

AB 30 maart 2023
HIT/ 2023-DB 30032023-5.2

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 30 maart 2023
Onderwerp : Jaarrekening 2022 en Jaarverslag 2022

Geacht bestuur,

Bijgaand treft u aan de Jaarrekening 2022 en het Jaarverslag 2022. 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 2022 en het jaarverslag is qua opzet min of meer gelijk aan de voor het jaar 2022 vastgestelde Beleidsbegroting. Het Jaarverslag 2022 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 2022 bevat verder een verantwoording van hetgeen in de paragrafen in de begroting was opgenomen.

De Jaarrekening 2022 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 2022. De balans en de programmarekening zullen op hoofdlijnen worden toegelicht.

Balans.

Conform de besluitvorming over de jaarrekening 2021 is het volledige voordelige resultaat van € 188.174,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

Er is zijn bedragen onttrokken aan de reserve ten behoeve het het begeleiden van de geacutaliseerde Toekomstvisie en de bijbehorende schouw.

Aan de voorziening meerjaarlijks onderhoud algemeen / openbaar is (ten laste van de programmarekening 2022) een reservering voor meerjarig onderhoud in volgende jaren ad € 89.240,- toegevoegd. Ten laste van deze voorziening is in 2022 een bedrag van € 71.756,- 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 € 92.500,-.

Ten laste van deze voorziening zijn meerjaarlijkse onderhouds- en renovatiewerkzaamheden gebracht ter grootte van € 99.271,-.

Programma; lasten en baten.

De programmarekening 2022 sluit na resultaatbestemming in totaliteit met een voordelig resultaat van € 57.110,-. Dit resultaat is te onderscheiden in nadelig resultaat algemeen / openbaar gebied van € 25.383,- en een positief resultaat golfbaan van € 82.493,-. De begroting 2022 inclusief de 1^e wijziging op de begroting voorzag een negatief resultaat voor het onderhoud van het openbare gebied van € 6.400,- en een positief resultaat golfbaan van ca. € 96.625,-.

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 als gevolg van o.a. CAO-afspraken
- minder bureaunkosten
- meer onderhoudskosten in het bos-onderhoud als gevolg van de februari-storm, pad-renovatie Ouderkerkselaan en baggerwerkzaamheden
- minder overige kosten

Afgerond heeft dit geresulteerd in een negatief saldo ten opzichte van de begroting ad € 25.383,-.

De jaarrekening sluit voor wat betreft de exploitatie van de golfbaan met een iets minder resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Dit resultaat is op hoofdlijnen het gevolg van onder meer de volgende feiten:

- meer personeelskosten vanwege CAO-afspraken, enkele jubilarissen en kosten van ziekteverzuim (verzuimbegeleiding en inhuur extra kracht)
- meer onderhoudskosten als gevolg van kostenstijgingen van lonen en brandstoffen
- meer overige kosten vanwege gestegen energiekosten

in totaal resulterend in ca € 100.000,- meer kosten, hetgeen grotendeels gedekt is met extra opbrengsten door o.a.

- meer diverse opbrengsten uit reserveringen en overige verkoop
- meer opbrengsten uit kaartverkoop (rondenkaarten en greenfee's).

Financiële positie.

De kaspositie van het recreatieschap is ten opzichte van 2022 stabiel gebleven.

Bijdragen gemeenten.

Voor het jaar 2022 was de bijdrage van de gemeenten in het exploitatietekort van het openbaar gebied geraamd op € 611.115,-.

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 2022.

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 2022 voor het openbare gebied € 80.992,- aan btw betaald. De betaalde btw is voor wat betreft de compensatie naar rato van het inwonertal van de gemeenten per 1 januari 2022 te verdelen, zoals ook in de jaarrekening is aangegeven.

Accountantsverklaring.

De jaarrekening 2022 is gecontroleerd door FACET Audit BV. Op de jaarrekening is een goedkeurende verklaring afgegeven, welke onverkort bij de jaarrekening is gevoegd.

Besluitvorming resultaat.

Het exploitatieresultaat van de programmarekening 2022 na resultaatbestemming is te onderscheiden in een positief resultaat van € 57.110,-.

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

17 maart 2023.

BESLUIT

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland;

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 17 maart 2023;

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

BESLUIT :

A. de jaarrekening 2022 vast te stellen;

B. het voordelig totaal resultaat van € 57.110,- 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 30 maart 2023 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

, voorzitter.

, secretaris.