Nr.: 193143439/43472

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **1 juni 2021**

Onderwerp: **Jaarrekening 2020, begroting 2022 en wijzigingsbesluit 3e wijziging Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken**

Datum: **20 april 2021**

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2020, de begroting 2022 goed te keuren met de zienswijze, blijvende aandacht voor de veranderde financiële situatie vanaf 2026. Daarnaast akkoord te gaan met het wijzigingsbesluit 3e wijziging Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken. Dit betreft twee wijzigingen nlm. het gelijktrekken van de deelnemersbijdragen, wat voor Krimpenerwaard een structurele jaarlijkse verhoging van € 4,04 naar €7,34 per inwoner betekent en het samenvoegen van de gebiedsadviescommissies van beide gebieden.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van de Groenalliantie
2. in te stemmen met de ontwerp begroting 2022 van de Groenalliantie
3. als zienswijze in te dienen dat er blijvende aandacht is voor de veranderde financiële situatie vanaf 2026
4. in te stemmen met het wijzigingsbesluit 3e wijziging Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken

Inleiding

De Groenalliantie is een gemeenschappelijke regeling met de gemeenten Waddinxveen, Gouda, Bodegraven-Reeuwijk, Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard. Ze is eigenaar en beheerder van recreatie- en natuurgebieden voor regionale dagrecreatie, waaronder ook gebieden in de gemeente Krimpenerwaard. De grootste terreinen in onze gemeente zijn de Krimpenerhout, het Loetbos, park Weijdehoeck en een aantal speelpolders. Bij elkaar 455 hectare. Totaal heeft de Groenalliantie 805 hectare in eigendom en beheer. De afgelopen 3 jaar zijn de gebieden aangepast aan de wensen van de hedendaagse bezoekers.
De gehele dienstverlening en de uitvoeringswerkzaamheden zijn uitbesteed aan Staatsbosbeheer.

Naar aanleiding van de zienswijze van de afgelopen jaren van de gemeente Krimpenerwaard om de investeringsreserve Krimpenerwaard op korte termijn in te zetten, zijn er de laatste jaren veel projecten uitgevoerd in de gebieden en zijn er in 2019 en 2020 besluiten genomen die een claim leggen op de reserve. Voorbeelden zijn; een bijdrage van € 350.000,- voor de aanleg van het fietspad tussen Benedenkerk en het Beijersche (fietspad F441), een onderzoek naar de mogelijkheden van een "rondje westelijke Krimpenerwaard", een verkenning naar de opwaardering van het vastgoed/horeca in het Loetbos. Daarnaast is de verwachting dat er in 2021 nog een besluit wordt genomen over de aanleg van een bootcamp in de Krimpenerhout en een uitkijktoren in het Loetbos.

De andere zienswijze om te anticiperen op de onzekerheid na 2025 is ook opgepakt. Twee stappen zijn gemaakt, de ene is dat voor de bestuurlijke en financiële toekomstbestendigheid het uitgangspunt is dat de 5 deelnemende gemeenten zo veel mogelijk onder gelijke voorwaarden participeren in en profiteren van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling. De afgelopen jaren heeft uitgewezen dat de samenwerking

efficiency-voordelen oplevert en dat er beter aanspraak gemaakt kan worden op subsidies. Het bestuur heeft daarom besloten dat met ingang van 2022 alle deelnemers op gelijke wijze gaan bijdragen aan de Groenalliantie, de investeringsreserves worden samengevoegd en de inkomsten van de afzonderlijke gebieden ten gunste van het hele gebied. Voor Krimpenerwaard houdt dit een verhoging in van € 4,04 per inwoner naar € 7,34 per inwoner. De substantieel lagere bijdrage van de laatste 7 jaar door Krimpenerwaard vloeit voort uit afspraken die zijn gemaakt bij de samenvoeging op 1 januari 2015 tussen Natuurrecreatieschap Krimpenerwaard en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen. Toen is besloten dat de bijdragen van de deelnemers uit de oude schappen voorlopig werd gerespecteerd.
De andere stap is dat er een meerjarig beheer- en ontwikkelplan wordt opgesteld. De participatie onder de inwoners is in maart 2021 gestart en de verwachting is dat dit plan in de loop van 2021 wordt opgeleverd. Ook is er een producten- en dienstencatalogus opgesteld, deze is bijna gereed, op grond hiervan kan er beter gestuurd worden op taken en kosten.

Beoogd effect
Een toetsing van de jaarrekening 2020, de concept-programmabegroting 2022 en het wijzigingsbesluit 3e wijziging Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken.

Argumenten

1.1 de jaarrekening is een verantwoordingsdocument voor de raad

2.1 de gemeenschappelijke regeling is een raadsregeling, de deelnemers kunnen door een zienswijze invloed uitoefenen op de begroting

3.1 de Groenalliantie loopt financieel risico ná 2025 door het aflopen van de uittreedovereenkomst met de provincie
De Groenalliantie moet de ingezette lijn van anticiperen op de veranderde financiële positie per 2026 versnellen. De provincie draagt in 2022, bijna 50 % bij in de begroting. In de uittreedovereenkomst per 1 januari 2018 is met de provincie vastgelegd dat zij de komende jaren substantieel blijft bijdragen (100 % van haar deelnemersbijdrage voor de jaren 2018-2021 en 90% voor 2022-2025).Daarna is de bijdrage van de provincie onzeker.

4.1 een gelijk uitgangspunt voor alle deelnemers in de gemeenschappelijk regeling is belangrijk
Door gelijke voorwaarden, heeft elk lid evenveel zeggenschap en delen alle deelnemers mee in de lusten en in de lasten.

Kanttekeningen

3.1 de provincie heeft in haar uittreedovereenkomst aangegeven om ook ná 2025 middelen beschikbaar te houden voor zowel beheer als ontwikkeling binnen de recreatiegebieden
Dit geeft een zekere mate van zekerheid, echter percentages en bedragen zijn hierin niet genoemd.

4.1 als de verhoging van deelnemersbijdrage niet gewenst is kan er ook een verzoek voor uittreden worden gedaan
Het is altijd mogelijk om uit te treden, de achterblijvende leden bepalen dan de uittreedvoorwaarden. In de praktijk is dat 5 jaar de deelnemersbijdrage. Doordat de meeste hectare recreatiegrond op grondgebied van Krimpenerwaard ligt, zullen de deelnemers in dit geval waarschijnlijk andere voorwaarden stellen, zoals het overnemen van de gronden.

4.2 beheer en onderhoud in eigen beheer is beter
Met grote zekerheid is vast te stellen dat het beheer, het onderhoud en blijvende ontwikkelingen van de gebieden in de Krimpenerwaard op het niveau zoals dat nu gebeurt niet haalbaar is voor de bijdrage die vanaf 2022 moet worden betaald aan de Groenalliantie. (€ 415.300,-)

4.3 de hoge investeringsreserve die gelabeld is voor de Krimpenerwaard (€ 1.472.000,-) wordt samengevoegd met de lagere reserve van de Reeuwijkse Plassen. (€ 433.000,-)
Dit voelt als het opgeven van een bedrag waarover je zeggenschap hebt. Maar middels zitting in het algemeen bestuur van de Groenalliantie blijft er zeggenschap. Daarbij komt dat het grootste deel van de Krimpenerwaardreserve is al uitgegeven en nog geclaimd is voor investeringen in de Krimpenerwaard. Ten tweede heeft de Krimpenerwaard, bij een terugbetaling, maar recht op 6 % van de reserve. (de reserve is grotendeels door de provincie ingebracht) Ten derde, door de samenvoeging gaat Krimpenerwaard ook meeprofiteren van de veel hogere inkomsten die het Reeuwijkse deel heeft door Landal Reeuwijkse Plassen.

4.4 als we alleen eigenaar zijn van de gebieden zijn we flexibeler
De laatste jaren hebben uitgewezen dat door de schaalvergroting de aanpak van beheer en ontwikkeling professioneler is geworden en ook op financieel gebied zijn er efficiency voordelen. Er zijn veel subsidies binnengehaald en aanbestedingen zijn scherper geworden.

Financiën
Jaarrekening 2020 Groenalliantie
Het positieve resultaat van de jaarrekening 2020 is €179.000,- Het voordelige resultaat wordt in zijn geheel toegevoegd aan de algemene reserve van de Groenalliantie. In de loop van 2021 wordt er een correctie uitgevoerd voor een overboeking naar de provinciale bestemmingsreserve. Deze reserve is wel te besteden aan ontwikkelingen binnen de Groenalliantie. De bijdrage van Krimpenerwaard in 2020 bedroeg € 212.000,- dit is 6 % van de totale begroting. De controleverklaring van de accountant is voor 2020 goedkeurend en constateert geen materiele afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid, met inachtneming van de gerapporteerde risico's en bevindingen.

Begroting 2022 Groenalliantie
Voor de indexatie is uitgegaan van de financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Midden Holland 2022, 1,1% op materiaal en 1,4% op personeel. De bijdrage 2022 is € 7,34 per inwoner in totaal is de bijdrage € 415.300,-
Door de gewijzigde regeling betreffende de deelnemersbijdrage stijgt deze van € 215.000,- in 2021 naar € 415.300,- in 2022. Dit is 13% van de gehele begroting. In de meerjaren begroting van Krimpenerwaard is dit opgenomen vanaf 2022.
In de begroting is rekening gehouden met de veranderde financiële positie in 2026 door het aflopen van de uittreedovereenkomst met de provincie. Er wordt uitgegaan van een minimale bijdrage van € 1,7 miljoen door de provincie op grond van de uitspraken in de uittreedovereenkomst dat de provincie zich verantwoordelijk blijft voelen voor de natuur- en recreatiegebieden van de Groenalliantie.
Toch willen we in de zienswijze hier blijvende aandacht voor vragen.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van Groenalliantie zijn risico’s genoemd. Interpretatie van deze risico’s leidt er toe dat in de gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen de volgende passage is/wordt opgenomen: De provincie is per 1 januari 2018 uitgetreden. Door de uittreding van de provincie is er een onzekerheid voor de (structurele) financiële bijdrage ná 2025. Deze is ingeschat op € 457.000,- Dit, vertaald naar de huidige inwoneraantal, komt er op neer dat het aandeel van Krimpenerwaard hierin circa € 114.700,-- is. Net als in de vorige begroting wordt ook nu een risico opgenomen voor niet vergoede subsidies op projecten, als gevolg van budgetoverschrijding of het maken van niet-subsidiabele kosten. Het risico is betiteld als laag en verder niet gekwantificeerd.
Het eerder ingeschatte risico van de vennootschapsbelasting is komen te vervallen, mits aan de voorwaarden van de Belastingdienst wordt voldaan.
Op economische grondzaken wordt wel een risico onderkend, maar dit is niet nader gekwantificeerd. Het gaat dan op risico's als bodemverontreiniging, canonverlaging (economische crisis) en overname opstallen bij beëindiging erfpacht.
Verder is in de jaarrekening 2020 door Groenalliantie vermeld dat de gevolgen van het COVID-19 virus geen materieel effect zullen hebben op de financiële conditie of liquiditeit en er dus geen continuïteitsrisico is.

Meerjarenbegroting Krimpenerwaard
De verhoging van de deelnemersbijdragen is sinds 2020 verwerkt in onze meerjarenbegroting, behoudens inflatie.

Juridische zaken
Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur van de Groenalliantie wordt de programmabegroting op grond van artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen onder de aandacht van de gemeenteraden gebracht. De raden kunnen op de begroting hun zienswijzen indienen.
In artikel 34 van de wet gemeenschappelijke regeling kan de regeling worden gewijzigd bij unaniem besluit van de betrokken bestuursorganen van de deelnemers. Het besluit tot wijziging van de deelnemersbijdragen voor het werkgebied Krimpenerwaard vergt een wijziging van artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling Groenalliantie in het jaar 2021, zodat de gewijzigde regeling met ingang van 1 januari 2022 in werking kan treden. Het besluit tot het samenvoegen van de gebiedsadviescommissies vergt een wijziging van artikel 21 lid 2 en 3 van de gemeenschappelijke regeling Groenalliantie.

Personele zaken en inhuur
Niet van toepassing

Inkoop en aanbesteding
Niet van toepassing

Communicatie
Na behandeling in de raad wordt de Groenalliantie op de hoogte gesteld van de opmerkingen vanuit de raad op de jaarrekening en begroting. Een concept van deze zienswijzebrief is als bijlage bij de stukken gevoegd.

Planning en doorlooptijd
10 juni 2021: uiterste datum verzending brief met zienswijze aan de verbonden partij

Bijlagen
Bijlage 1: aanbiedingsbrief Groenalliantie
Bijlage 2: jaarrekening 2020 Groenalliantie
Bijlage 3: begroting 2022 Groenalliantie
Bijlage 4: factsheet
Bijlage 5: concept zienswijzebrief
Bijlage 6: gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling Groenalliantie (met wijzigingen bijhouden)
Bijlage 7: concept-accountantsverklaring

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris, de burgemeester,

J. Hennip mr. R.S. Cazemier

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 april inzake de jaarrekening 2020 en de begroting 2022 van De Groenalliantie Midden-Holland e.o.(Groenalliantie)

gelet op artikel 33, 34 en 35 van de wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van Groenalliantie.
2. In te stemmen met de ontwerp begroting 2022 van Groenalliantie en dient als zienswijze in om blijvende aandacht te geven aan de veranderde financiele omstandigheden vanaf 2026.
3. In te stemmen met het wijzigingsbesluit 3e wijziging Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 1 juni 2021,

de griffier, de voorzitter,

dr. M-L van Muijen mr. R.S. Cazemier