

RAADSVOORSTEL

DATUM 28 juni 2021

AGENDAPUNT 2.05.04

ONDERWERP Recreatieschap Jaarstukken 2020 en Conceptbegroting 2022

PORTEFEUILLEHOUDER R. van Dolder

PROGRAMMA BELEIDSVELD Programma III: Wonen & Ondernemen
Economie en toerisme

ZAAKNUMMER ZK21000819

DOCUMENTNUMMER D21.005115

AANLEIDING In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de gemeente 10 weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap heeft de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid een zienswijze op deze stukken in te dienen.

KADER De Wet gemeenschappelijke regelingen, Het Recreatieschap, Notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke Regelingen 2018 en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).

WIJ STELLEN VOOR

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022;
4. Een positieve zienswijze af te geven op het verzoek om de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2022 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
5. Het meerjarenperspectief 2023 – 2025 voor kennisgeving aan te nemen.

BEOOGD RESULTAAT Het Recreatieschap West-Friesland (RSW) heeft als doel het behartigen van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. De aan het RSW opgedragen taken bestaan uit:

- het vaststellen en uitvoeren van het recreatieve beleid, met name het Natuur- en Recreatieplan West-Friesland en het bijbehorende uitvoeringsprogramma;
- het beheren van bestaande recreatieterreinen en voorzieningen.

De taken bestaan, naast de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan, vooral uit het inrichten en beheren van de (recreatie)terreinen en de voorzieningen en het beheer en onderhouden van recreatienetwerken (vaar-, fiets- en wandelroutes).

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Het Natuur- en Recreatieplan is van de hele regio. Dat geldt ook voor de uitvoering ervan. Daarom adviseert het RSW, gemeenten en werkt het intensief met hen en andere gebiedspartners samen om bovengenoemd plan uit te voeren.

ONDERBOUWING Beslispunt 1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020.

Gevraagd wordt om in te stemmen met het voorstel omdat de jaarrekening kloppend is, de jaarstukken een goedkeurende controleverklaring bevatten en het Recreatieschap veel heeft betekend op het gebied van recreatie en toerisme voor gemeente Koggenland.

Reserve/ Weerstandsvermogen

Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen van het Recreatieschap moet de weerstandscapaciteit worden gezien in relatie tot mogelijke risico's. Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt 2,5% van de lasten als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2020 betekende dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 44.000. Op 31 december bedraagt de Algemene reserve € 40.000. Dit blijft binnen de kaders.

De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden. De vrij aanwendbare middelen zijn de reserves en onvoorzien. De reserves maken deel uit van het eigen vermogen. Tot de vrij aanwendbare reserves worden de reserves gerekend die van het algemeen bestuur nog geen specifieke bestemming hebben gekregen. Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen:

Overzicht vrij aanwendbare middelen	
	31-12-2020
Algemene reserve	40.000
Resultaat 2020	5.000
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	1.357.000
Totaal	1.402.000

Er zijn daarmee voldoende middelen om de risico's af te dekken.

Dit bestaat voor het grootste deel uit de middelen in de Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan. Het grootste deel van deze middelen is gelabeld voor projecten op het uitvoeringsprogramma maar voor een groot deel zijn er (nog) geen verplichtingen aangegaan. Zodoende worden deze als vrij aanwendbaar gezien en meegenomen bij het bepalen van de weerstandscapaciteit. (Bijvoorbeeld project opwaardering De Hulk, daar is een bedrag van €150.000 voor gelabeld, maar er is nog geen opdracht aan de een aannemer gegeven). Slechts een klein deel is nog niet gelabeld voor projecten.

In 2020 heeft het Recreatieschap verschillende acties voor onze gemeente uitgevoerd, een overzicht is te vinden in de bijlage 3 genaamd jaarstukken 2020 'in een oogopslag'.

Hier zijn de resultaten van 2020 in vier programmalijnen uitgewerkt: Recreatieterreinen, Recreatieve netwerken, Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. In het bijzonder heeft het Recreatieschap in 2020 voor gemeente Koggenland ook nog specifieke werkzaamheden uitgevoerd. Denk hierbij aan het

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

onderhouden en aanplanten van nieuw groen in de Hulk en het ontwikkelen van plannen voor de doorontwikkeling van het recreatieve aanbod in de Hulk. Dit krijgt in 2021 een vervolg. Daarnaast ontwikkelde ze samen met het Sloepennetwerk een jubileumfolder voor het vaarrondje Rustenburg-Verlaat die echter (nog) niet is gepubliceerd – (door de corona-uitbraak). Dit in het kader van het 100-jarige bestaan van de Rustenburgschutsluis. Tevens heeft het RSW zich ingezet voor de inrichting van het buitendijks gebied bij Scharwoude en de inrichting van de dijkversterking van de Markermeerdijk.

Doeltreffendheid

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2020 opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de toetsing van de resultaten op de beleidsdoelen (zie pagina 5 van bijlage 3).

Risico's

Het Recreatieschap voert een actief beleid op de beheersing van de risico's. Door inzicht in de actuele risico's worden de betrokken partijen in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Het Recreatieschap onderkent het belang van het in beeld brengen van risico's en het treffen van eventuele beheersmaatregelen. Het is een dynamisch proces.

Controleverklaring

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid (zie pagina 44 in bijlage 3 genaamd 'jaarstukken 2020 incl. verklaring').

Beslispunt 2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020.

Gevraagd wordt om akkoord te gaan met het voorstel omdat het positieve rekeningresultaat van € 5.000,- zodoende gebruikt kan worden om de extra werkzaamheden en/of onvoorziene zaken als gevolg van de coronavirus-uitbraak op te vangen. De €5.000,- wordt dan bestemd voor de frictiekosten corona. Hierdoor kunnen de restanten op praktische- en doelmatige wijze door het Recreatieschap worden gebruikt.

Beslispunt 3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Conform de regionale afspraken is eind 2020 de Kadernota 2022 aan u toegezonden met het verzoek hierop een zienswijze af te geven. Ook is regionaal afgesproken dat de (gevolgen van de) besluitvorming over deze zienswijzen in de begroting wordt verwerkt. Het Recreatieschap heeft van alle gemeenten een positieve zienswijzen ontvangen. Hierbij zijn wel verschillende aandachtspunten meegegeven. Deze zijn inclusief de beantwoording terug te vinden in bijlage 2. De conceptbegroting 2022 sluit met een positief resultaat. Gevraagd wordt in stemmen met het voorstel omdat er geen sprake is van andere doelstellingen of wijzigingen in het beleid ten aanzien van de voorgaande jaren.

Doelstellingen begroting 2022

De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2022.

Risico's

Het Recreatieschap heeft in 2017 de beleidsnota 'Weerstandsvormogen: risicomanagement en weerstandscapaciteit' vastgesteld. Conform deze beleidsnota is de inventarisatie van de risico's ook voor 2022 geactualiseerd. Wij zien dat voldoende mitigerende maatregelen worden genomen.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

De verwachting is dat de coronapandemie in 2022 onder controle is en de huidige maatregelen niet meer van kracht zijn of in ieder geval in veel minder mate. Echter volledige zekerheid is er niet. Wanneer blijkt dat het virus toch opnieuw oprukt en zijn impact zal hebben op 2022 zijn de te verwachten risico's diegene die al als risico's een en twee genoemd zijn (in de tabel op blz 13. in bijlage 2). Het coronavirus wordt daarom niet als specifiek risico opgenomen.

Indexering

Voor de begroting 2022 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 1,3% voor loonontwikkeling en 1,4% voor prijsontwikkeling. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 1,33% geïndexeerd. De bijdrage per inwoner wordt daardoor verhoogd van € 5,74 naar € 5,81. Bij de opstelling van de begroting 2022 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2020 verwerkt;
- de bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,74 naar € 5,81;
- voor rente op nieuwe investeringen is 2% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op de verwachte investeringen welke zijn opgenomen in deze begroting (zie bijlagen) en
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

Beslispunt 4. Een positieve zienswijze af te geven op het verzoek om de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2022 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;

Het Recreatieschap vraagt toestemming om een bedrag van (maximaal) €88.000,- te investeren in beschoeiing, een takkenversnipperaar en een minigraafmachine. Gevraagd wordt om in te stemmen omdat met de gevraagde investering het Recreatieschap uitvoering kan geven aan het natuur- en recreatieplan. Daarnaast draagt dit ook bij aan de kwaliteit van de werkzaamheden van het Recreatieschap en verlicht het de werkzaamheden voor de werknemers.

Beslispunt 5. Het meerjarenperspectief 2023 – 2025 voor kennisgeving aannemen.

De meerjarenraming 2023-2025 laat in 2025 een negatief resultaat zien. Als gemeld zal de ontwikkeling van het resultaat de komende jaren in de gaten worden gehouden en wanneer het resultaat structureel negatief lijkt te worden, wordt hier op geanticipeerd. Dit wordt voor nu niet als bezwaarlijk gezien.

KANTTEKENINGEN N.v.t.

FINANCIËN

Jaarstukken 2020

Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt € 5.000,- positief.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Resultaatbestemming

Het positieve rekeningresultaat van € 5.000,- zal gebruikt worden om de extra werkzaamheden en/of onvoorziene zaken als gevolg van de coronavirus- uitbraak op te vangen. De €5.000,- wordt dan bestemd voor de frictiekosten corona. Hierdoor kunnen de restanten op praktische- en doelmatige wijze door het Recreatieschap worden gebruikt.

Begroting 2022 Meerjarenperspectief 2023-2025

De conceptbegroting 2022 sluit met een positief resultaat. De meerjarenraming 2023-2025 laat in 2025 een negatief resultaat zien. Als gemeld zal de ontwikkeling van het resultaat de komende jaren in de gaten worden gehouden en wanneer het resultaat structureel negatief lijkt te worden, wordt hier op geanticipeerd. Dit wordt hierdoor niet als bezwaarlijk gezien.

Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 1,33% geïndexeerd. De bijdrage per inwoner wordt daardoor verhoogd van € 5,74 naar € 5,81.

Bijdrage gemeente

De bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,74 naar € 5,81. De bijdrage 2022 voor Koggenland bedraagt € 132.107,-. In de gemeentelijke begroting staat voor 2022 e.v. een bedrag geraamd van €136.449,-. Bij het opstellen van de begroting 2022 wordt het verschil van €4342,- bijgesteld.

DUURZAAMHEID N.v.t.

ALTERNATIEVE
MOGELIJKHEDEN N.v.t.

PACT VAN
WESTFRIESLAND Het RSW draagt met al haar werkzaamheden en activiteiten bij aan de doelstellingen uit het Pact 7.1 van Westfriesland.

De terreinen en netwerken die het RSW ontwikkelt en beheert, dragen bij aan het thema's 'Wonen en Leefbaarheid' en 'Vrije tijd (Leisure)', maar bieden ook kansen voor (toeristische)ondernemers en met name de netwerken dragen bij aan de regiopromotie. Tot slot kan het RSW een rol spelen in projecten die bijdragen aan de klimaatadaptatie.

COMMUNICATIE N.v.t.

VERVOLG Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt schriftelijk meegedeeld aan het dagelijks bestuur van de Recreatieschap WestFriesland. De raad wordt geïnformeerd door het AB van de GR over het besluit over de begroting en de jaarstukken en op welke wijze de zienswijze hierbij is betrokken.

BIJLAGEN Bijlage 1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 en conceptbegroting 2022 RSW
Bijlage 2. Begroting 2022
Bijlage 3. Jaarstukken RSW 2020 (inclusief verklaring)
Bijlage 4. Begroting RSW 2022 in een oogopslag

RAADSVORSTEL (VERVOLG)



Bijlage 5. Jaarstukken RSW 2020 in een oogopslag
Bijlage 6. Brief aan Recreatieschap met positieve zienswijze

Datum college: 11-05-2021

Burgemeester en wethouders van Koggenland.