

R a a d s v o o r s t e l

Raadsvergadering van : 2 juni 2020
Agendnummer : 15
Portefeuillehouder : J. Nieuwenhuizen
Opsteller : F. Bons
B&W-besluit datum : 5 mei 2020
Onderwerp : Begroting 2021, begrotingswijziging 2020 en jaarrekening 2019 van de
Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht (GR
Geestmerambacht)
(26)

Gevraagde beslissing(en)

1. geen zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2019 van de GR Geestmerambacht;
2. als zienswijze in te dienen met betrekking tot de begroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 door de GR Geestmerambacht:
 - a. GR Geestmerambacht verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de deelnemende gemeentes te delen;
 - b. GR Geestmerambacht verzoeken om zo snel mogelijk te komen met een Corona impact analyse waarin in elk geval de inkomstenderving voor 2020 duidelijk wordt gemaakt;
 - c. GR Geestmerambacht bekend maken dat de gemeente Langedijk er van uit gaat dat voor 2020 geen extra financiële bijdrage wordt gevraagd, maar dat een groter tekort wordt gedekt uit de eigen reserves van GR Geestmerambacht;
 - d. GR Geestmerambacht verzoeken de financiële consequenties (waaronder een eventuele wijziging van de participantenbijdragen) van het visietraject te verwerken in de Kadernota 2022.

Preventief toezicht

- ☐ Ja
- ☒ Nee, het vaststellen van de jaarrekening 2019 van de GR Geestmerambacht leidt niet tot een hogere bijdrage (last) vanuit de gemeente.

Inleiding

In 2019 is het grootste deel van de activiteiten van het GR Geestmerambacht conform de planning en begroting uitgevoerd (zie pagina 6 van de jaarrekening voor de highlights). Er zijn diverse overschrijdingen, zowel bij de reguliere als de incidentele werkzaamheden. Desondanks is er een iets hoger negatief resultaat dan begroot wat het gevolg is van de eenmalige toevoeging van € 500.000,- aan de Voorziening groot onderhoud.

In totaal zat er een bedrag van € 1.140.297,- in de Bestemmingsreserve GO/V/I (Groot Onderhoud/Voorzieningen/Investerings). Daarvan is € 500.000,- (via de exploitatie) in de voorziening groot onderhoud gegaan. De overige € 640.297,- is aan de Bestemmingsreserve Exploitatie toegevoegd. De voorziening groot onderhoud is ingesteld om op langere termijn het groot onderhoud te financieren uit de voorziening (een voorziening heeft een verplichte bestedingsrichting, terwijl een reserve vrij besteedbaar is). Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat toe om een voorziening te vormen als aan bepaalde voorwaarden is voldaan. In dit geval ging het om het opstellen van een beheerplan en op basis van een meerjarenplanning het berekenen van de omvang ten behoeve van groot onderhoud (vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB) van GR Geestmerambacht op 14 november 2018).

De begroting 2019 is gedeeltelijk gedekt door onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie. Het exploitatietekort heeft geen gevolgen voor de gemeentebegroting. GR Geestmerambacht geeft aan dat in de toekomst bijzondere aandacht nodig is voor de volgende ontwikkelingen:

- uitputting van de bestemmingsreserve exploitatie. Door de jaarlijkse onttrekkingen voor dekking van de exploitatie is deze reserve eindig. Bij voortzetting van de huidige jaarlijkse onttrekking (circa € 1 miljoen per jaar) is de reserve in 2026 uitgeput. Deze bestemmingsreserve is in 2016 gevormd, bestaande uit de volledige bestemmingsreserve 'HAL fonds', alsmede de uittreedsommen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen. De reserve kent een afnemend verloop sinds 2010. Door de oorsprong is deze reserve te zien als een vooruitbetaalde participantenbijdrage;
- voortzetten van de koers om meer recreatieve, en ook commerciële, waarde te creëren.

Impact coronacrisis

De jaarrekening 2019 is op 16 april 2020 bij de gemeente binnen gekomen. In bijlage 3 is een passage opgenomen over de Coronacrisis. Voor de jaarrekening 2019 heeft deze crisis geen financiële gevolgen.

Het Dagelijks Bestuur (DB) van GR Geestmerambacht heeft de gewijzigde begroting 2020 en de begroting 2021 nog niet vastgesteld en besloten een besluit daarover te verplaatsen naar oktober 2020. De reden voor het later behandelen van beide documenten is dat het DB van mening is dat de effecten en de te nemen maatregelen door de Coronacrisis in de begrotingswijzing 2020 en de begroting 2021 moeten zijn verwerkt. Tegelijkertijd biedt het volgens het DB de mogelijkheden om de eerste effecten van de keuzes en gevolgen van het Visieproces in het meerjarenperspectief te verwerken. Het effect van de Coronacrisis weegt volgens het DB dermate zwaar dat het behandelen van de begrotingen in de tweede helft van 2020 is gerechtvaardigd. Dit besluit draagt volgens het DB bij aan een beter onderbouwde Programmabegroting 2021.

Het Algemeen Bestuur van GR Geestmerambacht is zich er van bewust dat hiermee niet wordt voldaan aan de gestelde eis dat de Programmabegroting 2021 tijdig (uiterlijk 15 april) naar de raden van de deelnemende gemeenten is verstuurd. Tevens kan de Programmabegroting 2021 niet tijdig, voor 15 augustus 2020, bij de verantwoordelijk toezichthouder worden ingediend.

Beoogd resultaat

Sturing geven aan de GR Geestmerambacht, zoals bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Argumenten

1. Geen zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2019 van de GR Geestmerambacht.

De jaarrekening 2019 is compleet en laat geen onduidelijkheid bestaan over de uitgevoerde zaken en de daaraan gekoppelde financiële gevolgen.

2a. GR Geestmerambacht verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de gemeenteraden te delen.

De coronacrisis heeft zonder twijfel invloed op de begroting van 2020. GR Geestmerambacht mist in ieder geval de inkomsten van de evenementen en waarschijnlijk ook een deel van de huur van de horeca. Mogelijk zijn er op onderdelen ook lagere lasten, bijvoorbeeld omdat specifiek onderhoud aan het evenemententerrein niet nodig is. De effecten naar aanleiding van de Coronacrisis werken naar verwachting ook door in de begroting van 2021.

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) artikel 34a geeft aan dat voor 15 april van een jaar de programmabegroting van het volgende jaar aan de raad moet zijn aangeboden. Voorts bepaalt artikel 35, lid 6 wet GR dat ook artikel 186-213 Gemeentewet hierop overeenkomstig van toepassing zijn. Artikel 186 lid 6 Gemeentewet geeft ruimte om uiterlijk 1 april uitstel van 10 weken aan te vragen. Hiervan heeft het bestuur van de GR Geestmerambacht geen gebruik gemaakt. Wettelijk gezien kunnen de gemeenten een aanwijzing geven aan de GR Geestmerambacht conform artikel 186, lid 7 Gemeentewet. Daarin sommen de gemeenten GR Geestmerambacht binnen 10 weken de conceptbegroting alsnog te overleggen. Wanneer GR Geestmerambacht hier niet aan voldoet, kunnen de betalingen aan GR Geestmerambacht worden opgeschort met maximaal 26 weken, zoals bepaald in artikel 186, lid 8 Gemeentewet. Gezien de bijzondere situatie door het coronavirus is het zoeken naar een meer constructieve oplossing hier op zijn plaats.

Het bestuur van de GR Geestmerambacht geeft aan dat zij in oktober a.s. een aangepaste begroting 2021 en begrotingswijziging 2020 wil vaststellen om deze daarna te delen met de gemeenteraden van de deelnemende gemeentes voor zienswijzen. Om de raden zo snel mogelijk te informeren over de stand van zaken is het echter wenselijk om de stukken uiterlijk 15 september a.s. te ontvangen. Deze stukken kunnen dan nog voor het einde van 2020 door de raden van de deelnemende gemeentes behandeld worden.

2b. GR Geestmerambacht verzoeken om zo snel mogelijk te komen met een Corona impact analyse waarin in elk geval de inkomstenderving voor 2020 duidelijk wordt.

Om de raad toch zoveel mogelijk tijdig te informeren over de financiële gevolgen wordt GR Geestmerambacht verzocht om zo snel als mogelijk een Corona impact analyse te maken. Hierin dient in elk geval een financieel overzicht van de inkomsten derving voor 2020. Gezien de maatregelen en de termijnen die daaraan vasthangen is de verwachting dat de inkomsten uit evenementen, huren en pachten zeer beperkt tot nihil zal zijn.

2c. GR Geestmerambacht bekend maken dat de gemeente er van uit gaat dat er voor 2020 geen extra bijdrage wordt gevraagd maar dat een groter tekort wordt gedekt vanuit de eigen reserves.

GR Geestmerambacht heeft momenteel nog een structureel exploitatie tekort. Dit wordt opgelost door aanwending van de Reserve exploitatie. Door haar oorsprong is deze reserve te zien als een vooruitbetaalde participantenbijdrage. Er is daarom vanuit te gaan dat deze reserve in 2020 wordt ingezet om een groter tekort te dekken en dat er voor 2020 geen extra bijdrage aan de deelnemende gemeentes wordt verzocht. De Reserve exploitatie is dan mogelijk eerder leeg dan werd verwacht, aanvullend daarom onderstaande zienswijze.

2d. GR Geestmerambacht verzoeken de financiële consequenties (waaronder een eventuele wijziging van de participantenbijdragen) van het Visietraject te verwerken in de Kadernota 2022.

Het bestuur van de GR Geestmerambacht geeft aan dat uitstel tevens de mogelijkheid geeft om de eerste effecten van de keuzes en gevolgen van het visieproces in het meerjarenperspectief van de begroting 2021 te verwerken. GR Geestmerambacht heeft aangegeven dat door het coronavirus de planning naar alle waarschijnlijkheid zal wijzigen. De verwachting is daarom dat de effecten nog niet voldoende in de begroting 2021 verwerkt kunnen worden. In de zienswijze wordt GR Geestmerambacht daarom verzocht de effecten van het Visietraject mee te nemen in de kadernota 2022, inclusief inzicht in een eventuele wijziging in de participantenbijdragen. Nu de uitname uit de Reserve exploitatie mogelijk hoger wordt in 2020 en 2021 heeft dat, zeker op termijn, mogelijk ook gevolgen voor de participantenbijdragen. Daarom is het belangrijk dat GR Geestmerambacht zo snel mogelijk inzicht geeft over de hoogte van de participantenbijdragen en de termijnen die daaraan verbonden zijn.

Kanttekeningen

2a. De termijn om te reageren op de begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 bedraagt 13 weken met de voorgestelde datum van 15 september 2020.

Formeel dienen de gemeenteraden binnen 10 weken te reageren op de jaarstukken en begroting(swijzigingen). Het gemeentelijke besluitvormingsproces wordt ieder jaar in het voorjaar speciaal aangepast, zodat deze termijnen gehaald kunnen worden. In het najaar gelden deze uitzonderingen niet en geldt het reguliere besluitvormingsproces. Dat betekent dat de gemeenteraden niet binnen 10 weken kunnen reageren, maar dat hiervoor 13 weken nodig zijn.

Communicatie

Het standpunt van de raad wordt door middel van bijgevoegde brief aan het DB van de GR Geestmerambacht aangeboden.

Juridisch

Zie bij argumenten onder 2.a.

Participatie (Interactief werken)

Niet van toepassing.

Financiën

De jaarrekening 2019 is financieel gezien getoetst aan de regionale afspraken, waarbij is geconstateerd dat Recreatieschap Geestmerambacht zich aan de afspraken houdt. Getoetst zijn onder andere het weerstandsvermogen, de indexatie, de gemeentelijke bijdragen en de risicoparagraaf. Daarbij zijn drie aandachtspunten:

- **Weerstandsvermogen:** De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) ligt onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.
- **Risico's:** Er wordt geen uitspraak gedaan over het al dan niet zich voordoen van risico's in 2019. Er is echter geen onttrekking nodig geweest uit het weerstandsvermogen.
- **Uitputting van de bestemmingsreserve exploitatie.** Door de jaarlijkse onttrekkingen voor dekking van de exploitatie is dit fonds eindig. Bij voortzetting van de huidige jaarlijkse onttrekking (circa 1 miljoen) is het fonds in 2026 uitgeput. Het recreatieschap geeft aan dat er specifieke aandacht is voor het voortzetten van de koers om meer recreatieve, en ook commerciële, waarde te creëren. In het visietraject, dat nu in de laatste fase zit, worden de mogelijkheden om meer inkomsten te genereren meegenomen.

Begroting 2021 en Begrotingswijziging 2020

Ons college heeft begrip voor de afweging die het Dagelijks bestuur van GR Geestmerambacht in haar vergadering van 3 april 2020 heeft gemaakt. Op dat moment was duidelijk dat een deel van de evenementen in de recreatiegebieden niet door kon gaan en dat ook de horeca gesloten moest zijn. Daarnaast was er nog veel onzekerheid over het verdere verloop. Inmiddels is duidelijk dat de maatregelen langer gaan duren. Zo zijn er geen evenementen mogelijk tot 1 september 2020 en blijft de horeca voorlopig nog gesloten. Dat daardoor de inkomsten van zeker 2020 negatief beïnvloed worden, is duidelijk. Om de raad toch zoveel mogelijk tijdig te informeren over de financiële gevolgen wordt een Corona impact analyse gevraagd aan het Recreatieschap. Tevens wordt, zoals hiervoor al geschreven, ervanuit gegaan dat er geen extra participantenbijdragen worden gevraagd voor 2020. De financiële gevolgen voor 2020 voor de gemeente zijn in dat geval nihil. Wel is dan naar alle waarschijnlijk een grotere uitname uit de exploitatiereserve nodig. Op langere termijn heeft dit dus wel tot gevolg dat mogelijk eerder hogere participantenbijdragen worden gevraagd. Dit is ook afhankelijk van de nog vast te stellen visie. Op dit moment hoeft er dus nog geen begrotingswijziging in de begroting van de gemeente te worden gemaakt.

Uitvoering/vervolgstappen

De zienswijze wordt kenbaar gemaakt aan het DB van GR Geestmerambacht. Het DB formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen en legt deze voor aan het Algemeen Bestuur van GR Geestmerambacht tijdens haar vergadering op 1 juli 2020. In deze vergadering wordt de jaarrekening 2019 definitief vastgesteld.

Monitoring/evaluatie

De gemeentes Heerhugowaard en Langedijk hebben geen zienswijze ingediend op de Kadernota 2021 van GR Geestmerambacht. De gemeente Alkmaar heeft hierop wel een zienswijze ingediend, alsmede heeft de raad van Alkmaar een motie en een amendement aangenomen over de GR Geestmerambacht. De brief met de reactie van het bestuur van de GR Geestmerambacht op deze stukken is als bijlage ter informatie bij dit voorstel gevoegd.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Conceptbrief aan het Dagelijks Bestuur van de GR.

Bijlagen ter informatie

1. aanbiedingsbrief jaarstukken 2019, 2020 en 2021 GR Geestmerambacht;
 2. jaarrekening 2019 GR Geestmerambacht;
 3. infographic 2019 GR Geestmerambacht;
 4. collegebesluit d.d. 5 mei 2020;
 5. reactiebrief GR Geestmerambacht op zienswijze, motie en amendement gemeente Alkmaar.
- Burgemeester en wethouders van Langedijk,
Raadsvoorstel

E. Annaert
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. Kompier
burgemeester

Agendanummer : 15
Onderwerp : Begroting 2020, Begrotingswijziging 2019 en Jaarrekening 2018 van de
Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht (GR
Geestmerambacht)

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 5 mei 2020, nummer 26;

b e s l u i t:

1. geen zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2019 van de GR Geestmerambacht;
2. als zienswijze in te dienen met betrekking tot de begroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van de GR Geestmerambacht:
 - a. GR Geestmerambacht verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de deelnemende gemeentes te delen;
 - b. GR Geestmerambacht verzoeken om zo snel mogelijk te komen met een Corona impact analyse waarin in elk geval de inkomstenderving voor 2020 duidelijk wordt gemaakt;
 - c. GR Geestmerambacht bekend maken dat de gemeente Langedijk er van uit gaat dat voor 2020 geen extra financiële bijdrage wordt gevraagd, maar dat een groter tekort wordt gedekt uit de eigen reserves van GR Geestmerambacht;
 - d. GR Geestmerambacht verzoeken de financiële consequenties (waaronder een eventuele wijziging van de participantenbijdrage) van het Visietraject te verwerken in de Kadernota 2022.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juni 2020

de raadsgriffier

de voorzitter

R. Vennik

L.A.M. Kompier