

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 11 juli 2023

Onderwerp: Plassenschap Loosdrecht e.o. ontwerpjaarrekening 2022 en ontwerp begroting 2024

Kenmerk: 772861/2067894

Bijlagen:

5 (brief GS aan PS, Voordracht met besluit, financieel overzicht bij voordracht en financiële stukken van Plassenschap Loosdrecht e.o., concept zienswijze)

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 zienswijzen in te dienen over de concept jaarrekeningen, begrotingswijzigingen en begrotingen van de desbetreffende gemeenschappelijke regelingen.

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 in de gemeenschappelijke regelingen van vijf recreatieschappen:

- Recreatieschap Spaarnwoude,
- Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer,
- Recreatieschap Twiske- Waterland,
- Recreatieschap Groengebied Amstelland,
- Plassenschap Loosdrecht e.o.

Recreatieschappen zijn opgericht om laagdrempelige recreatie dicht bij de stedelijke bebouwing mogelijk te maken. De recreatieschappen worden gefinancierd door de bijdragen van de participanten en uit huur- en pachtopbrengsten.

De eerder genoemde eerste vier recreatieschappen, hebben hun uitvoerende taken via een raamcontract uitbesteed aan Recreatie Noord-Holland NV (RNH). Het Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft de uitvoerende taken uitbesteed (sinds 2022) aan de gemeente Wijdemeren middels een dienstverleningsovereenkomst.

Op 10 juli 2023 heeft Provinciale Staten de Voordracht 2023-07-10 Voordracht 32 “financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen” behandeld. Dit betrof de recreatieschappen Spaarnwoude, Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Groengebied Amstelland en Twiske-Waterland.

De financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o worden nu voor zienswijze aangeboden aan uw Staten.

3. Financiering, communicatie en (burger)participatie

Ontwerpjaarrekening 2022

Het resultaat van de jaarrekening 2022 is € 473.847 negatief. Dit is € 124.050 minder negatief dan in de tweede begrotingswijziging 2022 was geprognosticeerd. Het voorstel is om dit resultaat ten laste van de algemene reserve van het Plassenschap te brengen (€ 653.665 per ultimo 2022). Daarmee komt de algemene reserve van het schap op een zorgelijk laag niveau. Het bestuur heeft aangegeven de algemene reserve de komende jaren weer op peil te brengen.

Ontwerp begroting 2024

In de ontwerp begroting van 2024 van het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn gevolgen van de indexatie en transitie verwerkt. Deze passen binnen ons beschikbaar budget. We hebben echter nog geen zicht op de mogelijke verhogingen voor de komende jaren. Enerzijds als gevolg van het uitwerken van het MJOP en het MJIP en daarnaast om de reserve en daarmee het weerstandsvermogen op orde te brengen. Aan uw Staten is op verschillende momenten gemeld dat er een aanvullende dekking in de toekomst nodig zal zijn voor het Plassenschap Loosdrecht e.o.

De deelnemersbijdragen (exclusief BTW) voor 2024 zijn in eerste instantie conform de kadernota 2024 geïndexeerd met 3,16%. De begroting was daarmee niet sluitend en had een tekort van € 46.800. Er is geen ruimte om dit bedrag ten laste van de algemene reserve te brengen. Dit omdat is afgesproken binnen het bestuur van het Plassenschap Loosdrecht om de algemene reserve per ultimo 2026 weer gelijk te maken aan de hoogte van de vastgestelde risico's (weerstandsratio naar 1,0).

Om een sluitende begroting 2024 te krijgen zijn de deelnemersbijdragen (exclusief BTW) extra met € 46.800 (2,66%) verhoogd, totaal verhoging deelnemersbijdragen komt hiermee op 5,82%. In voorgaande begrotingen is structureel met een te hoge dekking uit het BTW compensatiefonds gerekend. De bijstelling in deze begroting ten aanzien van de BTW zorgt er mede voor dat de totale deelnemersbijdrage 2024 voor de provincie Noord-Holland uitkomt op € 679.461 (inclusief BTW).

Hoofddoelstelling van recreatieschappen

Het doel van recreatieschappen is conform de vastgelegde gemeenschappelijke regelingen:

- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Activiteiten van recreatieschappen dragen bij aan deze doelen. Daarnaast geven de vigerende visies van recreatieschappen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van recreatieschappen.

Een selectie van actuele ontwikkelingen voor 2024 bij Plassenschap Loosdrecht e.o.

- Momenteel wordt gewerkt aan beheerplannen regulier onderhoud, een meerjarenplan groot onderhoud (MJOP) en een meerjarenplan investeringen (MJIP). De uitkomsten van deze plannen worden apart aan het bestuur worden voorgelegd, maar zullen gevolgen hebben voor de begroting 2024. Na de bestuurlijke besluitvorming zal, via een begrotingswijziging 2024, de begroting 2024 worden aangepast.
- In de kadernota van het Plassenschap is afgesproken dat per ultimo 2026 de algemene reserve op hetzelfde niveau moet zijn als het totaal aan risico's. Risico's voor 2024 zijn op € 155.000 geraamd. Dit betekent dat realisatie door overschotten per jaarschijf moet plaatsvinden of door een hogere deelnemersbijdrage.

Reactie provincie

Wij stellen u voor met de financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht in te stemmen en daar verder een zienswijzen op in te dienen met de volgende strekking:

De reserves van het Plassenschap Loosdrecht moeten de komende jaren aangevuld worden in verband met het op orde brengen van het weerstandsvermogen en de uitvoering van het meerjarenplan groot onderhoud en het nog op te stellen meerjarig investeringsplan.

Het weerstandsvermogen is onvoldoende om de risico's op te vangen wanneer zij zich allen tegelijk voordoen. Er staat geschreven dat het bestuur de algemene reserve de komende jaren weer op peil wilt brengen. Wij zien hiervoor graag een onderbouwing over hoe het bestuur dit denkt te gaan realiseren. Naast een mogelijk koppeling met het verhogen van de bijdragen van de participanten vragen wij u nadrukkelijk ook om te kijken welke andere mogelijkheden er zijn om de financiële situatie te verbeteren.

Hiernaast is het wenselijk dat het Plassenschap Loosdrecht e.o., net als de overige recreatieschappen, een meerjarenbegroting op gaat nemen in hun Begroting.

4. Proces en procedure

Uw reactie op de financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o. versturen wij aan het bestuur.

5. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

A.Th.H. van Dijk, voorzitter

M.J.H. van Kuijk, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 48–2023

Provinciale Staten van Noord–Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 11 juli 2023;

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

besluiten:

1. In te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2022 en ontwerp begroting 2024 van het Plassenschap Loosdrecht e.o.;
2. De volgende zienswijze in te dienen op de bovengenoemde financiële stukken:

Wij stemmen met uw financiële stukken in.

Wel verzoeken wij u zo spoedig mogelijk inzicht te geven op de (financiële) effecten van de transitie, het MJOP, MJIP en het weerstandsvermogen op peil brengen. Daarbij vragen wij u nadrukkelijk kritisch te zijn (blijven) bij uw uitgaven en investeringen.

Naast een mogelijke verhoging van de bijdragen van de participanten vragen wij u nadrukkelijk ook om te kijken welke andere mogelijkheden er zijn om de financiële situatie te verbeteren. Met name bij het meerjarenplan groot onderhoud (MJOP) en het meerjarenplan investeringen (MJIP), zal het Plassenschap keuzes moeten maken en prioriteiten moeten stellen.

Hiernaast is het wenselijk dat het Plassenschap Loosdrecht e.o., net als de overige recreatieschappen, een meerjarenbegroting op gaat nemen in hun Begroting.

3. GS te machtigen om de zienswijze van PS op de financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o. toe te sturen aan het bestuur.

Haarlem, 2 oktober 2023

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,