

Bestuursvoorstel AB

Datum vergadering	
Adviescommissie	20 maart 2020
Dagelijks bestuur	3 april 2020
Algemeen bestuur	1 juli 2020

Onderwerp
Jaarrekening 2019

Kernboodschap
Het vaststellen van de Jaarrekening 2019

Het algemeen bestuur besluit
1. Dat de reacties van de participanten geen aanleiding geven tot wijziging van de Jaarrekening Geestmerambacht 2019. 2. De Jaarrekening Geestmerambacht 2019 vast te stellen.

Bestuurlijke achtergrond
• Het vaststellen van de jaarrekening is een wettelijke verplichting; • Bij de jaarrekening moet een goedkeurende accountantsverklaring worden gevoegd; • De Jaarrekening 2019 wordt voor reactie toegezonden aan de participanten, waarna het AB de jaarrekening in haar vergadering van 1 juli 2020 vaststelt, alvorens deze aan de minister van BZK toe te zenden. • De participanten hebben geen zienswijzen ingediend. • Deze jaarrekening is de laatste die in de "oude vorm" wordt gepresenteerd. Vanaf 2020 zijn alle planning- en controldocumenten opnieuw en volgens de BBV-voorschriften ingericht.

Onderbouwing besluit
1. <u>Resultaat</u> Het negatieve resultaat van € 1.268.684 is € 133.136 groter dan begroot (€ 1.135.549): a. Een belangrijke oorzaak ligt in de overboeking van de bestemmingsreserve GO/V/I naar de voorziening groot onderhoud. Deze eenmalige storting verloopt via de exploitatie en bedraagt € 500.000; b. Verder zijn er lagere reguliere lasten door vertraging bij de uitvoering van Geestmerloo, deze schuiven nu door naar 2020; c. En bij diverse ontwikkellocaties zijn er lagere lasten als gevolg van het doorschuiven naar 2020 (Wagenweg 6 en Nauertogt 2) d. En er zijn hogere (incidentele) opbrengsten uit het btw-compensatiefonds. Voor een verdere toelichting zie bijlage 1 – Jaarrekening 2019. 2. <u>Belangrijke aandachtspunten</u> Bijzondere aandacht is nodig voor de volgende ontwikkelingen: a. De uitputting van de bestemmingsreserve exploitatie. Door de jaarlijkse onttrekkingen voor dekking van de exploitatie is deze reserve in 2026 uitgeput; b. het creëren van meer recreatieve, en ook commerciële, waarde.

3. Accountantsverklaring

De accountant Ipa-Acon heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. Voor verdere toelichting zie bijlage 2 – Controleverklaring GAB.

Risico's besluit

Indien u instemt met dit voorstel:

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

Indien u niet instemt met dit voorstel:

- Een niet (tijdig) vastgestelde jaarrekening kan leiden tot het instellen van preventief toezicht door de provincie

Bijdrage aan schapsdoelen

- ☒ Duurzaam beheer bestaand gebied
- ☐ Beter benutten structuur gebied; met aandacht voor landschap, natuur- en cultuurwaarden
- ☐ Behouden aantrekkelijk recreatiegebied door ontwikkeling
- ☐ Behoud maatschappelijke functie en vergroten maatschappelijk draagvlak

Financiële Onderbouwing

Financiële consequenties: Ja

Toelichting: Zie boven

Investeringsvoorstel: Ja

Toelichting: Zie boven

Communicatie

Binnen het schap:

- ☒ Opnemen in de bestuursmededeling
- ☒ Nieuwsbrief
- ☒ Internet
- ☐ Sociale media
- ☐ Persbericht
- ☐ Krant
- ☐ Anders
- ☐ N.v.t.

Buiten het schap:

.....

Participatie

Deelnemers schap (gemeentelijke of provinciale afdelingen / bestuurlijke afstemming):

Voor afhandeling van dit voorstel is samengewerkt met de Adviescommissie

Stakeholders binnen gebied:

Voor afhandeling van dit voorstel is samengewerkt met n.v.t.

Stakeholders buiten gebied (J / N / NVT):

Voor afhandeling van dit voorstel is samengewerkt met Ipa-Acon

Planning

Bijlagen

1. Jaarrekening 2019 inclusief bijlagen
2. Verslag van bevindingen van accountant IPA-ACON 20 maart 2020
3. Reactie van RNH op verslag van bevindingen
4. Infographic 2019 in vogelvlucht
5. Zienswijze gemeente Heerhugowaard 5 mei 2020

Datum vaststelling conceptvoorstel in uitvoeringsorganisatie

Gebiedsteam 13 februari 2020

MT 27 februari

Advies AC en besluit DB

AC 20 maart 2020

De adviescommissie adviseert conform het voorstel

DB 3 april 2020

Het dagelijks bestuur besluit het voorstel te agenderen voor het AB met in achtneming dat:

- de wijze van het administreren en verantwoorden van de reserves een vertroebeld beeld geeft en verstoort het inzicht in de bedrijfsvoering en het resultaat;
- in de aanbiedingsbrief aan het AB een duidelijke toelichting opnemen over de reserves en de wijze van financiële verantwoording in de jaarrekening om de vertroebeling weg te nemen;
- RNH in nauw overleg met de treasurers van Alkmaar, Langedijk en Heerhugowaard onderzoek doet naar meerdere mogelijkheden voor treasury van de bestemmingsreserve exploitatie (€ 7,0 mln) dan het huidige schatkistbankieren.

Behandelaar

Programmasturing & Vastgoed, Peter Jaap Don, Programma-adviseur

Akkoord

Programmamanager Gerben Houtkamp

In overleg met directeur RNH Jos Gilliam