

VOORSTEL DAGELIJKS BESTUUR

Onderwerp	:	Jaarstukken 2024
Kenmerk	:	Z25-2740 / D25-13419
Bijlagen	:	1
Besluitdatum	:	24 april 2025
Vorbereid door	:	Paul Olivier / Frans van der Meer

1. ONTWERP-BESLUIT

Het bestuur wordt voorgesteld:

- In te stemmen met de concept-jaarstukken 2024 van Natuur- en recreatieschap IJsselmonde;
 - Het nadelig jaarresultaat 2024 op € 205.245 vast te stellen en te onttrekken aan de Algemene Reserve;
 - De concept-jaarstukken 2024 ter kennisname aan de deelnemers te zenden;
 - De jaarstukken 2024 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur voor te leggen.
-

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Hierbij worden uw bestuur ter instemming de concept-jaarstukken 2024 voorgelegd. Deze concept-jaarstukken bevatten de volgende documenten:

1. het jaarverslag 2023 bestaande uit;
 - i. de programmaverantwoording en de paragrafen.
2. de jaarrekening 2023 bestaande uit:
 - i. de programmarekening en de toelichting,
 - ii. de balans per 31 december 2023 en de toelichting.

In artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is bepaald dat het Dagelijks Bestuur vóór 30 april de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten zendt. Hiertoe wordt deze doorgaans in de eerste of tweede week van april ter vaststelling aan u aangeboden. In de afgelopen jaren werd daarbij tevens het concept jaarverslag en het controlerapport met de bevindingen van de accountant aan u voorgelegd. De planning om deze begeleidende stukken tijdig op te kunnen leveren komt echter steeds verder onder druk te staan, o.a. door toenemende complexiteit van regelgeving, het verschuiven van de rechtmatigheidsverantwoording en de afhankelijkheid van de accountant.

Bovenvermelde heeft er voor dit jaar toe geleid dat het jaarverslag en de jaarrekening gereed zijn, met uitzondering van de rechtmatigheidstoets. De verwachting is dat de rechtmatigheidscontrole medio mei volledig zal zijn afgerond. Tot nu toe laat de controle geen significante onrechtmatigheden zien

Het controlerapport van de accountant is nog niet beschikbaar. Deze rapportage wordt toegevoegd bij de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur. Overigens worden uit het controlerapport geen verrassingen verwacht.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

AB 5 juli 2023 – vaststelling Programmabegroting 2024
AB 4 december 2024 – vaststelling najaarsrapportage 2024

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing.

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

De resultaten zijn als volgt:

PRODUCT	BEDRAG	VOORDELIG /NADELIG	AFWIJKING T.O.V. BEGROTING	TOELICHTING
Gebiedsbeheer	90.678	Nadelig	3%	Administratieve correctie omdat het budget is bij de najaarsrapportage te veel verlaagd is. De realisatie blijft wel binnen het initiële budget en binnen het afgesproken maximum van 30% van de materiële uitgaven. Er zijn beheermaatregelen getroffen waardoor dit in de toekomst wordt voorkomen.
Maatschappelijke betrokkenheid	132	voordelig	0%	-
Plannen maken	1.467	voordelig	-14%	-
Overhead				
Bestuurlijke diensten	9.483	Nadelig	8%	-
Financiële diensten	16.900	nadelig	8%	Er zijn extra kosten gemaakt voor de uitvoering van de rechtmatigheidscontrole
Juridische diensten	6.168	Voordelig	-33%	Dit product is vraaggestuurd en kon met minder inzet van personele middelen worden gerealiseerd
Algemene middelen	102.830	Nadelig	3%	Administratieve correctie omdat is bij de najaarsrapportage een te hoge inschatting is gemaakt van de verwachte rentebaten. Er zijn beheermaatregelen getroffen waardoor dit in de toekomst wordt voorkomen.
Saldo gewone bedrijfsvoering	212.124	NADELIG		

Afwijking kredieten	57.712	Voordelig	112%	Er zijn minder kosten gemaakt voor projecten die gedekt worden uit de reserves
Afwijking dekking kredieten/ mutaties reserves	50.833	Nadelig	-25%	
Totaal resultaat	205.245	NADELIG		

Voor een nadere toelichting op de resultaten wordt verwezen naar concept-jaarstukken.

Voorgesteld wordt het nadelig jaarresultaat van € 205.245 over 2024 te onttrekken aan de Algemene Reserve

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

8. VERDERE PROCEDURE

De concept-jaarstukken worden na vaststelling door het Dagelijks Bestuur naar de raden van de deelnemers van het schap gestuurd.

Na vaststelling van de jaarstukken 2024 door het Algemeen Bestuur zullen de stukken ter kennisname worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland en naar de raden van de deelnemers van het schap.

Hoogachtend,

Mw, I. Korting
Bestuurssecretaris