

Bestuursvoorstel AB

Datum vergadering	
Adviescommissie	24 maart 2020
Dagelijks bestuur	9 april 2020
Algemeen bestuur	25 juni 2020

Onderwerp
Begrotingswijziging 2020

Kernboodschap
De Programmabegroting 2020 moet worden aangepast. De voorgestelde wijzigingen vindt u in de Begrotingswijziging 2020.

Het algemeen bestuur besluit
1. De begrotingswijziging Twiske-Waterland 2020 vast te stellen. 2. Voor dekking van de stijging van de kosten RNH met ingang van 2022 te kiezen voor het doorvoeren van een verhoging van de lasten met 2%, dekking in 2020 en 2021 via een onttrekking uit de algemene reserve en dekking vanaf 2022 te koppelen aan de financiële meerjarenraming en kadernota die in het najaar worden voorgelegd aan het bestuur.

Bestuurlijke achtergrond
• Het door het AB laten vaststellen van de begrotingswijziging is een wettelijke verplichting; • Het AB heeft de Programmabegroting 2020 op 20 juni 2019 vastgesteld; • De begrotingswijziging is voor reactie toegezonden aan de participanten.

Onderbouwing besluit
1. <u>Begrotingswijziging</u> De totale wijziging bedraagt € -4.695 (= saldo). De belangrijkste wijzigingen zijn: a. Het doorschuiven van nog niet-gerealiseerde activiteiten van 2019 naar 2020 in Programma 1 b. Wijzigingen bij Programma 2: i. Meer inzet communicatie die wordt gedekt uit: ii. Hogere baten uit betaald parkeren en evenementen op basis van de resultaten van de afgelopen jaren. Een uitgebreide toelichting treft u aan in de bijlage Begrotingswijziging 2020. 2. <u>Voorstel indexering tarieven RNH (Voorzittersoverleg (29-01-2020))</u> In het voorzittersoverleg van de recreatieschappen (29-01-2020) is het onderwerp indexering tarieven RNH besproken (zie agendapunt 8). RNH heeft uitleg gegeven over de loonkostenontwikkeling waar zij mee geconfronteerd wordt en dat RNH genoodzaakt is de korting op de tarieven van 2 %, die sinds 2011 van kracht is, in te trekken. Het overleg heeft geadviseerd per recreatieschap bij de begroting aan te geven hoe met deze verhoging van de kosten voor inhuur van RNH kan worden omgegaan. In de begroting voor de recreatieschappen zijn bij de kosten van RNH (voornamelijk personeelskosten) de volgende loonstijgingen niet meegenomen in de reguliere indexering (2,5%):

Stijging CAO- lonen per 1-7-2019:	1,00 %
Stijging CAO per 1-7-2020 Pas effect in 2021	PM
Invoering WAB per 1-1-2020	0,18 %
CAO-gerelateerde loonstijgingen	0,93 %
<u>Verschuiving directe kosten naar uurtarieven</u> netto	<u>0 %</u>
Totaal stijging boven indexatie	2,11%

Vanaf 2011 heeft RNH op de uurtarieven van de medewerkers een korting aangeboden van 2%. In het verleden waren de personeelskosten lager. RNH was in staat een weerstandsreserve op te bouwen doordat de opbrengsten hoger waren dan de kosten. Toen de reserve op peil was, is indertijd besloten een korting van 2% op de uurtarieven van de RNH-medewerkers te hanteren. Deze korting is altijd in stand gebleven, ongeacht de bedrijfsresultaten van RNH.

Om de stijging boven de indexatie op te vangen zal de kortingsregeling van 2% op de uurtarieven van RNH vervallen in de begrotingswijziging 2020. Daarnaast zal RNH 0,11% in 2020 voor haar rekening nemen door hogere bedrijfskosten te accepteren welke direct ten laste zullen komen van de reserve RNH.

Mogelijkheden voor dekken 2% als gevolg van vervallen kortingsregeling

De dekking van de stijging van kosten RNH kunnen op de volgende wijze worden opgevangen:

In 2020 doorvoeren van een verhoging van de lasten met 2%, dekking door onttrekking uit reserve exploitatie.

Met ingang van 2021:

1. Doorvoeren van een verhoging van de lasten met 2%, dekking in 2020 en 2021 via een onttrekking uit de reserve exploitatie en dekking vanaf 2022 structureel door een verhoging van de participantenbijdrage (via aankondiging in de kadernota 2022, eind 2020);

Of:

2. Verhoging van 2% niet doorvoeren, bezuiniging op de dienstverlening om de hogere tarieven van RNH te kunnen opvangen

Ad. 1:

Voordelen:

- De dienstverlening kan op het begrote peil worden uitgevoerd
- De kostenstijging wordt m.i.v. 2022 structureel opgevangen

Nadelen:

- Toename van kosten

Ad 2:

Voordelen

- Geen kostenstijging en geen onttrekking reserve of verhoging participantenbijdrage
- Kan per direct worden doorgevoerd en heeft geen consequenties voor de begrote budgetten

Nadelen

- De dienstverlening moet worden aangepast door minder diensten te leveren

Het bestuur wordt ter vergadering gevraagd een keuze te maken uit deze opties.

Indien u instemt met dit voorstel:

- Zijn de budgetten voor de verdere uitvoering van de activiteiten en werkzaamheden geautoriseerd.

Indien u niet instemt met dit voorstel:

- Kunnen de geplande werkzaamheden niet (volledig) worden uitgevoerd door het ontbreken van voldoende budget dan wel bij uitvoering ontstaat er een tekort.

Bijdrage aan schapsdoelen

- ☒ Duurzaam beheer bestaand gebied
- ☒ Beter benutten structuur gebied; met aandacht voor landschap, natuur- en cultuurwaarden
- ☒ Behouden aantrekkelijk recreatiegebied door ontwikkeling
- ☐ Behoud maatschappelijke functie en vergroten maatschappelijk draagvlak

Communicatie

Binnen het schap:

- ☒ Opnemen in de bestuursmededeling
- ☐ Nieuwsbrief
- ☐ Internet
- ☐ Sociale media
- ☐ Persbericht
- ☐ Krant
- ☒ Anders, publiceren van dit voorstel op de website voor de AB-vergadering en het besluit na de AB-vergadering
- ☐ N.v.t.

Buiten het schap:
n.v.t.

Bijlagen

1. Begrotingswijziging Twiske-Waterland 2020

Datum vaststelling conceptvoorstel in uitvoeringsorganisatie

MT 10 maart 2020

Adviezen AC en DB

AC 24 maart 2020

De AC adviseert positief over besluitpunt 1

Voor besluitpunt 2 heeft het AC de volgende opmerkingen:

AMS: waarom nu nodig? Wat betekent optie 2 concreet

ZNSTD: voorkeur optie 2. Verder akkoord

PNH: voor overige besluiten te weinig informatie.

Purmbeem: voorkeur optie 2, maar pas na nieuwe raamovereenkomst

EdVo: voorkeur optie 2. Waarom niet opvangen in reserves en begrotingsoverschot.

WormOostz: Keuze voor optie 2. Geen lastenverzwaring voor het recreatieschap in afwachting van nieuwe raamcontract (onderdeel 08b).

Het DB stelt voor om de gestegen kosten voor RNH voor de 2020 en 2021 op te vangen binnen de begroting en voor 2022 en verder een voorstel uit te werken over hoe met deze kosten wordt omgegaan.

Programma-advies, Jasper Beekhoven, Programma-adviseur

Programmamanager Kees Rood

In overleg met directeur RNH Jos Gilliam