

VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR

Onderwerp	:	Jaarstukken 2019
Kenmerk	:	Z20-4895 / D20-25744
Bijlagen	:	1
Besluitdatum	:	6 juli 2020
Vorbereid door	:	M. Franken/F. van der Meer

1. ONTWERP-BESLUIT

Het bestuur wordt voorgesteld:

- De jaarstukken 2019 van Recreatieschap Rottemeren vast te stellen;
 - Het voordelige jaarresultaat 2019 op € 140.800 vast te stellen en dit resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve;
 - In te stemmen met het verlengen van de volgende kredieten:
 - Project Waterkwaliteit Bleiswijkse Zoom tot en met 2022;
 - Warmteleiding Rotterdam-Leiden tot en met 2020;
 - Kwaliteitsimpuls LBB tot en met 2023;
 - Project Herontwikkeling 9ha. Eindragtspolder tot en met 2020;
 - Verlengde Molengangenpad tot en met 2023;
 - Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit 2e fase tot en met 2020;
 - Marketing Ook dit is de Rotte tot en met 2023;
 - Actualisatie grondprijnsbrief tot en met 2020.
 - Kennis te nemen van het accountantsverslag 2019 (rapport van bevindingen), de reactie van het Dagelijks Bestuur daarop en de controleverklaring van de accountant.
 - De vastgestelde jaarstukken 2019 voor 15 juli a.s. aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland en aan de deelnemers te zenden.
-

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Hierbij wordt uw bestuur ter instemming de jaarstukken 2019 voorgelegd. Deze jaarstukken bevatten de volgende documenten:

1. het jaarverslag 2019 bestaande uit;
 - a. de programmaverantwoording en de paragrafen.
2. de jaarrekening 2019 bestaande uit:
 - a. de programmarekening en de toelichting,
 - b. de balans per 31 december 2019 en de toelichting,
 - c. de 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.

Controle accountant

Het controleteam van de accountant heeft de controle van de jaarstukken afgerond.

Het accountantsverslag (rapport van bevindingen) naar aanleiding van de controle is gereed en er is een controleverklaring afgeven.

Exploitatie

Het jaarresultaat 2019 bedraagt € 140.800 voordelig ten opzichte van de bij de Najaarsrapportage 2019 gewijzigde begroting 2019. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten waterschapsbelasting (€ 63.499) en lagere lasten gebiedsbeheer (€ 48.662) door aanbestedingsvoordelen. Het geprognostiseerde resultaat bij de Najaarsrapportage 2019 was nul.

De resultaten per programma zijn als volgt:

Progr	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	€ 112.255	V
2	Ontwikkeling	€ 3.250	V
3	Algemene dekkingsmiddelen	€ 7.995	V
-	Overhead	€ 17.300	V
	Jaarresultaat 2019	€ 140.800	V

V = voordelig; N = nadelig

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 weergegeven.

Onderwerp	Bedrag	V/N	Programma	Product
Lagere lasten gebiedsbeheer	48.662	V	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	gebiedsbeheer
Minder opbrengst vergunningen en leges	10.220	N	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Gebiedsbeheer
Lagere lasten voor belastingen	63.499	V	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Economisch beheer
Krediet Warmteleiding Rotterdam - Leiden	595	V	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Kredieten
Hogere lasten communicatie	5.411	N	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Communicatie
Krediet Marketingstrategie Rotte	3.250	V	Ontwikkelingen	Kredieten
Onvoorzien	7.000	V	Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen
Lagere lasten bestuurlijke aangelegenheden	17.300	V	Overhead	Bestuursproducten
Subtotaal	€ 124.675	V		
Overige verschillen	16.125	V		
Jaarresultaat 2019	€ 140.800	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 saldo van het jaarresultaat 2019 van € 140.800 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is een gebeurtenis na balansdatum naar voren gekomen. Door het verbreden van een watergang in het verleden in de Eendragtspolder heeft er afkalving plaatsgevonden. De zaak is in 2020 minnelijk opgelost door de schade met de wederpartij te schikken voor totaal € 50.000. De verzekering van het recreatieschap dekt hiervan € 4.500.

De financiële gevolgen van deze schikking worden verwerkt in de Najaarsrapportage 2020

Vermogenspositie

De stand van de Algemene Reserve bedroeg eind 2018 na verwerking van de resultaatbestemming € 4,7 mln. De mutaties op de Algemene Reserves bedroegen € 0,3 miljoen. Na verwerking van de resultaatbestemming 2019 (voordeel van € 140.800) en de claims van met name de lopende kredieten (€ 1,1 miljoen.) bedraagt de stand van de Algemene Reserve ca. € 3,5 miljoen.

Exploitatie 2020 en meerjarenraming 2021-2023

De verschillen in de jaarrekening 2019 zijn alle incidenteel, op de waterschapsbelasting na (voordeel € 63.499). Dit structurele voordeel zal bij de Najaarsrapportage 2020 en in de programmabegroting 2021 verwerkt worden. Daarnaast worden in de Najaarsrapportage 2020 de uitkomsten van de herijking van de het terreinbeheermodel (TBM) verwerkt waaronder de mutatie in de dotatie voorziening groot onderhoud. Deze dotatie is € 80.000 verlaagd naar aanleiding van de herijking TBM (vanaf het jaar 2020). Er vindt ook een actualisatie plaats op de overige posten in de programmabegroting. Mutaties in de begroting worden bij het opstellen van de najaarsnota 2020 middels een begrotingswijziging verwerkt en ter goedkeuring voorgelegd aan uw bestuur.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

- DB 30 maart 2020 : Vaststellen concept-jaarstukken 2019, Z20-2597 / D20-11960
- AB 2 december 2019 : Vaststellen Najaarsrapportage 2019 en 1^e begrotingswijziging 2019, Z19-4921.
- AB 9 juli 2018 : Vaststellen programmabegroting 2019, RM 17-4612-1

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing.

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

Dit betreft een rapportage over het afgelopen begrotingsjaar 2019. Het structurele voordeel van de waterschapsbelastingen (afgerond € 60.000 voordeel) en structurele mutaties die voortkomen uit de herijking van het terreinbeheermodel in 2019 en de verlenging van de kredieten worden verwerkt in de 1^e begrotingswijziging 2020. Zo wordt de dotatie aan de voorziening groot onderhoud naar aanleiding van de herijking TBM vanaf 2020 met € 80.000 naar beneden bijgesteld.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

8. VERDERE PROCEDURE

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur worden de jaarstukken 2019 toegezonden aan Gedeputeerde Staten en aan de deelnemers van het schap.

Namens het Dagelijks Bestuur van Recreatieschap Rottemeren

Hoogachtend,

dhr. F. van der Meer
Secretaris