

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 5 oktober 2020

Onderwerp: Zienswijze financiële stukken Plassenschap Loosdrecht e.o.

Kenmerk: 804913/1448924

Bijlagen: 4 (brief GS aan PS, aanbiedingsbrief Plassenschap, concept-jaarrekening 2019, controle verklaring LSD 2019, concept-begroting 2021)

1. Inleiding

Op grond van artikel 58b en 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) worden de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de deelnemende provincies in de gelegenheid gesteld hun zienswijze in te dienen over de jaarrekening, begrotingswijziging en begroting van de desbetreffende gemeenschappelijke regeling. In dit geval gaat het om Plassenschap Loosdrecht e.o..

PS hebben tot 3 september 2020 de mogelijkheid om een zienswijze op de voorgestelde resultaatbestemming in te dienen. Het Plassenschap heeft de stukken niet op tijd kunnen aanleveren, de laatste stukken werden op 8 juli ontvangen. Hierdoor is het niet mogelijk om de deadline te halen en is de PS-vergadering van 5 oktober 2020 de eerstkomende vergadering waar PS een besluit kunnen nemen over de voorgestelde zienswijze.

2. Doelstellingen en evaluatiecriteria

Vanuit bestuurlijk, beleidsmatig en financieel oogpunt is het van belang dat er aandacht is voor verbonden partijen waar de provincie een financiële en/of bestuurlijke relatie mee heeft. De provincie Noord-Holland neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht e.o.

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft de uitvoerende taken uitbesteed aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden Nederland (RMN). RMN biedt jaarlijks middels de begroting van het Plassenschap een totaalpakket aan diensten aan. Tot de uitvoerende taken van RMN behoort ook het opstellen van jaarrekening, begrotingswijziging en begroting.

Deze voordracht betreft de concept-jaarrekening 2019 en de concept-begroting 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o. Ten aanzien van de jaarstukken van de overige recreatieschappen

én de 1^e begrotingswijziging van Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft u op 29 juni jl. de zienswijze vastgesteld. Voor de 1^e begrotingswijziging heeft het Plassenschap een verhoging van 28% van de bestaande deelnemersbijdrage gevraagd. U heeft daarop positief besloten, waarmee de bijdrage verhoogd is van € 516.352 naar € 653.953.

3. Financiering, communicatie en (burger)participatie

RMN heeft eerder gemeld dat het niet mogelijk is de concept-jaarrekening 2019 en concept-begroting 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o. aan te leveren vóór 15 april, zoals is bepaald in de gemeenschappelijke regeling. Zij geeft als reden hiervoor de interne capaciteitsproblemen. Nu wij deze stukken alsnog hebben ontvangen, dragen wij deze apart van de financiële stukken van de overige recreatieschappen waar de provincie Noord-Holland deelnemer is, aan uw Staten voor.

Dit is het tweede jaar op rij dat uitstel wordt aangevraagd bij het ministerie van BZK. Indien volgend jaar nogmaals uitstel wordt aangevraagd, kan dit voor de toezichthouder aanleiding zijn om het schap onder toezicht te stellen. Het is van groot belang dat door de ingezette acties structurele verbetermaatregelen gerealiseerd worden. Naast dat de opbouw van de begroting wordt aangepast en verbeterd, zijn tevens enkele structurele maatregelen door RMN in gang gezet om te voorkomen dat in komende jaren wederom uitstel moet worden aangevraagd.

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de RMN-recreatieschappen tot 12 oktober 2020 uitstel gegeven voor het indienen van de financiële stukken afwijkend van de wettelijke verplichting dit vóór 15 juli (jaarrekening) en vóór 1 augustus (begroting) te doen. RMN heeft de concept-jaarrekening 2019 en concept-begroting 2021 voor Plassenschap Loosdrecht e.o. op 17 juni jl. bij de deelnemers aangeboden voor het indienen van een zienswijze. De bijbehorende controleverklaring van de accountant is echter pas op 8 juli jl. aangeboden. De concept-jaarrekening 2019 en concept-begroting 2021 zijn gebaseerd op door het dagelijks bestuur vastgestelde financiële uitgangspunten.

De jaarrekening 2019 laat een positief resultaat zien van € 409.573. In 2019 is gebleken dat er onvoldoende aansluiting is tussen de technische staat van het onderhoud van kapitaalgoederen en de administratieve staat. In 2020 wordt daarom het onderhoudsplan op orde gebracht en een nieuwe voorziening groot onderhoud gecreëerd. Dit heeft tot gevolg dat de in 2019 bestaande voorziening groot onderhoud vrijvalt ten gunste van het resultaat. Aan het bestuur van het Plassenschap wordt voorgesteld om het resultaat toe te voegen aan de reserves, zodat dit in 2020 gebruikt kan worden om een nieuwe voorziening groot onderhoud te creëren.

In de concept-begroting 2021 staat dat de deelnemersbijdrage voor 2021 met 2,75% wordt verhoogd naar € 442.503. Het gaat hier om de jaarlijkse indexatie zoals deze is vastgesteld in de gemeenschappelijke regeling. Hierbij geeft het Plassenschap aan dat door het transitietraject bij RMN en de coronacrisis op het gebied van lasten en baten nog niet alles duidelijk is. De coronacrisis zal naar alle waarschijnlijkheid zorgen voor minder inkomsten uit bijvoorbeeld

pachtinkomsten en sluisgelden. In het transitietraject bij RMN is het nieuwe toekomstperspectief nog in ontwikkeling. Dit wordt in 2021 geconcretiseerd, waardoor de juridische, personele en financiële consequenties nog niet bekend zijn. Er wordt daarom gekozen voor een beleidsarme begroting op basis van 2020, waarover alleen de hierboven genoemde indexatie is toegepast op alle kosten, inclusief de personeelslasten.

Meerjarenperspectief en programma–accenten voor 2021

Plassenschap Loosdrecht e.o.

- Participant Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen.
- Uitvoering projecten wordt beperkt tot hetgeen strikt noodzakelijk is: realisatie veiligheidsmaatregelen werkhaven, toiletgebouw Marcus Pos eiland Loosdrecht.
- Regulier beheer en ontwikkeling terreinen veenweidegebied en plassengebied;
- Eilanden en aanlegplaatsen (onderhoud aan en de vervanging van beschoeiingen van de eilanden en aanlegplaatsen).
- Duurzaam onderhoud en behoud Legakkers (opgenomen in gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen).
- Reguliere taak vaarwegbeheer.
- Reguliere taak vuilnisophaaldienst (ophalen van afval van de recreatieterreinen en –eilanden en bij de recreatiewoningen op de legakkers in het recreatieseizoen).
- Opdrachtgeverschap aan Routebureau Utrecht (Sinds 1 januari 2018 is het Plassenschap een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken).
- Reguliere taak ontheffing verlening en handhaving.

Zienswijze provincie

Beheersen kosten

Aangezien het Plassenschap, net zoals velen, te maken heeft met de gevolgen van de coronacrisis, lijkt het ons verstandig dat het Plassenschap pas op de plaats maakt wat betreft de huidige uitgaven en de plannen voor de nabije toekomst. Met grote waarschijnlijkheid zal het Plassenschap geconfronteerd worden met lagere inkomsten uit huur/pacht, uit evenementen en andere activiteiten door ondernemers. De deelnemers aan de gemeenschappelijke regelingen van het Plassenschap, die het grootste deel van de uitgaven met hun bijdragen dragen, kunnen zelf ook te maken krijgen met bezuinigingen, prioritering, wegvallen van belastinginkomsten en korting in hun doeluitkeringen.

Daarom stellen wij u voor aan het Plassenschap als zienswijze mee te geven dat zij ontwikkelingen die om nieuwe (grote) financiële uitgaven vragen uit te stellen of op te schorten. Daarnaast om kritisch te kijken naar de uitvoering van beheertaken, daarbij efficiëntie te boeken en te zoeken naar manieren van kostenbesparend beheer. Dit kan meegenomen worden in de planning en control cyclus van het Plassenschap. Op deze manier kan het Plassenschap eventuele financiële tegenvallers zelf opvangen in plaats van direct de rekening bij de deelnemers neer te leggen door verhoging van de deelnemersbijdragen.

Toekomst RMN en Plassenschap Loosdrecht e.o.

In onze brief van 4 maart jl., met kenmerk 772861/1368292, hebben wij u geïnformeerd over de stand van zaken rond de recreatieschappen. De (financiële) problemen bij RMN komen door onder andere een geconstateerd begrotingstekort in 2019, een gebrekkige bedrijfsvoering en een tekort aan capaciteit. Naar aanleiding van deze conclusie heeft het RMN-bestuur de directeur gevraagd om haar deelnemers mee te nemen in de geschetste problematiek omdat dit (financiële) gevolgen voor hen heeft. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld. Als onderdeel van dit plan van aanpak zullen verschillende toekomstperspectieven voor de governance/organisatie van het beheer van de gebieden door een onderzoeksbureau worden uitgewerkt.

Bij de genoemde nieuwe toekomstperspectieven, ook in relatie tot de twee recreatieschappen Plassenschap Loosdrecht e.o. en Stichtse Groenlanden, zullen verschillende varianten worden uitgewerkt en toegelicht. Daarbij hoort dat het Plassenschap nadenkt over de gevolgen van de verschillende varianten. Het gebied van het Plassenschap valt samen met het werkingsgebied van het programma Oostelijke Vechtplassen. In dat programma wordt mede invulling gegeven aan de beleidsvragen die het Plassenschap aangaan. Voor de provincie Noord-Holland is het ook een optie dat het Plassenschap mogelijk zelf de beheerwerkzaamheden uitvoert.

Daarbij stellen wij voor als zienswijze mee te geven dat de provincie de huidige situatie betreurt. Deze situatie onderstreept dat organisatorische verandering bij RMN noodzakelijk is. Het proces hiertoe is reeds in gang gezet en de organisatie moet blijven functioneren tot op het moment dat een besluit hierover is genomen. Wij hebben daarom het bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. gevraagd om als mede-eigenaar van RMN een adequaat besluit te nemen voor de toekomst.

4. Proces en procedure

De zienswijze van de provincie Noord-Holland versturen wij aan het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.. Gezien de korte doorlooptijd tussen ontvangst van de stukken en behandeling door PS zullen wij een concept reactie versturen na de behandeling van deze voordracht in de commissievergadering (NLG) van 24 augustus a.s. Dit is afgestemd met het Plassenschap.

5. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 804913/1448924

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 1 september 2020,

gelet op artikel 58b en 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluiten:

1. Kennis te nemen van de concept-jaarrekening 2019 en de concept-begroting 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o..
2. Als zienswijze in te dienen dat de provincie de huidige situatie bij RMN betreurt. Het proces voor organisatieverandering bij RMN is reeds in gang gezet en de organisatie moet blijven functioneren tot op het moment dat een besluit hierover is genomen. Wij vragen aan het bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. om als mede-eigenaar van RMN een adequaat besluit te nemen voor de toekomst van RMN en ons daarover te informeren.
3. Onderstaande zienswijze op de concept-begroting 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o. vast te stellen:
 - a) Mede gezien de huidige stand van zaken en de nog te verwachten effecten van coronacrisis, vragen wij uw bestuur:
 - pas op de plaats te maken door de ontwikkelingen die om nieuwe (grote) financiële uitgaven vragen, behalve de uitgaven voor veiligheid, uit te stellen of op te schorten;
 - kritisch te kijken naar de uitvoering van beheertaken en onderhoudstaken en daarbij efficiëntie te boeken;
 - zo mogelijk reeds verbeterde werkwijzen te ontwikkelen, gezien het lopende governancetraject om zodoende wellicht al kosten te besparen.

Op deze manier financiële ruimte te creëren om eventueel tegenvallende resultaten op te kunnen vangen;

4. De zienswijze op de concept-begroting 2021 toe te sturen aan het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o..

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier