

**VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR
RECREATIESCHAP ROTTEMEREN**

Onderwerp	: Jaarstukken 2017
Kenmerk	: Z18-17883 / D18-19657
Bijlagen	: 2
Besluitdatum	: 9-7-2018
Vorbereid door	: J.W.S. Scheerman / F. van der Meer

1. ONTWERP-BESLUIT

Voorgesteld wordt:

- De jaarstukken 2017 van Recreatieschap Rottemeren vast te stellen;
 - Het voordelige jaarresultaat 2017 op € 650.168 vast te stellen om vervolgens in te stemmen met de voordracht resultaatbestemming;
 - In te stemmen met het toevoegen van het voordelige verschil van de realisatie van de brug over de EDP van € 583.372 aan de Investeringsreserve;
 - In te stemmen met het toevoegen van het restant van het voordelige jaarresultaat 2017 van € 66.796 aan de Algemene Reserve;
 - In te stemmen met het verlengen tot en met 2018 van de volgende kredieten:
 - o Onderzoek naar toekomstscenario's;
 - o Warmteleiding Rotterdam-Leiden.
 - In te stemmen met het krediet Evenementen terrein HBB voor een bedrag van € 350.000 met looptijd t/m 2019;
 - Kennis te nemen van het accountantsverslag 2017 (rapport van bevindingen), de reactie van het Dagelijks Bestuur daarop en de goedkeurende controleverklaring van de accountant.
-

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Hierbij worden uw bestuur ter instemming de concept-jaarstukken 2017 voorgelegd. Deze concept-jaarstukken bevatten de volgende documenten:

1. het jaarverslag 2017 bestaande uit:
 - a. de programmaverantwoording en de paragrafen.
2. de jaarrekening 2017 bestaande uit:
 - a. de programmarekening en de toelichting;
 - b. de balans per 31 december 2017 en de toelichting;
 - c. de goedkeurende controleverklaring van de accountant, de rapportage van de accountant naar aanleiding van de controle en de reactie van het Dagelijks Bestuur op de bevindingen van de accountant.

Exploitatie

Het jaarresultaat 2017 bedraagt € 650.168 voordelig ten opzichte van de bij de Najaarsrapportage 2017 gewijzigde begroting 2017. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de eind 2017 ontvangen eindafrekening (€ 583.372 voordelig) van de realisatie van de brug over de Eendragtspolder. Het geprognostiseerde resultaat bij de Najaarsrapportage 2017 bedroeg € 10.402 nadelig.

De resultaten per programma zijn als volgt:

Progr	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Bestuurlijke aangelegenheden	€ 309	V
2	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	€ 65.762	V
3	Ontwikkeling	€ 577.097	V
-	Algemene dekkingsmiddelen	€ 7.000	V
	Jaarresultaat 2017	€ 650.168	V

V = voordelig; N = nadelig

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 weergegeven.

Onderwerp	Bedrag	V/N	Programma	Product
Lagere bestuurskosten	€ 1.762	V	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Bestuursproducten
Hogere kosten mn agv juridische procedures geannuleerd evenement en permanente bewoning recreatiepark De Koornmolen	€ 8.810	N	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Juridische ondersteuning en advisering
Lagere accountantskosten, hogere bank- en treasury-kosten, hogere rentebaten	€ 7.357	V	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Financiën
Hogere lasten gebiedsbeheer	€ 926	N	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	gebiedsbeheer
Lagere lasten voor belastingen	€ 48.000	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch beheer
Hogere verzekeringslasten	€ 22.227	N	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch beheer
Lagere lasten economisch beheer (o.a. lagere dotatie vz. dubieuze debiteuren)	€ 8.983	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch beheer
Lagere uitgaven communicatie	€ 2.994	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch beheer
Hogere verantwoorde lasten op krediet Communicatie RM 50 jaar	€ 1.264	N	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Kredieten pgm 2
Hogere incidentele baten voorgaande jaren	€ 37.295	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Diverse lasten en baten
Voordelige eindafrekening bijdrage brug over de Eendragtspolder	€ 583.372	V	3. Ontwikkeling	Diverse lasten en baten
Subtotaal	€ 656.536	V		
Overige verschillen	€ 6.368	N		
Jaarresultaat 2017	€ 650.168	V		

V = voordelig; N = nadelig

Voor een specificatie en nadere analyse van de genoemde verschillen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de programma's.

Aangezien het krediet bijdrage brug Eendragtspolder afgelopen jaren is gedekt vanuit de investeringsreserve, stellen we voor het voordelige verschil realisatie van de brug over de Eendragtspolder ad. € 583.372 toe te voegen aan de investeringsreserve.

Voorgesteld wordt het resterende voordelige saldo van het jaarresultaat 2017 van € 66.796 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Kredieten:

- *Inrichting Evenemententerrein Eendragtspolder:*

In 2014 heeft het Algemeen Bestuur het krediet Inrichting Evenemententerrein Eendragtspolder beschikbaar gesteld. Dit krediet is bestemd voor het inrichten, kwartiermaken, opstarten acquisitie etc. van de evenemententerreinen Eendragtspolder (€ 950.000) en Hoge Bergse Bos (€ 350.000). Het project is vanwege de resultaten van de in 2015 uitgevoerde pilot Eendragtspolder on hold gezet. Geconcludeerd werd dat de mogelijkheden om evenementen op dit terrein te organiseren beperkt zijn. Ook de Ontwikkelgids en de recreatievisie van de gemeente Zuidplas steunen geen forse investeringen in dit evenemententerrein.

Voorgesteld wordt het krediet te verlagen door € 100.000 te verschuiven naar het project Verlengde Molengangenpad, € 30.000 te verschuiven naar het project Ontwikkellocaties en € 770.000 vrij te laten vallen in de investeringsreserve. Het resterende budget ad. € 350.000 wordt gereserveerd om noodzakelijke investeringen aan het evenemententerrein Hoge Bergse Bos uit te kunnen voeren.

- *Onderzoek naar toekomstscenario's:*

Sinds 2016 is een werkgroep actief die bestaat uit ambtelijke adviseurs van deelnemende gemeenten en Staatsbosbeheer. De werkgroep heeft de opdracht om te komen tot een nadere uitwerking van de governance van het samenwerkingsverband. Voor de ondersteuning van de ambtelijke werkgroep wordt externe expertise ingehuurd. In 2018 zijn nog diverse werkzaamheden noodzakelijk ten behoeve van het inregelen van governance. Met het oog hierop wordt voorgesteld het krediet te verlengen tot 31 december 2018.

- *Warmteleiding Rotterdam-Leiden:*

Warmtebedrijf Rotterdam heeft in 2016 te kennen gegeven dat zij een ondergrondse leiding met een bovengronds boosterstation door het Rottemeren gebied wil aanleggen. Er zijn nog geen definitieve afspraken over tracé, locatie of vergoedingen met het Warmtebedrijf vastgelegd. Voorgesteld wordt het krediet te verlengen tot 31 december 2018 waarbij in 2018 de mogelijke verrekening van de door het schap gemaakte kosten tot en met 2017 met het Warmtebedrijf kan plaatsvinden.

Vermogenspositie

In 2017 hebben meerdere mutaties plaatsgevonden op de (algemene) reserve(s).

De stand van de Algemene Reserve bedroeg eind 2016 ca. € 5.1 mln. De geprognoseerde stand ultimo 2017 bedroeg bij de Najaarsrapportage 2017 € 4.9 mln.

De feitelijke eindstand 2017 van de Algemene Reserve bedraagt € 5 mln. Zie jaarstukken 2017 hoofdstuk 5 voor een nadere specificatie van alle mutaties.

Na verwerking van de resultaatbestemming 2017 (voordeel van € 66.796) en de claims van de lopende kredieten (€ 0.5 mln.) bedraagt de stand van de Algemene Reserve ca. € 4.5 mln.

Exploitatie 2018 en meerjarenraming 2019-2021

De verschillen in de jaarrekening 2017 zijn allen incidenteel met uitzondering van de afwijkingen op belastingen en verzekeringen welke structureel zijn. We stellen voor om deze mutaties te verwerken in de begroting 2018 en verder.

Het resultaat van de begroting 2018 bedraagt na de 1e begrotingswijziging € 903 voordelig. Met het verwerken (in de volgende begrotingswijziging 2018 verwerkt in de najaarsnota 2018) van de budgetaanpassingen op belastingen € 25.000 voordelig en verzekeringen € 16.500 nadelig 2018 en verder bedraagt het resultaat begroting 2018 € 9.403 voordelig.

Controle accountant

Het controleteam van de accountant heeft op 1 juni 2018 de controle van de jaarstukken 2017 afgerond. Het concept accountantsverslag 2017 (rapport van bevindingen) is bijgevoegd, evenals de goedkeurende controleverklaring van de accountant en de reactie van het Dagelijks Bestuur op de bevindingen van de accountant.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

AB 23 juni 2016 : Vaststellen programmabegroting 2017, RM 2016-556960431.
AB 19 december 2016 : Vaststellen 1^e begrotingswijziging 2017, RM 2016-573888688.
AB 26 juni 2017 : Vaststellen 2^e begrotingswijziging 2017, RM 17-3029-5b.
AB 27 november 2017 : Vaststellen najaarsrapportage 2017 en 3^e begrotingswijziging 2017.
AB 27 november 2017 : Vaststellen normenkader rechtmatigheid 2017.
DB 9 juli 2018 : Jaarstukken 2017

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

Dit betreft een rapportage over het afgelopen begrotingsjaar 2017. De structurele mutaties en de verlenging c.q. mutaties van de kredieten zullen worden verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2018.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer

8. VERDERE PROCEDURE

Na vaststelling van de concept-jaarstukken 2017 door het Algemeen Bestuur worden de definitieve jaarstukken 2017 ter kennisname worden toegezonden aan Provinciale Staten en naar de deelnemers van het schap.

Namens het Dagelijks Bestuur van het
Recreatieschap Rottemeren

Dhr. F. van der Meer
Accountmanager Staatsbosbeheer