Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0007399
Zaaknummer	Z24001227
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	10 juni 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	20 juni 2024
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Zienswijzen jaarstukken 2023 en begroting 2025 Recreatieschap Westfriesland
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor de Jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van Recreatieschap Westfriesland. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan Recreatieschap Westfriesland bedraagt vanaf 2025 voor Opmeer € 5.000.

Inleiding

Op 16 april 2024 heeft Recreatieschap Westfriesland de jaarstukken 2023 en de concept begroting 2025 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Raadsvoorstel

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van Recreatieschap Westfriesland en het positieve rekeningresultaat a € 29.000 over 2023.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 Recreatieschap Westfriesland met de daarin opgenomen structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van €5.000.

Argumenten

1.1 *De jaarstukken 2023 zijn inhoudelijk akkoord bevonden door de accountant.*
De jaarrekening 2023 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De goedkeurende verklaring kan door de accountant echter pas gegeven worden na vaststelling van de jaarstukken 2023 door het algemeen bestuur op 10 juli 2024. Besluitvorming over eventuele zienswijzen over de bestemming van het rekeningresultaat kan namelijk leiden tot aanpassing van de jaarstukken 2023.
De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor Recreatieschap Westfriesland in 2023 sprake van een positief resultaat (€ 29.000)
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd, en hierop is een akkoord ontvangen.
- De in de begroting gestelde doelen van 2023 zijn grotendeels behaald.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2025
De Kadernota van Recreatieschap Westfriesland is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van Recreatieschap Westfriesland. Uw raad heeft op 15 februari 2024 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2025 van Recreatieschap Westfriesland. Recreatieschap Westfriesland ontving van alle zeven gemeenten een positieve zienswijze (zie bijlage 6).

Kanttekeningen

1.1 Het weerstandsvermogen is onvoldoende
Uit de jaarstukken 2023 (pagina17, 18 en 19) blijkt dat het totaalbedrag van risico's € 90.500 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2023 € 69.000. Er zijn daarmee onvoldoende middelen om de risico's af te dekken.
Het feitelijke risico is echter draagbaar omdat er voldoende liquide middelen zijn en er beschikking is over de bestemmingsreserve voor het Natuur-en Recreatieplan.

2.1 Het besluit van het Algemeen Bestuur 20 maart leidt tot een aanvullende verhoging van de gemeentelijk bijdrage dan was opgenomen in de Kadernota.
Na verzending van de Kadernota zijn de gevolgen van de nieuwe CAO 2024-2025 duidelijk geworden. Deze stijging werd niet volledig gedekt door de regionale index. Dit maakt dat het algemeen bestuur in de vergadering van 20 maart 2024 heeft besloten om voor de Begroting 2025 een extra verhoging van

de gemeentelijke bijdrage van €0,09 per inwoner door te voeren, waarmee de gemeentelijke bijdrage op het totaal te verhogen bedrag a €0,35 per inwoner uitkomt. Voor Opmeer zijn de financiële consequenties met ca € 1000 minimaal.

2.1 De post onvoorzien naar beneden bijgesteld
Omdat de verhoging van € 0,09 niet dekkend om de begroting structureel sluitende te maken is daarnaast ook de post onvoorzien naar beneden bijgesteld. De begroting is hiermee structureel sluitend gemaakt, zonder de gemeentelijke lasten verder te verhogen. Hierdoor zullen extra lasten als gevolg van bijvoorbeeld een CAO-verhoging voor 2025 en 2026, stijgende rentelasten, calamiteiten als stormen en wateroverlast niet meer door de post onvoorzien gedragen worden. Als deze zich voordoen moeten er mogelijk keuzes worden gemaakt om bepaalde taken of werkzaamheden niet uit te voeren. Dit kan effect hebben op de kwaliteit van het beheer of voorzieningenniveau.

2.2 Uitwerking op aangenomen motie wordt verwerkt in de Kadernota 2026
Eén Westfriese gemeente heeft een aanvullende zienswijze afgegeven waarbij Recreatieschap Westfriesland wordt gevraagd in het meerjarenperspectief rekening te houden met het sluitend houden van de gemeentelijke (meerjaren)begroting in verband met het ravijnjaar. Over dit onderwerp is door vier gemeenten (waaronder Opmeer) een motie ingediend. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de Kadernota 2026. Het Recreatieschap Westfriesland geeft aan dat zij zich terdege bewust is van de financiële situatie van de gemeenten in 2026. Echter, zij geeft aan 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. Het Recreatieschap Westfriesland verwacht daarom bij de Kadernota 2026 juist een extra verhoging van de gemeenten nodig te hebben om flexibel in te kunnen spelen op onverwachte gebeurtenissen zonder dat dit ten koste gaat van het reguliere beheerwerk of de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

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

Beoogd maatschappelijk effect

Het recreatieschap zet zich in voor gevarieerde recreatieterreinen. Deze bieden ruimte aan verschillende soorten gebruikers zoals wandelaars, fietsers, zwemmers, natuurliefhebbers en vele anderen die willen recreëren. Het Recreatieschap Westfriesland wil daarbij een grotere bijdrage leveren aan de natuur en biodiversiteit. De terreinen zijn natuurinclusief waarbij beleefbaarheid van deze natuurwaarden een voorwaarde is.

Tot slot is de link tussen natuur en recreatie en gezondheid de laatste jaren steeds nadrukkelijker zichtbaar geworden. Bewegen in een groene omgeving draagt aantoonbaar positief bij aan een fysieke en mentale gezondheid.
Het Recreatieschap Westfriesland geeft hiermee een belangrijke bijdrage aan de opgaven 'aantrekkelijk landschap' en aan 'vitale Dorpen in een vitale gemeenschap'.

Wettelijk kader

Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr.)

Participatie

Dit is niet van toepassing

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt Recreatieschap Westfriesland hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2023 en begroting 2025 door het Algemeen Bestuur informeert Recreatieschap Westfriesland de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarrekening 2023

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
Niet van toepassing

Incidentele financiële effecten voor Opmeer
Het jaarrekening resultaat heeft een incidenteel karakter.

Begroting 2025
Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
In de Kadernota 2025 van het Recreatieschap Westfriesland stond al vermeld dat de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het Recreatieschap vanaf 2025 voor Opmeer ongeveer € 4.000 zal worden. Echter ná verzending van de Kadernota zijn de gevolgen van de nieuwe CAO 2024-2025 duidelijk geworden. Deze stijging werd niet volledig gedekt door de regionale index. Dit maakt dat het algemeen bestuur in de vergadering van 20 maart 2024 heeft besloten om voor de Begroting 2025 een extra verhoging van de gemeentelijke bijdrage van €0,09 per inwoner door te voeren, waarmee de gemeentelijke bijdrage op het totaal te verhogen bedrag van €0,35 per inwoner uitkomt. Voor Opmeer betekent dit een extra verhoging van ca € 1.000.

Omdat de verhoging van € 0,09 niet dekkend om de begroting structureel sluitende te maken is daarnaast ook de post onvoorzien naar beneden bijgesteld. Dit zorgt ervoor dat er weinig buffer is voor het opvangen van onvoorziene kosten, zie ook de kanttekeningen.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer
Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

De zienswijze wordt met het Recreatieschap Westfriesland gecommuniceerd.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 Recreatieschap
2. Concept Jaarstukken RSW 2023 Recreatieschap
3. Jaarstukken 2023 in een oogopslag Recreatieschap
4. Concept Programmabegroting 2025 Recreatieschap
5. Begroting 2025 in een oogopslag Recreatieschap
6. Zienswijzen Kadernota 2025 Recreatieschap

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024,

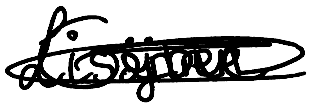
gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 10 juni 2024;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van Recreatieschap Westfriesland en het positieve rekeningresultaat van € 29.000 over 2023.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 Recreatieschap Westfriesland met de daarin opgenomen structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van €5.000.

Besloten in de raadsvergadering van 20 juni 2024.





G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier