

VOORSTEL DAGELIJKS BESTUUR

| | | |
|-----------------------|---|-------------------------|
| Onderwerp | : | Jaarstukken 2020 |
| Kenmerk | : | D21-13146 |
| Bijlagen | : | -3- |
| Besluitdatum | : | 29 maart 2021 |
| Vorbereid door | : | P. Olivier |

1. ONTWERP-BESLUIT

Het bestuur wordt voorgesteld:

- In te stemmen met de concept-jaarstukken 2020 van Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde;
 - In te stemmen met € 105.174 overheveling van de investeringsreserve naar Provinciale reserve;
 - In te stemmen met de instelling van de egaliseringsreserve groot onderhoud;
 - Het positieve jaarresultaat 2020 op € 27.940 vast te stellen en toe te voegen aan de Algemene Reserve;
 - De concept-jaarstukken 2020 ter kennisname aan de deelnemers te zenden;
 - De jaarstukken 2020 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur voor te leggen.
-

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Hierbij worden uw bestuur ter instemming de concept-jaarstukken 2020 voorgelegd. Deze concept-jaarstukken bevatten de volgende documenten:

1. Het jaarverslag 2020 bestaande uit:
 - i. de programmaverantwoording en de paragrafen.
2. de jaarrekening 2020 bestaande uit:
 - i. de programmarekening en de toelichting,
 - ii. de balans per 31 december 2020 en de toelichting.

Provinciale reserve

In de boekjaarsubsidie van de provincie Zuid-Holland is aangegeven dat een deel (naar rato van de bijdrage) van de behaalde winst overgeheveld dient te worden naar een aparte bestemmingsreserve van de provincie. Dit is in overleg met de accountant verwerkt in de jaarstukken 2020. In totaal wordt voorgesteld om € 105.174 over te hevelen naar de Provinciale reserve. De Provinciale reserve is in 2020 mede benut om de egaliseringsreserve groot onderhoud te vullen.

Egaliseringsreserve groot onderhoud

Bij de najaarsrapportage is er een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud gedaan om de tekorten op de (middel)lange termijn te voorkomen. Naar aanleiding van de accountantscontrole is gebleken dat dit niet conform BBV-regelgeving is. Een eenmalige ophoging van de dotatie is niet toegestaan, omdat dit niet recht doet aan het egaliseringsprincipe van de voorziening groot onderhoud.

Samen met de accountant is er voor de volgende oplossing cf BVV-regelgeving gekozen:

De ophoging vindt nu plaats door vanaf 2020 tot en met 2025 ieder jaar 261.202 euro toe te voegen aan de voorziening groot onderhoud. De dekking vindt plaats uit een nieuw ingestelde egaliseringsreserve groot onderhoud die gevoed is door het totaal van de eenmalige dotatie te storten in deze reserve ad. 1.567.213 euro.

De resultaten per programma zijn als volgt:

| <i>Progr</i> | <i>Omschrijving</i> | <i>Resultaat</i> | <i>V/N</i> |
|--------------|---|------------------|------------|
| 1 | Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden | 97.882 | V |
| 2 | Ontwikkeling | 55.202 | N |
| | Algemene dekkingsmiddelen | 350 | V |
| | Overhead | 90 | N |
| | Kredieten en reserves | 15.000 | N |
| | Jaarresultaat 2019 | 27.940 | V |

Voor een nadere toelichting op de resultaten wordt verwezen naar concept-jaarstukken. Voorgesteld wordt het jaarresultaat van € 27.940 toe te voegen aan de Algemene reserve.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

AB 2019-07-03 – vaststelling programmabegroting 2020
AB 2020-12-02 – vaststelling najaarsrapportage 2020

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing.

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

Dit betreft een rapportage over het afgelopen begrotingsjaar 2020.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

8. VERDERE PROCEDURE

Na vaststelling van de jaarstukken 2020 door het Algemeen Bestuur zullen de stukken ter kennisname worden toegezonden aan het Ministerie van BZK, Provinciale Staten en naar de deelnemers van het schap.

Hoogachtend,

J.H.J. Verloop-Goossen
Bestuurssecretaris