

MDR 7 juli 2017  
MD 2017-3381-4

## VOORDRACHT MIDDEN-DELFLANDRAAD

**Onderwerp** : Jaarstukken 2016  
**Kenmerk** : MD 2017-3381-4  
**Bijlagen** : -4- - Gewaarmerkte jaarstukken;  
 - Accountantsverslag;  
 - DB reactie op het accountantsverslag;  
 - Controleverklaring.  
**Besluitdatum** : 7 juli 2017  
**Vorbereid door** : H. Scheerman

### 1. ONTWERP-BESLUIT

Als volgt te besluiten:

- De concept-jaarstukken 2016 van het Recreatieschap Midden-Delfland vast te stellen;
- Het nadelige jaarresultaat 2016 op € 4.173.620 vast te stellen;
- Het nadeel in verband met de afwikkeling van de vordering op het Rijk van € 4.234.528 te onttrekken aan de Egalisatiereserve;
- Het toevoegen van het restantsaldo van deze jaarrekening 2016 van € 60.908 aan de Algemene Reserve;
- Het verlengen van de einddatum tot en met december 2017 van de volgende kredieten:
  - Route Structuur Plan/IODS;
  - Wandelroutenetwerk Hof van Delfland;
- Het verlengen van het Krediet vervolprocedure NWO 328091131 (Blankenburgverbinding) tot 1 juli 2017;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag 2016 (rapport van bevindingen) en deze vast te stellen;
- Kennis te nemen van de reactie van het Dagelijks Bestuur op het accountantsverslag 2016;
- Kennis te nemen van de controleverklaring.

### 2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Hierbij wordt uw bestuur ter vaststelling de concept-jaarstukken 2016 voorgelegd.

Deze concept-jaarstukken 2016 bevatten de volgende documenten:

- het jaarverslag 2016 bestaande uit:
  - de programmaverantwoording en de paragrafen.
- de jaarrekening 2016 bestaande uit:
  - de programmarekening en de toelichting,
  - de balans per 31 december 2016 en de toelichting.

Korte Toelichting Resultaat 2016:

#### Exploitatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de resultaten per programma (afgerond).

Programma	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Bestuurlijke aangelegenheden	€ 29.960	V
2	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	€ 12.639	V
3	Ontwikkeling	€ 10.809	V

-	Algemene dekkingsmiddelen	€ 4.227.028	N
	<b>Jaarresultaat 2016</b>	<b>€ 4.173.620</b>	<b>N</b>

V = voordelig; N = nadelig

In het volgende overzicht zijn per programma de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2016 weergegeven.

Nr.	Onderwerp	Bedrag	V / N	Programma	Product
1.	Onderschrijding bestuurskosten	€ 8.130	V	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Bestuursproducten
2.	Lagere juridische- en advocaatkosten	€ 10.334	V	Idem	Juridische ondersteuning en advisering
3.	Niet begrote rente opbrengsten	€ 11.517	V	Idem	Financiën
4.	Regulier onderhoud (€62.409 - € 42.047 zijnde baten gebiedsbeheer)	€ 20.362	N	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Gebiedsbeheer
5.	Lasten erfpacht DOAP NOAP	€ 20.000	N	Idem	Economisch beheer
6.	Hogere inkomsten uit vergunningen en leges.	€ 18.750	V	Idem	Idem
7.	Lagere advertentie- en publicatiekosten	€ 15.213	V	Idem	Idem
8.	Vrijval verplichtingen Hoogheemraadschap	€ 35.586	V	Idem	Diverse baten en lasten
9.	Afwikkeling meerjarige vordering op het Rijk	€ 4.234.528	N	Algemene dekkingsmiddelen	Deelnemersbijdragen
	Overige verschillen	€ 1.740	V		
	<b>Jaarresultaat 2016</b>	<b>€ 4.173.620</b>	<b>N</b>		

Voor een nadere toelichting op bovenstaande- en de overige afwijkingen wordt naar de respectievelijke programma's verwezen.

#### Ad 9. Afwikkeling meerjarige vordering Rijk

In de laatste twee maanden van 2016 is met de Staatssecretaris van Economische Zaken overeenstemming bereikt over de financiële afhandeling van de uittreding van het Rijk uit het schap. Het Rijk heeft een uittredingsvergoeding van € 3,7 mln. aan het schap overgemaakt ter compensatie van de totale uitstaande vordering (deelnemersbijdrage Rijk) over de jaren 2012-2016 van € 8 mln. Het verschil is in deze jaarrekening 2016 verwerkt. Daarnaast zet het Rijk een bedrag van € 2 mln. via Staatsbosbeheer in voor de ontwikkelagenda in het werkingsgebied van het schap, waardoor kwalitatieve ontwikkelingen worden gestimuleerd. Het recreatieschap, Staatsbosbeheer en het

ministerie overleggen gezamenlijk over de keuze van de projecten.

Voorgesteld wordt om het nadeel in verband met de afwikkeling van de vordering op het Rijk van € 4.234.528 te onttrekken aan de Egalisatiereserve. De stand van de Egalisatiereserve bedraagt eind 2016 ruim € 5,5 mln. Na onttrekking van de genoemde € 4,2 bedraagt de stand van de Egalisatiereserve € 1,3 mln.

Daarnaast wordt voorgesteld om het restantsaldo van deze jaarrekening 2016 van € 60.908 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

#### Verlengingen looptijd Kredieten:

##### Route Structuur Plan/IODS:

Op verzoek van de provincie wordt er een aanvullend wandelpad bij de Ecopassage de Schie aangelegd vanuit de middelen uit IODS. Deze werkzaamheden worden begin 2017 uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het krediet te verlengen tot en met eind 2017.

##### Wandelroutenetwerk Hof van Delfland:

De uitvoeringstermijn van de door de provincie verleende subsidie is op verzoek van het schapsbestuur verlengd waarvoor de financiële verantwoording in 2017 zal plaatsvinden. Voorgesteld wordt om dit krediet te verlengen tot en met 2017.

##### Vervolgprocedure NWO 328091131 (Blankenburgverbinding):

De ontwikkeling van de snelweg Blankenburgverbinding kent een privaatrechtelijk en een publiekrechtelijk proces. De privaatrechtelijke afspraken worden in de eerste helft van 2017 vastgelegd in overeenkomsten met RWS, welke vervolgens aan het Dagelijks Bestuur ter vaststelling worden voorgelegd. Voorgesteld wordt om de doorlooptijd van het krediet te verlengen tot 30 juni 2017, zodat de overeenkomsten met RWS afgerond kunnen worden en gereed gemaakt voor bestuurlijke besluitvorming.

#### Vermogenspositie

De geprognostiseerde stand van de Algemene Reserve bij de Najaarsrapportage 2016 bedroeg € 1,7 mln. De stand van de Algemene Reserve bedraagt per eind 2016 € 2.065.488.

Na verwerking van het voorstel van de resultaatbestemming van deze jaarrekening 2016 is de stand van de Algemene Reserve € 2.126.396. Rekening houdend met de claim na 2016 van € 58.708 (t.b.v. Krediet Implementatie Herijking) bedraagt de Algemene Reserve ca. € 2 mln.

#### Controle accountant

Het controleteam van de accountant heeft op 15 maart 2017 de controle van de jaarstukken 2016 afgerond. Het accountantsverslag 2016 (rapport van bevindingen) is bijgevoegd.

Het DB heeft de jaarrekening en bijbehorende stukken behandeld op 7 april jl. De accountant heeft de goedkeurende controleverklaring afgeven.

---

### **3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING**

MDR 24 juni 2015 :	MD vaststelling Programmabegroting 2016;
MDR 11 februari 2016 :	MD 2015-536578922 1 <sup>e</sup> Begrotingswijziging 2016;
MDR 30 september 2016 :	MD 2016-546504507 2 <sup>e</sup> Begrotingswijziging 2016;
MDR 1 december 2016 :	MD 2016-572381508 najaarsrapportage 2016 en vaststellen 3 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016;
MDR 1 december 2016 :	MD 2016- 572405538 vaststellen 4 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016;
MDR 1 december 2016 :	MD 2016-572378486 vaststellen normenkader rechtmatigheid 2016;
DB 7 april 2017 :	GA/ 2017-1515-1 Instemmen met jaarstukken2016.

---

#### **4. JURIDISCHE PARAGRAAF**

Niet van toepassing.

---

#### **5. FINANCIËLE GEVOLGEN**

Dit betreft een rapportage over het afgelopen begrotingsjaar 2016. De verlenging van de kredieten wordt verwerkt in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017.

---

#### **6. COMMUNICATIE**

Niet van toepassing.

---

#### **7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING**

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

---

#### **8. VERDERE PROCEDURE**

- Vaststelling van de concept-jaarstukken 2016;
  - De definitieve jaarstukken 2016 worden ter kennisname toegezonden aan het Ministerie van BZK, Provinciale Staten en naar de deelnemers van het schap.
- 

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Midden-Delfland

De secretaris,  
Dhr. G.D. van Oord

de vice-voorzitter,  
dhr. S.M. Brandligt