

Jaarrekening 2013 en begroting 2015 van het Recreatieschap Drenthe

Datum	4 juli 2014
Behandelaar	Mylotte Huisjes afdeling Bouwen en Wonen 0593-539491
Portefeuillehouder	Wethouder Bent
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad
Overleg gepleegd met	☒ financieel adviseur AZ Henk Heijnen ☐ personeelsconsulent AZ ☐ medewerker bestuur en juridische zaken AZ ☐ afdeling ☐ naam medewerker ☐ inspraak/adviesorgaan

Financiële gevolgen

Exploitatielasten	Geen. Het bedrag is opgenomen in de concept begroting 2015/
Investering	€
Kapitaallasten	€

Dekking:

		Ten laste van:	Naam reserve:	Stand na verwerking:
Incidenteel	€		x	x
Structureel (exploitatie- en kapitaallasten)	€		x	x
Reserve	€			€

Vervolgprocedure

- ☐ brief

Toelichting

Onderwerp

De jaarrekening en de begroting van het Recreatieschap Drenthe wordt jaarlijks ter instemming voorgelegd aan de raad. Dit wordt gedaan omdat het om een gemeenschappelijke regeling gaat.

Jaarrekening 2013

Het Recreatieschap Drenthe heeft het jaar 2013 afgesloten met een positief resultaat van € 20.261, -. Het voorstel is dat dit bedrag ten gunste komt van de reserve onderhoud van het Recreatieschap Drenthe.

Op pagina 33 van de jaarrekening staat verwoord waarom het voorstel is om dit toe te voegen aan de bestemmingsreserve onderhoud. In 2014 dienen bij de in het veld liggende ATB-routes palen vervangen te worden. Daarnaast zijn er in het verleden kansteigers aangelegd door het Recreatieschap. Deze hebben hun levensduur gehad en (ter voorkoming van ongelukken) dienen een aantal geruimd te worden (de offerte hiervoor laat een bedrag zien van ruim € 17.000). Dit onderhoud gaat boven de regulier geraamde onderhoudskosten uit. Gezien de noodzaak van deze werkzaamheden is voorgesteld aan het DB op 16 april 2014 om het voordelige resultaat hiervoor te bestemmen.

Het Recreatieschap Drenthe is een van de weinige gemeenschappelijke regelingen die op grote schaal betrokken is bij gesubsidieerde en grote bedragen subsidiegeld direct en indirect voor de gemeenten weet te werven. Hiervoor vormen de middelen van het fonds voor Recreatie en Toerisme een uniek instrument. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring over de getrouwheid van de jaarrekening en een accountantsverklaring betreffende de rechtmatigheid.

Begroting 2015

In de begroting van het Recreatieschap voor 2015 wordt ten opzichte van 2014 een bezuiniging van 10% en een extra bezuiniging van € 2.500,- gehanteerd. De structurele bijdrage voor 2015 wordt geraamd op € 77.001, -. Ten opzichte van de begroting van 2014 is dit een verhoging van € 2.200,-. Deze hogere bijdrage komt door de stijging van het aantal overnachtingen in onze gemeente.

De fondsbijdrage is gebaseerd op de inkomsten toeristenbelasting in de gemeenten. De begroting 2013 is gebaseerd op 656.802 overnachtingen, de begroting 2014 op 737.811 en de begroting 2015 op 824.141 (de opbrengst toeristenbelasting laat een stijgende lijn zien). Via de op de bijlage aangegeven staffel wordt vervolgens de bijdrage berekend (varieert van 1 ct tot 3 ct). Hier komt dat nog een vaste bijdrage bij voor de dagrecreatie (€ 9.303) en een vast bedrag (€ 10.000 AB besluit 12 maart 2008).

Reeds in eerdere jaren zijn bezuinigingen middels het fonds tot stand gekomen. Een structurele verlaging van het fonds met 10% per gemeente (AB 6 juli 2011). Verder is er nog een extra bezuiniging doorgevoerd per gemeente van € 2.500 (via 1^e begrotingswijziging 2013). Dus sinds de begroting 2013 zijn beide verlagingen doorgevoerd (deze bezuinigingen beïnvloeden dus niet de vergelijking tussen 2014 en 2015).

Geconcludeerd moet worden dat de verhoging van de bijdrage aan het fonds voor Midden-Drenthe afkomstig is door hogere opbrengsten van de toeristenbelasting voor de gemeente Midden-Drenthe.

Conform de kaderbrief is de bijdrage voor 2015 opgenomen in onze begroting 2015..

Bijlage: Berekening bijdrage Midden-Drenthe

	2014	2015
Exploitatiekosten	55.559	55.557
Bijdrage Fonds Recreatie en Toerisme	30.309	32.777
Totaal	85.868	88.334
10 % bezuiniging	-8.587	-8.833
	77.281	79.501
Extra bezuiniging	-2.500	-2.500
Bijdrage	<u>74.781</u>	<u>77.001</u>

De bijdrage voor het Fonds Recreatie en Toerisme wordt berekend op basis van de overnachtingen per gemeente.

Begroting 2014, opbrengst toeristenbelasting 2011 € 737.811,-- het tarief € 1,-- p.p. per nacht.

Begroting 2015, opbrengst toeristenbelasting 2012 € 824.141,-- het tarief € 1,-- p.p. per nacht.

Zie bijlage II van de begrotingen.

Berekening 2014:	250.000	x	0,010	2.500
	250.000	x	0,015	3.750
	237.811	x	0,020	4.756
				<u>11.006</u>
	Dagrecreatie			9.303
	Vast bedrag			10.000
				30.309

Berekening 2015:	250.000	x	0,010	2.500
	250.000	x	0,015	3.750
	250.000	x	0,020	5.000
	74.141	x	0,030	2.224
				<u>13.474</u>
	Dagrecreatie			9.303
	Vast bedrag			10.000
				32.777