

ZIENSWIJZE BIJ GR-BEGROTINGEN Parkschap NP De Biesbosch

	Gemeenschappelijke regeling Parkschap Nationaal Park De Biesbosch (Parkschap).
*	Vestigingsplaats Dordrecht
*	Doel GR Gemeenschappelijke belangen en taken van het openbaar lichaam zijn: a. het beschermen en ontwikkelen van natuurwaarden; b. het bewaren en ontwikkelen van het landschappelijk karakter; c. de zorg voor en ontwikkeling van de recreatie, in het rechtsgebied.
*	Relatie met programma's en doelstellingen Programma 3 Economie: In programma Economie is als subdoelstelling in dit programma opgenomen: het op de kaart zetten van de gemeente en het toeristisch en recreatief product. Gestreefd wordt naar verdere samenwerking op het gebied van natuurbeheer.
*	Participanten Gemeente Dordrecht, Gemeente Werkendam en Gemeente Drimmelen.
*	Uittredingsbepalingen 1. Een deelnemer kan uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van een daartoe strekkend besluit van haar bestuursorganen. 2. Het algemeen bestuur stelt met tweederde van het aantal stemmen de voorwaarden vast waaronder de uittreding, bedoeld in het eerste lid, geëffectueerd kan worden en regelt de financiële en overige gevolgen van de uittreding. 3. Tenzij het algemeen bestuur een kortere termijn bepaalt, kan de uittreding niet eerder plaatsvinden dan 31 december van het tweede kalenderjaar volgend op de

	datum van het in het eerste lid bedoelde uittredingsbesluit.
*	Bestuurlijk belang (naam poho) Portefeuillehouders: 1. Dhr. J.B.M. Kuijpers, wethouder, lid DB t/m mei 2018. 2. Dhr. J. van Oosterhout, wethouder, lid AB.
1	Zijn de jaarstukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? De kaderbrief is op 27 maart ter griffie aangeboden in de vorm van een vergadernotitie voor het DB en AB dd. 23 februari. De ontwerpbegroting 2019 is na bespreking in het DB op 6 april nog onderhevig geweest aan een correctieslag. Hierdoor is instemming verzocht met een latere indiening. Na schriftelijk akkoord van de bestuurders is op 19 april 2018 de begroting aangeboden ter griffie.
2	Is voldaan aan het nieuwe BBV ? Verplichte paragrafen zijn opgenomen en jaarstukken voldoen aan de indeling van het BBV.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. <u>Jaarrekening 2017.</u> In 2017 heeft een bestuurswissel plaatsgevonden. Tevens zijn 3 partners uitgetreden uit de GR. Helaas heeft de ingezette koers rondom nieuwe verdienmodellen niet het beoogde resultaat bereikt. Nieuwe projecten zoals NL Delta zijn opgestart, hierover is de informatiewaarde in de jaarstukken zeer beperkt. <u>Begroting 2019</u> De ontwerpbegroting 2019 is afgestemd op staand beleid (beleidsluw). Het Parkschap is in transitie naar een nieuwe balans in activiteiten, organisatie en middelen. In nauw overleg met de gemeenten (bestuur en raden) zal een nieuwe koers vastgesteld worden wat mogelijk leidt tot een aanpassing van de begroting 2019. In mei wordt uitwerking van

	diverse scenario's verwacht. <u>Algemeen</u> Mede in opdracht van de gemeenteraad wordt een visie en strategiedocument verwacht met een koers voor de komende jaren. Daarbij is uitgangspunt dat de "basis op orde" komt. Wij interpreteren dat mede als een meerjarige begrotingsbalans en een heldere afbakening van wettelijke en wenselijke taken.
4	Financiële aandachtspunten <u>Jaarstukken 2017</u> Het resultaat van de GR is €170.982 negatief inclusief een deel ter hoogte van €36.000 voor de Natuur- en recreatiegebieden Hollandse Biesbosch. Voorgesteld is om het verlies integraal uit de reserves te dekken welke voornamelijk zijn opgebouwd uit positieve resultaten in het verleden bij het beheer en exploitaties van de Hollandse Biesbosch. Mede door exploitaties (verdienmodellen en bezoekerscentrum) loopt de GR exploitatierisico's. Omdat er ook een forse reserve is valt het risico voor de gemeente Drimmelen ultimo 2017 nog mee. In de jaarcijfers 2017 is geen risico opgenomen voor de doorlopende kosten van NLDelta terwijl dat in de begroting 2019 wel zo is. Er is onvoldoende informatie of er een risico opgenomen zou moeten worden voor het niet nakomen van de verplichtingen danwel onvolledige dekking van lopende kosten. De solvabiliteitsratio is 33,1% - en is gedaald ten opzichte van 2016. Ook worden er structurele lasten gedekt door incidentele baten. <u>Begroting 2019</u> De beleidsarme begroting 2019 is sluitend en omvat in totaal €2.893.474 aan lasten en baten. De bijdrage vanuit de gemeente Drimmelen groeit vanwege indexaties van €19.694 naar €20.775 en is conform de meerjarenbegroting. De solvabiliteitsratio wordt begroot op 32,2%. De totale begrotingsomvang is iets gedaald ten opzichte van de raming van 2018. Er zal in de genoemde transitie in 2018 naar een nieuw begrotingsevenwicht gewerkt moeten worden. De volgende drie aandachtspunten brengen we in deze zienswijze naar voren:

1) Project NL Delta. De dekking van dit project eindigt in principe in 2018. In de voorliggende begroting wordt voorgesteld om in 2019 personele inzet te behouden op dit dossier en dit te dekken vanuit bijdragen van andere partners. Dit valt ons inziens niet onder "staand beleid". Wij willen hier geen risico voor lopen en zullen ons bestuurlijk inspannen om a) dit mee te nemen in de scenario's voor de transitie en b) géén verplichtingen aan te gaan voordat dekking is gerealiseerd.

2) Dekking middels donateurs en Beleef&Geef fonds. Beide posten worden aangemerkt als algemene dekkingsmiddelen t.b.v. het programma Natuur- en recreatiegebieden De Hollandse Biesbosch. Het is geenszins zeker dat deze fondsen tot stand komen, ook is toewijzing aan genoemd programma prematuur. Wij zullen ons bestuurlijk inspannen om deze inkomsten PM op te nemen en niet als dekking te verwerken.

3) In de aanbiedingsbrief en elders staat vermeld dat de gemeente Dordrecht 100% bijdraagt aan het tekort op het programma Natuur- en recreatiegebieden De Hollandse Biesbosch. In 2017 is genoemd tekort gemotiveerd ten laste van de algemene reserve gebracht.

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000

NP De Biesbosch	Begroting 2017	Resultaat 2017	Begroting 2018	Ontwerp- begroting 2019
Totaal GR	2.893	2.780	3.157	2.395
Bijdrage gemeente	17	17	20	21

* Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000

NP De Biesbosch	31-12-2020 Begr20	31-12-2019 Begr19	1-1-2019 Begr19	31-12-2017 Jrr17	31-12-2016 Jrr16
Eigen vermogen		872	1.242	1.218	1.398
Vreemd vermogen		1.109	1.070	1.322	1.210
Exploitatiesaldo	97*	128			

	* tekort
6	Overige aandachtspunten De ontwikkelingen van NL Delta hebben betrekking op de toekomstbestendigheid van het NP De Biesbosch. Het rijk zal nieuwe eisen gaan stellen aan Nationale Parken. Daarbij is de status als Nationaal Park dus in transitie van De Biesbosch naar NL Delta.
*	Bevindingen jaarstukken 2017 De jaarrekening is volledig en geeft inzicht in de behaalde resultaten, verschillen ten opzichte van de begroting zijn verklaard en de financiële positie is helder.
*	Bevindingen begroting 2019 De begroting is conform opdracht beleidsarm ten opzichte van 2018. Uit de toelichting valt op te maken dat dit een voorlopige begroting betreft en dat er in de loop van 2018 een aangepaste beleidsrijke begroting 2019 zal worden ontwikkeld en gepresenteerd voor vaststelling in het bestuur en gemeenteraden.
*	Bevindingen begroting 2020 Er is geen doorzicht geboden naar 2020. In 2018 wordt een visie en strategie traject afgerond waarbij de "basis op orde" een belangrijk uitgangspunt is. Hierbij zien wij toe op een meerjarig begrotingsevenwicht.
*	Risico's In de jaarstukken is een uitgebreide risicoparagraaf opgenomen. Hoewel de deelnemende gemeenten risicodragend zijn zijn er op korte termijn voldoende reserves om exploitatierisico's te dekken. Het meerjarenperspectief waarbij de inkomsten van de uittredende partijen wegvallen is echter zorgwekkend. In de begroting 2019 is hier geen post onvoorzien voor opgenomen omdat de deelnemers garant staan voor het tekort.

7	De zienswijze Als Gemeente Drimmelen zullen we ons bestuurlijk inspannen om samen met partijen te komen tot een meerjarig duurzaam perspectief voor NP De Biesbosch. Hierbij zal uw raad betrokken worden bij de vaststelling van de visie en strategie waarna een nieuwe begroting zal worden voorbereid. In dit proces zullen ook alternatieve scenario's voor de borging van de wettelijke taken gewogen worden. Daarbij worden ook alternatieve organisatievormen dan de bestaande GR overwogen.