

Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 333724
Zaaknummer: 741656

Houten, 6 mei 2021



Onderwerp:

Ontwerpjaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden

Beslispunten:

1. In te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2020 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden;
2. De ontwerpbegroting 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden goed te keuren maar wel een zienswijze in te dienen waarin zorgen worden geuit over de fouten en slordigheden in de financiële stukken en de organisatiewijziging;
3. Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden over de zienswijze op de ontwerpbegroting 2022 te informeren met bijgevoegde brief;
4. Het structureel financiële effect van € 4.146 te verwerken in de meerjarenbegroting 2022.

Samenvatting

Het dagelijkse bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG) heeft de ontwerp jaarrekening 2020 en de ontwerp begroting 2022 aan de deelnemende gemeenten en provincie toegezonden. Als deelnemer aan deze gemeenschappelijke regeling wordt de gemeente Houten in de gelegenheid gesteld om zich uit te spreken over de ontwerp jaarrekening en de ontwerp begroting.

Jaarrekening 2020 Stichtse Groenlanden

De jaarrekening (programma A) heeft een negatief resultaat van € 31.861 inclusief de financiële gevolgen die betrekking hebben op corona-gerelateerde zaken. Deze kosten, voor programma A bedragen € 336.100, worden in 2021 doorbelast aan de deelnemers.

Concreet betekent dit eigenlijk geen negatief resultaat maar een positief resultaat. Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat 2020 te onttrekken aan de algemene reserve en de door te belasten kosten als gevolg van corona in 2021 toe te voegen aan de algemene reserve ten behoeve van de liquidatie Recreatieschap Midden Nederland (RMN) en/of de herziening van het MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP).

De raad wordt voorgesteld om in te stemmen met de concept jaarrekening 2020. De accountantsverklaring volgt pas na de controle die nog plaats moet vinden en wordt in juli verwacht. Voorgesteld wordt om een algemene opmerking te maken over de ontwerp jaarrekening 2020 en die te betrekken bij de zienswijze op de ontwerp begroting 2022.

Begroting 2022 Stichtse Groenlanden

De begroting 2022 is beleidsarm opgesteld en gebaseerd op de begroting 2021 en aangepast met de in de kadernota 2022 genoemde indexatie van 2% voor loon- en prijsstijgingen.

In de begroting 2022 wordt – net als in 2021 – een PM-post toegevoegd voor de transitie RMN. Het besluit van het bestuur van RMN om voorbereidingen te treffen voor een liquidatie van de organisatie per 1 januari 2022, geeft aan dat de transitiekosten zeker worden gemaakt. Wij hebben het advies gegeven tot het omzetten van de PM post naar een reservering ten laste van de algemene reserve/ overige reserves in de definitieve begroting 2022 van De Stichtse Groenlanden. Dit geldt ook voor de herziening van het MJOP.

Wel moet worden opgemerkt dat in de ontwerp begroting tal van fouten zaten. Deze fouten betroffen verkeerde optellingen, niet sluitende specificaties, ontbrekende of summiere onderbouwingen, geen aansluitende verwijzingen, omdraaiingen van toevoegingen en onttrekking aan reserves, geen aansluiting van de reserves bij de verantwoorde staten, renterisico niet juist berekend en andere slordigheden.

De raad wordt voorgesteld hierover een zienswijze in te dienen.

Transitie Recreatieschap Midden Nederland

RMN heeft aangegeven dat zij zichzelf eind 2021 willen opheffen en dan over willen gaan op en/of in een nieuwe organisatie. Dit proces is in gang gezet maar lijkt niet voldoende snel te verlopen. Hoewel wij hier beperkt invloed op hebben als één van de deelnemende gemeenten, hebben wij onze zorg geuit. Het is belangrijk dat dat raad op de hoogte is van onze zorg.



333724

Aanleiding

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft de ontwerp jaarrekening 2020 en de ontwerp begroting 2022 ter consultatie toegezonden aan de deelnemende gemeenten (bijlagen 1 t/m 4). Als deelnemer aan deze gemeenschappelijke regeling wordt de gemeente Houten in de gelegenheid gesteld om zich uit te spreken over de ontwerp jaarrekening en ontwerp begroting. De begroting is in principe gebaseerd op de Kadernota 2019-2022 en Uitgangspunten programmabegroting 2022, als verbijzondering van de Kadernota. Deze stukken zijn ter informatie als bijlagen aan dit voorstel toegevoegd.

De commissie Verbonden Partijen behandelt de ontwerp jaarrekening 2020 en de ontwerp begroting 2022 in haar bijeenkomst op 10 mei 2021 en brengt vervolgens advies uit aan de raad (besluitvorming 27 mei 2021).

De jaarrekening en begroting worden, na verwerking van eventuele zienswijzen van de deelnemers, vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 30 juni 2021.

Met betrekking tot de transitie heeft RMN aangegeven dat zij eind 2021 hun organisatie opheffen en de taken in of bij een nieuwe organisatie willen voortzetten. Daarvoor is het belangrijk dat deze plannen op tijd gereed zijn zodat betrokken medewerkers weten waar zij aan toe zijn en de taken ook opnieuw belegd kunnen worden. In april is nog geen beeld van een nieuwe organisatie.

Beoogd effect

Met het voorstel aan de raad om akkoord te gaan met de ontwerp jaarrekening 2020 en om een zienswijze in te dienen bij de ontwerp begroting 2022, kan het recreatieschap rekening houden met de wensen van de gemeente Houten bij het vaststellen van de begroting 2022.

Voor wat betreft de transitie is het belangrijk dat de raad op de hoogte is van de zorg van het college met betrekking tot de voortgang hiervan.

Argumenten per beslispunt

1.1 *Het negatieve resultaat van de jaarrekening 2020 wordt beïnvloed door de financiële effecten van de corona-maatregelen.*

De jaarrekening 2020 komt voor programma A uit op een negatief resultaat van € 31.861. Wij merken op dat het gepresenteerde negatieve resultaat in feite een positief resultaat is, doordat de kosten die een relatie hebben met de coronamaatregelen wel in de jaarrekening zijn verwerkt. De doorbelasting van deze kosten (programma A € 336.100) aan de deelnemers vindt pas in 2021 plaats.

1.2 *Voorgesteld wordt om een algemene opmerking te maken over de ontwerp jaarrekening 2020 en de ontwerp begroting 2022, maar die te verwerken in de zienswijze over de begroting 2022.*

Deze algemene opmerking betreft de (slechte) kwaliteit van eerder ter beschikking gestelde concepten van de begroting 2022 en de jaarrekening 2020.

2.1 *De begroting 2022 is een beleidsarme basisbegroting*

De begroting 2022 is beleidsarm opgesteld en gebaseerd op de begroting 2021 en aangepast met de in de kadernota 2022 genoemde indexatie van 2% voor loon- en prijsstijging. Gezien deze ontwikkelingen met betrekking tot de liquidatie/transitie RMN is het een juiste keuze om deze begroting beleidsarm op te stellen.

2.2 *Met de zienswijze maakt de gemeente als een van de deelnemers haar mening en wensen kenbaar, zodat het bestuur hiermee rekening kan houden*

Met de zienswijze maakt de gemeente als deelnemer van het schap duidelijk wat haar mening is ten aanzien van de begroting en wat haar wensen zijn bij de uitvoering ervan. De zienswijze vraagt om de problemen bij RMN aan te pakken binnen de financiële kaders van het schap en de deelnemers en daarbij de specifieke invulling tijdig met de deelnemers te communiceren. In de zienswijze is daarom aangegeven in plaats van een PM-post voor de transitie een concrete reservering van de kosten op te nemen ten laste van de algemene reserve in de begroting.

3.1 *RMN heeft nog niet te kennen gegeven hoe zij de transitie willen aanpakken*

Eind 2020 heeft RMN aangekondigd dat zij hun organisatie met ingang van 1 januari 2022 willen opheffen en voor die tijd de taken die moeten worden voortgezet en verantwoordelijkheden die zij hebben, moeten zijn ondergebracht in of bij een andere organisatie. Dan moet voor alle medewerkers ook duidelijk zijn welke consequenties dat voor hen heeft. Dit moet zorgvuldig gebeuren. RMN heeft nog niet te kennen gegeven hoe zij dit willen aanpakken. Wij maken ons zorgen over de aanpak hiervoor. In de zienswijze is daarom de zorg van het college aangegeven vanwege de planning en

voortgang van de transitie. En het verzoek met een concrete en realistische planning te komen. Via een zienswijze zal de raad het RSG informeren over de jaarrekening en de begroting en wil zij haar zorg uiten over de transitie.

4.1 *Vanwege indexatie dient de structurele bijdrage 2% te worden verhoogd*

De begroting 2022 is net als vorig jaar beleidsarm opgesteld en gebaseerd op de begroting 2021 en aangepast met de in de kadernota 2022 genoemde indexatie van 2% voor loon- en prijscompensatie.

Kanttekeningen

2.1 *In de begroting is een PM post opgenomen voor herziening MJOP en transitiekosten bij RMN*
In de loop van 2021 zal door de deelnemers een keuze moeten worden gemaakt over de toekomstige samenwerking van de recreatieschappen. Daarnaast vindt er ook een integrale herziening van het MJOP plaats. Omdat de keuze over de toekomstige samenwerking pas later volgt en de daarbij behorende kosten dan pas duidelijk zijn, is nu een PM post in de risicoparagraaf van de begroting (pagina 16) opgenomen. Voor deze transitiekosten zie wij graag een realistisch bedrag opgenomen in de risicoparagraaf. De onwenselijkheid van de PM post is daarom herhaald in de zienswijze.

De liquidatie RMN zal voor de gemeente Houten en de overige deelnemers betekenen dat in 2022 een eenmalige bijdrage betaald moet worden ter afwikkeling van dit proces. Hiervoor moet een risico worden opnemen in de risicoparagraaf. De herziening van het MJOP kan mogelijk ook leiden tot een hogere deelnemersbijdrage. Op dit moment bedraagt het deelnemerspercentage van Houten 6,6% van het totaal.

Participatie

nvt

Financiën en formatie

De voorliggende ontwerp jaarrekening 2020 en ontwerp begroting 2022 van RSG hebben een financiële consequentie voor de gemeente Houten. De doorbelasting van de financiële kosten van de coronamaatregelen uit de jaarrekening 2020 worden in 2021 doorbelast aan de deelnemers. Uitgangspunt is naar rato van deelnemerspercentage en zal voor Houten dan $\text{€ } 336.100 \times 6,6\% = \text{€ } 22.185$ bedragen.

De deelnemersbijdrage 2022 zal structureel verhoogd worden met $\text{€ } 4.146$ (2% conform uitgangspunt begroting 2022) van $\text{€ } 207.316$ naar $\text{€ } 211.462$ en zal worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2022.

Wat betreft de eenmalige kosten in verband met de liquidatie RMN en de herziening MJOP zullen later dit jaar afzonderlijk worden voorgelegd.

Communicatie

De zienswijze zal, na besluitvorming in de raad, per brief aan het recreatieschap worden toegezonden (bijlage 5).

Voortgang

De zienswijzen zullen door het algemeen bestuur van het recreatieschap worden betrokken bij de besluitvorming over en het vaststellen van de jaarrekening en de begroting in de vergadering op 30 juni 2021.

Evaluatie

nvt

Houten, 6 mei 2021

Houten,

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink

G. Isabella

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief ontwerpjaarrekening 2020 en ontwerp begroting 2022 Stichtse Groenlanden
2. Ontwerp jaarverslag en -rekening 2020 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (gecorrigeerde versie)
3. Ontwerp begroting 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
4. Uitgangspunten programmabegroting 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
5. Antwoordbrief aan Recreatieschap Stichtse Groenlanden met zienswijze

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Sander Bos

2e PoHo: n.v.t.

Advies commissie Verbonden Partijen d.d. 10 mei 2021

- De commissie stemt in met het advies van het college, maar wil in de zienswijze benadrukt zien, onder het kopje Transitie, dat college én raad zich zorgen maken.

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 333724



Onderwerp:

Ontwerp jaarrekening 2020 en ontwerp begroting 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 6 mei 2021 gelezen en besluit:

1. In te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2020 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden;
2. De ontwerpbegroting 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden goed te keuren maar wel een zienswijze in te dienen waarin zorgen worden geuit over de fouten en slordigheden in de financiële stukken en de organisatiewijziging;
3. Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden over de zienswijze op de ontwerpbegroting 2022 te informeren met bijgevoegde brief;
4. Het structureel financiële effect van € 4.146 te verwerken in de meerjarenbegroting 2022.

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 27 mei 2021.

De raad van de gemeente Houten,
de griffier, de voorzitter,

C.M.S. Visser

G.P. Isabella