

RAADSVOORSTEL



DATUM	27 juni 2024
DOCUMENTNUMMER	24.0000791
PROCESNUMMER	ZK24001092
PORTEFEUILLEHOUDER	Bart Krijnen
PROGRAMMA	Programma III: Wonen & Ondernemen
BELEIDSVELD	Economie en toerisme
ONDERWERP	RV Zienswijze Jaarstukken 2023 en concept begroting 2025 Recreatieschap
AANLEIDING	<p>In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR2019) die door uw raad in februari 2019 zijn vastgesteld, staat dat de Gemeenschappelijke Regeling (GR) jaarlijks voor 15 april de jaarstukken en de (concept) begroting aan de gemeenteraden aanbiedt. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze af aan het algemeen bestuur. De GR'en zijn geïnformeerd dat besluitvorming in de raad van Koggenland na 25 juni plaatsvindt.</p> <p>Per 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De bedoeling van deze wetwijziging is dat de gemeenteraden meer invloed hebben op de gemeenschappelijke regeling. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Een van de wijzigingen heeft betrekking op de termijnen voor de indiening van de kadernota en (ontwerp) begroting. Regionaal is afgesproken dat tot en met de Begroting 2025 nog uit te gaan van de eerder afgesproken aanleverdata.</p> <p>Het Recreatieschap heeft op 16 april jaarstukken 2023 en de (concept) begroting 2025 aangeboden.</p>
KADER	De Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeenschappelijke Regeling van het Recreatieschap, Besluit Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen en de FUGR 2019.
WIJ STELLEN VOOR	<ol style="list-style-type: none">1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023;2. Een positieve zienswijze af te geven op de (concept) begroting 2025: daarbij het Recreatieschap mee te willen geven om zich in te spannen om een voorzet te doen op het gebied van mogelijke besparingen;3. In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2025 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;4. Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2026-2028.5. Het algemeen bestuur van de Recreatieschap te verzoeken zo spoedig mogelijk een goedgekeurde controleverklaring te overleggen.
BEOOGD RESULTAAT	Via een zienswijzeprocedure worden wordt de gemeenteraad tijdig in positie gebracht om te kunnen bijsturen (kaderstellende rol).

1 Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023

Advies

Gevraagd wordt om in te stemmen met de jaarstukken 2023. De jaarstukken hebben een goedkeurende controleverklaring en het Recreatieschap heeft veel betekend op het gebied van recreatie en toerisme voor de gemeente Koggenland. Denk hierbij aan de doorontwikkeling van het recreatieve aanbod in de Hulk en rond de Leijen (samen met het doe-team 'Meer met het meer'). Daarnaast denken zij ook mee over de inrichting van het buitendijks gebied samen met het doe-team Scharwoude. Dit heeft geresulteerd dat wij een toekenning van €100.000 van het cultuurfonds hebben mogen ontvangen, dit krijgt in 2024 en 2025 een vervolg.

Reserve/ Weerstandsvermogen

Met weerstandsvermogen wordt de mate bedoeld waarin het Recreatieschap in staat is om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. 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 2023 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 42.000. Op 31 december 2023 bedraagt de Algemene reserve € 40.000. In 2023 nemen de lasten toe tot ruim € 1,6 miljoen waarmee een Algemene reserve van € 40.000 conform de uitgangspunten is. 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.

Overzicht vrij aanwendbare middelen	
	31-12-2023
Algemene reserve	40.386
Resultaat 2023	28.628
Totaal	69.014

Jaaroverzicht 2023.

Rekeningresultaat 2023 is met een positief resultaat van afgerond € 29.000 afgesloten.

Bestemming

Het voorstel is om dit resultaat te bestemmen voor:

- € 4.000 voor de afronding van de verlichting langs de mandelige weg bij het bedrijfspand van het Recreatieschap. Deze kosten waren voor 2023 begroot maar door vertraging bij de afronding van het bedrijfsterrein door de ontwikkelaar kon deze nog niet uitgevoerd worden;
- De resterende € 25.000 te bestemmen voor klimaatadaptieve maatregelen voor het Nesbos. Hiermee kunnen schade en kosten in de toekomst beperkt worden.

WNT (Wet Normering Topinkomens) inhuur

De WNT is een vast onderdeel in de jaarstukken. In 2023 heeft het Recreatieschap structureel een medewerker buitendienst (via WerkSaam) ingehuurd. Daarnaast zijn medewerkers voor Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd. De beloningen hiervoor liggen ruim onder de WNT-norm.

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. Op pagina 18 van de jaarrekening kunt u deze inventarisatie terugvinden. Hier wordt o.a. het risico 'Gevolgen van klimaatverandering' genoemd. Dit specifieke risico heeft zich voorgedaan. Vandaar dat er nu wordt gevraagd om "de resterende € 25.000 te bestemmen voor klimaatadaptieve maatregelen voor het Nesbos. Hiermee kunnen schade en kosten in de toekomst beperkt worden".

Doeltreffendheid

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2023 opgenomen doelstellingen zo goed als gerealiseerd zijn zoals blijkt uit toetsing van de resultaten op de beleids-indicatoren (zie pagina 4) van de concept jaarstukken. (Twee van de 18 doelstellingen zijn deels gehaald, zo zijn er in 2023 zijn geen nieuwe wandel- en fietsroutes ontwikkeld. Deze kans had zich niet voorgedaan).

2 Een positieve zienswijze af te geven op de (concept) begroting 2025: daarbij het Recreatieschap mee te willen geven om zich in te spannen om een voorzet te doen op het gebied van mogelijke besparingen;

Advies

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 en de begroting zonder resultaat sluit. Daarnaast is de begroting in lijn met eerder genomen besluiten.

Achtergrondinformatie

Begroting 2025

De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2025.

Recreatievisie

Bij de aanbiedingsbrief voor de Begroting 2024 en via andere communicatiekanalen bent u ervan op de hoogte gebracht dat het Recreatieschap in 2024 werkt aan een nieuwe Recreatievisie. Het Recreatieschap hoopt deze eind 2024 aan u te presenteren en aan te bieden voor afgifte van een eventuele zienswijze. De uitkomsten vanuit de zienswijzen van de zeven raden worden verwerkt in de visie waarmee verder gewerkt kan worden aan de opgaven voor de recreatie in Westfriesland.

Gevolgen cao

De cao 2025 loopt t/m maart 2025. We weten niet wat de gevolgen zijn voor de loonsom als er een nieuwe cao komt (1% verhoging is circa €7.000).

Ravijnjaar

Het Recreatieschap is zich terdege bewust van de financiële situatie van de gemeenten in 2026. In verschillende gemeenteraden zijn hierover moties aangenomen bij de behandeling van de Kadernota of zijn er opmerkingen over gemaakt. In de vergadering van het algemeen bestuur zijn deze besproken. Hoewel dit onderwerp nog niet geagendeerd is geweest willen het Recreatieschap u wel vast aangeven dat eind 2020 het algemeen bestuur een

kerntakendiscussie heeft gevoerd. In 2021 zijn de conclusies daarvan vastgesteld en de afspraken doorgevoerd. Samengevat kan gezegd worden dat een eventuele bezuinigingstaakstelling niet doorgevoerd kan worden zonder dat dit direct gevolgen heeft voor het takenpakket van het Recreatieschap.

Nieuw beleid

Er is in 2025 (nog) geen sprake van nieuwe beleid. Eind 2024/begin 2025 zal de nieuwe recreatievisie worden vastgesteld. Met (financiële) gevolgen daarvan is nog geen rekening gehouden in de Begroting 2025.

Indexering

De toegepaste indexering van 3,91% is conform FUGR 2019 en de verzonden indexatiebrief van de Regietafel. Voor de Begroting 2025 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteert het Recreatieschap 3,91% voor loonontwikkeling en voor prijsontwikkeling. Conform deze ontwikkeling wordt de gemeentelijke bijdrage met 3,91% geïndexeerd. Door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,26.

De gevolgen van de cao 2024-2025 worden niet volledig gedekt door de regionale index. Daarom heeft het algemeen bestuur in de vergadering van 20 maart 2024 besloten om voor de Begroting 2025 een extra verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 0,09 per inwoner door te voeren. Om de begroting structureel sluitend te maken is de post onvoorzien naar beneden bijgesteld.

Rentelasten

Als alle projecten op het NRP worden uitgevoerd dan moet er uiteindelijk voor circa €700.000 worden geleend. Bij 3,5% rente betreft dat een rentelast van €24.000. Deze is nog niet begroot omdat het Recreatieschap nog niet weet wanneer deze kosten komen. Waarschijnlijk gaan ze deze in 2026 begroten. Met de rentelasten voortkomend uit het in 2023 vastgesteld beheerplan is al rekening gehouden in de Begroting 2025. Hierbij is uitgegaan van een rentepercentage van 4% (dit kan een klein voordeel opleveren als investeringen of het rentepercentage lager uitvallen).

Incidenten

De begroting van het Recreatieschap is beperkt waardoor er weinig rek in de posten zit (zie de opmerkingen over de post onvoorzien). Voor een uitvoeringsorganisatie is een post onvoorzien cruciaal. Een incident als een extreem warme en drukke zomer, personele mutaties, vandalisme, wijziging van regelgeving of kostenstijging hebben daardoor relatief grote gevolgen voor de begroting. Ter illustratie: de kosten door wateroverlast afgelopen winter bedroegen ruim €22.000.

Eventuele meevallers

Kosten of werkzaamheden kunnen ook lager uitvallen. Strand Hoorn bijvoorbeeld kan een voordeel opleveren omdat het strand nog niet volledig in gebruik is, of wanneer er een 'slechte' zomer is, of er bijvoorbeeld bepaalde werkzaamheden niet uitgevoerd hoeven worden.

3. In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2025 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;

Gevraagd wordt in te stemmen met het voorstel van het Recreatieschap zodat het Recreatieschap kan anticiperen op de verwachte stijging van kosten als gevolg van onder andere een toename van vandalisme, (zwerf) vuilverwerking en personeelskosten.

4. Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2026-2028.

Voor de jaren na 2026-2028 voorziet het Recreatieschap in de Meerjaren begroting geen grote inhoudelijke wijzigingen. De Begrotingen 2025 t/m 2028 zijn sluitend zonder resultaat. Om het sluitend te maken is de post onvoorzien naar beneden bijgesteld tot € 23.000 in 2025, € 19.000 in 2026, € 0 in 2027 en € 5.000 in 2028. Uiteraard zullen er in de komende jaren ook voor- en nadelen zijn. Waar het Recreatieschap voor de Begroting 2026 (en in sommige gevallen al in 2025) mogelijk mee te maken gaan krijgen is:

Gevolgen cao

De cao 2025 loopt t/m maart 2025. We weten niet wat de gevolgen zijn voor de loonsom als er een nieuwe cao komt (1% verhoging is circa €7.000).

Rentelasten

Als alle projecten op het Natuur en Recreatieplan worden uitgevoerd dan moet er uiteindelijk voor circa €700.000 worden geleend. Bij 3,5% rente betreft dat een rentelast van €24.000. Deze is nog niet begroot omdat we nog niet weten wanneer deze kosten komen. Waarschijnlijk gaan we deze in 2026 begroten. Met de rentelasten voortkomend uit het in 2023 vastgesteld beheerplan is al rekening gehouden in de Begroting 2025. Hierbij is uitgegaan van een rentepercentage van 4% (dit kan een klein voordeel opleveren als investeringen of het rentepercentage lager uitvallen).

Incidenten

De begroting van het Recreatieschap is beperkt waardoor er weinig rek in de posten zit (zie de opmerkingen over de post onvoorzien). Voor een uitvoeringsorganisatie is een post onvoorzien cruciaal. Een incident als een extreem warme en drukte zomer, personele mutaties, vandalisme, wijziging van regelgeving of kostenstijging hebben daardoor relatief grote gevolgen voor de begroting. Ter illustratie: de kosten door wateroverlast afgelopen winter bedroegen ruim €22.000.

Eventuele meevallers

Kosten of werkzaamheden kunnen ook lager uitvallen. Strand Hoorn bijvoorbeeld kan een voordeel opleveren omdat het strand nog niet volledig in gebruik is, of wanneer er een 'slechte' zomer is, of er bijvoorbeeld bepaalde werkzaamheden niet uitgevoerd hoeven worden.

5. het algemeen bestuur van de Recreatieschap te verzoeken zo spoedig mogelijk een goedgekeurde controle verklaring te overleggen.

Van de accountant heeft het Recreatieschap (RSW) een akkoord op de Jaarstukken 2023 ontvangen. De goedkeurende controleverklaring kan echter pas gegeven worden na vaststelling van de Jaarstukken 2023 door het algemeen bestuur van het RSW op 10 juli 2024. Besluitvorming over eventuele zienswijzen over de bestemming van het rekeningresultaat kan namelijk leiden tot aanpassing van de Jaarstukken 2023. Naast de financiële stukken maken zij ook een jaaroverzicht met een overzicht van projecten en werkzaamheden die het afgelopen jaar zijn uitgevoerd. Deze is door het Recreatieschap in april gepubliceerd en kunt u vinden op hun website.

KANTTEKENINGEN N.v.t.

FINANCIËN Voor de Begroting 2025 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteert het Recreatieschap 3,91% voor loonontwikkeling en voor prijsontwikkeling.

Conform deze ontwikkeling wordt de gemeentelijke bijdrage met 3,91% geïndexeerd. Door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,26.

De bijdrage 2025 bedraagt €166.775 Dit komt niet overeen met hetgeen wat in de kadernota 2025 is opgenomen. De budgetten voor personeel en beheer en onderhoud van recreatieterreinen zijn op basis van nieuwe informatie bijgesteld. Het betreft een totaal van € 20.000 ten opzichte van de Kadernota 2025. Dit is als extra in de bijdrage van de gemeenten verwerkt (€ 0,09 per inwoner).

In totaal wordt de bijdrage voor het Recreatieschap nu (€0,26 + €0,09) met €0,31 verhoogd.

HOE WORDEN DE KOSTEN GEDEKT?

De gemeenschappelijke bijdrage bedraagt in 2024 €158.449 en in 2025 € 166.775. De budgettaire consequentie van €8.326 wordt meegenomen in de gemeentelijke Perspectiefnota 2024-2028.

DUURZAAMHEID	De biodiversiteit is een belangrijk onderwerp dat steeds meer de aandacht krijgt. Het Recreatieschap heeft zichzelf als doel gesteld hier actief aan te willen bijdragen. Dit doet het door de terreinen natuurinclusief in te richten en te beheren. Natuurinclusief werken is onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering. Uiteraard streeft het Recreatieschap ernaar om alleen duurzame en natuur- en milieuvriendelijke materialen te gebruiken en geen chemische bestrijdingsmiddelen.
PACT VAN WESTFRIESLAND	In opdracht van de gemeenteraden is hard gewerkt aan het formuleren van de maatschappelijke opgaven in West-Friesland. De gemeenschappelijke regelingen spelen daarin een belangrijke rol binnen de door de zeven gemeenteraden vastgestelde thema's.
COMMUNICATIE	Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt meegedeeld aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap
VERVOLG	Zie kopje communicatie.
BIJLAGEN	<ol style="list-style-type: none">1. Aanbiedingsbrief2. Concept Begroting 20253. Jaarstukken 2023 (inclusief verklaring)4. Concept Begroting 2025 in één oogopslag5. Jaarstukken 2023 in één oogopslag6. Overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2025 van het Recreatieschap Westfriesland7. Accountantsverslag8. Raadsvoorstel9. Raadsbesluit

Datum college 4 juni 2024

Burgemeester en wethouders van Koggenland.