

AB 01 december 2022
HIT/2022-AB01122022-5.2

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 1 december 2022
Onderwerp : 2^e voortgangsrapportage 2022

In deze tweede voortgangsrapportage zal op hoofdlijnen de stand van zaken worden aangegeven door de begroting 2022 en de op dit moment verwachte realisatie naast elkaar te zetten. De realisatie loopt echter niet altijd gelijk-evenredig met het verloop van de maanden in het jaar. Deels omdat de exploitatie van de golfbaan afhankelijk is van weersomstandigheden en deels omdat sommige jaarkosten op één moment worden gefactureerd, evenals bijvoorbeeld de opbrengsten van de verkoop van jaarkaarten.

Eerder is besloten om de begroting voor 2022 niet aan te passen aan de resultaten van de laatste twee jaren, vanwege de sterk afwijkende omstandigheden (COVID-19), maar in de lijn te houden met de verwachtingen zoals die al golden vóór 2020.

De mutaties in 2022 zijn verwerkt tot en met augustus.

Allereerst zal worden ingegaan op de begroting en een prognose voor het totale gebied.

Begroting en prognose totaal.

De vastgestelde begroting 2022 is weergegeven in het volgende overzicht. Naast de begrotingscijfers zijn de per eind augustus 2022 gerealiseerde uitgaven en inkomsten weergegeven. Verder is in de laatste kolom een prognose voor het gehele jaar 2022 gegeven.

<u>Overzicht 2022 totaal</u>	begroot	gereal.	prognose
Lasten			
Kapitaallasten	214.695	131.500	195.000
Personeelskosten	552.600	400.000	575.000
Vergoedingen	1.500	240	1.500
Belastingen	49.000	35.500	52.750
Verzekeringen	12.750	12.900	12.900
Bureaunkosten	80.000	61.500	96.500
Technisch onderhoud	690.000	420.000	710.000
Overige kosten	175.500	169.000	190.500
Reserveringen	181.740	135.000	181.740
Totaal lasten	1.957.785	1.365.640	2.015.890
Baten			
Opbr. eenmalig en MGH	37.350	38.900	40.000
Huur en pachten	103.175	80.000	110.000
Overige expl.baten	1.263.000	902.216	1.341.000
Bijdrage gemeenten	611.115	611.115	611.115
Totaal baten	2.014.640	1.632.231	2.102.115
Resultaat voor bestemming	56.855		86.225

In de prognose is een aantal afwijkingen te zien, die met name te maken hebben met de exploitatie van de golfbaan. Om hierin een goed inzicht te kunnen geven zal apart op de onderscheiden begrotingen en wijzigingen worden ingegaan.

Begroting en prognose golfbaan.

In het volgende overzicht zal apart op de golfbaan worden ingegaan, waarbij eveneens onderscheid is gemaakt naar begroting, gerealiseerd tot eind augustus 2022 en een prognose.

<u>Overzicht 2022 openbaar gebied</u>	begroot	gereal.	prognose
Lasten			
Kapitaallasten	1.100	1.100	1.100
Personeelskosten	215.100	148.000	222.000
Vergoedingen	500		500
Belastingen	21.000	16.500	19.000
Verzekeringen	3.250	3.250	3.250
Bureaunkosten	3.500	2.500	5.000
Technisch onderhoud	230.000	140.000	230.000
Overige kosten	55.000	42.500	55.000
Reserveringen	89.240	60.000	89.240
Totaal lasten	618.690	413.850	625.090
Baten			
Opbr. eenmalig	2.850	2.850	2.850
Huur en pachten	4.725	4.725	4.725
Overige expl.baten			0
Bijdrage gemeenten	611.115	611.115	611.115
Totaal baten	618.690	618.690	618.690
Resultaat voor bestemming	0		-6.400

Voor het openbaar gebied is dit jaar ca. € 40.000,- uitgegeven aan onderhoud als gevolg van de stormschade. Hiervan is slechts een deel voorzien (ca. € 10.000,-). Middels sturen op het totale onderhoudsbudget is de verwachting konform begroting uit te komen.

Er is een lichte stijging in personeelskosten als gevolg van CAO – afspraken (Provincie Ambtenaren). Tevens een kleine stijging van Bureaunkosten door stijging van de tarieven van energie e.a.

In het najaar wordt het onderhoudsbestek opnieuw aanbesteed. Het opstellen van kaartmateriaal en bestek vergt wellicht extra kosten adviezen derden (post Overige kosten), maar getracht wordt dit binnen het totaalbudget te houden.

Vanwege het positieve saldo over 2021 is de gemeentelijke bijdrage voor 2022 niet ge-indexeerd.

De wijzigingen hebben geen consequenties voor de bijdragen van de gemeenten.

Begroting en prognose golfbaan.

In het volgende overzicht zal apart op de golfbaan worden ingegaan, waarbij eveneens onderscheid is gemaakt naar begroting, gerealiseerd tot eind augustus 2022 en een prognose.

<u>Overzicht 2022 golfbaan</u>	begroot	gereal.	Prognose
Lasten			
Kapitaallasten	213.595	130.400	193.900
Personeelskosten	337.500	252.000	353.000
Reis- en verblijfkosten	1.000	240	1.000
Belastingen	28.000	19.000	33.750
Verzekeringen	9.500	9.650	9.650
Bureaunkosten	76.500	59.000	91.500
Technisch onderhoud	460.000	280.000	480.000
Overige kosten	120.500	126.500	135.500
Reserveringen	92.500	75.000	92.500
Totaal lasten	1.339.095	951.790	1.390.800
Baten			
Opbr. eenmalig en MGH	34.500	36.050	37.150
Huur en pachten	98.450	75.275	105.275
Overige expl.baten	1.263.000	902.216	1.341.000
Totaal baten	1.395.950	1.013.541	1.485.425
Resultaat voor bestemming	56.855		92.625

Er hoeft ca. € 20.000,- minder geraamd te worden voor de kapitaallasten als gevolg van het verlengen van een bestaande lening tegen een lager rentepercentage.

Daarentegen moet ca € 15.000,- meer geraamd worden voor personeelskosten: dit betreft de CAO-stijging, inhuur receptie-personeel en inhuur van de golfprofessionals. Tegenover de laatste staan echter ook meer inkomsten van de golfpro's (lessen) waardoor deze kosten weer worden gecompenseerd. De inhuur voor de receptie-diensten (caddiemaster) waren niet voorzien, maar vanwege ziekteverzuim is met name voor de weekeinden inhuur gewenst om de bestaande vaste bezetting te ontlasten en verder ziekteverzuim te voorkomen.

De post belastingen is met ca. € 5.000,= verhoogd door hoger geschatte eindopbrengst (VPB).

De post bureaunkosten moet met ca. € 15.000,- worden verhoogd als gevolg van het verhogen van de gasprij. We hebben een propaangastank en de tarieven van deze leveringen volgen de dag-prijzen en zijn niet middels een vast contract meerjarig af te spreken. Het verbruik wordt wel voor ca. 1/3 doorbelast (overige exploitatiebaten).

De post Technisch Onderhoud moet met ca. € 20.000,= worden verhoogd i.v.m. kostenstijging van materiaal (inkoop) en aannemers.

De post overige kosten moet worden verhoogd met € 15.000,- in verband met het geheel vernieuwen van de website van de golfbaan. De aanpassingen zijn deels noodzakelijk om mee te kunnen met de upgrades in de programmatuur, echter, ook nieuwe functionaliteiten zullen in de toekomst renderen. Per saldo moet er dan aan lasten iets meer dan € 50.000,- meer worden uitgegeven.

Aan de inkomstzijde kunnen de opbrengsten van alle soorten kaarten en greenfee's worden verhoogd (€ 35.000,-), evenals de posten opbrengst driving range (€ 10.000,-), Par 3 (€ 13.000,-) en diverse opbrengsten (€ 25.000,-). De posten sponsoring en tee-reserveringen blijven ook in 2022 nog iets achter bij de begroting, hoewel de markt weer aantrekt. Dit geeft naar verwachting € 10.000,= minder inkomsten.

Doorbelasting van de (duurdere) energie en meer inzet van de golfpro's leveren volgens raming ca. € 15.000,- extra op.

In totaal kunnen de verwachte baten worden verhoogd met iets minder dan € 90.000,-.

Het verwachte resultaat golfbaan stijgt daardoor met ruim € 35.000,- en komt dan per saldo uit op ca € 92.625,-.

Samenvatting.

De voornaamste wijzigingen in de verwachte uitgaven en inkomsten voor het openbare gebied betreffen meer kosten voor personeel en mogelijke administratieve kosten voor het opstellen van een nieuw onderhoudsbestek. De extra kosten dienen nog te worden bespaard op het onderhoud in de rest van het jaar. Per saldo hebben ze geen consequenties voor de bijdragen van de gemeenten.

Voor wat betreft de golfbaan moet er ruim € 50.000,- meer geraamd worden voor personeelskosten, bureaunkosten, onderhoud, belastingen en overige kosten. Aan de inkomstzijde kan de opbrengst echter met bina € 90.000,- worden verhoogd door meer opbrengsten kaartverkoop, MGH, driving range en diverse opbrengsten.

Het verwachte resultaat golfbaan stijgt hierdoor met ruim € 35.000,- ten opzichte van de begroting.

Voor het recreatieschap totaal levert dit een stijging van bijna € 30.000,- ten opzichte van de begroting 2022.

De hiervoor toegelichte wijzigingen aan de uitgavenkant en inkomstenkant leiden tot een 1^{ste} begrotingswijziging 2022.

Voorstel.

Voorgesteld wordt in te stemmen met het bijgaande voortgangsrapportage en begrotingswijziging en deze vast te stellen.

Het Dagelijks Bestuur.

BESLUIT

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland;

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 10 november 2022;

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

BESLUIT :

A. in te stemmen met de 2^e voortgangsrapportage 2022;

B. in te stemmen met de 1^e begrotingswijziging 2022;

C. de 1^e begrotingswijziging 2022 toe te zenden aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de Provincie Zuid-Holland.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland op 1 december 2022 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

R. Van Woudenberg, plv. voorzitter

R.L.M. den Ouden, secretaris