



Aan
de Gemeenteraad

Nr. HB/2005/226

Datum 27 september 2005

Onderwerp jaarrekening 2004, begroting 2006 (inclusief vorming Algemene Reserve) en Meerjarenbegroting 2007-2010 van het Natuur- en Recreatieschap De Hollandse Biesbosch

Het Natuur- en Recreatieschap De Hollandse Biesbosch heeft conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling, artikel 39, lid 5 en artikel 41, lid 3, haar jaarrekening over 2004, haar begroting voor 2006 en de Meerjarenbegroting 2007-2010 aangeboden. Het Algemeen Bestuur van het Natuur- en Recreatieschap heeft in haar vergadering van 23 augustus 2005 de rekening en begroting vastgesteld.

Jaarrekening 2004

De jaarrekening 2004 sluit na bestemming volgens BBV met een resultaat van € 55.794,--. Het Bestuur van het Schap heeft dit positieve saldo niet ingezet in de exploitatiesfeer maar bestemd voor het vormen van een reserve voor groot onderhoud van de nieuwe rondvaartboot "De Halve Maen". Deze post zal worden aangehouden ter dekking van toekomstige uitgaven voor groot onderhoud aan de nieuwe rondvaartboot.

In de jaarrekening zijn de afwijkingen per begrotingspost toegelicht. Van het exploitatietekort is € 742.056,-- voor rekening van de Gemeente Dordrecht. De bij de BCF te verrekenen BTW bedraagt € 77.948,35. Daarnaast heeft de gemeente de doeluitkering Derde Merwedehaven ad € 107.434,-- verstrekt. Deze bedragen zijn conform de begroting.

De belangrijkste beleidsresultaten die in 2004 zijn gerealiseerd:

- de ingebruikname van de nieuwe rondvaart "De Halve Maen" die met ingang van het nieuwe vaarseizoen op 31 maart 2005 is gaan varen;
- de oplevering van de Biesboschsymfonie (audiovisuele beleving van de Biesbosch);
- de inrichting van de vaste tentoonstelling over waterbeheer. Dit project is een samenwerkingsverband van het Schap met Rijkswaterstaat, Deltanatuur en het Waterschap die deze expositie hebben gefinancierd.

Al deze activiteiten zijn erop gericht om te groeien van 825.000 bezoekers naar 1.000.000 bezoekers in het gebied. Het Biesboschcentrum speelt hierin een centrale rol en moet als attractief centrum voor de Hollandse Biesbosch en het Nationaal Park fungeren van waaruit zowel educatieve als recreatieve activiteiten worden georganiseerd.

Bij de jaarrekening is door Deloitte Accountants een goedkeurende verklaring afgegeven. De rekening geeft een getrouwd beeld en is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Geen rechtmatigheidsonderzoek heeft plaatsgevonden vanwege het ontbreken van een door het bestuur vastgesteld toetsbaar normenkader. Dit zal in 2005 worden opgesteld.

Begroting 2006

Deze heeft een andere opzet als voorgaande jaren.

De begroting 2005 was reeds ingedeeld in programma- en productenbegroting conform BBV richtlijnen. In de begroting 2006 is dit verder uitgewerkt. Dit heeft geresulteerd in het scherper neerzetten van de zogenaamde WWW- vragen (Wat willen we bereiken, Wat gaan we daarvoor doen, Wat mag het gaan kosten), de opname van verplichte paragrafen en herindeling fondsen in reserves en voorzieningen en investeringen.

De begroting 2006 is op basis van het jaar 2005 opgesteld. Daarop zijn de toegestane loon- en prijsstijgingen verwerkt.

In de begroting is het exploitatietekort voor 2006 geraamd op € 1.282.927,--. Dit bedrag wordt volledig gedekt door de bijdragen van de participanten (provincie Zuid-Holland, gemeente Sliedrecht en gemeente Dordrecht). Voor Dordrecht komt de geraamde bijdrage hiermee op € 841.921,--. Na verrekening van de BTW in het kader van het BTW compensatiefonds komt de bijdrage op een bedrag van € 763.168,--. Dit is conform de ontwerpbegroting 2006.

Nieuw beleid

Het Schap heeft de ambitie om de kwaliteit van het gebied op een hoger niveau te brengen. Daartoe is in 2005 tot een investeringsimpuls besloten. Als verdere uitwerking van het actieplan worden recreatieve voorzieningen gerealiseerd, zowel op het land als op het water.

Deze investeringen vinden plaats bij het centrale gedeelte rond de waterplas (verbinding met waterbussteiger, speelobjecten en herinrichting zwemplas), inrichting speeldernis, scheiding voet- en fietsverkeer en nieuwe steiger passantenhaven.

Het Schap heeft hiervoor binnen haar begroting door herschikking zelf middelen gevonden zonder beroep te hoeven te doen op de garanten.

Doel is een attractief gebied afgestemd op de wensen van bezoekers.

Algemene Reserve

Om het Natuur- en Recreatieschap De Hollandse Biesbosch (beperkt) over eigen middelen te laten beschikken, wordt voorgesteld om een algemene reserve worden gevormd. Deze reserve is vrij aanwendbaar bij tegenvallers en heeft een bufferfunctie.

Met gebruikmaking van de algemene reserve kunnen exploitatiesaldi worden geëgaliseerd; positieve jaarresultaten worden in de reserve gestort en negatieve jaarresultaten worden aan de reserve onttrokken. Hiermee wordt bereikt dat het resultaat na bestemming jaarlijks € 0 bedraagt.

Uit onderzoek van de accountant blijkt de vorming van een dergelijke reserve te passen binnen de gemeenschappelijke regeling (kan gezien worden als uitwerking van artikel 43 (betreft verdeling nadelig en batig saldo) en dus geen aanpassing van de verordening behoeft.

Op basis van bovenstaande overwegingen is tegen de vorming van een dergelijke reserve dan ook geen bezwaar.

Meerjarenbegroting 2007-2010

Het meerjarenoverzicht 2006 tot en met 2010 is in evenwicht en geeft geen aanleiding tot opmerkingen.

Samenvatting

Op grond van bovenstaande stellen wij u voor:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2004 van het Natuur- en Recreatieschap De Hollandse Biesbosch;
2. in te stemmen met de begroting 2006 (inclusief de vorming van een Algemene Reserve) en de Meerjarenbegroting 2007-2010 van het Natuur- en Recreatieschap De Hollandse Biesbosch.

Het college van Burgemeester en Wethouders van Dordrecht
de secretaris

H.W.M. Wesseling

de burgemeester

R.J.G. Bandell