

**AB 31 maart 2021**  
**HIT/ 2021-AB31032020-5.2**

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 31 maart 2021  
Onderwerp : Jaarrekening 2020 en Jaarverslag 2020

Geacht bestuur,

Bijgaand treft u aan de Jaarrekening 2020 en het Jaarverslag 2020. De jaarrekening en het jaarverslag zijn opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarrekening is daarmee te vergelijken met de vastgestelde Financiële begroting 2020 en het jaarverslag is qua opzet min of meer gelijk aan de voor het jaar 2020 vastgestelde Beleidsbegroting. Het Jaarverslag 2020 bestaat uit de programma verantwoording en de paragrafen. De programma verantwoording geeft inzicht in de realisatie van de programma's en waar mogelijk de wijze, waarop getracht is de beoogde maatschappelijk effecten te bereiken. Het Jaarverslag 2020 bevat verder een verantwoording van hetgeen in de paragrafen in de begroting was opgenomen.

De Jaarrekening 2020 bestaat uit de balans en de toelichting daarop en de programmarekening met toelichting. De programmarekening bevat onder meer de gerealiseerde lasten en baten over het (boek-) jaar 2020. De balans en de programmarekening zullen op hoofdlijnen worden toegelicht.

**Wijzigingen ná de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 4 maart 2021:**

**Naar aanleiding van de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 zijn er enkele wijzigingen aangebracht. Deze hebben effect voor het resultaat van 2020.**

**De wijzigingen betroffen de hierna genoemde:**

- **aanpassing van het onverdeeld resultaat van 2019: na correctie van investeringsaftrek en verrekening van VPB was er een resultaat van € 51.357 in plaats van € 46.492,-, welke abusievelijk eerder was opgenomen**  
**Het verschil ad € 4.865,- is toegevoegd aan de bestemmingsreserve openbaar gebied (staat van reserves en voorzieningen, bijlage 2, pagina 30); het heeft effect op de balans (§7, pagina 4 en toelichting op de balans §7.2, pagina 10)**
- **opnemen van de accountantskosten en de opvraagbare verlofsaldi van het boekjaar dit heeft een negatief effect op personeelskosten en overige kosten van bijna € 13.000,- (§4.10, pagina 17 resp. §4.80, pagina 19) en daarmee direct op het resultaat. Op de balans is dit terug te vinden bij §6 resultaat programmarekening en § 10 kortlopende schulden**
- **de VPB was in het DB-stuk gesteld op € 0,-; deze is met bovenstaande aanpassing gewijzigd naar - € 1.012,-, dus terug te ontvangen. Dit is zichtbaar in bijlage 5: specificatie van kortlopende schulden en vorderingen en § 4.40 belastingen op pagina 18**
- **diverse opbrengsten golfbaan (§8.10, pagina 21) is met € 11.998,- teruggebracht; dit betrof een bijboeking van reserveringen 2019 welke niet waren benut; boekhoudkundig behoorde deze vrijval ten gunste te komen van de kosten; aan de kostenkant is eenzelfde bedrag teruggebracht bij div. kosten (§4.80, pagina 19); voor het resultaat heeft dit geen effect.**

### **Balans.**

Conform de eerdere besluitvorming over de jaarrekening 2020 is het volledige voordelige resultaat van 2019 € 51.357,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied. Er is conform eerdere besluitvorming ca € 77.606,- onttrokken aan de reserve voor de afronding van de reconstructie van de Hitlandselaan.

Aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud algemeen / openbaar is (ten laste van de programmarekening 2020) een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren ad € 82.410,- toegevoegd.

Ook aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud golfbaan is conform beheerplan en begroting een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren toegevoegd. Ten laste van deze voorziening zijn verder meerjaarlijkse onderhouds- en renovatiewerkzaamheden gebracht ad ca € 84.097,- (kappen ca 140 bomen en renovatiewerkzaamheden aan driving-range, par 3, tee 9 en bij hole 11/17).

### **Programma; lasten en baten.**

De programmarekening 2020 sluit na resultaatbestemming in totaliteit met een voordelig resultaat van € 16.937,-. Dit resultaat is te onderscheiden in positief resultaat algemeen / openbaar van € 22.058,- en een nadelig resultaat golfbaan van € 5.121,-.

De begroting 2020 inclusief de 2<sup>e</sup> wijziging op de begroting voorzag een neutraal resultaat voor de exploitatie van het openbare gebied en een klein negatief resultaat golfbaan ad € 1.191,-.

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn in de jaarrekening toegelicht. Ook hier zal echter nogmaals kort op de afwijkingen worden ingegaan.

De jaarrekening sluit voor wat betreft het openbare gebied met een positief saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting. Het resultaat was onder meer het gevolg van de volgende feiten:

- meer personeels- en toezichtkosten ad € 5.000,-
- minder belastingen ad € 3.500,-
- minder bureaunkosten ad € 2.000,-
- minder onderhoudskosten ad € 19.000,-
- minder overige kosten ad € 2.000,-

Afgerond heeft dit geresulteerd in een positief saldo ten opzichte van de begroting ad € 22.058,-.

De jaarrekening sluit voor wat betreft de exploitatie van de golfbaan met een klein voordeliger resultaat dan in de gewijzigde begroting was voorzien. Dit resultaat is op hoofdlijnen het gevolg van onder meer de volgende feiten:

- meer personeelskosten ad € 8.000,-
- minder belastingen ad € 17.000,-
- meer onderhoudskosten ad € 30.000,-
- meer bureaunkosten ad € 3.000,-
- minder overige kosten ad € 2.000,-

in totaal resulterend in ca € 22.000,- meer kosten en

- meer diverse opbrengsten (oa MGH) ad € 12.000,-

- meer opbrengsten uit kaartverkoop ad € 18.000,-
- meer opbrengsten van de driving – range ad € 30.000,-
- minder opbrengsten bedrijfskaarten ad € 6.000,-
- minder opbrengsten reserveringen/arrangementen ad € 37.000,-,

in totaal afgerond resulterend in ca € 16.000,- meer opbrengsten.

Een en ander heeft geresulteerd in een klein nadelig saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting van ca € 4.000,-.

### **Financiële positie.**

In de jaarrekening 2020 is geconstateerd, dat de kaspositie van het recreatieschap ten opzichte van 2019 fors is toegenomen, met name doordat er minder grote investeringen zijn gedaan.

### **Bijdragen gemeenten.**

Voor het jaar 2020 was de bijdrage van de gemeenten in het exploitatietekort geraamd op € 604.444,-.

Uitgangspunt voor de verdeling van het nadelig saldo in de begroting was het inwonertal van de gemeenten Capelle aan den IJssel en Zuidplas per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, ofwel per 1 januari 2019. Uitgangspunt voor de de jaarrekening is het inwonertal van de gemeenten Capelle aan den IJssel en Zuidplas per 1 januari van het jaar van de jaarrekening, ofwel per 1 januari 2020. In totaal bedroeg de bijdragen van de gemeenten in 2020 € 604.084,-.

Op het voordelig resultaat algemeen / openbaar wordt bij de resultaatbestemming teruggekomen.

### **BTW-compensatie.**

De gemeenten kunnen de door het recreatieschap voor uitgaven voor het openbare gebied afgedragen btw met het btw-compensatiefonds verrekenen.

Er is door het recreatieschap btw betaald en geadmistreerd op uitgaven inzake beheer en onderhoud van het openbare gebied ad € 29.723,-, op personeelskosten voor toezicht ad € 12.600,-. In totaal is er in 2020 voor het openbare gebied € 43.323,- aan btw betaald. De betaalde btw is voor wat betreft de compensatie naar rato van het inwonertal van de gemeenten per 1 januari 2020 te verdelen, zoals ook in de jaarrekening is aangegeven.

### **Accountantsverklaring.**

De jaarrekening 2020 is gecontroleerd door FACET Audit BV. Op de jaarrekening wordt / is een goedkeurende verklaring afgegeven. De verklaring is onverkort bij de jaarrekening gevoegd.

### **Besluitvorming resultaat.**

Het exploitatieresultaat van de programmarekening 2020 na resultaatbestemming is te onderscheiden in een positief resultaat algemeen / openbaar van € 22.058,- en een nadelig resultaat golfbaan van € 5.121,-.

In 2012 is met het oog op de uitwerking en uitvoering van de Toekomstvisie een nieuwe bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied ingesteld, waaruit middelen kunnen worden onttrokken voor renovatie en herinrichting van het openbare gebied.

Wij stellen u voor om het voordelig resultaat algemeen / openbaar en het nadelig resultaat golfbaan toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

**Voorstel.**

Voorgesteld wordt in te stemmen met het bijgaande besluit.

Het Dagelijks Bestuur.

## BESLUIT

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland;

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 4 maart 2021;

gelet op de bepalingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Hitland;

### **BESLUIT :**

- A. de jaarrekening 2020 vast te stellen;
- B. het voordelig resultaat algemeen / openbaar van € 22.058,- en het nadelig resultaat golfbaan van € 5.121,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied;
- C. de jaarrekening en dit besluit toe te zenden aan de deelnemende gemeenten en de provincie Zuid-Holland.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland op 31 maart 2021 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

, voorzitter.

, secretaris.