

**AB 18 maart 2020**  
**HIT/ 2020-AB18032020-5.2**

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 5 maart 2020  
Onderwerp : Jaarrekening 2019 en Jaarverslag 2019

Geacht bestuur,

Bijgaand treft u aan de Jaarrekening 2019 en het Jaarverslag 2019. 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 2019 en het jaarverslag is qua opzet min of meer gelijk aan de voor het jaar 2019 vastgestelde Beleidsbegroting 2019.

Het Jaarverslag 2019 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 2019 bevat verder een verantwoording van hetgeen in de paragrafen in de begroting was opgenomen.

De Jaarrekening 2019 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 2019. De balans en de programmarekening zullen op hoofdlijnen worden toegelicht.

**Balans.**

Conform de besluitvorming over de jaarrekening 2018 is het volledige voordelige resultaat van € 58.198,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied. Er is conform eerdere besluitvorming ca € 344.000,- onttrokken aan de reserve voor de realisatie van de reconstructie van de Hitlandselaan.

Aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud algemeen / openbaar is (ten laste van de programmarekening 2019) een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren ad € 82.410,- toegevoegd. Verder is er ook nog een ten laste van de volkstuinen komend deel van het in 2018 uitgevoerde baggerbestek toegevoegd. Ten laste van deze voorziening is verder meerjaarlijks onderhoud aan het fietspad Moilenwetering ad ca € 44.352,- uitgevoerd.

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 € 44.000,- (kappen ca 100 bomen en schilderwerkzaamheden).

**Programma; lasten en baten.**

De programmarekening 2019 sluit na resultaatbestemming in totaliteit met een voordelig resultaat van € 48.391,-. Dit resultaat is te onderscheiden in een klein nadelig resultaat algemeen / openbaar van € 864,- en een voordelig resultaat golfbaan van € 49.255,-. In het resultaat golfbaan is een reservering voor over 2019 te betalen vennootschapsbelasting opgenomen ad € 12.314,-.

De begroting 2019 inclusief de 2<sup>e</sup> wijziging op de begroting voorzagt een positief resultaat voor de exploitatie van het openbare gebied ad € 2.100,- en een positief resultaat golfbaan ad € 60.220,-. 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 klein nadeel ten opzichte van de gewijzigde begroting. Het resultaat was onder meer het gevolg van de volgende feiten:

- minder personeels- en toezichtkosten ad € 3.000,-
- meer belastingen ad € 2.200,-
- meer bureaustkosten ad € 2.750,-
- minder onderhoudskosten ad € 8.300,-
- meer overige kosten ad € 3.900,-
- meer inkomsten ad € 700,-.

Dit heeft geresulteerd in een klein nadelig saldo ten opzichte van de begroting ad € 864,-.

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

- meer kapitaallasten ad € 1.000,-
- meer personeelskosten ad € 5.000,-
- minder belastingen ad € 8.600,-
- minder onderhoudskosten ad € 21.800,-
- meer overige kosten ad € 15.200,-,

in totaal resulterend in ca € 18.000,- minder kosten en

- minder opbrengsten uit kaartverkoop ad € 42.000,-
- minder opbrengsten bedrijfskaarten ad € 7.000,-
- meer opbrengsten reserveringen/arrangementen ad € 16.100,-,

in totaal resulterend in ca € 30.600,- minder opbrengsten.

Een en ander heeft geresulteerd in een lager voordelig saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting van ca € 12.500,-.

### **Financiële positie.**

In de jaarrekening 2019 is geconstateerd, dat de kaspositie van het recreatieschap ten opzichte van 2018 is afgenomen, met name doordat er uitgaven zijn gedaan voor de reconstructie van de Hitlandselaan.

### **Bijdragen gemeenten.**

Voor het jaar 2019 was de bijdrage van de gemeenten in het exploitatietekort geraamd op € 599.760,-.

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 2018. 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 2019. Op basis hiervan zijn de bijdragen van Capelle aan den IJssel en Zuidplas in de jaarrekening herberekend, hetgeen betekent, dat er een verrekening ad € 3.525,- tussen de beide gemeenten nodig is. 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 € 47.237,-, op meerjaarlijks onderhoud in het openbare gebied ad € 7.698,- en op investeringen ad € 59.703,-. In totaal is er in 2019 voor het openbare gebied € 114.638,- aan btw betaald. De betaalde btw is voor wat betreft de compensatie naar rato van het inwonertal van de gemeenten per 1 januari 2019 te verdelen, zoals ook in de jaarrekening is aangegeven.

#### **Accountantsverklaring.**

De jaarrekening 2019 is gecontroleerd door FACET Audit BV. Op de jaarrekening wordt een goedkeurende verklaring afgegeven. De verklaring zal worden nagezonden en onverkort bij de jaarrekening worden gevoegd.

#### **Besluitvorming resultaat.**

Het exploitatieresultaat van de programmarekening 2019 na resultaatbestemming is te onderscheiden in een klein nadelig resultaat algemeen / openbaar van € 846,- en een voordelig resultaat golfbaan van € 49.255,-.

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 kleine nadelig resultaat algemeen / openbaar en het voordelig resultaat golfbaan toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

#### **Voorstel.**

Voorgesteld wordt in te stemmen met het bijgaande concept-besluit.

Het Dagelijks Bestuur.

CONCEPT-BESLUIT

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland;

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 5 maart 2020;

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

**BESLUIT :**

A. de jaarrekening 2019 vast te stellen;

B. het nadelig resultaat algemeen / openbaar van € 846,- en het voordelig resultaat golfbaan van € 49.255,- 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 18 maart 2020 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

, voorzitter.

, secretaris.