

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	: 24 juni 2019
Voorstelnummer	:
Portefeuillehouder(s)	: A.N. Dellelijn
Commissie	: Bestuurlijke Zaken
Datum commissie	: 18 juni 2019
Soort agendering	: ter advisering
Agendapunt	:
Team	: Ruimtelijke Ontwikkeling/Beleid & Vastgoed
Opsteller(s)	: S. Engelhart
Datum B&W besluit	: 14 mei 2019
Bijlagen:	: 9

Onderwerp	: Zienswijze jaarrekening 2018, begrotingswijzigingen 2019 en begrotingen 2020 Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
------------------	---

Voorgesteld besluit :

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2018 (inclusief infographic 'RAUM 2018 in vogelvlucht') van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM).
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begrotingswijzigingen 2019 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
3. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begrotingen 2020 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM):
 - a. de raad constateert dat de begrotingen 2020 nog niet voldoen aan de BBV en verzoekt het bestuur van het RAUM ervoor te zorgen dat de begrotingen 2021 wel voldoen aan de BBV.
 - b. de raad verzoekt het bestuur van het RAUM te zorgen voor een goed inzicht in het beheer, de investeringen en de meerjarenbegroting en dit te verwerken in de begrotingen 2021.
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) kenbaar te maken.

Geheimhouding

- ☐ Ja
- ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze voor namens uw raad ten aanzien van de jaarrekening 2018 (inclusief infographic 'RAUM 2018 in vogelvlucht'), de begrotingswijzigingen 2019 en de begrotingen 2020 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM). Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Begin dit jaar heeft uw raad voor het eerst een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota's van de gemeenschappelijke regelingen. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de op 5 februari 2018 door de raden vastgestelde notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen en had tot doel de raden in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor de begroting 2020 die nu voorligt.

Voor het RAUM is de kadernota 2020 niet vastgesteld door het bestuur en derhalve is er geen zienswijze afgegeven door de gemeenteraad.

KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 15 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerp begroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is aanvullend geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

Het afgeven van een zienswijze is een bevoegdheid van de raad. Het staat uw raad vrij een andere zienswijze vast te stellen dan wat u door het college wordt voorgesteld.

TOELICHTING OP HET ADVIES

Jaarrekening 2018

Gelet op de accountantsverklaring en de toelichting op de verschillen tussen de rekening 2018 en de begroting 2018 wordt geconcludeerd dat de jaarrekening 2018 voldoet aan de eisen.

Het saldo van baten en lasten is in totaal € 78.000 lager dan begroot. Dit bedrag is een combinatie van een lager dan begroot resultaat van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer (€ 25.000) en een lager positief saldo dan begroot van € 53.000 van IJ tot Z (voorheen Buitenlanden).

Dit lagere resultaat is met name het gevolg van de veranderprocessen en verbeterstappen die in 2018 hebben plaatsgevonden, zoals de wijziging van de gemeenschappelijke regeling, het nieuwe beheerplan, het opstellen van het inspiratie voor ambitiedocument en onderzoek

en aanpak van waterplanten.

Er is op alle vlakken intensief samengewerkt met de deelnemende gemeenten en provincie en de uitvoeringsorganisatie.

In 2012 is besloten om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 ad € 45.392 aan te houden. Indien door een of meer risico's de kosten boven dit bedrag uitkomen, wordt een beroep gedaan op de participanten. In 2018 is de weerstandscapaciteit niet aangesproken.

Vanaf 2018 wordt volgens de wijzigingen in de BBV ook een aantal kerngetallen vermeld met betrekking tot de risicobeheersing zoals de netto schuldquote (er zijn geen leningen en/of schulden), de solvabiliteitsratio (94%) en de structurele exploitatieruimte (23%). Deze percentages worden door de commissie BBV als voldoende beschouwd.

Begrotingswijzigingen 2019

De lasten voor het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer vallen hoger uit ten opzichte van de eerder vastgestelde programmabegroting. Dit komt omdat een aantal projecten uit 2018 doorschuift naar 2019, zoals de uitgifte Woudhaven, herontwikkeling Erfgoedpark De Hoop en ontwikkeling Dorregeest. Ook worden extra kosten verwacht voor het visietraject en de aanpak van waterplanten. Voor de deelnemers blijft de participantenbijdrage voor dit deelgebied ongewijzigd, de extra kosten worden gedekt vanuit de reserves.

Voor het deelgebied IJmond tot Zaanstad (voorheen Buitenlanden) worden in 2019 zowel de baten als lasten hoger. De lasten gaan omhoog door de toevoeging van het Aagtenpark aan het RAUM. Daarnaast worden de kosten voor de begeleiding van de ondernemer in de Buitenlanden doorgeschoven naar 2019 en wordt er budget gereserveerd voor het visietraject.

De baten gaan omhoog door de verhoging van de participantenbijdrage voor het deelgebied IJmond tot Zaanstad, conform de nieuwe gemeenschappelijke regeling. Dit geldt alleen voor Uitgeest. Castricum en Heiloo zijn geen participant in dit deelgebied.

Programmabegrotingen 2020

In 2020 liggen de accenten op de volgende zaken:

- Intensievere communicatie en afstemming met stakeholders, leden adviescommissie en het bestuur.
- Het opstellen en vaststellen van de visie, inclusief het meerjareninvesteringsplan en onderhoudsplan.
- De uitgifte/ontwikkeling van de Woudhaven, Dorregeest en Erfgoedpark De Hoop.
- Het programmatisch oppakken van de opgave voor groot onderhoud en vervangingen binnen de beschikbare middelen.
- Het realiseren van meer inkomsten en doorvoeren van bezuinigingen conform de besluitvorming in 2013.

Financiële uitgangspunten

- Voor indexering van de begroting van het RAUM wordt uitgegaan van de index die is vastgesteld door de regio Alkmaar: 2,8%.
- Een korting van 2% op de tarieven van RNH (recreatie Noord-Holland), de door het RAUM ingehuurd uitvoeringsorganisatie.
- Voor het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer wordt - conform eerder besluit - vanaf 2017 gedurende 5 jaar jaarlijks de participantenbijdrage verhoogd met 2,5% om het tekort voor groot onderhoud en vervangingen terug te dringen (50% door inkomstenverwerving en bezuinigingen en 50% door verhoging van de participantenbijdrage).

- Terughoudendheid met het verstrekken van aanvullende opdrachten waar in de begroting van 2019 geen rekening mee is gehouden.
- Verder implementeren van maatregelen om de meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen in evenwicht te brengen met de beschikbare middelen door te bezuinigen en inkomsten te werven conform besluiten.
- Voor het deelgebied IJmond tot Zaanstad wordt - conform de gewijzigde gemeenschappelijke regeling - m.i.v. 2019 de wijziging in de participantenbijdrage van de betreffende deelnemers doorgevoerd.

Financiële transitie recreatieschappen

In 2019 wordt - in nauwe samenwerking met de ambtelijke organisatie - verder gewerkt aan de financiële transitie van de recreatieschappen in Noord Holland zodat in de toekomst:

- de begroting conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is;
- er een aansluiting is tussen begroting en beheerplannen;
- het in ontwikkeling zijnde missie-visie traject wordt geïmplementeerd;
- doelen, prestaties en taken worden uitgewerkt.

Er komt een vernieuwing en aanscherping van de P&C-cyclus en de risicoanalyse.

Weerstandvermogen

In 2012 is besloten om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 ad € 45.392 aan te houden. Indien door een of meer risico's de kosten boven dit bedrag uitkomen, wordt een beroep gedaan op de participanten. Met dit risico is rekening gehouden in de programmabegroting van de gemeente.

Conclusie

De conclusie is dat de begroting 2020 nog niet voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en dat er nog meer duidelijkheid moet komen tussen de beheersplannen en de meerjarenbegroting. Omdat hard gewerkt wordt aan de verbetering van de P&C-cyclus en de financiële transitie, is de verwachting dat er in de loop van 2019 meer zicht komt op deze zaken. Ook komt er dit jaar waarschijnlijk meer duidelijkheid/zekerheid m.b.t. de potentiële inkomsten voor de Woudhaven en Erfgoedpark De Hoop.

OVERWEGINGEN VAN HET COLLEGE

De overwegingen van het college zijn opgenomen in bovenstaande toelichting op het advies.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De zienswijze is BUCH-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting het RAUM.

RISICO'S

De participanten in de gemeenschappelijke regeling RAUM dragen samen het risico voor eventuele tekorten en tegenvallers die niet uit de reguliere begroting en de algemene reserve gedekt kunnen worden. Voor de jaarlijkse kosten zijn op dit moment voldoende middelen beschikbaar. Omdat nog niet alles goed inzichtelijk is, zowel qua kosten als opbrengsten, is de toekomst onzeker. De verwachting is dat hier in de loop van 2019 meer duidelijkheid over komt. Dit wordt dan in de kadernota en begroting 2021 aangescherpt.

FINANCIËN

In de (meerjaren)begroting van de gemeente is rekening gehouden met de participantenbijdrage (6570500).

COMMUNICATIE, PARTICIPATIE EN SAMENSPEL

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar op 29 mei jl. bent u in de gelegenheid gesteld in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming door de raad wordt het dagelijks bestuur van het RAUM per brief geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze. Het algemeen bestuur van het RAUM betreft, in de AB-vergadering van 3 juli 2019, de afgegeven zienswijzen bij de definitieve besluitvorming over de jaarstukken. De vastgestelde jaarstukken worden vervolgens voor 15 juli 2019 door het RAUM ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

BIJLAGEN

1. Publicatieversie zienswijzebrief aan RAUM
2. Aanbiedingsbrief RAUM
3. Jaarrekening 2018
4. Infographic 2018
5. Begrotingswijziging 2019 deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer
6. Begrotingswijziging 2019 deelgebied IJmond tot Zaanstad (voorheen Buitenlanden)
7. Programmabegroting 2020 deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer
8. Programmabegroting 2020 deelgebied IJmond tot Zaanstad (voorheen Buitenlanden)

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

COMMISSIE BESPREKING / ADVIES

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

De heer drs. G.H.S. Heemskerk MBA
secretaris

De heer T.J. Romeyn
burgemeester