 · Employee Recognition - EEC	\$ -	\$ 2,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,000
	596626 - Misc. Exp - Swim team	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 10,000
	596627 · Staff Development	\$ 500	\$ 1,500	\$ 1,500	\$ 2,000	\$ -	\$ -	\$ 5,500
	596628 · Training & Certification	\$ 150	\$ 1,500	\$ 1,000	\$ 2,000	\$ -	\$ -	\$ 4,650
Total 596600 · Program Specific Expenses		\$ 76,750	\$ 33,500	\$ 24,500	\$ 28,500	\$ 19,500	\$ -	\$ 182,750
6331 · Interest Exp-Bond		\$ -	\$ 34,910	\$ 5,818			\$ 5,818	\$ 46,547
6332 - Bond Principal		\$ -	\$ 114,750	\$ 19,125	\$ -	\$ -	\$ 19,125	\$ 153,000
671200 · Telephone and Internet Service Charges		\$ -	\$ -	\$ 12,300	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,300
673100 · Insurance								
	673101 · Worker's Comp	\$ 11,250	\$ 11,250	\$ 11,250	\$ 11,250	\$ 2,500	\$ 2,500	\$ 50,000
	673102 · CAPRI-GEN INS	\$ 31,500	\$ 31,500	\$ 31,500	\$ 31,500	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 140,000
Total 673100 · Insurance		\$ 42,750	\$ 42,750	\$ 42,750	\$ 42,750	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 190,000
721000 · Fixed Assets-Structures/Impro								
	721100 · Fixed Assets-Structures/Impro - Other	\$ -	\$ 23,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,000
	721101 · Construction in Progress	\$ -	\$ -	\$ 315,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 335,000
	721102* FA- S&I Not Capitalized	\$ 2,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,500
Total 721000 · Fixed Assets-Structures/Impro		\$ 2,500	\$ 23,000	\$ 365,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 410,500
731000 · Fixed Assets-Equipment								
	731100 · Fixed Assets-Equipment - Other	\$ -	\$ -	\$ 16,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,000
	731101 · FA-Equip-Not Capitalized	\$ 2,500	\$ 3,275	\$ -	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ 10,775
Total 731000 · Fixed Assets-Equipment		\$ 2,500	\$ 3,275	\$ 16,000	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ 26,775
	TOTAL EXPENSES + FA+ Bond Int	\$ 793,147	\$ 1,212,570	\$ 1,228,854	\$ 943,366	\$ 192,731	\$ 131,780	\$ 4,502,448
	NET INCOME (INCL BOND+ INT+FA)	\$ 320,187	\$ 343,520	\$ (27,693)	\$ (474,866)	\$ (62,731)	\$ (31,780)	\$ 66,636
861100· Appropriations for Contingencies		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,000
088300· Capital Reserve		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 473,296
882100- General Reserve		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 250,000
Building Renovations Reserve		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
Projected FYE 26/27 Ending Fund Balance		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,044,385
TOTAL BUDGET (fund balance + revenue)		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,546,834

	2026-2027 ASP	2026-2027 EEC	2026-2027 OTHER	2026-2027 POOL	2026-2027 SEASONAL	2026-2027 RENTAL	2026-2027 TOTAL
TOTAL REVENUE	\$ 1,113,334	\$ 1,556,090	\$ 1,201,160	\$ 468,500	\$ 130,000	\$ 100,000	\$ 4,569,084
BOND COSTS	\$ -	\$ 149,660	\$ 24,943	-	\$ -	\$ 24,943	\$ 199,547
TOTAL OPEX (no Assets or Bond Costs)	\$ 788,147	\$ 1,036,635	\$ 822,910	\$ 918,366	\$ 192,731	\$ 106,836	\$ 3,865,627
NET INCOME AFTER OPEX	\$ 325,187	\$ 519,455	\$ 378,250	\$ (449,866)	\$ (62,731)	\$ (6,836)	\$ 703,457
TOTAL OPEX + BOND COSTS (no Assets)	\$ 788,147	\$ 1,186,295	\$ 847,854	\$ 918,366	\$ 192,731	\$ 131,780	\$ 4,065,173
NET INCOME AFTER OPEX + BOND COSTS	\$ 325,187	\$ 369,795	\$ 353,307	\$ (449,866)	\$ (62,731)	\$ (31,780)	\$ 503,911
TOTAL OPEX + BOND COSTS + FIXED ASSETS (Including CIP)	\$ 793,147	\$ 1,212,570	\$ 1,228,854	\$ 943,366	\$ 192,731	\$ 131,780	\$ 4,502,448
NET INCOME AFTER OPEX + BOND COSTS + FIXED ASSETS	\$ 320,187	\$ 343,520	\$ (27,693)	\$ (474,866)	\$ (62,731)	\$ (31,780)	\$ 66,636