

AB 26 juni 2017

**VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR
RECREATIESCHAP ROTTEMEREN**

Onderwerp : **Jaarstukken 2016**
Kenmerk : 17-3029-5a
Bijlagen : -2-
Besluitdatum : 26 juni 2017
Vorbereid door : J.W.S. Scheerman / F. van der Meer

1. ONTWERP BESLUIT

- a) De jaarstukken 2016 van Recreatieschap Rottemeren vast te stellen;
- b) Het voordelige jaarresultaat 2016 op € 243.712 vast te stellen om vervolgens in te stemmen met de voordracht resultaatbestemming;
- c) In te stemmen met het toevoegen van het voordelige jaarresultaat 2016 van € 243.712 aan de Algemene Reserve.
- d) In te stemmen met het verlengen tot en met 2017 van de volgende kredieten:
 - Onderhoud/vervanging riolsysteem Lage en Hoge Bergse Bos;
 - Realisatieovereenkomst brug over de Ringvaart EDP.
- e) In te stemmen met het verlengen tot en met 2018 van het Krediet Project Waterkwaliteit Bleiswijkse Zoom;
- f) Kennis te nemen van het accountantsverslag 2016 (rapport van bevindingen) en 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 2016 voorgelegd.

Deze concept-jaarstukken bevatten de volgende documenten:

1. het jaarverslag 2016 bestaande uit:
 - a. de programmaverantwoording en de paragrafen.
2. de jaarrekening 2016 bestaande uit:
 - a. de programmarekening en de toelichting;
 - b. de balans per 31 december 2016 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 2016 bedraagt € 243.712 voordelig ten opzichte van de bij de Najaarsrapportage 2016 gewijzigde begroting 2016. De resultaten per programma zijn als volgt:

Progr	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Bestuurlijke aangelegenheden	€ 16.502	V
2	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	€ 220.621	V
3	Ontwikkeling	€ 410	N
-	Algemene dekkingsmiddelen	€ 7.000	V
	Jaarresultaat 2016	€ 243.712	V

V=voordelig; N=nadelig

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

Nr	Onderwerp	Bedrag	V/N	Programma	Product
1.	Onderschrijding bestuursproducten	€ 9.768	V	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Bestuursproducten
2.	Overschrijding budget advocaatkosten en overige juridische kosten	€ 11.362	N	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Juridische ondersteuning en advisering
3.	Hogere treasury- en bankkosten	€ 5.807	N	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Financiën
4.	Hogere rentebaten en vervallen schuld voorgaande jaren	€ 22.766	V	1. Bestuurlijke aangelegenheden	Financiën
5.	Onderschrijding op Regulier Onderhoud	€ 179.944	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Gebiedsbeheer
6.	Onderschrijding communicatiekosten	€ 3.171	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Communicatie
7.	Lagere lasten belastingen/ verzekeringen	€ 14.000	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch Beheer
8.	Hogere baten huren en (erf-)pachten en ontvangen opstalrechten	€ 17.857	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch Beheer
9.	Niet begrote inkomsten vergunningen en leges	€ 11.667	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch Beheer
10.	Belastingen voorgaande jaren	€ 26.136	N	2. Beheer, onderhoud en exploitatie	Diverse Lasten
11.	Canonopbrengsten voorgaande jaren	€ 29.496	V	2. Beheer, onderhoud en exploitatie	Diverse Baten
	Subtotaal				
12	Overige verschillen	€ 1.652	N		
	Jaarresultaat 2016	€ 243.712	V		

V=voordelig; N=nadelig

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

Voorgesteld wordt het voordelige jaarresultaat 2016 van € 243.712 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Kredieten:

Om in 2017 de afronding te kunnen doen van de kredieten Onderhoud/vervanging rioolsysteem Lage en Hoge Bergse Bos en de Realisatieovereenkomst brug over de Ringvaart EDP wordt voorgesteld om deze tot eind 2017 te verlengen.

Voor het krediet project Waterkwaliteit Bleiswijkse Zoom zullen de werkzaamheden naar verwachting in 2017 starten en doorlopen in 2018 waardoor voorgesteld wordt om deze tot eind 2018 te verlengen.

Vermogenspositie

In 2016 hebben meerdere mutaties plaatsgevonden op de (algemene) reserve(s).

De stand van de Algemene Reserve bedroeg eind 2015 ca. € 9,8 mln. De geprognostiseerde stand ultimo 2016 bedroeg bij de Najaarsrapportage 2016 € 4,6 mln. De feitelijke eindstand 2016 van de Algemene Reserve bedraagt € 5,1 mln.

De grootste mutaties in 2016 betreft de overheveling van de egaliseringsreserve van € 1,9 mln. en de besluiten tot het instellen van de bestemmingsreserve Programma Rivieroevers € 3 mln. en de reserve herinrichtingsgebied A16 van € 2,5 mln. Daarnaast zijn in het totaal bedrag aan onttrekkingen van € 6,9 mln. meerdere mutaties (m.n. t.b.v. kredieten, Uitgesteld Groot Onderhoud en de saldi begrotingswijzigingen) opgenomen.

Na verwerking van de resultaatbestemming 2016 (voordelig € 0,2 mln.) en de claims van de lopende kredieten (€ 1 mln.) bedraagt de stand van de Algemene Reserve ca. € 4,3 mln.

Exploitatie 2017 en meerjarenraming 2018-2020

Het huidige begrote exploitatietekort 2017 bedraagt ongeveer € 0,2 mln. hetgeen aan de Algemene Reserve wordt onttrokken. Bij de Najaarsrapportage 2016 is aangegeven dat bij de jaarrekening 2016 een nadere analyse gemaakt zou worden van de baten in relatie tot het exploitatietekort.

Bij de Najaarsrapportage 2016 is het primaire budget 2016 baten economisch beheer van € 515.000 verhoogd naar € 680.000, waarbij is aangegeven dat bij het opstellen van de rekening 2016 zal worden bepaald welk deel structureel beschouwd kan worden en daarmee bijdraagt aan vermindering van het exploitatietekort 2017 en verder.

Op basis van de huidige contracten en overeenkomsten huren/erfpachten met het Recreatieschap en de gerealiseerde baten in 2016 wordt voorgesteld om de jaarlijkse baten op economisch beheer voor 2017 op € 680.000 te stellen. Dit zal worden verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2017, waardoor het huidige begrote exploitatietekort 2017 van € 0,2 mln. grotendeels opgelost zal zijn.

Controle accountant

Het controleteam van de accountant heeft op 15 maart 2017 de controle van de jaarstukken 2016 afgerond. Het concept accountantsverslag 2016 (rapport van bevindingen) is bijgevoegd, de goedkeurende controleverklaring van de accountant en de reactie van het Dagelijks Bestuur op de bevindingen van de accountant.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

- AB 2 juli 2015 RM 2015-518713817: Vaststellen programmabegroting 2016;
- AB 3 december 2015 RM 2015-535105616: Vaststellen 1^e begrotingswijziging 2016;
- AB 23 juni 2016 RM 2016-556952682: Vaststellen 2^e begrotingswijziging 2016;
- AB 19 december 2016:
 - o RM 2016-566186713 Vaststellen najaarsrapportage 2016 en 3^e begrotingswijziging 2016;
 - o RM 2016-573904579 Vaststellen normenkader rechtmatigheid 2016
 - o RM 2016-573888688 Vaststellen 1^e Begrotingswijziging 2017
- DB 10 april 2017: Jaarstukken 2016

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing.

5. FINANCIËLE GEVOLGEN

Dit betreft een rapportage over het afgelopen begrotingsjaar 2016. De structurele mutaties en de verlenging van de kredieten zullen worden verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2017 en indien relevant in de begroting 2018.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer

8. VERDERE PROCEDURE

- Na vaststelling van de concept-jaarstukken 2016 door het Algemeen Bestuur worden de definitieve jaarstukken 2016 ter kennisname worden toegezonden aan het Ministerie van BZK, Provinciale Staten en naar de deelnemers van het schap.
-

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur,

Dhr. F. van der Meer
Accountmanager Staatsbosbeheer