

Adviescommissie 27 maart 2019
Dagelijks bestuur 4 april 2019
Algemeen bestuur 10 juli 2019

agendapunt 8c

Vorbereid door Laurens Eijlders, assistent controller en
Loes van Swol, programma adviseur

Bijlagen

1. Jaarrekening Geestmerambacht 2018 (10 juli 2019)
2. Verslag van bevindingen van IPA-ACON (4 april 2019)
3. Infographic 2018 in vogelvlucht
4. Reactie van RNH op het verslag van bevindingen van IPA-ACON

JAARREKENING 2018

De gecontroleerde jaarrekening 2018 kan worden vastgesteld.

Het algemeen bestuur besluit de jaarrekening Geestmerambacht 2018 vast te stellen.

Onderbouwing besluit

Het vaststellen van de jaarrekening is een wettelijke verplichting. De ontwerp jaarrekening is voor reactie toegezonden aan de participanten.

Bijdrage aan schapsdoelen

Behoud en duurzaam beheer recreatiegebied.

Financiële consequenties

Over 2018 is het exploitatieresultaat € 61.948 hoger dan begroot.

Dit wordt met name verklaard door lagere lasten, zowel regulier als incidenteel. De lagere reguliere lasten zijn het gevolg van lagere kosten in gebiedsbeheer en toezicht. Met name door een efficiëntere inzet zijn kosten bespaard. Het positieve verschil op de incidentele lasten wordt mede verklaard door lagere kosten die gemaakt zijn voor de uittreding van de provincie/visieproces.

Aan de andere kant zijn de totale baten lager dan begroot. De reguliere baten vielen lager uit door o.a. de verrekening van de frictiekosten. De incidentele baten vielen hoger uit door met name hogere baten uit de ontvangen gelden btw compensatie fonds en hogere baten vanwege de landaankoop van de provincie. De landaankoop vindt kostenneutraal plaats, maar is wel terug te zien in de hogere incidentele baten.

Per saldo is er een hoger exploitatieresultaat.

Juridische consequenties

Volgens de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling is de jaarrekening eerst ter beoordeling aan de deelnemers gezonden, waarna het AB de jaarrekening in de vergadering van 10 juli 2019 vaststelt, alvorens deze aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland te zenden.

Bestuurlijke achtergrond

Het AB heeft de begrotingswijziging 2018 vastgesteld op 11 juli 2018 - besluit 2018/12.
Het AB heeft de najaarsnotitie 2018 vastgesteld op 14 november 2018 - besluit 2018/15.

Communicatie

Publiceren van dit voorstel op de website voor de AB-vergadering en het besluit na de AB-vergadering.

Externe betrokkene

De accountant van IPA-ACON.

Opmerkingen AC 27 maart 2019	<i>De adviescommissie adviseert te besluiten conform het voorstel met inachtneming van het advies om:</i> • <i>De Infographic aan te passen waarbij het financieel resultaat 2016 t/m 2023 eruit wordt gehaald of wordt aangepast zodoende dat meer duidelijk wordt over de verhouding tussen financieel resultaat en de reserve van 7,2 mln. die hier als dekking tegenover staat;</i> • <i>Evenementen bij de Infographic inzichtelijk maken incl. bezoekers-aantallen (bijvoorbeeld Obstacle Run).</i>
Opmerkingen DB 4 april 2019	<i>Het dagelijks bestuur besluit de jaarrekening Geestmerambacht 2018 voorlopig vast te stellen en ter beoordeling aan de deelnemers toe te sturen waarbij wel de Infographic eerst wordt aangepast zodat wordt voldaan aan het adviescommissie-advies eerste punt. `</i> <i>De afkoopsom van de gemeente Schagen staat vermeld met een bedrag van € 168.000 binnen de budgetcyclus. Inmiddels is er een uitspraak van de rechter waardoor duidelijk is dat dit bedrag niet meer reëel is. Het dagelijks bestuur verzoekt dit aan te passen waarbij de bestuurders Nieuwenhuizen en Dijkman dit als aanleiding oppakken om in gesprek te gaan met de gemeente Schagen (programma-manager RNH benadert het bestuurssecretariaat van Langedijk). Ten aanzien van dit nieuwe vaststellingsbesluit kan Schagen nog in beroep gaan.</i>
Akkoord programmamanager In overleg met directeur RNH	Gerben Houtkamp Jos Gilliam