

AB 21 MAART 2022
HIT/ 2022-AB21032022-5.4

RECREATIESCHAP HITLAND

JAARVERSLAG 2021

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.	Vergaderingen en overleg	
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	
3.3.2	Golfpark Hitland	
3.3.3	Begroting en realisatie golfbaan	
4.	Algemene dekkingsmiddelen	12

Deel 2 Paragrafen

5.	Introductie	14
6.	Weerstandvermogen	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 2021 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.

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 2021 als volgt samengesteld:

namens Capelle aan den IJssel:

mw. H. Westerdijk (voorzitter)

dhr. M.E. Wilson

mw. H.A. Groenendijk – De Vries

dhr. J.S. Kolster

namens Zuidplas:

dhr. D.A. de Haas (penningmeester, tevens vice-voorzitter)

dhr. J.A. Verbeek

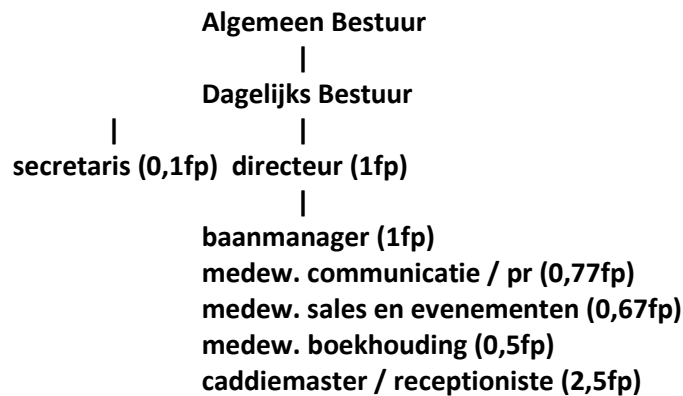
dhr. J. Hordijk

dhr. H. Weber

Het dagelijks bestuur bestond in 2021 uit mw. H. Westerdijk (voorzitter), dhr. D. de Haas (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 2021 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)
- N. Kasbergen (caddiemaster / receptioniste)
- A. Neuteboom (caddiemaster / receptioniste)
- M. van Olphen (hfd caddiemaster / receptioniste)
- A. Daalder (caddiemaster / receptioniste)

3.1.3. Vergaderingen en overleg

Het algemeen bestuur is in 2021 3 keer bijeengekomen en het dagelijks bestuur eveneens 4 keer. Vanwege COVID – maatregelen hebben enkele vergaderingen van DB en AB digitaal plaatsgevonden. Er is één extra vergadering van het Ab gehouden ter goedkeuring van jaarstukken. De vergaderingen worden ambtelijk voorbereid.

De belangrijkste agendapunten in 2021 waren:

- Jaarrekening 2020 en Jaarverslag 2020
- Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
- 2 voortgangsrapportages en 2 begrotingswijzigingen
- sluiting van de golfbaan ea vanwege corona en de gevolgen hiervan voor de exploitatie
- actualisering i.c. her-ijsing Toekomstvisie
- verkenning overname vastgoed Golfshop bij be-eindiging recht van opstal

Er is verder (mede vanwege COVID-maatregelen) geen bestuurlijk overleg met andere organisaties geweest.

De Werkgroep Hitland in 2021 2 keer bijeen geweest en heeft door middel van verslaglegging daarvan adviezen inzake beheer en inrichting gegeven. Op 30 september 2021 heeft het jaarlijkse overleg annex schouw van de werkgroep met het dagelijks bestuur plaatsgevonden middels een kleine rondwandeling door het gebied. 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 € 142.500,- 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 € 219.000,- opgenomen in de begroting. Er is circa € 217.500,- 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 zijn gebaseerd op het beheerplan Hitland.

Aan directe kosten was in de begroting € 228.085,- geraamd aan jaarlijks onderhoud.

Er was voorts € 86.855,- opgenomen als jaarlijkse toevoeging aan de reservering voor meerjaarlijks onderhoud in toekomstige jaren. Er is in 2021 € 256.305,- uitgegeven aan jaarlijks onderhoud en € 56.621,- aan meerjarig onderhoud.

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 (€ 20.300,-) en overige kosten (€ 54.000,-) opgenomen. Onder de overige kosten vallen onder meer publiciteit en voorlichting, representatiekosten, adviezen van derden en een bijdrage aan het voetveer ad € 25.000,-.

In totaal was er aan indirecte kosten ca € 74.300,- opgenomen in de begroting recreatie en natuur. Er is ca € 63.000,- gerealiseerd.

3.2.4. Begroting en realisatie

Openbaar gebied	Begroot	Gereal.
Lasten		
Kapitaallasten	1078	1078
Personeelskosten	215.100	217.600
Bestuurskosten	0	0
Vergoedingen	250	110
Belastingen	17.069	16.149
Verzekeringen	3.250	910
Bureaunkosten	3.925	10
Technisch onderhoud	228.085	256.305
Overige kosten	54.062	45.865
Voorzieningen / meerjarog onderhoud	<u>86.855</u>	<u>86.855</u>
Totaal lasten	609.674	624.882
Baten		
Diverse opbrengsten	2.381	2.482
Huur en pachten	4.714	4.715
Overige exploitatiebaten	0	124
<u>Bijdrage gemeenten</u>	<u>615.847</u>	<u>615.848</u>
Totaal baten	622.942	623.169
Resultaat voor bestemming	13.268	-1.713
Toevoeging aan reserves -/-	0	0
Ottrekking aan reserves +/-	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat na bestemming	13.268	-1.713

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 positief resultaat van € 13.268,- geraamd. De exploitatie voor het openbare gebied sluit nu voor en na resultaatbestemming met een klein negatief saldo van € 1.713,-.

Er is meer uitgegeven aan onderhoudskosten, maar minder aan verzekeringen, bureaunkosten en diverse kosten als adviezen derden.

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 2021 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 2021 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 2021 waren er circa 1.400 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	230.418	218.589
Personeelskosten	360.030	393.723
Vergoedingen	250	0
Belastingen	46.250	46.534
Verzekeringen	9.250	11.771
Bureaunkosten	93.960	86.750
Technisch onderhoud	470.738	511.749
Overige kosten (excl golfweek)	116.152	141.239
<u>Voorzieningen</u>	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>
Totaal lasten	1.422.048	1.505.355
<u>Baten</u>		
Diverse opbrengsten (excl golfweek)	38.000	44.643
Huur en pachten	90.701	88.573
Overige exploitatiebaten		
Kaartverkoop	1.099.324	1.094.362
Sponsoring/bedrijfskaarten	138.000	141.585
Driving range	182.750	192.703
Reserveringen / groepen	79.893	95.118
<u> Doorberekening energiekosten ca</u>	<u>30.814</u>	<u>38.260</u>
Totaal baten	1.659.482	1.695.244

Programma resultaat voor bestemming	237.434	189.887
		-
Resultaat voor bestemming	237.434	189.887
Toevoeging aan reserves -/-	0	0
Onttrekking aan reserves +/-	0	0
Resultaat na bestemming	237.434	189.887

De exploitatie golfbaan sloot in de oorspronkelijke begroting in totaliteit met een positief saldo ad € 50.575,- dat als resultaat voor bestemming was opgenomen. Dit is halverwege het jaar bijgesteld naar een verwacht eindresultaat van € 237.434,-. Dit was zonder verrekening van de aftrek kleinschalige investeringen en zonder vennootschapsbelasting (15%). Er is een resultaat behaald van € 189.887,-.

Er is in 2021 in de bestuursvergaderingen 2 keer een voortgangsrapportage gegeven, met daarbij een begrotingswijziging. Vanwege natte weersomstandigheden en koning winter was de golfbaan in januari en februari deels dicht. Door de maatregelen als gevolg van COVID-19 kon er enkele maanden beperkt worden gegolfd in kleinere flights en ruimere starttijden. 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 veel minder geweest. Hierdoor zijn er ook minder inkomsten bij de golfbaan gegenereerd. De horeca is tegemoet gekomen middels een tijdelijke huur-aanpassing vanwege de gederfde inkomsten.

De golflessen van de pro's hebben gelukkig grotendeels wél plaats kunnen vinden. Hier is een flinke toename in geweest. Ook de driving range was in 2021 zeer goed bezocht.

Voor wat betreft de lasten is er in 2021 ca. € 115.000,- meer uitgegeven dan in de begroting was voorzien. Er is op hoofdlijnen meer uitgegeven aan personeelskosten, extra onderhoud en overige kosten, waaronder schoonmaakkosten, voorzieningen marshalls en vrijwilligers, energiekosten en adviezen derden.

Aan de opbrengstenkant is er bijna € 55.000,- meer gerealiseerd dan in de bijgestelde begroting was voorzien. Er is meer gerealiseerd aan arrangementen en vooral de driving range heeft meer opgeleverd. Ook zijn er meer energiekosten doorbelast.

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
- **weerstandvermogen**
dit is een verder ontwikkelde risicoparagraaf, waarin ook de weerstandscapaciteit moet worden opgenomen en gerelateerd aan de risico's (het weerstandvermogen)
- **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 2021 bedraagt de Algemene Reserve € 200.000,-. De jaarrekening 2021 sluit met een totale lastenpost van € 2.148.851,-, 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 2021 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 2021 zijn als volgt:

Algemene Reserve	€ 200.000,-
Bestemmingsreserve landelijk gebied	€ 91.341,-
Bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied	€ 560.167,-
Totaal	€ 851.508,-

Er is dus in principe € 851.508,- 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 2021 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 € 7.073.894,-.

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

Nadere kwantificering risico's.

De meest risicovolle posten uit de begroting 2021 betroffen de reguliere kosten van technisch onderhoud ad in totaal ca. € 700.000,- en de inkomsten uit kaartverkoop, die voor de golfbaan gegenereerd moesten worden ad € 1.100.000,-.

De kosten van technisch onderhoud zijn geraamd op basis van het vastgestelde beheerplannen voor het openbaar gebied en de golfbaan. Begin 2018 is voor een periode van 3 jaar (2018-2020) een onderhoudscontract voor het openbare gebied aangegaan, met 2 maal een jaar verlenging. Voor de golfbaan is eind 2018 voor een periode van 5 jaar (2019-2023) een onderhoudscontract aangegaan.

Voor wat betreft het openbaar gebied is ca. € 18.000,- meer dan in de begroting was opgenomen aan kosten voor onderhoud uitgegeven. Voor wat betreft de golfbaan is ongeveer € 41.000,- meer aan onderhoudskosten gerealiseerd. In totaal is er in 2021 bijna € 70.000,- 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 ca. € 35.000,- extra aan inkomsten is gerealiseerd. Er is een positief resultaat van € 189.887,- gerealiseerd.

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 begin oktober moest de horeca echter weer sluiten en is er in de maanden november en december veel water gevallen, waardoor de optimistische lijn van de zomermaanden niet is 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, In dit geval € 7.073.894,- / € 35.000,- = 202.

7. Onderhoud kapitaalgoederen

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

Openbaar gebied.

In het beheerplan, dat in 2021 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 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 en de reconstructie van de Hitlandselaan in 2020, waardoor er geen kapitaallasten zijn ontstaan voor het openbare gebied.

De golfbanen.

In 2021 is het beheerplan voor de golfaccommodatie geactualiseerd voor de periode 2020-2030 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, bestratingen en de asfaltverhardingen moet voor meerjarig onderhoud worden gereserveerd.

Wel moet ook worden gereserveerd voor jaarlijkse renovatie- of vervangingswerkzaamheden om het hoge voorzieningenniveau op peil te houden en vooral de golfbanen droog te houden.

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: de driving range is in 1994 geopend, de eerste 9 holes zijn in 1995 in gebruik genomen en de uitbreiding naar 18 holes was in 2000. De 9 holes par 3 baan is eind 2003 in gebruik genomen.

De aanleg is vrijwel volledig gefinancierd, waardoor er voor de golfbanen wél 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 op de voorzieningen, die te zijner tijd vervangen moeten worden, zoals bijvoorbeeld de bruggen, beregeningsinstallatie, verlichting, 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 kantooruimte 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 2021 zijn op de volgende pagina weergegeven.

	begroot	gerealiseerd
Recreatie en natuur		
jaarlijks onderhoud	238.085	256.305
meerjaarlijks onderhoud reservering	<u>86.855</u>	<u>56.621</u>
totaal recreatie en natuur	324.940	312.926
Exploitatie golfbanen		
jaarlijks onderhoud	421.500	435.251
gebouwen	18.024	32.730
baanmeubilair	9.503	6.595
driving range	21.712	37.172
meerjaarlijks onderhoud reservering	<u>95.000</u>	<u>149.916</u>
totaal golfbanen	536.823	661.664

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. Een van de caddiemasters is aan het eind van 2020 met pensioen gegaan en in het voorjaar is een nieuwe caddiemaster gestart.

De rechtspositie van de organisatie en het personeel is in een cao (provincie ambtenaren) vastgelegd. Er zijn verder geen wijzigingen in de organisatie en de huisvesting geweest.

Voor wat betreft informatisering, (interne) communicatie en automatisering is de verdere aansluiting op glasvezelkabel met gevolg-aanpassingen de grootste wijziging geweest. Het werkapparaat is klein en de communicatielijnen, werkstructuren en –overleggen zijn zeer direct.

Het bestuur is door middel van informeel overleg en 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.

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.

In de financiële begroting wordt specifiek 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 2021 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 2021 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.