

Aan de gemeenteraden van de Westfriesse gemeenten

Datum : 14 april 2020

Uw kenmerk :
Ons kenmerk :

Contactpersoon : Karel Schoenaker
Doorkiesnummer : 0228-565750
E-mail : info@recreatieschapwestfriesland.nl

Betreft : Aanbiedingsbrief jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2021

Geachte raadsleden van de Westfriesse gemeenten,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van het Recreatieschap Westfriesland aan. Deze stukken zijn behandeld in de vergadering van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap op 1 april 2020. Wij willen u vragen uw zienswijze te geven op de stukken. De stukken worden tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap op 8 juli 2020 vastgesteld.

Ook hebben wij een samenvatting van beide stukken bijgevoegd. Hiermee kunt u 'in een oogopslag' een beeld krijgen van wat wij in 2019 hebben gedaan en in 2021 gaan doen.

Jaarstukken 2019

De jaarstukken bevatten een goedkeurende controleverklaring. Deze is achterin de stukken te vinden.

Naast de financiële stukken maken wij ook een jaaroverzicht met een overzicht van projecten en werkzaamheden die het afgelopen jaar zijn uitgevoerd. Deze hebben wij in maart gepubliceerd en kunt u vinden op onze website: [Jaaroverzicht 2019](#)

Rekeningresultaat 2019

Het rekeningresultaat is € 12.000 positief.

Bestemming rekeningresultaat

Over 2019 is een positief resultaat behaald van € 12.000. Conform de regionaal vastgestelde uitgangspunten dient het rekeningresultaat in de Algemene reserve gestort te worden.

Op 11 december 2019 heeft het algemeen bestuur besloten € 10.000 beschikbaar te stellen voor advieskosten voor de nieuwe werkschuur. Deze kosten zullen pas in 2020 worden gemaakt. Daarom stellen wij voor om van het resultaat € 10.000 over te hevelen naar 2020.

Het resterende rekeningresultaat van € 2.000 zal conform de regionaal vastgestelde uitgangspunten in de Algemene reserve worden gestort. De Algemene reserve zal daarmee € 40.000 bedragen. Dat is minder dan het maximum (2,5% van de lasten).

WNT (Wet Normering Topinkomens)

De WNT is een vast onderdeel in de jaarstukken. In de stukken komt niet duidelijk naar voren hoe de inhuur in 2019 zich verhiel tot de WNT-norm. In 2019 heeft het Recreatieschap structureel een medewerker buitendienst (via WerkSaam) en een beleidsmedewerker vanuit de SED-organisatie ingehuurd. Er wordt ook incidenteel een medewerker voor de buitendienst ingehuurd. De beloningen hiervoor liggen ruim onder de WNT-norm.

Conceptbegroting 2021

Zienswijzen Kadernota 2021

Conform de regionale afspraken is eind 2019 een Kadernota 2021 aan u toegezonden met het verzoek hierop een zienswijze af te geven. Ook is regionaal afgesproken dat de (gevolgen van de) besluitvorming over deze zienswijzen in de begroting wordt verwerkt.

Wens bezuinigen

Wij hebben verschillende zienswijzen ontvangen met uiteenlopende inhoud. Van positief tot het doorvoeren van structurele bezuinigingen van 5% in de begroting 2021. Hoewel er geen gewogen en gekwalificeerde meerderheid van de gemeenten voor bezuiniging is, heeft het dagelijks bestuur deze wens serieus meegenomen bij het opstellen van de begroting 2021.

Door de organisatie zijn daarom de (on)mogelijkheden onderzocht. De conclusie is dat structureel bezuinigen niet mogelijk is, zonder dat de kwaliteit van beheer of het aantal (kern)taken naar beneden worden bijgesteld. Dit is mede veroorzaakt doordat de GR'en de afgelopen jaren behoorlijke bezuinigingsopgaven hebben doorgevoerd. Er is met 10% bezuinigd in de periode 2010-2014 en in 2015 en 2016 is de nullijn aangehouden. Een maatregel die is genomen in het kader van 'samen de trap op, samen de trap af'. Alleen is daarbij het geval dat bij het bepalen van de indexcijfers voor de GR'en, er in de praktijk nooit meer dan de inflatie wordt aangehouden en dat GR'en beperkt zijn in het vormen van reserves (algemene reserve max. 2,5%).

Daar komt bij dat het Recreatieschap de komende jaren staat voor een aantal uitdagingen om de huidige bedrijfsvoering te continueren binnen de begroting. Tot 2026 is zelfs een lichte toename van kosten te verwachten. Daarnaast zijn er de afgelopen jaren verschillende opgaven gerealiseerd die allemaal binnen de huidige begroting worden opgelost, denk bijvoorbeeld aan een nieuwe werkschuur. Hierbij is alle (structurele) ruimte die er was al benut en laat de meerjarenbegroting een afnemend resultaat zien dat in 2024 op nul uitkomt. Een doorkijk naar 2025 en verder laat zelfs een (minimaal) structureel negatief resultaat zien.

Pact en Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

Bij de vaststelling van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland in 2016 is besloten verschillende taken en werkzaamheden te beleggen bij het Recreatieschap. Veelal door de uitvoering van projecten waarvan de structurele (financiële) gevolgen binnen de begroting zijn opgelost.

De werkzaamheden en projecten van het Recreatieschap sluiten aan/dragen bij aan de ambities uit het Pact. Dit houdt in dat bezuinigingen bij het Recreatieschap indirect ook het behalen van de ambities uit het Pact raken. Sterker nog, als de ambities uit het Pact waargemaakt moeten worden, zal dat ongetwijfeld om investeringen vragen.

De vraag is wat het Recreatieschap in 2021 bijdraagt aan de regionale opgaven en ambities die op dit moment worden uitgewerkt in het Pact van Westfriesland. De beantwoording van die vraag kunt u in de begroting vinden in programma drie 'Algemeen beheer en beleid'.

(Kern)taken

Omdat er geen structurele ruimte in de begroting zit, kunnen structurele bezuinigingen niet doorgevoerd worden in de begroting 2021 zonder dat dit gevolgen heeft voor de kerntaken die het Recreatieschap uitvoert.

Het algemeen bestuur heeft op 8 april besloten de mogelijkheden tot verlaging van de gemeentelijke bijdrage te willen verkennen. Het dagelijks bestuur zal hiervoor een discussiedocument opstellen en deze voorleggen aan het algemeen bestuur. In dat voorstel zal gekeken worden naar de lasten. En dan met name welke besluiten er ten grondslag liggen aan de (kern)taken die het Recreatieschap nu uitvoert en op basis van welke uitgangspunten die worden uitgevoerd. Maar zeker ook zullen we kijken naar de baten. Welke inverdienmogelijkheden zijn er?

Het dagelijks bestuur is van mening dat de gemeenteraden bij deze discussie betrokken moeten worden en dat deze discussie regionaal moet worden gevoerd. Hoe wij dat het beste kunnen doen gaan wij nog uitwerken, maar de Regietafel en/of de regionale raadsledenbijeenkomsten lijken hier de goede instrumenten voor te zijn.

De uitkomst van deze discussie en de eventuele (financiële) gevolgen zullen verwerkt worden in de kadernota 2022.

Resultaat

De conceptbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 sluiten met een positief resultaat. Op 1 januari 2021 bedraagt de Algemene reserve € 40.000.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar bijgaande conceptbegroting 2021.

Advies

Wij stellen u voor om het algemeen bestuur te adviseren om in de vergadering van 8 juli 2020 het volgende te besluiten:

- De jaarstukken 2019 vast te stellen;
- Van het positieve rekeningresultaat € 2.000 te storten in de Algemene reserve;
- Van het positieve rekeningresultaat € 10.000 over te hevelen naar 2020 voor advieskosten voor de nieuwe werkschuur.

- De conceptbegroting 2021 vast te stellen;
- In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2021 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
- Kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2022-2024.

Wij gaan er vanuit u hierbij voldoende te hebben geïnformeerd en zien uw zienswijze met belangstelling tegemoet.

Vriendelijke groet,

Namens het bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,



Nico Slagter,

Voorzitter Recreatieschap Westfriesland

Bijlagen:

- Jaarstukken 2019
- Concept Programmabegroting 2021 en Meerjarenbegroting 2022-2024
- Jaarstukken 2019 'in één oogopslag'
- Begroting 2021 'in één oogopslag'