Voorstel AB

Datum vergadering	
Adviescommissie	20 oktober 2020
Dagelijks bestuur	5 november 2020
Algemeen bestuur	**3 december 2020**

Onderwerp
Financiële Meerjarenplanning

Kernboodschap
Voor de financiële meerjarenplanning zijn twee scenario's van belang: één autonoom scenario waarbij nog geen rekening wordt gehouden met het Uitvoeringsprogramma en één scenario waarbij dat wel het geval is. Met aanvullende scenario's zijn ook de gevolgen van verschillende beleidskeuzes in beeld gebracht. Bij alle scenario's is de kans aanwezig dat de effecten van corona ook in 2021 voelbaar zijn.

Het algemeen bestuur besluit
1. Kennis te nemen van de verschillende scenario's voor de financiële meerjarenplanning 2. Uit te gaan van scenario 3 met als belangrijkste elementen: ▪ Het uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma (UP) voor 2021; ▪ Het beëindigen van de korting op de tarieven van RNH; ▪ Voldoende ruimte voor dekking van kosten voor het UP-2022 en verder; ▪ Onzekerheid over inkomsten (gevolgen van de corona crisis in 2021 en het op langere termijn doorgaan van evenementen); 3. In te stemmen met het dekken van de kosten voor de inspanningen uit het Uitvoeringsprogramma voor 2021 van € 153.500 uit de algemene reserve.

Bestuurlijke achtergrond
▪ AB 25 juni 2020; goedkeuren begrotingswijziging en opdracht RNH voor het uitwerken van een financiële meerjarenplanning. ▪ Diverse vragen van leden van het Algemeen Bestuur omtrent de financiële positie van het recreatieschap.

Onderbouwing besluit
In de voorgaande (pre-corona) jaren heeft het recreatieschap het jaar af kunnen sluiten met positieve saldi. Ook de reserves van het recreatieschap bieden voldoende ruimte om naast het opvangen van onverwachte kosten (weerstandsvermogen) investeringen te doen. Tegelijk werkt het recreatieschap aan een Uitvoeringsprogramma bij de Ambitie Twiske-Waterland (zie bestuursvoorstel 4a). De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij het opstellen van de financiële meerjarenplanning: ▪ De basis voor de berekeningen wordt gevormd door ingezet beleid, geplande investeringen en de meerjarenraming voor Groot Onderhoud en Vervanging (GO/VV); ▪ Voor dekking van de projectkosten uit het UP wordt gebruik gemaakt van de Algemene Reserve. Het zijn immers additionele projecten die niet gedekt worden uit voorzieningen en bestemmingsreserves; ▪ De omvang van het weerstandsvermogen wordt jaarlijks herijkt. Vooralsnog wordt uitgegaan van het niveau 2020;

- Onzekerheden over inkomsten worden voor 2021 bepaald door mogelijk opnieuw effecten van corona. Voor de jaren na 2023 wordt als scenario, rekening gehouden met het niet kunnen houden van evenementen;
- Deze risico's zijn relevant voor alle scenario's. Waar nodig staat dit bij de scenario's in de bijlage 1 bij dit besluit toegelicht.

Ad. 1
Op basis van bovenstaande uitgangspunten en de resultaten van de begroting in de voorgaande jaren is een aantal scenario's opgesteld een wisselende variabelen. De scenario's zijn omschreven in de bijlagen bij voorstellen 4a en 4b .
Het basisscenario laat zien hoe de exploitatie en de reserves zich autonoom ontwikkelen wanneer geen aanvullende maatregelen of besluiten worden genomen. Daarin wordt ook geen rekening gehouden met risico's als corona. Het dagelijks bestuur adviseert wel rekening te houden met een aantal risico's m.b.t. corona en evenementen: scenario 3.
Scenario 3 biedt ruimte voor het Uitvoeringsprogramma en op de lange termijn kunnen voldoen aan de beheer- en onderhoudsverplichtingen die voortvloeien uit de daarin opgenomen projecten. Dit leidt tot een positief exploitatiesaldo in de komende jaren.
De financiële effecten van de scenario's zijn uitgewerkt in grafieken waarin de stand van de algemene reserve en het exploitatiesaldo over een termijn van 10 jaar inzichtelijk zijn gemaakt.

Ad. 2
Op basis van de bespreking van de financiële meerjarenplanning in het Dagelijks Bestuur stelt het DB uit te gaan van scenario 3 met als belangrijkste elementen:

- Het uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma (UP) voor 2021;
- Het beëindigen van de korting op de tarieven van RNH;
- Voldoende ruimte voor dekking van kosten voor het UP-2022 en verder;
- Onzekerheid over inkomsten (gevolgen van de corona crisis in 2021 en het op langere termijn doorgaan van evenementen);

Ad. 3
Om de kosten voor het Uitvoeringsprogramma voor het eerste jaar, 2021, te dekken is een totaal bedrag van € 153.500. Dit bedrag wordt onttrokken aan de Algemene Reserve.

Risico's besluit

Indien u instemt met dit voorstel:

- Wordt het programma 2021 uitgebreid en ook het meerjarenplan voor groot onderhoud en vervanging aangevuld met programmaonderdelen en projecten;
- Zullen inspanningen en kosten voor beheer en onderhoud toenemen;

Indien u niet instemt met dit voorstel:

- Wordt geen uitvoering gegeven aan het Ambitiedocument;
- Blijven de reserves van het recreatieschap in de huidige vorm in stand, waarbij die ieder jaar zullen groeien;

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

Financiële Onderbouwing
Financiële consequenties: Ja, onttrekking van € 153.500 aan de algemene reserve ten behoeve van de verschillende projecten van het Uitvoeringsprogramma 2021

Communicatie
Binnen het schap: ☒Opnemen in de bestuursmededeling ☐Nieuwsbrief ☒Internet ☒Sociale media ☒Persbericht ☐Krant ☐Anders …… ☐N.v.t. Buiten het schap: ……..

Participatie
Deelnemers schap (gemeentelijke of provinciale afdelingen / bestuurlijke afstemming): Bij het opstellen van het Uitvoeringsprogramma is geput uit lopende programma's voor onder meer de Markermeerdijken, beheerplan 2016-2022 Ilperveld, Varkensland, Oostzanerveld & Twiske, interviews met gemeentelijke bestuurders, gemeentelijke coalitieprogramma's en samenwerking met de adviescommissie.

Bijlagen
Financiële meerjarenplanning scenario's

Datum vaststelling conceptvoorstel in uitvoeringsorganisatie	
Gebiedsteam	10 september 2020
MT	22 september 2020

Adviezen AC en besluit DB
De AC (20 oktober 2020) adviseert: ▪ Akkoord te gaan met het voorstel. Het DB (5 november 2020) besluit: ▪ Scenario 3 als uitgangspunt te nemen, bij dit scenario vinden evenementen in 2021 geen doorgang; ▪ Te agenderen voor het AB van 3 december.

Behandelaar
Afdeling Programmamanagement, Jasper Beekhoven, Programma-Adviseur

Akkoord
Programmamanager Kees Rood In overleg met directeur RNH Jos Gilliam