



Raadsvoorstel

Raadsvergadering : 25-06-2020

Agendapunt :

Commissie : Gezamenlijk

Portefeuillehouder : P.F. Dijkman

Onderwerp : Jaarrekening 2019 en begrotingen 2020, 2021 Recreatieschap GAB

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2019 van het Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Onderstaande reactie in te dienen met betrekking tot de begroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 door het Recreatieschap Geestmerambacht:
 - a. *Het recreatieschap verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de gemeenteraden te delen.*
 - b. *Het recreatieschap verzoeken om zo snel mogelijk te komen met een corona impact analyse waarin in elk geval de inkomstenderving voor 2020 duidelijk wordt.*
 - c. *Het recreatieschap te laten weten dat de gemeente er van uit gaat dat voor 2020 en 2021 geen extra bijdrage wordt gevraagd.*
 - d. *Het recreatieschap verzoeken de financiële consequenties van het visietraject te verwerken in het de Kadernota 2022 en zo mogelijk al in het meerjarenperspectief van de Programmabegroting 2021, inclusief inzicht in een eventuele wijziging in de participantenbijdrage.*
3. Het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijzen van de raad kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht.

Aanleiding en context

Gemeente Alkmaar participeert in de Gemeenschappelijke Regeling recreatieschap Geestmerambacht (GAB). Recreatieschappen zijn openbare lichamen op basis van artikel 8 lid 1 Wet gemeenschappelijke regelingen. De recreatieschappen voorzien in de behoefte aan openlucht recreatie in de directe omgeving van de stad. Op basis van art. 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de artikelen 26 en 28 van de GR GAB dient de begroting en de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling voor een zienswijze te worden aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Conform punt 4.4 van GAB Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen en de artikelen 26 en 28 van de GR GAB dient de raad uiterlijk 25 juni zijn zienswijze op de begroting en jaarrekening kenbaar te maken. De jaarrekening 2019, eventuele begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 zijn geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van het van het GAB van 1 juli 2020. Aan de behandeling daarvan gaat een zienswijzen traject in de raden vooraf.

Namens het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht (GAB) is door Recreatie Noord-Holland NV de jaarrekening 2019 toegestuurd.

Het Dagelijks Bestuur heeft in haar vergadering op 3 april tevens geconstateerd dat de effecten van de Coronacrisis (het wel/niet doorgaan van evenementen, wel/niet opengaan van horeca, campings, en sport-recreatieve locaties) moeten worden meegenomen in de programmabegroting 2021 en begrotingswijziging 2020. Deze programmabegroting 2021 en begrotingswijziging 2020 met corona-impact zal u daarom uiterlijk in september ontvangen. Tegelijkertijd biedt dat de mogelijkheid om de eerste effecten van de conceptkeuzes en gevolgen van het Visieproces in het meerjarenperspectief te verwerken.

Argumenten

Recreatieschap Geestmerambacht

Introductie

Het Recreatieschap Geestmerambacht heeft verschillende deelgebieden in beheer.

- Geestmerambacht (GAB),
- Uitbreiding Geestmerambacht (GAB-U) en
- Park van Luna (PvL).

Regionale Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen FUGR)

- Indexering: De Regio Noord-Holland Noord heeft als uitgangspunt voor de begroting 2021 een indexatie van de gemeentelijke bijdrage van 2,3% meegegeven.
- Algemene reserve: Voor de hoogte van de algemene reserve geldt de norm van maximaal 2,5% van de totale lasten.

Analyse financiële stukken.

1. Jaarrekening 2019

Zienschijf op de jaarrekening 2019:

Voorgesteld besluit: Geen zienschijf in te dienen over de jaarstukken 2019 van het Recreatieschap Geestmerambacht.

Algemeen

De jaarrekening 2019 is compleet en laat geen onduidelijkheid bestaan over de uitgevoerde zaken en de daaraan gekoppelde financiële gevolgen. De geconsolideerde jaarrekening 2019 is voorzien van een goedkeurende verklaring inzake de getrouwheid en rechtmatigheid.

Het rekeningresultaat is € 1.268.684 nadelig voor resultaatbestemming en dat is € 133.136 nadeliger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een eenmalige storting van € 500.000,- uit de bestemmingsreserve GO/VV/I ten behoeve van een nieuwe Voorziening groot onderhoud. Een administratieve handeling die geen invloed heeft op de financiële positie van het recreatieschap als geheel. Het netto rekeningresultaat is daarom € 768.684 en dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Exploitatie en heeft geen gevolgen voor de gemeentebegroting.

Reserves

In de jaarrekening 2019 is sprake van een drietal reserves, te weten de Algemene reserve, de Bestemmingsreserve GO/VV/I en de Bestemmingsreserve Exploitatie

Algemene reserve:

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Conform de in de Regionale Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) opgenomen norm, mag de algemene reserve een plafond hebben van 2,5% van de exploitatielasten. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) van 48.000,- ligt onder het gewenste berekende niveau van € 70.471,- (2,5 % van € 2.818.874). Het tekort zal worden onttrokken uit de Bestemmingsreserve exploitatie. Dit heeft geen gevolgen voor de gemeentebegroting.

Bestemmingsreserve GO/VV/I (Voorziening groot onderhoud)

Deze reserve is per begin 2019 opgeheven. Daarvan is €500.000 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. Een voorziening heeft een verplichte bestedingsrichting, terwijl een reserve vrij besteedbaar is. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) 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) op 14 november 2018).

Bestemmingsreserve Exploitatie

De middelen in de bestemmingsreserve Exploitatie zijn opgebouwd uit de bestemmingsreserve van het voormalige 'HAL fonds', alsmede de uittreedsom van de gemeente Schagen en de provincie Noord Holland. Door de jaarlijkse onttrekkingen, ook in 2019, 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 is mede daarom in 2019 gestart met de herziening van haar Ontwikkelingsvisie Geestmerambacht uit 2005.

2. Begrotingswijziging 2020 en begroting 2021

Voorgesteld besluit:

- a. *Het recreatieschap verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de gemeenteraden te delen.*
- b. *Het recreatieschap verzoeken om zo snel mogelijk te komen met een corona impact analyse waarin in elk geval de inkomstenderving voor 2020 duidelijk wordt.*
- c. *Het recreatieschap te laten weten dat de gemeente er van uit gaat dat voor 2020 geen extra bijdrage wordt gevraagd.*
- d. *Het recreatieschap verzoeken de financiële consequenties van het visietraject te verwerken in het de Kadernota 2022 en zo mogelijk al in het meerjarenperspectief van de Programmabegroting 2021, inclusief inzicht in een eventuele wijziging in de participantenbijdrage.*

Argumenten

- a. *Het recreatieschap verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de gemeenteraden te delen.*

In haar aanbiedingsbrief (zie bijlage) geeft het Dagelijks Bestuur aan dat de coronacrisis grote invloed heeft op de begroting van 2020. Het recreatieschap 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 corona werken naar verwachting ook door in de begroting van 2021.

Het bestuur geeft aan de begrotingen daarom in de tweede helft van 2020 te willen behandelen. Tegelijkertijd biedt dit de mogelijkheid om de eerste effecten van de keuzes en gevolgen van het visieproces in het meerjarenperspectief te verwerken.

De wet Gemeenschappelijke Regeling (GR) art. 34a geeft aan dat voor 15 april de programmabegroting van het volgende jaar aan de raad moet zijn aangeboden. Gezien de bijzondere situatie door het coronavirus is het zoeken naar een constructieve oplossing hier op zijn plaats.

Om de raad toch zo snel mogelijk te informeren over de stand van zaken is het wenselijk om de stukken uiterlijk 15 september te ontvangen. Deze kunnen dan voor het einde van het jaar nog in de raad behandeld worden.

- b. *Het recreatieschap 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 zoveel mogelijk tijdig te informeren over de financiële gevolgen wordt het recreatieschap verzocht om zo snel mogelijk een Corona impact analyse te maken. Hierin verwachten we in elk geval een 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 nihil zal zijn. Graag worden we geïnformeerd over welke gevolgen en bedragen het gaat.

- c. *Het recreatieschap te laten weten dat de gemeente er van uit gaat dat voor 2020 en 2021 geen extra bijdrage wordt gevraagd, maar dat een groter tekort wordt opgelost vanuit de eigen reserves.*

Conform Kadernota Geestmerambacht 2021 bedraagt de participantenbijdrage GAB voor Gemeente Alkmaar in 2020 €211.649. Na indexatie bedraagt deze in 2021 € 216.517,-. We gaan er vanuit dat er voor 2020 en 2021 geen extra participantenbijdrage aan de gemeente wordt gevraagd. Door de oorsprong de reserve exploitatie is deze te zien als een vooruitbetaalde participantenbijdrage. We gaan er daarom vanuit dat deze reserve in 2020 en 2021 wordt ingezet om een groter tekort te dekken en dat er nog geen extra bijdrage aan de gemeente wordt gevraagd. De gemeente realiseert zich dat de corona-crisis een versnelde uitputting van de reserve Exploitatie als gevolg kan hebben.

- d. *Het recreatieschap verzoeken de financiële consequenties van het visietraject te verwerken in het de Kadernota 2022 en zo mogelijk al in het meerjarenperspectief van de Programmabegroting 2021, inclusief inzicht in een eventuele wijziging in de participantenbijdrage.*

Het bestuur geeft in haar aanbiedbrief aan dat uitstel tevens de mogelijkheid geeft om de eerste effecten van de keuzes en gevolgen van het Visieproces in het meerjarenperspectief van de programmabegroting 2021 te verwerken. Het Recreatieschap heeft ook aangegeven (*nieuwsbrief gebiedsvisie april 2020*) dat door het Coronavirus de planning naar alle waarschijnlijkheid zal wijzigen. De verwachting is daarom dat de effecten mogelijk nog niet goed in de in september aan te leveren Programmabegroting 2021 verwerkt kunnen worden. Daarom wordt voorgesteld het Recreatieschap te verzoeken de effecten van het visietraject mee te nemen in de kadernota 2022 en zo mogelijk in het meerjarenperspectief van de Programmabegroting 2021, inclusief inzicht in een eventuele wijziging in de participantenbijdrage.

Maatschappelijk draagvlak en participatie

Participanten van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht zijn: gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk. Jaarlijks ontvangen de twee recreatiegebieden van het recreatieschap 1,5 miljoen bezoekers, die Geestmerambacht waarderen met een 7,6 en Park van Luna met een 7,1

Financiële aspecten / wat mag het kosten

Conform Kadernota Geestmerambacht 2021 bedraagt de participantenbijdrage GAB voor Gemeente Alkmaar in 2020 €211.649. Na indexatie (2,3%) bedraagt deze in 2021 € 216.517,-. Deze bedragen zijn conform de opgenomen bedragen in de gemeentelijke begroting (paragraaf verbonden partijen)

Vervolg en communicatie

Na besluitvorming door de raad worden de besturen van de recreatieschappen per brief geïnformeerd.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief concept jaarrekening Geestmerambacht 2019
2. Recreatieschap Geestmerambacht: jaarrekening 2019
3. Recreatieschap Geestmerambacht: infographic 2019
4. Nieuwsbrief gebiedsvisie april 2020

Burgemeester en wethouders van Alkmaar,

P.M. Bruinooge, burgemeester

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a long, sweeping horizontal line that ends in a small upward flick.

W. van Twuijver, secretaris

A handwritten signature in black ink, featuring a series of overlapping loops and a long, horizontal, slightly wavy line at the bottom.

Collegevergadering : **19 mei 2020**

Raadsbesluit

Nr.

De raad van de gemeente Alkmaar;

Gelet op het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. **19-05-2020**;

Gelet op het advies van de commissie : Gezamenlijk;

Gelet op het bepaalde in Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

B e s l u i t

1. Geen zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2019 van het Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Onderstaande reactie in te dienen met betrekking tot de begroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 door het Recreatieschap Geestmerambacht:
 - a. *Het recreatieschap verzoeken de aangepaste begroting 2021 en de aangepaste begrotingswijziging 2020 voor 15 september 2020 met de gemeenteraden te delen.*
 - b. *Het recreatieschap verzoeken om zo snel mogelijk te komen met een corona impact analyse waarin in elk geval de inkomstenderving voor 2020 duidelijk wordt.*
 - c. *Het recreatieschap te laten weten dat de gemeente er van uit gaat dat voor 2020 en 2021 geen extra bijdrage wordt gevraagd.*
 - d. *Het recreatieschap verzoeken de financiële consequenties van het visietraject te verwerken in het de Kadernota 2022 en zo mogelijk al in het meerjarenperspectief van de Programmabegroting 2021, inclusief inzicht in een eventuele wijziging in de participantenbijdrage.*
3. Het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijzen van de raad kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht.

Alkmaar, Klik of tik om een datum in te voeren.;

De raad voornoemd,

P.M. Bruinooge, voorzitter

F.A.J.M. van Beek, griffier