

AB 31 MAART 2021
HIT/ 2021-AB31032021-5.4

RECREATIESCHAP HITLAND

JAARVERSLAG 2020

Inhoudsopgave

Deel 1 Programmaverantwoording

| | | |
|---------------|---|-----------|
| 1. | Inleiding | 4 |
| 2. | Uitgangspunten | 5 |
| 3. | Programma's | 6 |
| 3.1. | Bestuur | 6 |
| 3.1.1. | Algemeen | |
| 3.1.2. | Bestuur en organisatie | |
| 3.1.3. | Bijzondere aangelegenheden | |
| 3.2. | Recreatie en natuur | 8 |
| 3.2.1. | Bestuur en werkapparaat | |
| 3.2.2. | Onderhoud en beheer | |
| 3.2.3. | Overige zaken | |
| 3.2.4. | Begroting en realisatie | |
| 3.3. | Exploitatie golfbaan | 9 |
| 3.3.1 | Overleg met golfclub Hitland | |
| 3.3.2 | Golfpark Hitland | |
| 3.3.3 | Begroting en realisatie golfbaan | |
| 4. | Algemene dekkingsmiddelen | 12 |

Deel 2 Paragrafen

| | | |
|-----------|-----------------------------------|-----------|
| 5. | Introductie | 14 |
| 6. | Weerstandsvermogen | 15 |
| 7. | Onderhoud kapitaalgoederen | 17 |
| 8. | Bedrijfsvoering | 19 |
| 9. | Financiering | 20 |

DEEL 1

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1. Inleiding

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Ministeriële Regeling informatie voor derden (lv3) zijn ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen.

Als gevolg hiervan dienen de jaarstukken te bestaan uit de volgende onderdelen:

- het jaarverslag, tenminste bestaande uit
 - de programmaverantwoording en
 - de paragrafen
- de jaarrekening, bestaande uit
 - de programmarekening en de toelichting en
 - de balans en de toelichting.

In dit deel wordt het jaarverslag beschreven.

2. Uitgangspunten

Het BBV schrijft voor, dat de programmaverantwoording ten minste bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en een overzicht van algemene dekkingsmiddelen. De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in:

- de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd
- de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en
- de gerealiseerde baten en lasten.

In de begroting voor het jaar 2020 zijn 3 programma's onderscheiden, te weten het programma bestuur, een programma recreatie en natuur voor wat betreft het openbare gebied en een programma exploitatie golfbaan.

3. Programma's

In dit hoofdstuk zal de verantwoording over de realisatie van de (3) programma's beschreven worden, waarbij ook zal worden ingegaan op de kosten. De programma's hebben betrekking op bestuur, recreatie en natuur en exploitatie golfbaan.

In 2005 is door de toenmalige gemeenteraad van Nieuwerkerk aan den IJssel als uitgangspunt meegegeven, dat de bijdrage mag toenemen met maximaal de inflatiecorrectie. Voor het begrotingsjaar 2020 is door de gemeente Capelle aan den IJssel meer specifiek aangegeven, dat de bijdrage van Capelle aan den IJssel maximaal met 2 % mocht stijgen t.o.v. de bijdrage voor het begrotingsjaar 2019.

3.1. Bestuur

3.1.1. Algemeen

Het BBV heeft een nadrukkelijke relatie met de Wet dualisering gemeentebestuur. Het effect van het BBV en de Wet dualisering gemeente bestuur op de Wet gemeenschappelijke regelingen blijft echter beperkt tot de Gemeentewet en met name daarvan de artikelen, die betrekking hebben op de onderdelen van de financiële functie (begroting, jaarstukken en verordeningen). Er is voor gemeenschappelijke regelingen geen andere taakafbakening tussen algemeen bestuur en dagelijks bestuur dan wat is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Hitland.

3.1.2. Bestuur en organisatie

De gemeenschappelijke regeling Hitland is in 2015 aangepast aan wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de gewijzigde regeling Hitland is op 1 januari 2016 van kracht geworden. De meest ingrijpende aanpassing was, dat ook de colleges van de gemeenten Capelle aan den IJssel en Zuidplas zijn toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling. Verder bestaat het algemeen bestuur nu uit 4 wethouders of gemeenteraadsleden van Capelle aan den IJssel en 4 van Zuidplas, ieder met een plaatsvervanger. Uit het algemeen bestuur worden van elke gemeente 2 leden voor het dagelijks bestuur gekozen. Algemeen en dagelijks bestuur worden voor een periode van 4 jaar aangewezen respectievelijk benoemd.

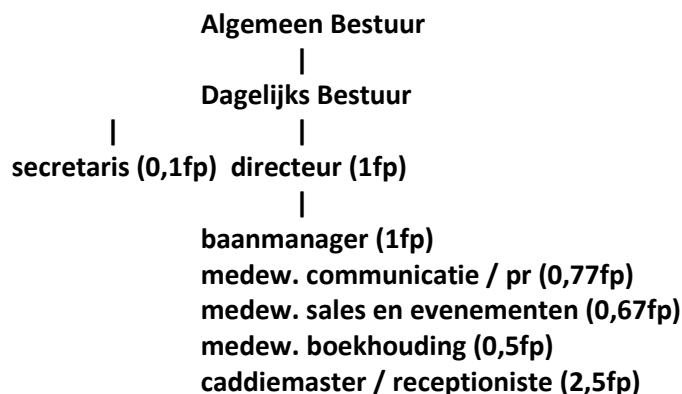
Het algemeen en dagelijks bestuur van het recreatieschap Hitland waren per 1 januari 2020 als volgt samengesteld:

- namens Capelle aan den IJssel:
 - mw. H. Westerdijk (penningmeester)
 - dhr. M.E. Wilson
 - mw. H.A. Groenendijk – De Vries
 - dhr. J.S. Kolster
- namens Zuidplas:
 - dhr. D.A. de Haas (voorzitter)
 - dhr. J.A. Verbeek
 - dhr. J. Hordijk
 - dhr. H. Weber

In 2020 zijn de functies van voorzitterschap en penningmeester conform de gemeenschappelijke regeling gewisseld, waardoor per 01-09-2020 mw. H. Westerdijk voorzitter is geworden en dhr. D. de Haas penningmeester (tevens vice-voorzitter).

Het dagelijks bestuur bestond in 2020 uit dhr. D. de Haas (voorzitter), mw. H. Westerdijk (penningmeester), dhr. J.A. Verbeek en dhr. M.E. Wilson.
Het algemeen en dagelijks bestuur werden bijgestaan door een secretaris, mw. R.L.M. den Ouden.

Voor wat betreft bestuur en werkapparaat is de organisatorische opbouw als volgt:



Eind 2020 waren de volgende personen in dienst bij het recreatieschap:

- T. Aker (directeur)
- J. Serné (baanmanager)
- M. Quandt (medew. sales en evenementen)
- R. den Ouden (medew. communicatie en secretaris)
- M. Klijn (medew. boekhouding)
- A. Lieuwma (caddiemaster / receptioniste) (tot en met 31/12/2020)
- N. Kasbergen (caddiemaster / receptioniste)
- A. Neuteboom (caddiemaster / receptioniste)
- M. van Olphen (hfd caddiemaster / receptioniste).

In april 2020 heeft dhr. J. Lassche zijn werkzaamheden voor het recreatieschap wegens pensionering beëindigd.

3.1.3. Vergaderingen en overleg

Het algemeen bestuur is in 2020 2 keer bijeengekomen en het dagelijks bestuur 4 keer. Vanwege COVID – maatregelen is één vergadering van het AB vervallen en hebben enkele vergaderingen van DB en AB digitaal plaatsgevonden. De belangrijkste agendapunten waren:

- Jaarrekening 2019 en Jaarverslag 2019
- Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024
- 2 voortgangsrapportages en 2 begrotingswijzigingen
- afronding reconstructie Hitlandselaan
- organisatie recreatieschap; functiebeschrijvingen
- aanstelling nieuwe directeur en taakopdracht
- sluiting van de golfbaan ea vanwege corona en de gevolgen hiervan voor de exploitatie
- beheerplannen golfbaan en park Hitland 2020-2025
- verlenging overeenkomst volkstuintvereniging "De Amateursuinder" 2021-2025
- verlenging overeenkomst onderhoud openbaar gebied 2021

Er is verder geen bestuurlijk overleg met andere organisaties geweest.

De Werkgroep Hitland in 2020 1 keer bijeen geweest en heeft door middel van verslaglegging daarvan adviezen inzake beheer en inrichting gegeven. Op 16 september 2020 heeft het jaarlijkse

overleg annex schouw van de werkgroep met het dagelijks bestuur plaatsgevonden. De werkgroep heeft de nodige suggesties gedaan voor het beheer en aanvullende inrichting van het gebied.

3.2. Recreatie en natuur

Het recreatieschap Hitland heeft circa 254 hectare openbaar toegankelijk recreatiegebied en circa 12 hectare landbouwgebied in eigendom, beheer en onderhoud. Het recreatiegebied is ingericht voor openbare dagrecreatie. Een als een aparte exploitatie te beschouwen onderdeel is de 18 holes golfbaan en de 9 holes par 3 golfbaan, die in totaal circa 63 hectare beslaan. Met het beheer van het openbare gebied (exclusief golfbaan) is een bedrag gemoeid van circa € 600.000,-. De middelen hiervoor worden verstrekt door de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Hitland.

Voor wat betreft het openbare gebied kan onderscheid gemaakt worden in een 3-tal aspecten, te weten bestuur en werkapparaat, onderhoud en beheer van het gebied en overige zaken.

3.2.1. Bestuur en werkapparaat

Voor bestuurskosten is standaard niets opgenomen in de begroting en voor wat in eigen beheer wordt uitgevoerd was ongeveer € 143.600,- opgenomen aan personeelskosten. Verder was er € 72.600,- opgenomen voor het inhuren van toezicht in het gebied. Aan bureaunkosten was ca € 4.000,- opgenomen. In totaal was er aan directe kosten voor bestuur, werkapparaat, toezicht en bureaunkosten € 220.200,- opgenomen in de begroting. Er is circa € 222.500,- gerealiseerd.

3.2.2. Onderhoud en beheer

De belangrijkste functie binnen het gebied is de recreatie.

Het openbaar gebied omvat ruim 190 hectare. Circa 5 hectare wordt strikt als natuurgebied beheerd (de oude veenputten en de wielen in Hitland-Noord). Verder wordt circa 12 hectare ecologische infrastructuur als recreatie- en natuurgebied beheerd. Waar mogelijk wordt natuurontwikkeling een kans gegeven, omdat de recreatieve waarde van het gebied daarmee in hoge mate toeneemt. De overige 173 hectare worden als recreatiegebied beheerd.

De verdeling van de 190 hectare is als volgt:

- Hitland-Noord 94,0 hectare
- Middengebied 12,5 hectare
- Hitland-Zuid 83,5 hectare

Voor wat betreft het onderhoud van het gebied is een kwaliteitsniveau en volume aangehouden, dat is vastgelegd in het beheerplan Hitland. In de begroting zijn de lasten van het onderhoud gebaseerd op het beheerplan en het op basis daarvan aangegane onderhoudscontract. De reserveringen voor meerjaarlijks onderhoud waren gebaseerd op het beheerplan Hitland. Aan directe kosten was in de begroting € 225.200- geraamd aan jaarlijks onderhoud. Er was voorts € 84.610,- opgenomen als toevoeging aan de reservering voor meerjaarlijks onderhoud in toekomstige jaren.

Er is in 2020 € 206.515,- uitgegeven aan jaarlijks onderhoud. Er is € 82.410,- gereserveerd voor meerjaarlijks onderhoud in komende jaren.

3.2.3. Overige zaken

Naast de kosten voor bestuur en werkapparaat en onderhoud en beheer waren in de begroting nog posten voor belastingen en verzekeringen (€ 23.000,-) en overige kosten (€ 59.400,-) opgenomen. Onder de overige kosten vallen onder meer publiciteit en voorlichting,

representatiekosten, adviezen van derden en een bijdrage aan het voetveer. In totaal was er aan indirecte kosten ca € 82.400,- opgenomen in de begroting recreatie en natuur. Er is ca € 79.000,- gerealiseerd.

3.2.4. Begroting en realisatie

| Openbaar gebied | Begroot | Gereal. |
|------------------------------|----------------|---------------|
| <u>Lasten</u> | | |
| Kapitaallasten | 0 | 1078 |
| Personeelskosten | 215.090 | 219.800 |
| Bestuurskosten | 0 | 0 |
| Vergoedingen | 1.140 | 634 |
| Belastingen | 20.227 | 16.724 |
| Verzekeringen | 2.820 | 3.194 |
| Bureaunkosten | 3.908 | 2.092 |
| Technisch onderhoud | 225.193 | 206.515 |
| Overige kosten | 59.397 | 57.073 |
| Voorzieningen | <u>84.610</u> | <u>82.410</u> |
| Totaal lasten | 612.385 | 589.520 |
| <u>Baten</u> | | |
| Diverse opbrengsten | 3.320 | 2.826 |
| Huur en pachten | 4.622 | 4.668 |
| Overige exploitatiebaten | 0 | 0 |
| <u>Bijdrage gemeenten</u> | <u>604.444</u> | <u>604.84</u> |
| Totaal baten | 612.386 | 611.578 |
| Resultaat voor bestemming | 0 | 22.058 |
| Toevoeging aan reserves -/- | 0 | 0 |
| Onttrekking aan reserves +/- | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultaat na bestemming | 0 | 22.058 |

Het overzicht geeft in de eerste kolom de geraamde lasten en baten weer. Het totaal van lasten en baten is in termen van het BBV het resultaat voor bestemming. Er is geen resultaatbestemming, omdat het algemeen bestuur in 2012 een besluit heeft genomen om eventuele opbrengsten aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied toe te voegen.

Voor de exploitatie openbaar gebied was een resultaat van € 0,- geraamd. De exploitatie voor het openbare gebied sluit nu voor en na resultaatbestemming met een positief saldo van € 22.058,-. Er is meer uitgegeven aan afschrijvingen en personeelskosten, maar ook minder aan belastingen, bureaunkosten en onderhoudskosten.

3.3. Exploitatie golfbaan

De genoemde doelstellingen van het recreatieschap hebben ook betrekking op de exploitatie van de golfbaan. In essentie is het uitgangspunt het exploiteren van een openbare golfbaan, waarbij zowel in financieel opzicht als qua toelatingsbeleid een zo laag mogelijke drempel wordt gehanteerd. In financieel opzicht moet de golfbaan bedrijfsmatig en minimaal budgettair neutraal worden geëxploiteerd. Voor wat betreft het toelatingsbeleid geldt, dat iedereen welkom is voor

zover er in verband met veiligheid en doorstroming in de baan over een bepaalde golfvaardigheid wordt beschikt. Deze doelstellingen zijn in 2020 gerealiseerd.

De exploitatie golfbaan bestaat uit een driving range, een 18 holes golfbaan en een 9 holes par 3 golfbaan. Op de 18 holes baan ligt een putting green, bij de driving range een chipping green en bij de par 3 baan ligt nog een putting green. De golfaccommodatie beslaat in totaal circa 63 hectare. Binnen de exploitatie van de golfbaan zijn geen specifieke beleidsthema's te onderscheiden.

3.3.1. Overleg

Er wordt geprobeerd om minimaal 1 keer per jaar een overleg te houden tussen de besturen van de golfclub en het recreatieschap. Dit heeft vanwege COVID in 2020 niet plaats gevonden.

3.3.2. Golfpark Hitland

In 2012 zijn alle partijen, die betrokken zijn bij de exploitatie van de golfbaan verder gaan samenwerken binnen Golfpark Hitland. Er zijn gezamenlijke afspraken gemaakt voor de marketing van de golfbaan en de community Mijn Golfpark Hitland (MGH) is opgezet. Mijn Golfpark Hitland kan met name de beginnende golfer meer aan golfbaan Hitland binden. Met ingang van 2014 zijn voorts ook alle zogenoemde handicap registratieleden van golfclub Hitland opgenomen in MGH. Eind 2020 waren er circa 1.300 golfers lid van MGH.

3.3.3. Begroting en realisatie golfbaan

Een overzicht van de specifiek voor de golfbaan opgenomen lasten en baten is af te leiden uit het volgende overzicht. In de eerste kolom is de raming weergegeven en in de tweede kolom de gerealiseerde uitgaven en inkomsten.

| Golfbaan | Begroot | Gereal. |
|--|---------------|---------------|
| <u>Lasten</u> | | |
| Kapitaallasten | 229.265 | 230.406 |
| Personeelskosten | 319.605 | 327.839 |
| Vergoedingen | 1.526 | -264 |
| Belastingen | 33.260 | 15.470 |
| Verzekeringen | 8.918 | 8.983 |
| Bureaunkosten | 74.378 | 77.537 |
| Technisch onderhoud | 444.323 | 474.590 |
| Overige kosten (excl golfweek) | 113.628 | 111.410 |
| <u>Voorzieningen</u> | <u>92.500</u> | <u>92.500</u> |
| Totaal lasten | 1.317.404 | 1.338.471 |
| <u>Baten</u> | | |
| Diverse opbrengsten (excl golfweek) | 32.991 | 48.566 |
| Huur en pachten | 94.050 | 95.581 |
| Overige exploitatiebaten | | |
| Kaartverkoop | 818.411 | 836.606 |
| Sponsoring/bedrijfskaarten | 145.000 | 138.799 |
| Driving range | 99.260 | 129.221 |
| Reserveringen / groepen | 90.000 | 53.157 |
| <u> Doorberekening energiekosten ca</u> | <u>36.500</u> | <u>31.420</u> |

| | | |
|------------------------------|-----------|----------|
| Totaal baten | 1.316.612 | 1.333350 |
| Resultaat voor bestemming | -1.192 | -5.121 |
| Toevoeging aan reserves -/- | 0 | 0 |
| Onttrekking aan reserves +/- | 0 | 0 |
| Resultaat na bestemming | -1.192 | -5.121 |

De exploitatie golfbaan sloot in de oorspronkelijke begroting in totaliteit met een positief saldo ad € 78.508,-, dat als resultaat voor bestemming was opgenomen. Dit is halverwege het jaar bijgesteld naar een verwacht eindresultaat van - € 1.192,-. Er is een resultaat behaald van - € 5.121,-.

Er is in 2020 in de bestuursvergaderingen 3 keer een voortgangsrapportage gegeven, met daarbij tweemaal een begrotingswijziging. Vanwege natte weersomstandigheden was de golfbaan in januari en februari deels dicht. Door de maatregelen als gevolg van COVID-19 is de golfbaan vanaf half maart gedurende 2 maanden gesloten geweest. Daarna kon er beperkt worden gegoofd in kleinere flights en ruimere starttijden. Gedurende de zomermaanden was er enige verruiming (weer flights van 4 personen toegestaan), maar in oktober werd dit weer beperkt. Dit heeft direct effect gehad op de exploitatie.

Daarnaast is de horeca gedurende bijna 6 maanden gesloten geweest en hebben zij in de zomermaanden met beperkte capaciteit moeten werken. Groepsontvangsten en arrangementen zijn er niet of nauwelijks geweest. Hierdoor zijn er ook minder inkomsten bij de golfbaan gegenereerd. Ditzelfde effect geldt voor de revenuen vanuit de mathuur door de pro's en vanuit de door hen verzorgde cursussen en lessen.

Voor wat betreft de lasten is er in 2020 ca. € 22.000,- meer uitgegeven dan in de begroting was voorzien. Er is op hoofdlijnen meer uitgegeven aan kapitaallasten, personeelskosten, bureau- en overige kosten en onderhoud. Er is minder uitgegeven aan belastingen.

In 2020 bestond Golfbaan Hitland 25 jaar. Er zijn extra promotionele kosten gemaakt ten behoeve van het jubileum, echter, helaas is het vanwege de corona-maatregelen niet het succes geweest wat er vooraf van verwacht kon worden.

Aan de opbrengstenkant is er circa € 16.000,- meer gerealiseerd dan in de bijgestelde begroting was voorzien. Er is meer gerealiseerd aan verkoop van greenfee's voor de 18 holes baan en de par 3 baan. Ook de driving range heeft meer opgeleverd. De opbrengst van bedrijfskaarten (sponsor-inkomsten) en reserveringen en arrangementen is flink achter gebleven.

4. Algemene dekkingsmiddelen

Het recreatieschap Hitland heeft geen lokale heffingen, uitkeringen, dividenden of eigen middelen, waarmee (een deel van) het exploitatietekort wordt gedekt.

Het saldo van de exploitatie van openbaar gebied en golfbaan (resultaat voor bestemming) wordt conform de gemeenschappelijke regeling gedragen door of komt ten goede aan de gemeenten Capelle aan den IJssel en Zuidplas. De exploitatie van de golfaccommodatie is minimaal budgettair neutraal en geeft normaliter geen exploitatietekort.

DEEL 2

PARAGRAFEN

5. Introductie

De paragrafen geven een “dwarsdoorsnede” van de begroting (en dus ook voor de verantwoording) vanuit een bepaald perspectief. Een groot deel van de paragrafen geeft een aanvulling op de informatie over de (meerjarige) financiële positie.

Op basis van het BBV moeten de volgende verplichte paragrafen opgenomen worden:

- lokale heffingen
in deze paragraaf moet inzicht gegeven worden over inkomsten, beleid en aard van de lokale heffingen, alsmede enige andere zaken, zoals lokale lastendruk en kwijtscheldingsbeleid
- weerstandsvermogen
dit is een verder ontwikkelde risicoparagraaf, waarin ook de weerstandscapaciteit moet worden opgenomen en gerelateerd aan de risico's (het weerstandsvermogen)
- verbonden partijen participaties
in deze paragraaf moet inzicht worden gegeven in de zogenoemde verbonden partijen: participaties in derde rechtspersonen, waarin bestuurlijke invloed wordt uitgeoefend en waarmee financiële belangen gemoeid zijn
- onderhoud kapitaalgoederen
in deze paragraaf moet inzicht worden gegeven in de (meerjarige) onderhoudstoestand en kosten van wegen, gebouwen, kunstwerken en dergelijke
- grondbeleid
in deze paragraaf komen de hoofdlijnen van het grondbeleid aan de orde
- bedrijfsvoering
in deze paragraaf komen de besturing en beheersing van, het toezicht op en de verantwoording over de bedrijfsprocessen op basis van een bedrijfsvoeringfilosofie aan de orde
- financiering
deze paragraaf is bedoeld om de uitvoering van de treasuryfunctie te volgen.

Voor het recreatieschap Hitland zijn de paragrafen lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid niet van toepassing. Het recreatieschap int geen heffingen, neemt niet deel in andere rechtspersonen en voert ook geen actief grondbeleid. Op de andere paragrafen wordt hierna ingegaan.

6. Weerstandsvermogen / risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde de taken te kunnen voortzetten.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit, zijnde de middelen waarover het recreatieschap beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het recreatieschap voor het verslagjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

Weerstandscapaciteit.

In 2012 is een uitgangspunt voor de Algemene Reserve bepaald, zijnde circa 10 % van de totale lasten van de exploitatie met een maximum van € 200.000,-. Per 31 december 2020 bedraagt de Algemene Reserve € 200.000,-. De jaarrekening 2020 sluit met een totale lastenpost van € 1.973.914,-, zodat aan de uitgangspunten wordt / is voldaan.

Voor wat betreft de exploitatie en het beheer en onderhoud van het gebied is een tweetal voorzieningen ingesteld om meerjarig onderhoud en in het geval van de exploitatie golfbaan meerjarig onderhoud en renovatie te kunnen bekostigen (zie ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen). Jaarlijks worden op basis van beheerplannen bedragen voor meerjaarlijks onderhoud voor het openbaar gebied en voor meerjaarlijks onderhoud en renovatie werkzaamheden van de golfbaan gereserveerd.

Er is voorts een bestemmingsreserve landelijk gebied en een bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

Er is per 31 december 2020 een saldo uit Algemene Reserve, voorzieningen en bestemmings-reserves te berekenen om de weerstandscapaciteit te kunnen bepalen. Alleen de Algemene Reserve en de bestemmingsreserves zijn feitelijk niet qua besteding vastgelegd en daardoor eventueel beschikbaar als kapitaal om risico's op te vangen.

De saldi van de reserves per 31 december 2020 zijn als volgt:

| | |
|--|-------------|
| Algemene Reserve | € 200.000,- |
| Bestemmingsreserve landelijk gebied | € 91.341,- |
| Bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied | € 543.230,- |
| Totaal | € 834.571,- |

Er is dus in principe € 834.571,- aan reserves beschikbaar om eventuele risico's op te vangen.

Daarnaast kunnen ook de activa als reserve worden gezien. Uit de toelichting op de vaste activa kan worden vastgesteld, dat grond (incl 12 ha landbouwgrond), golfbaan, gebouwen en duurzame terreininrichting per 31 december 2020 een boekwaarde hebben van € 6.222.386,-. De werkelijke waarde van de grond van de golfbaan is overigens aanzienlijk meer dan in de staat van activa is opgenomen. Daarnaast is er voor de grond van het openbare gebied (ca 190 hectare) geen boekwaarde in de balans opgenomen. Voor de boekwaarde van de activa wordt verwezen naar bijlage 1 van de jaarrekening (staat van geactiveerde kapitaaluitgaven).

De totale weerstandscapaciteit is hiermee te bepalen op € 7.056.957,-.

Als laatste kan er nog op gewezen worden, dat het als gevolg van de gemeenschappelijk regeling zo is, dat de deelnemende gemeenten borg staan voor eventuele tekorten.

Nadere kwantificering risico's.

De meest risicovolle posten uit de begroting 2020 betroffen de reguliere kosten van technisch onderhoud ad in totaal € 669.516,- en de inkomsten uit kaartverkoop, die voor de golfbaan gegenereerd moesten worden ad € 818.411,-.

De kosten van technisch onderhoud waren geraamd op basis van het in 2014 vastgestelde beheerplan voor het openbaar gebied en het in 2016 voor de golfbaan vastgestelde beheerplan. Begin 2018 is voor een periode van 3 jaar (2018-2020) een onderhoudscontract voor het openbare gebied aangegaan en voor de golfbaan is eind 2018 voor een periode van 5 jaar (2019-2023) een onderhoudscontract aangegaan.

Voor wat betreft het openbaar gebied is € 19.000,- minder dan in de begroting was opgenomen aan kosten voor onderhoud uitgegeven. Voor wat betreft de golfbaan is ongeveer € 31.000,- meer aan onderhoudskosten gerealiseerd. In totaal is er in 2020 € 12.000,- meer aan technisch onderhoud uitgegeven.

Voor wat betreft de inkomsten uit kaartverkoop van de golfbaan kan worden opgemerkt, dat er ten opzichte van de bijgestelde begroting voor de golfbaan het resultaat is gerealiseerd.

Oorspronkelijk was echter een positief resultaat van € 78.508,= begroot.

Vanwege slecht weer in de eerste maanden van het jaar en vooral vanwege de coronamaatregelen: 2 maanden sluiting, beperkt aantal spelers in flights, ruimere starttijden en geen arrangementen e.a. moest dit worden bijgesteld naar ca. € 0.

De bijgestelde begroting van september ging nog uit van goed najaar. Op dat moment was alles nog open en waren er ook horeca/ golf-arrangementen e.d. Vanaf eind september moest de horeca echter weer sluiten. Uiteindelijk is de begroting net niet gehaald.

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft als doel om inzicht te geven in het vermogen van de organisatie om de risico's die zij loopt af te kunnen dekken. Hiervoor is zowel de teller (beschikbare weerstandscapaciteit) als de noemer (kwantificering van de risico's) van belang, ofwel € 7.056.957,- / € 11.850,- = 595,5.

7. Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van het recreatieschap zijn te onderscheiden in openbaar groen, de golfbanen en de gebouwen.

Openbaar groen.

In het beheerplan, dat in 2014 is vastgesteld is het onderhoud voor een periode van 10 jaar beschreven. In het beheerplan is tevens een raming van de hieraan verbonden kosten opgenomen en een raming van de jaarlijks nodige reserveringen voor meerjaarlijks onderhoud. Met die reserveringen wordt bereikt, dat er een redelijk constant uitgavenniveau is voor wat betreft het onderhoud.

Het openbaar groen is in de jaren 1983 tot 1994 aangelegd met subsidie van Rijk en provincie. Het resterende deel van de aanlegkosten is toen uit reserves betaald door het recreatieschap. Dat is ook gebeurd met een aantal renovatiewerkzaamheden en investeringen in nieuwe voorzieningen in de jaren 2016 en 2017, waardoor er ook daardoor geen kapitaallasten zijn ontstaan voor het openbare gebied. In 2020 is het beheerplan geactualiseerd voor de periode 2020-2025 en opnieuw bestuurlijk vastgesteld.

De golfbanen.

In 2020 is het beheerplan voor de golfaccommodatie uit 2016 geactualiseerd voor de periode 2020-2025 en opnieuw vastgesteld. Het onderhoud van een golfbaan heeft een dusdanig hoog niveau, dat er eigenlijk maar in beperkte mate sprake is van meerjaarlijks onderhoud. Alleen voor het water en de asfaltverhardingen moet voor meerjarig onderhoud worden gereserveerd. Wel moet ook worden gereserveerd voor renovatie- of vervangingswerkzaamheden om het hoge voorzieningenniveau op peil te houden.

In het beheerplan is het onderhoud voor een periode van 5 jaar beschreven. In het beheerplan is tevens een raming van de hieraan verbonden kosten opgenomen en een raming van de jaarlijks nodige reserveringen voor meerjaarlijks onderhoud en renovatie.

De golfbaan is in 3 fasen aangelegd. 9 Holes zijn in 1995 in gebruik genomen en de uitbreiding naar 18 holes in het jaar 2000. De 9 holes par 3 baan is eind 2003 in gebruik genomen. De aanleg is nagenoeg volledig gefinancierd, waardoor er voor de golfbanen wel kapitaallasten zijn. Op grond en inrichting van het terrein wordt - gezien ook het hoge voorzieningenniveau - niet afgeschreven. Er wordt wel afgeschreven op de gebouwen en de voorzieningen, die te zijner tijd vervangen moeten worden, zoals bijvoorbeeld de bruggen, beregeningsinstallatie, bebording, netten en dergelijke.

De gebouwen.

De gebouwen van het recreatieschap hebben primair een functie voor de exploitatie van de golfbanen. Wel is in het hoofdgebouw kantoorruimte voor het recreatieschap ondergebracht. Voor de gebouwen zijn contracten voor periodieke onderhoudskeuringen aangegaan. Op basis van onderhoudsschema's worden voorts onderhoudswerkzaamheden aanbesteed en uitgevoerd.

Financiële consequenties.

De budgettaire consequenties van het onderhoud in 2020 zijn op de volgende pagina weergegeven.

| | begroot | gerealiseerd |
|-------------------------------------|----------------|---------------------|
| Recreatie en natuur | | |
| jaarlijks onderhoud | 225.193 | 206.515 |
| meerjaarlijks onderhoud reservering | <u>84.610</u> | <u>82.410</u> |
| totaal recreatie en natuur | 309.803 | 288.925 |
| | | |
| Exploitatie golfbanen | | |
| jaarlijks onderhoud | 406.278 | 422.537 |
| gebouwen | 13.308 | 20.954 |
| baanmeubilair | 9.537 | 5.764 |
| driving range | 15.200 | 25.336 |
| meerjaarlijks onderhoud reservering | <u>92.500</u> | <u>92.500</u> |
| totaal golfbanen | 536.823 | 567.091 |

8. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringsparagraaf dient inzicht te geven in de stand van zaken van de bedrijfsvoering. Daarbij is het gebruikelijk om een onderscheid te maken naar personeel, organisatie, informatisering, communicatie, financieel beheer (waaronder de administratieve organisatie en de interne controle), automatisering en facilitaire dienstverlening (waaronder huisvesting). Er is een enkele wijziging in de personele bezetting geweest. De directeur is met pensioen gegaan en een nieuwe directeur is aangesteld. De rechtspositie van de organisatie en het personeel is in een cao vastgelegd. Er zijn verder geen wijzigingen in de organisatie en de huisvesting geweest. Voor wat betreft informatisering, (interne) communicatie en automatisering is de aansluiting op glasvezelkabel de grootste wijziging geweest. Het werkapparaat is klein en de communicatielijnen, werkstructuren en –overleggen zijn zeer direct. Het bestuur is door middel van voortgangsrapportages geïnformeerd.

Op het gebied van de uitvoering van de financiële functie is in 1998 een nota over de administratieve organisatie en interne controle (ao/ic) vastgesteld. Hierin zijn met name de financiën- uitvoerende taken en mandaten voor het werkapparaat vastgelegd, alsmede de controle daarvan. De ao/ic is in 2020 besproken, maar hoefde niet te worden aangepast.

9. Financiering

Financieringsbeleid.

Algemeen.

De financieringsactiviteiten van het recreatieschap Hitland beperken zich tot lopende middelen (bankrekeningen en kas) en leningen. Voor wat betreft de exploitatierekening is vastgelegd, dat het exploitatietekort van de gemeenschappelijke regeling naar rato van het inwonertal van de gemeenten Capelle aan den IJssel en Zuidplas wordt verdeeld.

Hierna zal wat specifiekere worden ingegaan op financiering, risico- en kasbeheer.

Financiering.

Er is voor € 5,15 mln voor langlopende rentedragende leningen afgesloten. Hierop wordt niet afgelost. Er was in 2020 geen renterisico verbonden aan de (uitstaande) leningen. Voor een overzicht van de leningportefeuille wordt verwezen naar de bijlagen bij de financiële begroting. Voor wat betreft het renterisico van de korte schulden kan worden opgemerkt, dat de kasgeldlimiet in het jaar 2020 niet is overschreden. De rekening-courant bij de BNG hoefde niet te worden aangesproken.

Kasbeheer.

Tijdelijke overtollige kas- of banktegoeden zijn overgemaakt naar een depositorekening.