

AB 21 maart 2022
HIT/ 2022 AB 21032022-5.2

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 21 maart 2022
Onderwerp : Jaarrekening 2021 en Jaarverslag 2021

Geacht bestuur,

Bijgaand treft u aan de Jaarrekening 2021 en het Jaarverslag 2021. 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 2021 en het jaarverslag is qua opzet min of meer gelijk aan de voor het jaar 2021 vastgestelde Beleidsbegroting. Het Jaarverslag 2021 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 2021 bevat verder een verantwoording van hetgeen in de paragrafen in de begroting was opgenomen.

De Jaarrekening 2021 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 2021. De balans en de programmarekening zullen op hoofdlijnen worden toegelicht.

Balans.

Conform de besluitvorming over de jaarrekening 2020 is het volledige voordelige resultaat van € 16.937,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

Er is geen bedrag onttrokken aan de reserve.

Aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud algemeen / openbaar is (ten laste van de programmarekening 2021) een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren ad € 86.855,- toegevoegd. Ten laste van deze voorziening is in 2021 een bedrag van € 56.621,- onttrokken t.b.v. groot onderhoud.

Ook aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud golfbaan is conform beheerplan en begroting een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren toegevoegd ad € 95.000,-. Ten laste van deze voorziening zijn meerjaarlijkse onderhouds- en renovatiewerkzaamheden gebracht ter grootte van ca € 149.916,- (topdrainage op hole 6, 10 en 12, planten van ca. 140 bomen en renovatiewerkzaamheden aan driving-range, entree par 3, chippingbunker en rondom het golfhuis).

Programma; lasten en baten.

De programmarekening 2021 sluit na resultaatbestemming in totaliteit met een voordelig resultaat van € 188.174,-. Dit resultaat is te onderscheiden in klein nadelig resultaat algemeen / openbaar gebied van € 1.713,- en een sterk positief resultaat golfbaan van € 189.887,-.

De begroting 2021 inclusief de 2^e wijziging op de begroting voorzag een positief resultaat voor het onderhoud van het openbare gebied van € 13.268,- en een positief resultaat golfbaan van ca. € 250.000,-.

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 negatief saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting. Het resultaat was onder meer het gevolg van de volgende feiten:

- meer personeels- en toezichtkosten ad € 2.500,-
- minder belastingen en verzekeringen ad € 3.250,-
- minder bureaunkosten ad € 4.000,-
- meer onderhoudskosten ad € 28.000,-
- minder overige kosten ad € 8.000,-

Afgerond heeft dit geresulteerd in een negatief saldo ten opzichte van de begroting ad € 15.000,-, waardoor het totaal op een klein negatief resultaat van € 1.713,- uitkomt.

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

- minder kapitaallasten ad € 12.000,-
- meer personeelskosten ad € 33.000,-
- minder belastingen ad € 3.000,-
- meer verzekeringskosten ad € 2.500,-
- minder bureaunkosten ad € 7.000,-
- meer onderhoudskosten ad € 41.000,-
- meer overige kosten ad € 25.000,-

in totaal resulterend in ca € 79.500,- meer kosten en

- meer diverse opbrengsten (oa MGH) ad € 6.650,-
- meer opbrengsten uit kaartverkoop ad € 31.250,-

in totaal afgerond resulterend in ca € 38.000,- meer opbrengsten.

Een en ander heeft geresulteerd in een nadelig saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting van ca € 41.500,-, waarbij het totaal resultaat op een positief saldo komt van € 189.887,-

Financiële positie.

In de jaarrekening 2021 is geconstateerd, dat de kaspositie van het recreatieschap ten opzichte van 2020 fors is toegenomen, vooral doordat meer inkomsten zijn gegenereerd.

Bijdragen gemeenten.

Voor het jaar 2021 was de bijdrage van de gemeenten in het exploitatietekort van het openbaar gebied geraamd op € 615.847,-.

Uitgangspunt voor verdeling van het saldo in de begroting en 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 2021. In totaal bedroeg de bijdragen van de gemeenten in 2021. € 615.847,-.

Op het 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 geadministreerd op uitgaven inzake beheer en onderhoud en op personeelskosten voor toezicht en handhaving van het openbare gebied.

In totaal is er in 2021 voor het openbare gebied € 69.538,- aan btw betaald. De betaalde btw is voor wat betreft de compensatie naar rato van het inwonertal van de gemeenten per 1 januari 2021 te verdelen, zoals ook in de jaarrekening is aangegeven.

Accountantsverklaring.

De jaarrekening 2021 is gecontroleerd door FACET Audit BV. Op de jaarrekening wordt een goedkeurende verklaring afgegeven. De verklaring is onverkort bij de jaarrekening gevoegd.

Besluitvorming resultaat.

Het exploitatieresultaat van de programmarekening 2021 na resultaatbestemming is te onderscheiden in een positief resultaat golfbaan van € 189.887 en een klein nadelig resultaat openbaar gebied van € 1.713,-.

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 saldo van het resultaat 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 7 maart 2022;

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

BESLUIT :

A. de jaarrekening 2021 vast te stellen;

B. het voordelig totaal resultaat van € 188.174,= 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 21 maart 2022 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

, voorzitter.

, secretaris.