

AB 4 april 2019
HIT/ 2019-AB04042019-6.2

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 15 februari 2019
Onderwerp : Jaarrekening 2018 en Jaarverslag 2018

Geacht bestuur,

Bijgaand treft u aan de Jaarrekening 2018 en het Jaarverslag 2018. 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 2018 en het jaarverslag is qua opzet min of meer gelijk aan de voor het jaar 2018 vastgestelde Beleidsbegroting 2018.

Het Jaarverslag 2018 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 2018 bevat verder een verantwoording van hetgeen in de paragrafen in de begroting was opgenomen.

De Jaarrekening 2018 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 2018. De balans en de programmarekening zullen op hoofdlijnen worden toegelicht.

Balans.

Conform de besluitvorming over de jaarrekening 2017 is het volledige voordelige resultaat van € 42.811,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied. Verder is de definitieve afrekening van de subsidies van de provincie voor het project uitbreiding infrastructuur ad € 35.613,- toegevoegd aan deze reserve. Er is ca € 19.425,- onttrokken aan de reserve voor de realisatie het project fietsknooppunten in het openbaar gebied en enkele adviezen inzake de Hitlandselaan.

Aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud algemeen / openbaar is (ten laste van de programmarekening 2018) een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren toegevoegd. Ten laste van deze voorziening is verder meerjaarlijks onderhoud ad ca € 126.400,- 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 € 25.300,-. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves mogen in principe niet via de exploitatierekening verlopen. Conform eerdere besluitvorming van het algemeen bestuur is er echter wel een beperkte renteopbrengst via de exploitatierekening toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

Programma; lasten en baten.

De programmarekening 2018 sluit na resultaatbestemming in totaliteit met een voordelig resultaat van € 58.198,-. Dit resultaat is te onderscheiden in een klein voordelig resultaat algemeen / openbaar

van € 406,- en een voordelig resultaat golfbaan van € 57.792,-. In het resultaat golfbaan is een reservering voor over 2018 te betalen vennootschapsbelasting opgenomen ad € 10.814,-. De begroting 2018 inclusief de 1^e wijziging op de begroting voorzag geen positief resultaat voor de exploitatie van het openbare gebied en een positief resultaat golfbaan ad € 44.365,-. 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 voordeel ten opzichte van de gewijzigde begroting. Het resultaat was onder meer het gevolg van de volgende feiten:

- minder personeels- en toezichtkosten ad € 9.780,-
- meer onderhoudskosten ad € 3.500,-
- meer overige kosten ad € 7.900,-
- meer opbrengsten ad € 1.100,-

Dit heeft geresulteerd in een klein voordelig saldo ten opzichte van de begroting ad € 406,-.

De jaarrekening sluit voor wat betreft de exploitatie van de golfbaan met een hoger 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,-
- minder personeelskosten ad € 9.700,-
- meer belastingen ad € 1.000,-
- minder onderhoudskosten ad € 3.100,-
- meer overige kosten ad € 15.200,-

in totaal resulterend in ca € 21.900,- meer kosten en

- meer eenmalige en MGH opbrengsten ad € 8.000,-
- meer opbrengsten uit kaartverkoop ad € 10.200,-
- meer opbrengsten bedrijfskaarten ad € 6.800,-
- meer opbrengsten reserveringen/arrangementen ad € 10.800,-

in totaal resulterend in ca € 35.300,- meer opbrengsten.

Een en ander heeft geresulteerd in een hoger voordelig saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting van ca € 13.400,-.

Financiële positie.

In de jaarrekening 2018 is geconstateerd, dat de kaspositie van het recreatieschap ten opzichte van 2017 is toegenomen, met name doordat er veel meer ontvangsten voor het jaar 2019 zijn gerealiseerd.

Bijdragen gemeenten.

Voor het jaar 2018 was de bijdrage van de gemeenten in het exploitatietekort geraamd op € 591.712,-.

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 2017. 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 2018. Bij de 1^e voortgangsrapportage en facturering zijn de bijdragen van Capelle aan den IJssel en Zuidplas herberekend, hetgeen betekent, dat er geen verrekening 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 € 46.219,-, op meerjaarlijks onderhoud in het openbare gebied ad € 21.938,- en op investeringen ad € 3.371,-. In totaal is er in 2018 voor het openbare gebied € 71.528,- aan btw betaald. De betaalde btw is voor wat betreft de compensatie naar rato van het inwonertal van de gemeenten per 1 januari 2018 te verdelen, zoals ook in de jaarrekening is aangegeven.

Accountantsverklaring.

De jaarrekening 2018 is gecontroleerd door FACET Audit BV. Op de jaarrekening is een goedkeurende verklaring afgegeven en de verklaring is onverkort bij de jaarrekening gevoegd.

Besluitvorming resultaat.

Het exploitatieresultaat van de programmarekening 2018 na resultaatbestemming is te onderscheiden in een klein voordelig resultaat algemeen / openbaar van € 406,- en een voordelig resultaat golfbaan van € 57.792,-.

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 voordelig 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 15 februari 2019;

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

BESLUIT :

- A. de jaarrekening 2018 vast te stellen;
- B. het voordelig resultaat algemeen / openbaar van € 406,- en het voordelig resultaat golfbaan van € 57.792,- 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 4 april 2019 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

, voorzitter.

, secretaris.