Raadsbesluit

Portefeuillehouder:	Burgemeester L. de Lange
Datum raadsvergadering	30 juni 2022
Documentkenmerk:	13609-2022:264496 behorende bij zaak: 13609-2022

Aan de raad,

Onderwerp:

Jaarstukken Recreatieschap Twiske-Waterland 2021

Voorgesteld raadsbesluit/c.q. beslispunten

1. Kennis te nemen van de financiële stukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland over het jaar 2021.
2. In te stemmen met bijgevoegde zienswijze op de financiële stukken en deze naar het bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland te versturen.

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Inleiding

Aanleiding

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen nodigt het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland participanten uit om een zienswijze te geven op de financiële stukken.

Kader

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Doelstelling/beoogd resultaat

Het doel is om een zienswijze af te geven op de financiële jaarstukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland.

Argumenten en afweging

Jaarrekening Twiske-Waterland 2021

De jaarrekening laat over 2021 een positief resultaat zien van EUR 120.000 terwijl een negatief resultaat van EUR 27.000 was begroot. Het verschil is EUR 147.000 positief. Het positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van gestegen parkeerinkomsten (EUR 199.000 positief). Deze meevaller nivelleert het verlies door het bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (EUR 158.000 negatief). Daarnaast zijn de kosten lager uitgevallen vanwege minder inzet van de uitvoeringsorganisatie en het nog op te starten van enkele projecten uit het uitvoeringsprogramma in 2022 (EUR 106.000 positief). De lasten van deze projecten schuiven door naar 2022.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Twiske-Waterland in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijke in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31 december 2021 EUR 427.400. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is EUR 3.127.384 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Accountantscontrole

Een externe accountant heeft voor de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring afgegeven. Naar hun oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de

samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 van de activa en passiva van Recreatieschap Twiske-Waterland op 31 december 2021.

Begrotingswijzigingen 2022

De som van de begrotingswijziging is een toename van de kosten met EUR 246.422. De begroting na wijziging 2022 sluit op een saldo van EUR 157.949 negatief. De lasten nemen toe met een bedrag van EUR 597.838. De baten nemen toe met EUR 351.416.

Gevolgen voor de participanten

De wijzigingen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De lange termijn financiële raming voor het Recreatieschap is positief. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Programmabegroting 2023

De totale begrote lasten liggen EUR 392.000 lager dan vorig jaar, zoals hierboven in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Lagere projectkosten EUR 68.000. De nog niet volledig uitgekristalliseerde raming voor de projecten in 2023 bedraagt EUR 150.000. In 2022 is voor projecten EUR 218.000 aan kosten begroot;
- De verwachte kosten voor het uitvoeringsprogrammaproject Recreatief Grid zijn in 2023 EUR 48.000 lager dan in 2022;
- Af te ronden projecten in 2022: Het project Natuurherstel met subsidie wordt in 2022 afgerond. Dit verklaart een kostenverschil van EUR 310.000 lagere kosten. Diverse incidentele projecten, zoals E-bike themaroute Oer-IJ en digitale themaroutes, zijn opgevoerd als kosten in 2022 en worden in dat jaar ook afgerond. Voor 2023 zijn nog geen kosten geraamd. Dit verklaart een kostenverschil van EUR 49.000 lagere kosten.
- Hogere kosten EUR 83.000 door stijging indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5.17 % aangehouden (CBS: CPI november 2021).
- De begrote baten zijn EUR 113.000 lager dan de begroting 2022 na wijziging. Dat verschil wordt veroorzaakt door:
- Afronding van het project Natuurherstel waarvoor in 2022 EUR 310.000 wordt ingerekend;
- Hogere baten in 2023 EUR 53.000 als gevolg van subsidieverstrekking voor het project Recreatief Grid;
- Hogere opbrengsten EUR 133.000 door het volgen van de indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5.17% aangehouden (CBS: CPI november 2021);
- Hogere pacht- en huuropbrengsten EUR 11.000.

Risicobeheersing

De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:

- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving.

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van EUR 427.400. De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het niveau van de berekende risico's. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Risico's

Zie hierboven.

Financiële aspecten

Het voorstel kent geen financiële aspecten.

Duurzaamheid

Het voorstel kent geen duurzaamheidsaspecten.

Uitkomsten advies en inspraak:

n.v.t.

Communicatie

De Provincie en gemeenten Landsmeer, Amsterdam, Zaanstad, Purmerend, Beemster, Edam-Volendam, Waterland, Wormerland en Oostzaan zijn participant in het Recreatieschap Twiske-Waterland. Jaarlijks betalen de participanten een participantenbijdrage dat besteed wordt aan beheer, onderhoud en exploitatie van het Recreatieschap Twiske-Waterland. De jaarrekeningen over 2021 zijn door het dagelijks bestuur in haar vergadering van 7 april 2022 voorlopig vastgesteld. Samen met de begrotingswijziging 2022 en programmabegroting 2023 zijn de stukken aangeboden aan de staten en raden van de participanten, zodat eventuele bezwaren met betrekking tot de jaarstukken kenbaar gemaakt kunnen worden. Het algemeen bestuur neemt op 6 juli 2021 een besluiten om de jaarstukken vast te stellen.

Bijlagen

B1. Jaarstukken 2021

B2. Begrotingswijziging 2022

B3. Programmabegroting 2023

B4. Infographic 2021

B5. Zienswijze Landsmeer

U wordt uitgenodigd tot besluitvorming over te gaan.

namens het college van burgemeester en wethouders van Landsmeer, de burgemeester(*1),

L.A. (Léon) de Lange
Burgemeester

P.G. (Peter) Küppers
Gemeentesecretaris

*1 De burgemeester treedt als bestuursorgaan tijdelijk in de plaats van het college conform art. 42:2 van de Gemeentewet.

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Landsmeer

Gelezen het raadsvoorstel van het college, voorstelnummer: 134590932509179 behorende bij zaak: 13609-2022

Gehoord de behandeling in de oordeelsvormende sessie van de raad.

Raadsbesluit

1. Kennis te nemen van de financiële stukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland over het jaar 2021.
2. In te stemmen met bijgevoegde zienswijze op de financiële stukken en deze naar het bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland te versturen.

De raad van de gemeente Landsmeer,

J.P. (Johan Paul) de Groot
griffier

L.A. (Léon) de Lange
voorzitter