

Voorstel aan de gemeenteraad

Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 recreatieschappen

Beleidsveld	Groen
Organisatieonderdeel	Ontwikkelorganisatie Ruimte
Opsteller	Andrea Lion
Kenmerk	10416012
Vergaderdatum Raad	volgt
Geheim	Nee

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. Bijgevoegde brief vast te stellen als zienswijze op de jaarrekening en jaarverslag 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden, waarin wordt aangegeven dat er geen opmerkingen zijn.
2. Bijgevoegde brief vast te stellen als zienswijze op de jaarrekening en jaarverslag 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o., waarin wordt aangegeven dat er geen opmerkingen zijn.

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris,

de burgemeester,

Samenvatting

De gemeente Utrecht heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de jaarrekening en jaarverslag 2021 voor de gemeenschappelijke regelingen Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o.

Aangezien de accountant de jaarstukken positief heeft beoordeeld, de jaarrekeningen beide een positief resultaat laten zien en de bestemming van het positieve resultaat in lijn is met de wens van Utrecht, is er geen aanleiding voor opmerkingen.

Context

Aanleiding

Op 29 juni en 5 juli jl. heeft de raad de jaarrekening en het jaarverslag 2021 ontvangen van Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o. (bijlagen 1 t/m 15). De gemeente Utrecht is in 2021 nog deelnemer aan twee gemeenschappelijke regelingen voor recreatievoorzieningen die deels ook gelegen zijn in buurgemeenten, te weten [Recreatieschap Stichtse Groenlanden](#) en [Plassenschap Loosdrecht](#) e.o. Per 1 januari 2023 eindigt de deelname van de gemeente Utrecht aan deze laatste regeling. In de twee gemeenschappelijke regelingen zijn de deelnemers (gemeentes en provincies) samen verantwoordelijk voor beheer, onderhoud en de vernieuwing van een aantal recreatieterreinen en routes in de regio.

Utrecht draagt een vast percentage van 34% van de totale deelnemersbijdragen bij aan de begroting van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. In de huidige gemeenschappelijke regeling (GR) Plassenschap Loosdrecht e.o. is specifiek de Utrechtse deelnemersbijdrage bepaald op een vast, indexeerbaar, bedrag (ruim € 185.000 in 2022). Wanneer Utrecht per 2023 uittreedt uit de regeling voor het Plassenschap Loosdrecht, vervalt deze bijdrage voor het Plassenschap en wordt de bijdrage toegevoegd aan de begroting van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en zal het vaste percentage in deze GR iets hoger worden (de exacte berekening van het percentage volgt met de begroting 2023). De kosten van de taakuitvoering zijn mede afhankelijk van de uitvoeringsorganisatie. Dat is nu nog de bedrijfsvoeringsorganisatie [Recreatie Midden Nederland](#) (RMN), waarin beide recreatieschappen en de provincie Utrecht, deelnemer zijn.

Opheffing Recreatie Midden Nederland

Voor 2023 staat de opheffing van RMN gepland. Beoogd opvolger voor de taken die nu door RMN worden uitgevoerd voor de Recreatieschap Stichtse Groenlanden is Staatsbosbeheer. Daardoor zijn de financiële stukken verlaet. Het is daarbij gebruikelijk de jaarstukken aan te bieden samen met de begroting. De begroting zal echter naar verwachting pas eind september/ begin oktober aan de deelnemers worden gestuurd. Voor Plassenschap Loosdrecht e.o. is de beoogd opvolger voor de taken die nu door RMN worden uitgevoerd gemeente Wijdereen. De begroting 2023 van dit schap zal niet meer aan Utrecht worden gezonden.

Reactietermijn

De dagelijkse besturen van de recreatieschappen bieden de raden en staten de mogelijkheid om vóór 15 oktober (Stichtse Groenlanden) en 1 november (Loosdrecht) een zienswijze in te dienen op de jaarrekening en jaarverslag 2021. Gezien het vergaderschema van de gemeenteraad Utrecht kan deze termijn gehaald worden, wanneer het voorliggende raadsvoorstel in de raadsvergadering van 13 oktober aanstaande wordt behandeld.

Stukken ter kennisname

De schappen hebben naast de jaarstukken die worden aangeboden voor zienswijzen, ook een aantal stukken ter kennisname gestuurd. Dit betreft de stukken die betrekking hebben op de besluitvorming over de Eerste Begrotingswijziging 2022 en de Uitgangspunten begroting-Kadernota 2023, die u eerder ter zienswijze zijn aangeboden en waarop u in mei jl. zienswijzen heeft ingediend. Uw zienswijzen zijn bij de besluitvorming betrokken en hebben geleid tot aanpassing van de stukken, waarbij de zienswijzen zijn overgenomen.

Juridische context

De gemeenteraad wordt conform de in de GR-en van beide regelingen (WGR artikel 35) voorgeschreven procedure in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen.

Beoogd effect

De algemene besturen van de recreatieschappen betrekken de zienswijzen van de deelnemers bij het vaststellen van de toegestuurde financiële stukken.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Op 3 juni 2021 besloot u [zienswijzen op de ontwerp-begrotingen 2022](#) in te dienen.

Op 3 februari 2022 ging u akkoord met het [voorstel voor de transitie recreatieschappen](#).

Op 19 mei 2022 besloot u [zienswijzen op de eerste begrotingswijziging 2022 en de uitgangspunten begroting - kadernota 2023](#) in te dienen.

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Beslispunt	
1	Bijgevoegde brief vast te stellen als zienswijze op de jaarrekening en jaarverslag 2021 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden, waarin wordt aangegeven dat er geen opmerkingen zijn.
Argumenten	
1.1	<u>De jaarrekening 2021 is door de accountant positief beoordeeld (getrouwheid en rechtmatigheid).</u> Het accountantsverslag geeft aan dat de accountant voornemens is een goedkeurende controleverklaring af te geven, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van zowel getrouwheid als rechtmatigheid.
1.2	<u>De jaarrekening laat een positief resultaat zien.</u> In opvolging op de jaarstukken wordt het positieve resultaat € 521.785 ingezet voor dekking van de 1 ^e begrotingswijziging 2022, waarmee een deel van de liquidatiekosten worden gedekt. Dit is in lijn met de zienswijze die de raad eerder heeft ingediend bij de 1 ^e begrotingswijziging 2022.
1.3	<u>Dit is in lijn met eerdere jaren.</u> In de afgelopen jaren zijn ook geen opmerkingen gemaakt bij de jaarstukken van de recreatieschappen, mede vanwege het terugkijkende karakter van de jaarrekening en de beperkte invloed die een zienswijze bij de jaarstukken heeft.
Kanttekeningen/ Risico's	
1.1	<u>Door de financiering van de incidentele kosten van de transitie, neemt het weerstandsvermogen van het schap af.</u> Wanneer de incidentele kosten van de transitie volledig gefinancierd wordt op de lopende balans, is deze mogelijk de komende jaren niet meer toereikend voor het schap om risico's (zelf) op te kunnen vangen. De verwachting is echter dat de daadwerkelijke liquidatiekosten in de laatste maanden van 2022 beter inzichtelijk worden en lager zullen uitvallen vanwege gunstige voorspellingen over het sociaal plan. Hierdoor ontstaat er financiële ruimte die bij een volgende begrotingswijziging ingezet kan worden om de algemene reserve en weerstandsvermogen op peil te brengen.
Beslispunt	
2	Bijgevoegde brief vast te stellen als zienswijze op de jaarrekening en jaarverslag 2021 van het Plassenschap Loosdrecht e.o., waarin wordt aangegeven dat er geen opmerkingen zijn.
Argumenten	

2.1	<u>De jaarrekening 2021 is door de accountant positief beoordeeld (getrouwheid en rechtmatigheid).</u>
	Het accountantsverslag geeft aan dat de accountant voornemens is een goedkeurende controleverklaring af te geven, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van zowel getrouwheid als rechtmatigheid.
2.2	<u>De jaarrekening laat een positief resultaat zien.</u>
	In opvolging op de jaarstukken is het positieve resultaat van € 150.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Hiermee kan de algemene reserve worden ingezet voor de dekking van de 1 ^e begrotingswijziging 2022, waarmee de liquidatiekosten worden gedekt. Dit is in lijn met de zienswijze die de raad eerder heeft ingediend bij de 1 ^e begrotingswijziging 2022.
2.3	<u>Dit is in lijn met eerdere jaren.</u>
	In de afgelopen jaren zijn ook geen opmerkingen gemaakt bij de jaarstukken van de recreatieschappen, mede vanwege het terugkijkende karakter van de jaarrekening en de beperkte invloed die een zienswijze bij de jaarstukken heeft.
Kanttelingen/ Risico's	.
2.1	<u>Wanneer de 1^e begrotingswijziging geheel wordt gefinancierd uit de algemene reserve, eindigt deze op nihil.</u>
	Het is mogelijk om de eerste begrotingswijziging 2022 en de prognose voor de incidentele kosten van Wijdmeren geheel te financieren uit de algemene reserve nadat daaraan het resultaat 2021 is toegevoegd. Als hiervoor wordt gekozen zal de algemene reserve op nihil eindigen, waarmee onverhoopte tegenvallers of de actualisatie van het MJOP direct tot een hogere deelnemersbijdrage zullen leiden. Aan tegenvallers in 2022 zal Utrecht nog mee moeten betalen. Daarbij is de verwachting echter wel dat de daadwerkelijke liquidatiekosten gedurende het jaar 2022 beter inzichtelijk worden en lager zullen uitvallen vanwege gunstige voorspellingen over het sociaal plan. Hierdoor ontstaat er financiële ruimte die bij een volgende begrotingswijziging ingezet kan worden om de algemene reserve en weerstandsvermogen op peil te brengen.

Financiën

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft een positief jaarrekening resultaat van € 521.785. Dit bestaat uit een positief resultaat voor Programma A van € 433.156 en een positief resultaat voor Programma B (werkgebied Vinkeveense plassen) van € 88.602.

Plassenschap Loosdrecht heeft een positief jaarrekening resultaat van € 150.000.

Voor beide recreatieschappen geldt dat dit positieve resultaat voornamelijk is ontstaan doordat de doorbelaste personeelskosten en apparaatskosten vanuit de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland (RMN) lager zijn uitgevallen. Vanwege de aanstaande liquidatie van RMN per 1 januari 2023 en de overgang naar de nieuwe uitvoeringsorganisaties zijn er in 2021 meerdere functies gecombineerd en is er voor overige werkzaamheden meer ad-hoc ingehuurd wat heeft geleid tot lagere kosten dan begroot.

Voorgesteld is om het voordelige resultaat 2021 in zijn geheel toe te voegen aan de algemene reserve van de schappen. Om deze reserve vervolgens in te zetten voor de dekking van de 1^e begrotingswijziging 2022. In deze begrotingswijzigingen zijn de verwachte liquidatiekosten van 1,250 miljoen euro verwerkt op de begroting. Daarmee sluit deze resultaatbestemming aan bij de eerder uitgebrachte zienswijze bij de 1^e begrotingswijziging 2022 van de raad om de liquidatie en transitiekosten in de eerste plaats op te vangen binnen de begroting van de recreatieschappen.

Vervolg

De DB's van de schappen zenden de ingediende zienswijzen op de jaarrekening en jaarverslag 2021 aan de AB's van de schappen, voor de behandeling van de financiële stukken, naar verwachting begin december 2022.

Participatie

Er heeft geen participatie plaatsgevonden over dit voorstel

Communicatie

Er is geen specifieke communicatie voorzien over dit voorstel.

Niet-Referendabel

Op dit raadsbesluit is de Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht niet van toepassing omdat het een raadsbesluit betreft over stukken van een gemeenschappelijke regeling (artikel 3 lid 2 onder i Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming

- Zienswijzebrief jaarrekening 2021 Stichtse Groenlanden
- Zienswijzebrief jaarrekening 2021 Plassenschap Loosdrecht

Bijlagen informatief

- Aanbiedingsbrief financiële stukken SGL
- Aanbiedingsbrief AB Ontwerp Jaarrekening 2021 SGL
- Ontwerp jaarrekening 2021 SGL
- Accountantsverslag 2021 SGL
- Bestuursvoorstel 1^e begrotingswijziging 2022 SGL
- Nota van antwoord nav zienswijzen 1^e begrotingswijziging 2022 SGL
- Bestuursvoorstel uitgangspunten begroting 2023 SGL
- Ontwerp Uitgangspunten begroting 2023 SGL
- Nota van antwoord zienswijzen uitgangspunten begroting 2023 SGL

- Aanbiedingsbrief financiële stukken LSD
- Concept jaarrekening 2021 LSD
- Accountantsverslag 2021 LSD
- Bestuursvoorstel 1^e Begrotingswijziging 2022 LSD
- Nota van antwoord nav eerste begrotingswijziging 2022 LSD
- Ontwerp Kadernota 2023 LSD