Voorstel DB Groengebied Amstelland

Datum vergadering
Adviescommissie 25 maart 2024
Dagelijks bestuur 5 april 2024

Onderwerp
Ontwerp jaarstukken 2023

Kernboodschap
Voorgesteld wordt de jaarstukken 2023 voorlopig vast te stellen.

Het dagelijks bestuur besluit

1. De jaarstukken 2023 voorlopig vast te stellen en voor reactie aan de participanten toe te sturen.
2. De projecten die doorlopen uit 2023 door te schuiven naar 2024 (zie begrotingswijziging).
3. Het saldo van de jaarrekening aan de reserves toe te voegen/te onttrekken.
4. In te stemmen met de rechtmatigheidsverantwoording.
5. De ontwerp jaarstukken 2023 voor vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur en voor te leggen in de vergadering van 3 juli 2024.

Bestuurlijke achtergrond

- Bij de jaarstukken moet een goedgekeurde accountantsverklaring worden gevoegd;
- Het vaststellen van de jaarstukken door het AB is een wettelijke verplichting
- De jaarstukken worden voor reactie toegezonden aan de participanten, waarna het AB de jaarstukken in haar vergadering van 3 juli 2024 vaststelt, alvorens deze aan het minister van BZK toe te zenden.

Onderbouwing besluit

Ad. 1 en 2.

De jaarrekening 2023 laat per saldo een positief resultaat zien van € 158.000,-. Dit resultaat omvat een:

- Reguliere winst van € 248.000,- op reguliere bedrijfsvoering;
- Incidenteel verlies van € 90.000.- op incidentele werkzaamheden/projecten.

Het totaal behaalde resultaat is € 163.000,- hoger dan het begroot bij de begrotingswijziging. Het hogere resultaat is het gevolg van overschrijdingen en besparingen op:

- Hoger ontvangen rentebaten (€ 111.000,- positief);
- Ontvangst van onvoorziene subsidie ‘groene Boa’s’ (€ 28.000,- positief);
- Ontvangst van onvoorziene subsidie project inrichting Korte Dwarsweg (€ 21.000,- positief);
- Doorschuiven incidenteel project horecaontwikkeling ABC 79 (€ 63.500,- positief);
- Lagere/hogere kosten incidentele projecten (€ 32.500,- positief);
- Meer opbrengst uit erfpacht en huur (€ 43.000,- positief);
- Minder opbrengst uit evenementen (€ 65.000,- negatief);
- Meer kosten voor dagelijks onderhoud (€ 52.000,- negatief);
- Overschrijdingen en besparingen op diverse programma’s (€ 19.000,- negatief).

Ad. 3 Het saldo van de jaarrekening aan de reserves toe te voegen / te onttrekken.
Zoals hierboven genoemd is het saldo van de baten en lasten in totaal € 158.000,-. Dit resultaat omvat een reguliere winst van € 248.000,-, zijnde de reguliere bedrijfsvoering en een incidenteel verlies van € 90.000,-, zijnde de incidentele werkzaamheden/projecten.

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden (€ 248.000,-) toe te voegen aan de bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma, welke dient ter dekking voor het uitwerken van de vastgestelde ambities. Hiermee komt de bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma op het geprognosticeerde niveau van € 500.000,-, zoals gecommuniceerd in de kadernota 2025. Daarnaast worden de incidentele werkzaamheden (€ 90.000,-) onttrokken uit de reserves, zoals eerder door u besloten.

Voorgesteld besluit heeft relatie met het uitwerking van de eerste drie sporen van de ambities. Hierdoor hoeven op dit moment geen extra middelen te worden gevraagd voor de uitwerking hiervan. Bij besluit worden aan de hand van de inventarisatie en prioritering in het najaar van 2024 financiële scenario's met een concept van een uitvoeringsprogramma aan u voorgelegd. Met deze scenario's wordt inzicht geboden op de bandbreedte van de effecten voor de begrotingen in de jaren die volgen.

Ad. 4 In te stemmen met de rechtmatigheidsverantwoording.
In de jaarstukken 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. De vastgestelde materialiteitsgrens betreft 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging (voor 2023 een bedrag van € 143.836). Na controle zijn geen afwijkingen vastgesteld boven genoemde grens en is voldaan aan de rechtmatigheid. In bijlage 3 wordt nadere toelichting verstrekt.

Ad. 5 De ontwerp jaarstukken 2023 voor vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur voor te leggen in de vergadering van 3 juli 2024.
De accountant ETL Assurance & Overheidsaccountants heeft voor de jaarstukken een goedkeurende verklaring afgegeven. Na voorlopige vaststelling worden de jaarstukken voor 15 april 2024 toegestuurd aan Provinciale Staten en aan raden van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. Op grond van de kennisname en eventuele zienswijzen worden de stukken vastgesteld in het algemeen bestuur van 3 juli 2024. Na definitieve vaststelling wordt ook de controleverklaring van de accountant definitief.

Risico's besluit

Indien u instemt met dit voorstel:

- Wordt voldaan aan de wetgeving om tijdig de jaarstukken met goedkeurende verklaring te laten vaststellen en verleent het AB decharge aan het DB.

Indien u niet instemt met dit voorstel:

- Niet (tijdig) vastgestelde jaarstukken kan leiden tot het instellen van preventief toezicht door de provincie.

Bijdrage aan schapsdoelen

☒ Meer biodiversiteit
☒ Betere spreiding recreanten
☒ Breder recreatief aanbod
☒ Meer sociale betrokkenheid
☒ Meer participatie

Financiële onderbouwing

Financiële consequenties: Ja
Toelichting: Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 158.000,-. Dit resultaat omvat een reguliere winst van € 248.000,-, zijnde de reguliere bedrijfsvoering en een incidenteel verlies van € 90.000,-, zijnde de incidentele werkzaamheden/projecten

BATEN		
Programma	Baten	2023
5. Algemene dekkingsmiddelen	0.10 Mutaties reserves	€ 248.000
5. Algemene dekkingsmiddelen	0.10 Mutaties reserves	€ - 90.000
Totaal		**€ 158.000**

Communicatie

Relatie met speerpunt(en) communicatiestrategie 2021-2025
☒ Ontwikkelen en uitvoeren social media strategie
☒ Organiseren van issuemanagement
☒ Participatie als vast onderdeel van ontwikkelingen
☒ Uitvoeren onderzoeksprogramma communicatie
☒ Ontwikkelen, vastleggen en uitwerken van de gebiedsidentiteit (het basisverhaal)
☒ Versterken samenwerking ondernemers(verenigingen) en regionale marketingorganisaties

Communicatiemiddelen
☒ Bestuursmededeling
☒ Nieuwsbrief
☐ Actieve externe berichtgeving via persbericht, website, social media
☐ Publiceren op Overheid.nl
☐ DB besluit als mededeling agenderen voor het AB
☐ Anders ....
☐ Geen

Bijlagen

1. Infographic 2023
2. Jaarstukken 2023
3. Verslag van bevindingen
4. Reactie van RNH op accountantsverslag jaarrekening 2023

Datum vaststelling conceptvoorstel in uitvoeringsorganisatie	
Gebiedsteam	29 februari 2024
MT	4 maart 2024

Advies van adviescommissie 25 maart 2024
De AC adviseert akkoord te gaan met het voorstel.

Behandelaar
Kjell van Dijk, programma-adviseur

Akkoord RNH
Akkoord programmamanager Thomas van der Klei In overleg met directeur Jos Gilliam

Akkoord bestuursbureau
Akkoord Marloes Gankema