



RAADSVOORSTEL

DATUM	20 juni 2022
AGENDAPUNT	
ONDERWERP	Zienswijze jaarstukken 2021 en concept begroting 2023 Recreatieschap Westfriesland
PORTEFEUILLEHOUDER	Rosalien van Dolder
PROGRAMMA	Programma III: Wonen & Ondernemen Programma
BELEIDSVELD	Economie en toerisme
ZAAKNUMMER	ZK22001051

AANLEIDING In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat 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 tien weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.

Het dagelijks bestuur van de GR Recreatieschap heeft de jaarstukken 2021 en de (concept) begroting 2023 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid een zienswijze op deze stukken in te dienen.

KADER De Wet gemeenschappelijke regelingen, de GR Recreatieschap en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).

WIJ STELLEN VOOR

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2021
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Conceptbegroting 2023
3. Een positieve zienswijze af te geven en zo doende in te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2023 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag.
4. De meerjarenbegroting 2024-2026 voor kennis aan te nemen.

BEOOGD RESULTAAT Het Recreatieschap West-Friesland (RSW) heeft als doel het behartigen van de belangen van de openlucht recreatie 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).

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 **1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2021**
Gevraagd wordt om in te stemmen de jaarstukken 2021. 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 ontwikkeling

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

van een Boerenlandpad bij de Bobeldijk. De door ontwikkeling van het recreatieve aanbod in de Hulk en het gezamenlijk oppakken van de overlast rondom het Recreatiegebied de Leijen. Ook heeft het RSW geholpen met het project Vaart in doorvaarbaarheid waarvoor de provincie Noord-Holland eind 2021 subsidie beschikbaar heeft gesteld voor het ophogen van bruggen.

Risico's

In de jaarstukken is opgenomen dat zich in 2021 zich o.a. de volgende risico's hebben voorgedaan:

- Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte;
- Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters;
- Financiële gevolgen door corona.

Er zijn adequate mitigerende maatregelen genomen.

Controleverklaring

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid (zie pagina 47 in de jaarstukken 2021).

Rekeningresultaat 2021

Het jaar 2021 is sluitend afgesloten. Er is geen sprake van een positief of negatief resultaat.

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 2021 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 37.000. Op 31 december 2021 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.

Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen:

Overzicht vrij aanwendbare middelen	
	31-12-
Algemene reserve	40
Resultaat 2021	
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	1.286
Totaal	1.326

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

2. Een positieve zienswijze af te geven op de Conceptbegroting 2023

Conform de regionale afspraken is eind 2021 de Kadernota 2023 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 de bijlage.

De conceptbegroting 2023 sluit met een positief resultaat van €18.000,-. 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 met een positief resultaat sluit. Daarnaast is de begroting in lijn met uw eerder genomen besluiten zoals de verdeling van de kosten van het onderhoud stadsstrand in Hoorn.

Indexering

Voor de Begroting 2023 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 2,3% voor loonontwikkeling en 2,3% voor prijsontwikkeling. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 2,3% geïndexeerd.

Bij de opstelling van de begroting 2023 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2021 verwerkt;
- het Recreatieschap beheert het stadsstrand Hoorn. Dit leidt tot een verhoging van € 0,33 per inwoner;
- door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,13;
- voor rente op nieuwe investeringen is 0,3% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op de verwachte investeringen welke zijn opgenomen in

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

deze begroting (zie bijlagen) en

- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

Bijdrage gemeente

De bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,81 naar € 6,27. De bijdrage 2023 voor Koggenland bedraagt €144.467,07. In de gemeentelijke begroting staat voor 2023 e.v. een bedrag geraamd van €132.449,-. Bij het opstellen van de begroting 2023 wordt het verschil van €11.968,- bijgesteld.

3. Een positieve zienswijze af te geven en zo doende in te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2023 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag.

Gevraagd wordt in te stemmen met het advies zodat de restanten op praktische- en doelmatige wijze door het Recreatieschap worden gebruikt.

Het betreft hier voor 2023 een totaal investering van €70.000,- voor de aanschaf van twee auto's. Het zijn (nog) geen elektrische auto's. Er zijn op dit moment nog geen auto's op de markt die voldoen aan de wensen van het Recreatieschap (denk aan de actieradius, trekgewicht enz.). Maar zij houden deze ontwikkelingen uiteraard wel in de gaten, daarom wordt dit voor nu niet als bezwaarlijk gezien.

4. De meerjarenbegroting 2024-2026 voor kennis aan te nemen.

Het meerjarenperspectief is sluitend. De meerjarenbegroting laat een resultaat zien van bedrag €19.000,- in 2024, bedrag €14.000,- in 2025 en in 2026 €0,-. De ontwikkeling van het resultaat zal de komende jaren nauwlettend in de gaten worden gehouden en wanneer het resultaat (structureel) negatief lijkt te worden, wordt hier op geanticipeerd. Hierdoor wordt dit voor nu niet als bezwaarlijk gezien.

FINANCIËN *Financiële bijdrage gemeente*

Jaarstukken

Het jaar 2021 is sluitend afgesloten. Er is geen sprake van een positief of negatief resultaat.

Concept Begroting 2023

De bijdrage 2023 bedraagt €144.467,-. Dit komt overeen, met wat in de kadernota 2023 is opgenomen. (Na het doorberekenen van de loon- en prijsstijgingen). De bijdrage van Koggenland stijgt met €11.161,- naar €144.467. Dit is het gevolg van de loon- en prijsstijgingen.

Bijdrage gemeente

De bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,81 naar € 6,27. De bijdrage 2023 voor Koggenland bedraagt €144.467,-. In de gemeentelijke begroting staat voor 2023 e.v. een bedrag geraamd van €132.449,-. Bij het opstellen van de begroting 2023 wordt het verschil van €11.968,- bijgesteld.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



DUURZAAMHEID	Het RSW een rol spelen in projecten die bijdragen aan de klimaatadaptatie.
ALTERNATIEVE MOGELIJKHEDEN	N.v.t.
PACT VAN WESTFRIESLAND	Het RSW draagt met al haar werkzaamheden en activiteiten bij aan de doelstellingen uit het Pact 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.
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	<ul style="list-style-type: none">- Aanbiedingsbrief- Concept Begroting 2023- Jaarstukken 2021 (inclusief verklaring)- Concept Begroting 2023 in één oogopslag- Jaarstukken 2021 in één oogopslag- Overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2023 van het Recreatieschap Westfriesland

Datum college: 17 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Koggenland.