

AB 30 maart 2023
HIT / 2023 - AB 30032023-5.3
DB 17 maart 2023
HIT/ 2023-DB17032023-5.3

RECREATIESCHAP HITLAND

JAARREKENING 2022

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022	2
Toelichting op de balans	5
Algemeen	6
Toelichting op de activa	8
Toelichting op de passiva	10
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
Programmarekening 2022	14
Toelichting op de programmarekening	16
Toelichting op de lasten	17
Toelichting op de baten	21
Verdeling naar recreatie en natuur en golfbaan	24
Financiële positie	25
Bijl. 1 : Specificatie van de geactiveerde uitgaven	28
Bijl. 2 : Staat van reserves en voorzieningen	30
Bijl. 3 : Staat van personeelssterkte en -lasten	31
Bijl. 4 : Staat van langlopende geldleningen	32
Bijl. 5 : Specificatie vorderingen / schulden	33
Bijl. 6 : WNT-verantwoording 2022 Recreatieschap Hitland	35
Accountantsverklaring	37

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Balans per 31 december 2022 : activa		
Activa	Ultimo 2022	Ultimo 2021
<u>Vaste activa</u>		
1.1 Materiële vaste activa	6.304.090	6.341.930
<u>Totaal vaste activa</u>	6.304.090	6.341.930
<u>Vlottende activa</u>		
2. Vorderingen	54.617	34.157
3. Liquide middelen	838.848	785.627
4. Overlopende activa	25.377	25.507
<u>Totaal vlottende activa</u>	918.842	845.291
<u>Totaal generaal</u>	7.222.932	7.187.221

Balans per 31 december 2022 : passiva

Passiva	Ultimo 2022	Ultimo 2021
<u>Vaste financieringsmiddelen</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
5. Algemene reserve 200.000		
6. Resultaat programmarekening 57.110		
7. Bestemmingsreserves 778.098		
<u>Totaal eigen vermogen</u>	1.035.208	1.039.682
<u>Voorzieningen</u>		
8. Voorzieningen	310.399	299.686
<u>Vaste schulden</u>		
9. Langlopende schulden	4.650.000	5.150.000
<u>Totaal vaste financieringsmiddelen</u>	5.995.607	6.489.368
<u>Vlottende passiva</u>		
10. Kortlopende schulden	865.940	351.987
11. Overlopende passiva	361.385	345.866
<u>Totaal vlottende passiva</u>	1.227.325	697.853
<u>Totaal generaal</u>	7.222.932	7.187.221

TOELICHTING OP DE BALANS

TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten 3 jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De golfbaan is gewaardeerd tegen historische uitgaafprijzen, verminderd met afschrijvingen. Er wordt niet afgeschreven op de aanlegkosten van de golfbaan. Er wordt afgeschreven op gebouwen (35 jr), baaninrichting (20 jr) en baaninventaris (15 jr). De investeringen van de overige materiële vaste activa worden afgeschreven in 10, 5 of 3 jaar. De afschrijvingen over de investeringen zijn tot en met 1998 op annuïtaire basis berekend. Na 1998 is lineair afgeschreven.

De in het verleden aangekochte gronden openbaar gebied zijn op nihil gewaardeerd. Deze zijn in het jaar van verwerving grotendeels ten laste van de Algemene Reserve gebracht. Ook de inrichtingskosten van het recreatiegebied zijn op nihil gewaardeerd. Deze uitgaven zijn onder aftrek van ontvangen subsidie in het jaar van verwerving ten laste van de Algemene Reserve gebracht. De in 2006 aangekochte agrarische gronden zijn tegen historische uitgaafprijs gewaardeerd. In 2016 en 2017 zijn de kosten van nieuwe investeringen in het openbaar gebied onder aftrek van in die jaren ontvangen subsidies ten laste gebracht van de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Bij verwachte oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingreserves

Er was een bestemmingreserve landelijk gebied voor specifieke uitgaven (zoals incidentele kosten) en een bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied. Het saldo van eerstgenoemde reserve is einde boekjaar overgheveld naar de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

De waardering van de reserves vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag voor de desbetreffende verplichting (c.q. voorzienbare verliezen). De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming voor het uit te voeren groot onderhoud, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen, die terzake geformuleerd zijn.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Dit is meestal de nominale waarde.

Vlottende passiva

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Dit is meestal de nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de lasten over het jaar.

De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De opbrengsten hebben betrekking op de levering van diensten en omvatten voornamelijk het verkopen van kaarten voor het gebruik van de golfbaan en de bijdragen vanuit de Gemeente Zuidplas en Capelle aan den IJssel inzake het openbaar gebied, onder aftrek van eventuele kortingen en dergelijke en van over de baten geheven belastingen.

De verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Er zijn bij Recreatieschap Hitland geen contracten met meerdere prestatieverplichtingen geïdentificeerd en de contracten hebben voornamelijk een looptijd tot einde boekjaar.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2022	2021
1.1 Gronden golfbaan	1.314.672	1.314.672
1.2 Golfbaan (incl. gebouwen, terreininr. en inst.)	4.375.699	4.440.542
1.3 Recreatiegebied	402.329	402.329
1.4 Overige mat. vaste activa	211.389	184.387
	<u>6.304.090</u>	<u>6.341.930</u>

Alle vaste activa betreffen investeringen met een economisch nut.

1.1. Waardering gronden

De gronden, die voor het openbare gebied verkregen zijn, zijn niet geactiveerd.

De voor de golfbaan verworven gronden zijn wel geactiveerd en zijn hier verantwoord.

1.2. Golfbaan

	2022	2021
Boekwaarde op 1 januari	4.440.542	4.505.385
Investerings (+/+)	0	0
Afschrijvingen (-/-)	-64.843	-64.843
Boekwaarde op 31 december	<u>4.375.699</u>	<u>4.440.542</u>

1.3. Recreatiegebied

Er is in 2006 grond aangekocht in het landelijk gebied, welke zijn geactiveerd en hier verantwoord.

1.4. Overige materiële vaste activa

	2022	2021
Boekwaarde op 1 januari	184.387	147.414
(Her-)investeringen materiële vaste activa (+/+)	69.246	73.202
Afschrijvingen (-/-)	-42.243	-36.229
Boekwaarde op 31 december	<u>211.389</u>	<u>184.387</u>

Er zijn in 2022 investeringen gedaan voor de aanpassing van de website en het vervangen van de schuilhutten en toiletten op de golfbaan.

Zie ook pagina 29 specificatie geactiveerde uitgaven (2).

2. Vorderingen

	2022	2021
Debiteuren golfbaan	33.357	16.764
Overige vorderingen	21.259	17.393
	<u>54.617</u>	<u>34.157</u>

Alle vorderingen betreffen vorderingen uit het jaar 2022.

Aan debiteuren staat € 33.357,- uit. De overige vorderingen betreffen nog te ontvangen vergoedingen, terug te ontvangen doorbelaste energiekosten en een claim tbv nadeelcompensatie voor uitgevoerd baggerwerk door het Hoogheemraadschap.

3. Liquide middelen

		2022	2021
Kas	Kas	6.001	10.262
ABN-AMRO	47.74.33.839 rc alg.	289.469	283.921
ABN-AMRO	45.26.27.532 rc golfbaan	240.273	281.356
ABN-AMRO	49.41.46.095 rc golfpark	113.588	38.489
ABN-AMRO	50.24.54.768 dep	158.908	158.908
BNG	28.50.78.585 rc alg.	30.609	12.691
		<u>838.848</u>	<u>785.627</u>

De kaspositie van het recreatieschap is t.o.v. ultimo 2021 toegenomen doordat de lidmaatschappen van MGH ea voor 2023 in december zijn verstuurd en deels zijn betaald.

4. Overlopende activa

	2022	2021
Nog te ontvangen pin en/of creditcard	11.762	14.625
Vooruitbetaalde kosten 2023	13.615	10.882
	<u>25.377</u>	<u>25.507</u>

Er zijn nog banktransacties, pin- en/of creditcardbetalingen onderweg.

Er zijn verder in 2022 vooraf betalingen gedaan voor kosten van diensten, die in 2023 geleverd worden. Dit betreft o.a. abonnementen op software-pakketten en lidmaatschappen.

TOELICHTING OP DE PASSIVA

5. Algemene Reserve

	2022	2021
Saldo per 1 januari	200.000	200.000
Onttrekkingen	0	0
Saldo per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

In 2012 is besloten de Algemene Reserve te maximaliseren op € 200.000,- (= ca 10% van de omzet).
Er zijn in 2022 geen mutaties in de Algemene Reserve geweest.

6. Resultaat programmarekening

	2022	2021
Saldo programmarekening	<u>57.110</u>	<u>188.174</u>

Dit betreft het exploitatieresultaat 2022 na resultaatbestemming.
In de balans is dit opgenomen als "resultaat programmarekening".

7. Bestemmingsreserves

	2022	2021
7.1 Bestemmingsreserve landelijk gebied	0	91.341
7.2 Bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied	778.098	560.167
	<u>778.098</u>	<u>651.508</u>

7.1 Bestemmingsreserve landelijk gebied

	2022	2021
Saldo per 1 januari	91.341	91.341
Onttrekking (-/-)	-91.341	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>91.341</u>

Deze reserve was in 2018 ingesteld t.b.v. de uitgaven voor o.a. de Hitlandselaan.

Er zijn in 2022 onttrekkingen geweest ter voorbereiding t.b.v. de geactualiseerde Toekomstvisie en het saldo van de post is overgeheveld naar de Bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

7.2. Bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied

	2022	2021
Saldo per 1 januari	560.167	543.230
Toevoeging +/+	245.537	16.937
Onttrekking -/-	-27.606	0
Saldo per 31 december	<u>778.098</u>	<u>560.167</u>

Het Algemeen Bestuur heeft deze reserve op 12 december 2012 ingesteld.

Conform besluitvorming in het Algemeen Bestuur is het gehele positieve saldo van het boekjaar 2021 toegevoegd aan deze reserve.

Tevens is de post Bestemmingsreserve landelijk gebied leeggeboekt en is het saldo toegevoegd aan de Bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied.

8. Voorzieningen

	2022	2021
8.1 Voorziening groot onderhoud	179.355	161.871
8.2 Voorziening groot onderhoud golfbaan	131.044	137.815
	<u>310.399</u>	<u>299.686</u>

8.1. Voorziening groot onderhoud

	2022	2021
Saldo per 1 januari	161.871	131.637
Toevoeging +/+	89.240	86.855
Onttrekkingen -/-	<u>-71.756</u>	<u>-56.621</u>
Saldo per 31 december	<u>179.355</u>	<u>161.871</u>

Conform de begroting is aan deze voorziening een reservering ad € 89.240,- toegevoegd.

T.b.v. groot onderhoud (o.a. baggerwerkzaamheden en opruimen stormschade) is er € 71.756,- onttrokken. Het saldo is in 2022 met € 17.484,- toegenomen.

8.2 Voorziening groot onderhoud golfbaan

	2022	2021
Saldo per 1 januari	137.815	192.731
Toevoeging +/+	92.500	95.000
Onttrekking -/-	<u>-99.271</u>	<u>-149.916</u>
Saldo per 31 december	<u>131.044</u>	<u>137.815</u>

Conform de begroting is er een reservering ad € 92.500,- toegevoegd aan deze voorziening.

In 2022 zijn wederom veel werkzaamheden aan drainage- en topplaagbehandeling uitgevoerd, verzakt straatwerk is deels hersteld, zijn er bomen geplant en is er gebaggerd.

De werkzaamheden zijn uitgevoerd conform het meerjarenplan.

9. Langlopende schulden

geldgever	rente-%	verv datum	2022	2021
BNG	2,98	1-3-2023	1.150.000	1.650.000
BNG	0,70	1-2-2022	1.000.000	1.000.000
BNG	1,185	1-10-2027	2.500.000	2.500.000
			<u>4.650.000</u>	<u>5.150.000</u>

Er vinden geen aflossingen plaats. In 2022 is één van de leningen overgesloten.

Per 1-3-2023 wordt € 500.000,- van een lening afgelost, waardoor dit deel van de lening niet meer onder langlopende schulden valt, maar onder kortlopende schulden.

De rentelast van alle leningen is verantwoord in de exploitatierekening (golfbaan).

10. Kortlopende schulden

	2022	2021
Schulden golfbaan	343.406	320.384
Schuld aflosbaar deel BNG-lening	500.000	0
Overige schulden	17.192	7.287
Nog te betalen VPB 2022	5.344	24.316
	<u>865.942</u>	<u>351.987</u>

Een van de leningen bij BNG wordt deels afgelost. Dit deel, groot € 500.000,- wordt 1-3-2023 afgelost.

Van de schulden golfbaan heeft ca € 90.000,- betrekking op rente-lasten van de langlopende leningen.

Deze worden afgelost per rentevervaldatum.

Verder zijn het reguliere facturen welke in januari 2023 zijn ontvangen en betaald, maar welke betrekking hadden op 2022.

De overige schulden hebben in hoofdzaak betrekking op een reservering voor af te dragen premies voor loonbelasting en pensioen en een reservering voor opgebouwd verlofgoed.

De exploitatie van de golfbaan is sinds 2016 belasting-plichtig voor de vennootschapsbelasting.

Over het resultaat over 2022 dient 15% vennootschapsbelasting betaald te worden.

Het hier vermelde bedrag betreft de berekening minus het bedrag van de voorlopige aanslag.

11. Overlopende passiva

	2022	2021
Vooruit ontvangen voor 2023	<u>361.385</u>	<u>345.866</u>

Dit betreft ontvangen bedragen voor jaar kaarten voor 2023 vooruitbetaalde

lidmaatschappen van MGH-leden, reeds betaalde credits en verkoop van ballensleutels.

Alle bedragen moeten meegenomen worden naar 2023.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Op 27 september 2018 is aan SBA Golf & Groen B.V. te Susteren opdracht gegeven om in de jaren 2019 tot en met 2023 het onderhoud van de openbare golfbaan Hitland uit te voeren. Voor het uitvoeren van dit onderhoud is een bedrag van € 388.000,- excl btw overeengekomen, vanaf 2021 te indexeren volgens de prijsindexering cao-lonen.

Aan deze overeenkomst is in 2019 toegevoegd een lease-overeenkomst voor het leasen van buggy's en een compressor, ter grootte van 60 maanden x € 547,= = € 32.820,=, (= € 6.564,= per jaar), excl btw. Deze overeenkomst loopt tot en met maart 2023, maar zal worden verlengd.

In februari 2023 is het onderhoud van het openbare gebied Park Hitland opnieuw aanbesteed. De Heer Land en Water B.V. uit Lopik heeft de opdracht gegund gekregen voor € 522.000,= zijnde € 174.000,= per jaar, exclusief btw. Het geldt voor een periode van 3 jaar, nl. 2023, 2024 en 2025. met de mogelijkheid om de opdracht tweemaal een jaar te verlengen.

In de beheerplannen voor het openbaar gebied en de golfbaan is een meerjarenraming opgenomen voor renovatiewerkzaamheden en het meerjaarlijks onderhoud. Deze loopt van 2020 t/m 2030. Er wordt jaarlijks een vastgesteld bedrag gedoteerd (bijl 2: staat van reserves en voorzieningen).

Doel van de meerjarenraming is inzicht te geven in de benodigde bedragen voor de komende jaren. Het is wenselijk als de bedragen jaarlijks niet te veel fluctueren, echter, er zijn werkzaamheden, zoals het opnieuw aanbrengen van slijtlagen van asfalt, baggerwerkzaamheden e.a., welke vanuit efficiëncy en werk-organisatie-oogpunt in één jaar moeten worden uitgevoerd.

Er wordt jaarlijks een vast bedrag gedoteerd, waardoor de afwijking groter kan zijn dan de materialiteit. Jaarlijks wordt echter verantwoording afgegeven over de gedane uitgaven en de verwachting voor het komende jaar en middels de afgegeven begroting en meerjarenraming.

PROGRAMMAREKENING 2022

Programmarekening 2022				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
	<u>Lasten</u>			
4.00	Rente geldleningen	118.595	90.000	88.528
4.00	Dotatie voorz. Dub. Debiteuren	0	0	0
4.05	Afschrijvingen	101.072	105.000	107.085
4.10	Personeelskosten	611.323	575.000	636.702
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
4.30	Vergoedingen	110	1.500	271
4.40	Belastingen	62.683	52.750	47.955
4.50	Verzekeringen	12.681	12.900	12.876
4.60	Bureaunkosten	86.760	96.500	91.951
4.70	Technisch onderhoud	768.054	710.000	781.977
4.80	Overige kosten	205.718	190.500	208.405
4.90	Reserveringen	181.855	181.740	181.740
4.99	Dotatie aan (best.)reserves	0	0	0
	<u>Totaal lasten</u>	2.148.851	2.015.890	2.157.490
	<u>Baten</u>			
8.10	Diverse opbrengsten	65.739	40.000	62.263
8.20	Huren en pachten	93.288	110.000	111.314
8.30	Overige baten	1.562.026	1.341.000	1.429.908
9.20	Renten	124	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	615.848	611.115	611.115
	<u>Totaal baten</u>	2.337.025	2.102.115	2.214.600
	<u>Resultaatbestemming</u>			
	Resultaat voor bestemming	188.174	86.225	57.110
	Toevoeging aan reserves -/-			
	Onttrekking aan reserves +/+			
	Resultaat na bestemming	188.174	86.225	57.110

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Toelichting op de lasten**4.00** Rente geldleningen

geldgever	hoogte	rente-%	verv datum	2022	2021
BNG	1.000.000	0,70	1-2-2032	9.733	39.800
BNG	1.650.000	2,98	1-3-2023	49.170	49.170
BNG	2.500.000	1,185	1-10-2027	29.625	29.625
				<u>88.528</u>	<u>118.595</u>

In de begroting was € 90.000,- opgenomen.

4.05 Afschrijvingen

	recr./natuur	golfbaan	2022	2021
immateriële vaste activa		3352	3.352	
materiële vaste activa	1.078	102.655	103.733	101.072
Totaal	<u>1.078</u>	<u>106.007</u>	<u>107.085</u>	<u>101.072</u>

In de begroting was € 105.000,- opgenomen.

De immateriële activa betreft de investering in de nieuwe website en het aangaan van 3 jarige lease-overeenkomst voor software voor de berekeninginstallatie.

4.10 Personeelskosten

	recr./natuur	golfbaan	2022	2021
uitbestede pers.kosten				
toezicht	72.600		72.600	72.600
uitz.personeel		20.105	20.105	10.490
uitz.pers. dr. range		27.263	27.263	31.021
inhuur pro's dr. range		17.070	17.070	20.901
overige personeelskosten	0	16.462	16.462	3.240
loonkosten personeel	149.400	333.802	483.202	473.071
	<u>222.000</u>	<u>414.702</u>	<u>636.702</u>	<u>611.323</u>

Er was € 575.000,- begroot (€ 222.000,- voor recr./ natuur en € 355.000,-voor de golfbaan).

Er is € 72.600,- gereserveerd voor toezicht openbaar gebied, inclusief btw.

Vanwege ziekteverzuim heeft de golfbaan receptie-bezetting moeten inhuren (ca. 700 uur, niet begroot), aan verzuimbegeleiding (Arbo-unie) is ca. € 6.000,- uitgegeven en aan jubilarissen en nitbetaling verlof-uren is ca. € 4.000,- uitgekeerd (overige personeelskosten).

Vanuit CAO=aanpassingen (ambtenaren) heeft in 2022 tweemaal een correctie plaatsgevonden, hetgeen een stijging van bijna € 10.000,- is geweest.

De pro's zijn vaker ingehuurd dan begroot, dit heeft ook extra opbrengsten gegenereerd.

4.20 Bestuurskosten

	2022	2021
bestuurskosten	<u>0</u>	<u>0</u>

In de begroting zijn geen bestuurskosten opgenomen.

De kosten van vergaderingen e.a. zijn opgenomen onder diverse kosten beheer.

4.30 Vergoedingen

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
reis- en verblijfkosten	18	253	271	110

Voor 2022 was € 1.500,- begroot. Er zijn slechts enkele congres- en werkbezoeken geweest.

4.40 Belastingen

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
waterschapslasten	16.590	4.875	21.465	20.182
rvk-rente / WOZ	2.140	13.038	15.178	12.218
VPB 2022		11.312	11.312	30.283
	18.730	29.225	47.955	62.683

In de begroting was hiervoor € 52.750,- opgenomen.

4.50 Verzekeringen

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
algemeen	3.639		3.639	910
overige verzekeringen		9.237	9.237	11.771
	3.639	9.237	12.876	12.681

In de begroting was hiervoor € 12.900,- opgenomen.

Het betreft gebouw- en inboedelverzekeringen en WA-verzekeringen, zowel voor de golfbaan als voor het openbaar gebied.

4.60 Bureaunkosten

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
drukwerk		0	0	0
kantoorben.heden		2.799	2.799	2.138
scorekaarten		3.317	3.317	5.874
porto/vrachtkosten	0	626	626	378
onderhoud computer	0	3.666	3.666	7.151
telefoonkosten	98	13.195	13.293	7.151
energie/beveiliging		68.250	68.250	64.068
	98	91.853	91.951	86.760

In de begroting was hiervoor € 91.550,- opgenomen.

Er is voor recreatie/natuur minder uitgegeven dan was geraamd doordat de meeste kosten toegerekend zijn aan de exploitatie van de golfbaan.

Energie- en zakelijke lasten worden deels (ca. 40%) doorbelast aan de gebruikers.

4.70 Technisch onderhoud

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
openbaar gebied	275.040		275.040	256.305
golfbaan		448.345	448.345	435.252
gebouwen		15.333	15.333	32.730
baanmeubilair		9.226	9.226	6.595
driving range		34.033	34.033	37.172
	<u>275.040</u>	<u>506.937</u>	<u>781.977</u>	<u>768.054</u>

In de begroting was € 710.000,- opgenomen (€ 230.000,- recr./natuur en € 480.000,- golfbaan).

Er is zowel voor recr./natuur als voor de golfbaan meer uitgegeven dan geraamd.
Extra onderhoud aan gladheidsbestrijding, pad-onderhoud en vooral het bos-onderhoud na de februari-storm geven de overschrijdingen recr./natuur.

Achterstallig onderhoud rond het golfhuis (verzakkingen; kozijn- en leidingen-reparatie), extra bezandings- en drainagewerkzaamheden veroorzaken de overschrijdingen bij de golfbaan.

Bij de Driving Range zijn kozijnen deels vervangen, nieuwe golfballen aangeschaft en zijn na de februari-storm de netten en de lieren hersteld en deels vervangen.

Ook de tussentijdse prijsstijgingen en indexeringen a.g.v. de stijging van energie-prijzen, en de oorlog in Oekraïne, hebben geleid tot hogere kosten voor lonen en grondstoffen.

4.80 Overige kosten

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
contributies/bijdragen	3.358	18.679	22.037	27.254
publiciteit/voorlichting	867	14.210	15.077	13.039
diverse kosten	9.020	83.355	92.375	78.811
uitgaven MGH		13.568	13.568	14.120
actie credits		2.480	2.480	3.520
representatiekosten	0	1.183	1.183	1.321
adviezen derden	1.250	4.571	5.821	2.432
adm./acc.kosten	0	16.164	16.164	18.458
bijdrage voetveer	25.000		25.000	25.000
btw	8.798		8.798	3.149
subtotaal	<u>48.293</u>	<u>154.210</u>	<u>202.503</u>	<u>187.104</u>
golfweek		5.901	5.901	18.614
totaal incl. golfweek	<u>48.293</u>	<u>160.111</u>	<u>208.404</u>	<u>205.718</u>

In de begroting 2022 was hiervoor € 190.500,- opgenomen, exclusief de golfweek, € 55.000,- voor recr./natuur en € 135.500,- voor de golfbaan.

De kosten golfweek worden niet in de begroting opgenomen. Deze vallen weg tegen de opbrengsten golfweek (post 8.10). Volgens de verslagleggingsregels dienen ze wel in de jaarrekening te worden verantwoord.

Voor het openbaar gebied is ca. € 7.000,- minder uitgegeven dan was begroot.

Voor de golfbaan is ca. € 20.000,- meer uitgegeven dan begroot. Er is meer uitgegeven aan rente-en bankkosten, vuilafvoer en schoonmaakkosten. Er zijn hogere energielasten geweest en er is, op advies van de bedrijfsarts, aangepast meubilair gekomen voor één van de medewerkers.

4.90 Reserveringen / dotaties aan voorzieningen

20

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
meerj. onderh. recr.	89.240		89.240	86.855
meerj. onderh. golf		92.500	92.500	95.000
	<u>89.240</u>	<u>92.500</u>	<u>181.740</u>	<u>181.855</u>

De reserveringen groot onderhoud recreatie/natuur en groot onderhoud golfbaan zijn in 2022 niet geïndexeerd. Ze zijn wel conform begroting min of meer gerealiseerd.

Toelichting op de baten**8.10 Eenmalige inkomsten**

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
div. opbrengsten alg.	16.796		16.796	2.482
div. opbrengsten gb		7.771	7.771	14.488
opbrengsten MGH		31.795	31.795	30.155
subtotaal	16.796	39.567	56.362	47.125
opbrengst golfweek		5.901	5.901	18.614
	16.796	45.468	62.263	65.739

In de begroting was € 40.000,- geraamd, exclusief de golfweek.

De opbrengst golfweek valt weg tegen de kosten golfweek bij post 4.8.

Bij div opbrengsten gb zitten bijdragen deelname aan wedstrijden, afboeken credits, en diverse opbrengsten, welke hoger uitvielen dan verwacht.

Voor recr./natuur was er een teruggave over een energienota over vele jaren waarin de meterstand verkeerd bleek te zijn (altijd ingeschat i.p.v. opgemeten).

8.20 Huren en pachten

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
volkstuinten	4.842		4.842	4.715
verhuur lockers		14.354	14.354	13.710
pacht div. golfbaan		84.866	84.866	67.290
gebruiksrecht golfclub		7.252	7.252	7.573
	4.842	106.472	111.314	93.288

Er was een opbrengst begroot van € 110.000,-.

8.30 Overige exploitatiebaten

			2022	2021
	recr./natuur	golfbaan		
kaartverkoop				
jaarkaarten		328.916	328.916	339.068
jaarkaarten midweek		208.952	208.952	208.269
jaarkaarten jgd tot 20		7.578	7.578	6.447
credits/wintertarief		103.982	103.982	125.506
midweek gr.fee volw.		126.552	126.552	161.434
midweek gr.fee jeugd		3.707	3.707	9.014
weekend gr.fee volw.		96.872	96.872	128.874
weekend gr.fee jeugd		5.415	5.415	7.825
gr.fee 9 holes par 3		43.007	43.007	66.877
gr.fee 18 holes par 3		2.043	2.043	4.116
10-rondenkaarten par 3		37.212	37.212	36.930
bedrijfskaarten		138.708	138.708	141.585
driving range		155.383	155.383	192.703
diverse opbrengsten		131.395	131.395	95.118
doorber. div.kosten		40.186	40.186	38.260
	0	1.429.909	1.429.908	1.562.026

Voor recr./natuur was niets begroot. Voor de golfbaan was een opbrengst van € 1.341.000,= begroot. Er zijn voor de golfbaan v.w.b. kaartverkoop iets minder jaar kaarten verkocht en meer greenfee's. Ook de Par 3-baan en de driving range hebben meer opgebracht. Bij de diverse opbrengsten staan o.a. de opbrengsten van tee-reserveringen, arrangementen, en maand-acties. Dit lijkt weer terug op het niveau van vóór COVID.

9.20	<u>Renten</u>	2022	2021
	rente-opbrengsten	0	124

Er was op deze post niets begroot. Vanwege de lage rentestanden worden er zelfs kosten in rekening gebracht over tegoeden. Deze zijn geboekt bij 4.8.

9.90 Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn geraamd op basis van een begroting, die voorzag in een verdeling naar rato van het onwonertal van de gemeenten Zuidplas en Capelle aan den IJssel op 1 januari van het voorgaande dienstjaar (in dit geval 2021, CBS). De uiteindelijke bijdrage wordt gebaseerd op het inwoneraantal per 1 januari van het boekjaar.

	begroot	CBS inw per 1-1-2022	bijdrage vastgesteld	2022	2021
Zuidplas	245.080	45.794	247.698	247.698	246.978
Capelle a/d IJssel	366.035	67.188	363.417	363.417	368.870
	<u>611.115</u>	<u>112.982</u>	<u>611.115</u>	<u>611.115</u>	<u>615.848</u>

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 op uitgaven voor het openbaar gebied voor onderhoud, personeelskosten (inhuur handhaving) en overige kosten.

In totaal is er voor het openbare gebied € 80.992,- aan btw betaald. Deze is naar rato van het inwonertal per 1 januari van het dienstjaar te verdelen.

	inw per 1-1-2022	2022 BTW	2021 BTW
Zuidplas	45.794	32.828	27.887
Capelle aan den IJssel	67.188	48.164	41.651
	<u>112.982</u>	<u>80.992</u>	<u>69.538</u>

Exploitatieresultaat.

Het exploitatieresultaat bedroeg € 57.110,- te onderscheiden in een negatief resultaat recreatie / natuur van € 25.383,- en een positief resultaat voor de golfbaan van € 82.493,-

In de (bijgestelde) begroting was er een negatief resultaat voor het openbare gebied voorzien ad € 6.400,- en voor de golfbaan een positief resultaat van € 92.625,-.

Met name de gestegen onderhoudslasten (prijsstijging brandstoffen en lonen) en veel extra werk na het opruimen van de stormschade in februari hebben geleid tot de overschrijding bij het openbaar gebied, hoewel de extra kosten ook hadden kunnen worden toebedeeld bij de voorzieningen groot onderhoud (onderschrijding van ca. € 17.500,-).

De Golfbaan betaalt vennootschapsbelasting (15%).

Bij de aanbidding van de jaarrekening 2022 zal aanvullend een voorstel voor de bestemming van het exploitatieresultaat worden aangeboden.

Op de volgende pagina is het exploitatieresultaat 2022 met een onderverdeling baten en lasten naar recr./natuur en golfbaan samengevat.

Verdeling naar recreatie en natuur en golfbaan				
Volgnr.	Omschrijving	Totaal	Recr./natuur	Golfbaan
	<u>Lasten</u>			
4.00	Rente geldleningen	88.528		88.528
4.05	Afschrijvingen	107.085	1.078	106.007
4.10	Personeelskosten	636.702	222.000	414.702
4.20	Bestuurskosten	0	0	
4.30	Vergoedingen	271	18	253
4.40	Belastingen	47.955	18.730	29.225
4.50	Verzekeringen	12.876	3.639	9.237
4.60	Bureaukosten	91.951	98	91.853
4.70	Technisch onderhoud	781.977	275.040	506.937
4.80	Overige kosten	208.404	48.293	160.111
4.90	Dotaties aan voorzieningen	181.740	89.240	92.500
4.99	Dotatie aan reserve	0	0	
	Totaal lasten	2.157.490	658.136	1.499.353
	<u>Baten</u>			
8.10	Diverse opbrengsten	62.263	16.796	45.467
8.20	Huren en pachten	111.314	4.842	106.472
8.30	Overige baten	1.429.908	0	1.429.908
9.20	Renten/subsidies	0	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	611.115	611.115	0
9.99	Inkomsten uit voorz./reserves	0	0	0
	Totaal baten	2.214.600	632.753	1.581.847
	<u>Resultaatbestemming</u>			
	Resultaat voor bestemming	57.110	-25.383	82.493
	Toevoeging aan reserves -/- res.	0		0
	Onttrekking aan reserves +/- res.	0		0
	Resultaat na bestemming	57.110	-25.383	82.493

Financiële positie

Het onderdeel financiële positie is met name opgenomen in de voorschriften om de budgettaire ruimte voor een integrale afweging van programma's inzichtelijk te maken. Daarbij worden qua invalshoek accenten gelegd op korte en langere termijn, bestaand en nieuw beleid en toekomstige ontwikkelingen.

De betrekkelijke eenvoud van de programma's en de (niet) verwachte ontwikkelingen en in het verlengde daarvan de begroting en het meerjarig perspectief, vraagt geen bijzondere aandacht.

De begroting voor het jaar 2022 had een overzichtelijk beperkt aantal programma's (staand beleid). Het recreatieschap had begrotingstechnisch alleen bestaand beleid, gericht op onderhoud en beheer. Voor de golfbaan is er groot onderhoud uitgevoerd en zijn er vervangingsinvesteringen gedaan.

Vanuit het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) is voor dit onderdeel van de financiële begroting (en dus ook voor de verantwoording in de programmarekening) een aantal onderdelen verplicht gesteld. Er moet een raming (verantwoording) worden opgenomen van de financiële gevolgen van bestaand en nieuw beleid. Er was echter geen nieuw beleid. De begroting had en deze verantwoording heeft in zijn geheel betrekking op bestaand beleid. Er is dan ook voor gekozen niet nogmaals een samenvatting van de programmarekening te geven.

Er moet vanuit de BBV verder afzonderlijk aandacht gegeven worden aan:

- de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijk volume
- de investeringen, onderscheiden naar economisch en maatschappelijk nut
- de financiering
- de stand en het verloop van de reserves en
- de stand en het verloop van de voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen als pensioen- en wachtgeldverplichtingen en vakantiegeld. Er is ook niet meer gereserveerd voor vakantiegeld en er is nagenoeg geen tegoed aan verlof.

Er zijn geen nieuwe investeringen in het openbare gebied gedaan (zie bijlage 2 bij de bestemmingsreserve investeringen openbaar gebied).

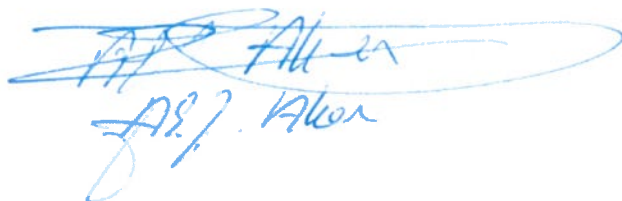
Op de golfbaan zijn de schuilhutten met toiletvoorzieningen vervangen, er is een nieuwe trolleystandplaats gerealiseerd en de website van de golfbaan is geheel geactualiseerd. In bijlage 1 zijn de geactiveerde uitgaven verantwoord.

Een van de langlopende leningen bij BNG opnieuw afgesloten, tegen een lager rentepercentage, hetgeen een gunstig effect op de kapitaallasten heeft.

Voor de stand en het verloop van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 2. De reserves en de voorzieningen zijn in evenwicht.

Opgesteld door de directeur op 07 maart 2023.

De directeur,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A.S.J. Akker', enclosed within a large, loopy oval stroke.

Aldus vastgesteld door het Dagelijks Bestuur in de
bestuursvergadering van 17 maart 2023 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

De secretaris,

De voorzitter,

A handwritten signature in blue ink, possibly reading 'B', located next to the footer text.

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 : SPECIFICATIE VAN DE GEACTIVEERDE UITGAVEN (1)

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Kapitaal uitgaven begin 2022	Investeren-ingen in 2022	Oorspr bedrag van de kap.uitg. eind 2022 (= 2 + 3)	Afschr. methode	Afschr. termijn in jaren	Totaal afgeschr. tot aan begin 2022	Afschr. in 2022	Totaal afgeschr. tot aan einde 2022	Boek- waarde aan het begin van het dienstjaar (= 2 - 7)	Boek- waarde aan het einde van het dienstjaar (=10+3-8)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Grondkosten										
Golfbaan 18 holes	1.314.672		1.314.672						1.314.672	1.314.672
Landelijk gebied 12 ha	402.329		402.329						402.329	402.329
Investeringen in:										
Golfbaan	3.707.290		3.707.290						3.707.290	3.707.290
Gebouwen	1.168.514		1.168.514	lin	35	719.555	33.386	752.941	448.959	415.573
Duurzame terreininr.	353.089		353.089	lin	35	243.791	10.090	253.881	109.298	99.208
Beregeningsinst.	216.584		216.584	lin	20	138.525	4.839	143.364	78.059	73.220
Ov. installaties	72.944		72.944	lin	20	69.294	3.647	72.941	3.651	4
Baanmeubilair/hekwerken	322.654		322.654	lin	15	229.368	12.880	242.250	93.285	80.405
Ov. inventaris	249.389		249.389	lin	10	249.389	0	249.387	0	0
Rente/kosten										
Rente/kosten uitbr. gb	663.275		663.275	lin	10	663.275	0	663.275	0	0
Reconstructiekosten										
Blaardorpseweg ca	162.056		162.056	lin	10	162.056	0	162.056	0	0
Recreatie algemeen										
Volkstuinen	11.341		11.341	lin	5	11.341	0	11.341	0	0
Totaal	8.644.137	0	8.644.137			2.486.594	64.843	2.551.436	6.157.544	6.092.701

SPECIFICATIE VAN DE GEACTIVEERDE UITGAVEN (2)

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
		Kapitaal uitgaven begin 2022	Investeren in 2022	Oorspr bedrag van de kap.uitg. eind 2022 (= 2 + 3)	Afschr. methode	Afschr. termijn in jaren	Totaal afgeschr. tot aan begin 2022	Afschr. in 2022 incl. event. extra afschr.	Totaal afgeschr. tot aan einde 2022	Boek-waarde aan het begin van het dienstjaar (= 2 - 7)	Boek-waarde aan het einde van het dienstjaar (= 10 + 3 - 8)
Oplaadpunten '16		6.110		6.110	lin	5	6.110	0	6.110	0	0
Verv. inst. Golfhuis '16		8.097		8.097	lin	5	8.097	0	8.097	0	0
Verv. verlichting '16		24.488		24.488	lin	10	14.693	2.449	17.142	9.795	7.346
Renovatie toiletten '16		22.940		22.940	lin	10	13.764	2.294	16.058	9.176	6.882
Verv. inst. Golfhuis '17		8.020		8.020	lin	5	8.020	0	8.020	0	0
Verv. inst. Golfhuis '18		17.923		17.923	lin	5	14.339	3.584	17.922	3.584	0
Inv. driving range '18		65.133		65.133	lin	5	41.252	13.027	54.279	23.881	10.854
Herinr. terras '19		32.034		32.034	lin	10	9.074	3.203	12.277	22.960	19.757
Herinr. verl. dr. range '19		6.920		6.920	lin	5	3.748	1.384	5.132	3.172	1.788
Materiaal dr. range '19		5.237		5.237	lin	5	2.792	1.047	3.839	2.445	1.398
Verv. Arm.verl. Plaats		5.674		5.674	lin	10	1.134	567	1.701	4.540	3.973
Targets Driving Range		1.198		1.198	lin	5	480	240	720	718	478
Mut. Dig. archief naar cloud		5.391		5.391	lin	5	2.156	1.078	3.234	3.235	2.156
Verv. bruggen (4 st) gb '20		33.569		33.569	lin	20	1.818	1.678	3.496	31.751	30.073
Verv. Bruggen (4 st) gb '21		19.055		19.055	lin	20	715	953	1.668	18.340	17.387
vervanging bruggen HT '21		34.950		34.950	lin	20	1.311	1.748	3.059	33.639	31.892
glasvezel aanpass. Intranet '21		15.348		15.348	lin	5	1.791	3.070	4.861	13.557	10.487
betaalautomaten DR '21		3.850		3.850	lin	5	257	770	1.027	3.593	2.823
TORO contract 3 jaar '22			3.197	3.197	lin	3	0	1.066	1.066	0	2.131
Website golfbaan '22			22.864	22.864	lin	5	0	2.286	2.286	0	20.578
Opmeting schouw golfbaan '22			12.843	12.843	lin	5	0	1.284	1.284	0	11.559
Verv. Schuilbuiten toiletten '22			30.344	30.344	lin	15	0	516	516	0	29.828
Totaal		315.937	69.246	385.183			131.551	42.243	173.793	184.387	211.388

BIJLAGE 2 : STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Aanduiding reserves en voorziening	saldo 1-1-2022	vermeer- deringen	vermin- deringen	saldo 31-12-2022
Algemene reserve				
Saldo	200.000			
Toevoeging		0		
Onttrekking			0	
Totaal algemene reserve	200.000	0	0	200.000
Voorziening meerj. onderhoud openbaar gebied				
Saldo	161.871			
Toevoeging		89.240		
Onttrekking t.b.v. meerj. ond.			71.756	
Totaal voorz. meerj. onderhoud	161.871	89.240	71.756	179.355
Voorziening meerj. onderhoud golfbaan				
Saldo	137.815			
Toevoeging		92.500		
Onttrekking t.b.v. meerj. ond.			99.271	
Totaal voorz. meerj. onderhoud	137.815	92.500	99.271	131.044
Best.reserve landelijk gebied				
Saldo	91.341			
Toevoeging			33.535	
Onttrekking			57.806	
Saldo overboeking				
Totaal reserve landelijk gebied	91.341	0	91.341	0
Best.reserve investeringen				
Saldo	560.167			
Toevoegingen		245.537		
Onttrekking			27.606	
Totaal voorz. struct./org.	560.167	245.537	27.606	778.098
Totaal reserves en voorz.	1.151.194	427.277	289.974	1.288.497

BIJLAGE 3 : STAAT VAN PERSONEELSSTERKTE EN -LASTEN

Personeelssterkte 2022	Aantal fte op jaarbasis	Aantal uren 2022	Begroting 2022	Werkelijke kosten 2022
Eigen personeel				
HBO-niveau	2,00	3.744	198.450	220.325
MBO-niveau	2,94	5.512	163.500	173.202
VMBO-niveau	1,88	3.536	92.450	89.675
	6,82	12.792	454.400	483.202
Ingehuurd personeel				
Toezicht		1.400	72.600	72.600
Uitzendkrachten		800	15.500	20.104
Uitzendkrachten dr.range		1.350	20.000	27.263
Inhuur golfpro's		315	12.500	17.070
Totaal		16.657	575.000	620.239

BIJLAGE 4 : STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLeningen

Geldgever	DB-besluit	Bedrag lening	Rente-%	Begindatum rente
BNG	1-2-2022	1.000.000	0,70	1-2-2022
BNG	5-9-2012	1.650.000	2,98	1-3-2013
BNG	28-6-2017	2.500.000	1,185	1-10-2017
Geldgever	Leningen per 1-1-2022	Ten laste van dienstjaar		Leningen per 31-12-2022
		rente	afl. / opname	
BNG	1.000.000	9.733	0	1.000.000
BNG	1.650.000	49.170	0	1.650.000
BNG	2.500.000	29.625	0	2.500.000
	5.150.000	88.528	0	5.150.000

Hitland, exclusief golfbaan	Debiteuren	Ov. vordering
Opboeking per 31 december 2022		0
	0	0

Totaalbedrag van de kortlopende vorderingen	54.617
--	---------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Hitland, exclusief golfbaan	Crediteuren	Ov. schulden
Opboeking per 31 december 2022		
a. Krediteuren conform kred.adm. 2022	0	
b. Nog te betalen loonbel., ABP en res. IKB dec.	0	17.192
c.		
	0	17.192

Golfbaan	Crediteuren	Ov. schulden
Opboeking per 31 december 2022		
a. Diverse krediteuren conform kred.adm. 2022	265.905	
b. Diverse nog te betalen 2022		77.500
c. Af te lossen schuld BNG-lening		500.000
d. Nog te betalen vennootschapsbelasting 2022		5.344
	265.905	582.842

Totaalbedrag van de kortlopende schulden**865.942**

BIJLAGE 6 : WNT-VERANTWOORDING RECREATIESCHAP HITLAND 2022

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Wet Normering Topinkomens (WNT) en op de op het recreatieschap van toepassing zijnde regelgeving betreffende de GR Hitland (2016).

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor recreatieschap Hitland was € 216.000,-.

De bezoldiging bestaat uit het loon, inclusief IKB en de pensioenafdracht.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de besturen; deze is voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

In het Algemeen Bestuur is afgesproken dat er géén bestuursvergoedingen worden betaald.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende functionarissen	T. Aker 2022			T. Aker 2021
Functie(s)	directeur			directeur
Duur dienstverband in 2022	1/1-31/12			1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00			1
Gewezen topfunctionaris	nee			nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja			ja
Bezoldiging				
Beloning	120.209			102.329
Belastbare onkostenvergoedingen	n			0
Beloningen betaalbaar op termijn	n			0
Totaal bezoldiging	120.209			102.329
Toepasselijk WNT-maximum	216.000			209.000
Motivering indien overschrijding	nvt			nvt

Toezichthoudende functionarissen	D.A. de Haas	D.B. van Woudenberg	W. Zijlstra	M.E. Wilson
Functie(s)	voorzitter	bestuurder	bestuurder	bestuurder
Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum/jr	32.400	21.600	21.600	21.600
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt

Toezichthoudende functionarissen	J.W. Schuurman	F. Klovert	C.W.J. Weemhoff	P. Eilander
Functie(s) Duur dienstverband in 2022	bestuurder 1/1 - 31/12	bestuurder 1/7 - 31/12	bestuurder 1/7 - 31/12	bestuurder 1/7 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum/jr	21.600	21.600	21.600	21.600
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband topfunctionarissen zijn niet van toepassing.

Voor de vergelijkende cijfers zijn voor de toezichthoudende functionarissen ook geen bezoldiging geweest.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen, die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald, die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Ook de, vanwege de gehouden gemeenteraadsverkiezingen, vertrokken bestuurders hebben geen vergoeding ontvangen.

Het betreft de volgende toezichthoudende functionarissen:

H. Westerdijk, J.A. Verbeek, D. Kolster, H. Weber, H.A. Groenendijk - De Vries.

ACCOUNTANTSVERKLARING

Aan het dagelijks bestuur van
Recreatieschap Hitland
Postbus 310
2910 AH NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Recreatieschap Hitland te Nieuwerkerk aan den IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Recreatieschap Hitland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de programmarekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Recreatieschap Hitland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of het recreatieschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om het recreatieschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of het recreatieschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van het recreatieschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Capelle aan den IJssel, 8 maart 2023

FACET Audit B.V.



A.S. Boender MSc
Registeraccountant

Voor waarmerkingsdoeleinden:

