

Zaaknummer:	0000570609
Onderwerp:	Jaarrekening 2022, begroting 2024 en begrotingswijziging 2023 GR Recreatieschap Geestmerambacht
Datum raadsvergadering:	<i>Invullen door de griffie</i>
Agendapunt:	<i>Invullen door de griffie</i>
Portefeuillehouder:	A.M. Groot
Programma begroting:	Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte

Publiekssamenvatting

Jaarlijks zenden de verbonden partijen de begroting van het volgende jaar, de begrotingswijziging van het lopende jaar en de jaarrekening van het afgelopen jaar naar de deelnemende gemeenten met het verzoek om een zienswijze. Voorgesteld wordt om geen zienswijze af te geven over de jaarrekening 2022, maar wel over de indexatiemethode van de begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 van het Recreatieschap Geestmerambacht.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. Geen zienswijze af te geven over de jaarrekening 2022 van het Recreatieschap Geestmerambacht.
2. De volgende zienswijze af te geven over de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van het Recreatieschap Geestmerambacht:
 - a. Het Recreatieschap dient voor alle onderdelen het indexatiecijfer te gebruiken zoals afgesproken in Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord.

Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de jaarrekening van het afgelopen jaar en de begroting van het komende jaar aan te bieden aan de raden, waarvoor de raden uiterlijk 25 juni een zienswijze kunnen afgeven.

Dijk en Waard is één van de twee deelnemende gemeenten in de GR Recreatieschap Geestmerambacht. Het Recreatieschap Geestmerambacht heeft drie hoofdactiviteiten: het beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen, actueel houden en vernieuwen van het aanbod en het uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

In 2022 trokken de recreatiegebieden bijna 1,9 mln. bezoekers. Hoogtepunten waren: de start van een aantal projecten uit het uitvoeringsprogramma, het verder vergroten van de biodiversiteit door aangepast beheer, een vijfjarige samenwerkingsovereenkomst met Esdégé-Reigersdaal, de uitbreiding van het vaarnetwerk bij Sint Pancras, een aantal nieuwe recreatieve voorzieningen en er is weer een volledig programma met evenementen geweest. Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd. De jaarrekening 2022 sloot met een minder grote onttrekking (voordeel van € 189.517) uit de reserve dan begroot, vooral door hogere evenementeninkomsten.

Uit de begrotingswijziging 2023 blijkt dat de onttrekking uit de reserve €259.699 groter zal zijn dan begroot. Deze toename is met name het gevolg door de vertraging in het

uitvoeringsprogramma. Ook de inflatie en een nieuw toiletgebouw in Park van Luna zorgt voor extra kosten. Aan de andere kant zijn er ook extra opbrengsten door bijvoorbeeld evenementen. De indexatie van participantenbijdrage blijft gelijk aan die van de begroting (2,3%) en voldoet daarmee aan de FUGR 2019. De kosten zijn met 7,1% geïndexeerd. Voor de personeelskosten ('inzet RNH') is een index van 8,9% gehanteerd voor 2023. Het gebruik van verschillende indexen is aanleiding voor de zienswijze.

In de begroting 2024 zijn de voornemens opgenomen. Het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de vastgestelde Visie GAB 2030 vormt het uitgangspunt. Het in 2022 vastgestelde uitvoeringsprogramma is hiervoor de leidraad. De participantenbijdrage voor Dijk en Waard is iets hoger dan in de Kadernota 2024 (€296.969 i.p.v. € 287.819), omdat nu gewerkt is met de indexatie van 7,1% (zoals afgesproken met de Regietafel NHN). Voor de meerjarenbegroting is gewerkt met een index van 3,6% voor de jaren 2025 en verder. Voor de personeelskosten ('inzet RNH') is een index van 4% gehanteerd voor 2024. Het gebruik van verschillende indexen is aanleiding voor de zienswijze.

Zienswijze op de kadernota 2024

Bij de kadernota 2024 heeft de gemeente Dijk en Waard de volgende zienswijze ingediend (besluit 14 februari 2022):

- a. De GR Recreatieschap Geestmerambacht te verzoeken het in 2022 ontwikkelde dashboard vanaf 2023 toe te passen als sturingsinstrument door het recreatieschap naast de reguliere P&C cyclus instrumenten.
- b. De GR Recreatieschap Geestmerambacht te verzoeken de jaarlijkse en tussentijdse scans van de risico's onderdeel te laten zijn van het dashboard.
- c. De GR Recreatieschap Geestmerambacht te verzoeken het dashboard uit te breiden met inzicht in de gerealiseerde structurele inkomsten gekoppeld aan de visie en uitvoeringsprogramma's van het recreatieschap.

De zienswijzen op de kadernota zijn nog niet behandeld in het AB, omdat Alkmaar tijdelijk geen afgevaardigden in het AB had. Daarom is er (nog) geen reactie aan uw raad in de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken opgenomen.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 van het Recreatieschap Geestmerambacht kenbaar te maken.

Kader

De begroting 2024 is gebaseerd op de kadernota die u op 15 februari van dit jaar voor zienswijze heeft ontvangen. Daarnaast is de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) maar ook de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht van toepassing.

Met de vastgestelde visie 2030 'Parkenlint tussen stad en dorp' geeft het recreatieschap een invulling aan de recreatiegebieden op het gebied van natuur, recreatie en landschap. Het is tevens een belangrijke bijdrage aan een evenwichtige financiële situatie. De opbrengsten uit de ontwikkelingen zorgen voor een verlaging van het geraamde tekort in 2027. Het resterende tekort wordt gedekt door de bijdrage van de participanten te verhogen. Het tekort wordt veroorzaakt doordat de gemeenten jarenlang een deel van de participantenbijdrage hebben betaald uit een reserve. Deze reserve is destijds gevuld met een deel van de opbrengst van de VINEX woningbouw rond de millenniumwisseling. Na het uitreden van de provincie werd de door de provincie betaalde afkoopsom ook aan deze reserve toegevoegd. Deze reserve is in 2027 leeg.

De Regietafel Noord-Holland Noord heeft op 26 oktober 2022 een brief gestuurd naar de Gemeenschappelijke Regelingen met als onderwerp 'Herziene indexatiecijfers Kadernota 2024'. Daarin is het te hanteren bijgestelde indexatiecijfer van 7,1% opgenomen, conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord (FUGR). Aanleiding voor deze bijstelling is dat de Regietafel door verschillende GR'en geattendeerd is op de impact van

de huidige hoge inflatiecijfers op de GR, met het verzoek aan Regietafel om hier aandacht aan te besteden.

Motivering per besluitpunt

1. Geen zienswijze af te geven over de jaarrekening 2022 van het Recreatieschap Geestmerambacht.

- a. *Het stuk geeft een goed beeld van de financiële verplichtingen.*

Het geeft geen aanleiding tot vragen of opmerkingen.

2. De volgende zienswijze af te geven over de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van het Recreatieschap Geestmerambacht;

Het Recreatieschap dient voor alle onderdelen het indexatiecijfer te gebruiken zoals afgesproken in Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord.

- a. *Het Recreatieschap kan niet eenzijdig afwijken van de FUGR van de Regietafel NHN.*

De financiële uitgangspunten van de Regietafel beogen een versimpeling van de bestaande onderlinge financiële afspraken en transparantie t.a.v. inhoud en proces om de discussie tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen op inhoud te laten plaatsvinden. Nu gebruikt het recreatieschap voor verschillende onderdelen verschillende indexatiecijfers, wat juist verwarrend werkt.

- b. *De Regietafel heeft het indexcijfer voor het jaar 2024 op verzoek bijgesteld.*

Op verzoek van de GR'en is het indexcijfer voor 2024 aangepast en doet daarmee recht aan de hoge inflatiecijfers.

Kanttekeningen en risico's

Er zijn geen kanttekeningen bij de voorgestelde zienswijze.

Alternatieven

Er is niet overwogen een andere zienswijze voor te stellen omdat daar geen aanleiding voor is.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie of inspraak over dit voorstel plaatsgevonden.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

De begroting 2024 van het Geestmerambacht heeft geen directe financiële gevolgen voor de gemeente, aangezien de participantenbijdrage binnen de in de begroting van de gemeente opgenomen bedrag valt.

Communicatie

Over dit raadsbesluit vindt geen actieve informatie plaats.

Uitvoering

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijze en legt deze voor aan het algemeen bestuur op 6 juli 2023. In deze vergadering worden de begroting en jaarstukken definitief vastgesteld.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Jaarrekening 2022 GAB
2. Concept Begrotingswijziging 2023 GAB
3. Concept Begroting 2024 GAB
4. Memo Indexering 2023 e.v.

Bijlagen ter informatie

Infographic jaarrekening 2022 GAB

Onderwerp: Jaarrekening 2022, begroting 2024 en begrotingswijziging
2023 GR Recreatieschap Geestmerambacht

Zaaknummer: 0000570609

Raadsvergadering: *Invullen door de griffie*

Agendapunt: *Invullen door de griffie*

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b. de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).

besluit:

1. Geen zienswijze af te geven over de jaarrekening 2022 van het Recreatieschap Geestmerambacht;
2. De volgende zienswijze af te geven over de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van het Recreatieschap Geestmerambacht;
 - a. Het Recreatieschap dient voor alle onderdelen het indexatiecijfer te gebruiken zoals afgesproken in Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord.

Vastgesteld in de openbare vergadering van *datum invullen door de griffie*

De griffier,

De voorzitter,