

**Zienswijze concept programmabegroting 2021 NRIJ
12 mei 2020**

2020-16097

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 147 lid 2 van de gemeentewet te besluiten tot het naar voren brengen van een zienswijze over de concept programmabegroting 2021 van de GR Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde.

De gemeentesecretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

.

De griffier,

De voorzitter,

portefeuillehouder: Dongen, J.E.T.M. van
informatie: Marjon Dekker
telefoon: 078 770 35 20
e-mail: mdekker@zwijndrecht.nl
bijlagen: 7
ter inzage:

Toelichting

Inleiding

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde (hierna NRIJ) stelt op 9 juli 2020 de programmabegroting vast voor het begrotingsjaar 2021. De raden van de deelnemende gemeenten zijn acht weken in de gelegenheid een zienswijze te geven. Het dagelijks bestuur heeft u ook de concept jaarrekening 2019 ter kennisname aangeboden.

Hierna volgt een toelichting op de aangeboden stukken. Voor de inhoud van de zienswijze verwijzen we u naar de bijgevoegde concept brief aan het dagelijks bestuur.

Concept programmabegroting 2021

Het uitgangspunt voor de concept programmabegroting 2021 is het bestaande en aanvaarde beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2019 de Najaarsrapportage 2019, de concept-jaarstukken 2019 en de besluiten van het Algemeen Bestuur tot 1 maart 2020.

Indexering

Voor de prijsstijging op de ramingen voor 2021 is een indexatie van 1,4% toegepast. Deze indexering wordt toegepast op alle lasten, met uitzondering van belastingen, verzekeringen, rentelasten en afschrijvingen. De indexering wordt in principe niet toegepast op de baten (voorzichtigheidsbeginsel). Voor de meerjarenraming 2022 tot en met 2024 is geen verdere indexering toegepast.

De deelnemersbijdrage is conform de gemeenschappelijke regeling het resultaat aan lasten minus de (overige) baten. Het aandeel in het nadelige exploitatiesaldo wordt verdeeld conform de vastgestelde verdeelsleutel naar de betreffende deelnemers. De deelnemersbijdrage is met 1,4% geïndexeerd. De deelnemersbijdrage stijgt hierdoor in totaal met € 19.724.

Ontwikkelingen

Eind 2018 is besloten een bestuursopdracht 'naar een toekomstbestendig NRIJ' uit te laten voeren, met het oog op efficiency en organisatiestructuur bij afnemende bijdragen. Daartoe is in het voorjaar van 2019 een kwartiermaker aangesteld. De besturen van Natuur- en recreatieschap IJsselmonde hebben eind 2019 de conclusies en adviezen van de kwartiermaker overgenomen en deze "bouwstenen Transitie NRIJ" vastgesteld. U bent hierover begin 2020 per brief geïnformeerd. Zoals in deze brief vermeld worden de bouwstenen in de periode 2020- 2025 nader uitgewerkt en uitgevoerd, zodat het NRIJ per 2026 organisatorisch en financieel klaar zijn voor een toekomstbestendig en duurzaam groenbeheer op IJsselmonde. Daarbij is een stevige inzet op een blijvend goede samenwerking met de Provincie Zuid-Holland en de gemeente Rotterdam, ook na 2025, zeer van belang.

De jaren 2020 en 2021 worden verder benut om de werkzaamheden van recreatieschap en landschapstafel beter op elkaar af te stemmen. Bij opstelling van deze begroting waren nieuwe afspraken en vergezichten nog niet bekend. De begroting is op basis van de bestaande afspraken opgesteld.

In 2019 is door het recreatieschap een verkenning gestart van de recreatiegebieden van het schap. Tevens is in 2019 vanuit de Landschapstafel IJsselmonde gestart met een opstelling van een Toekomstvisie. Uit beide trajecten zijn initiatieven voortgekomen die in 2021 en volgende jaren worden uitgevoerd.

In 2018 is het besluit genomen om de samenwerking met Staatsbosbeheer voor de jaren 2019 en 2020 voort te zetten. In de tweede helft van 2020 moet duidelijk worden of en hoe de samenwerking met Staatsbosbeheer vanaf 2021 wordt voortgezet.

Opvolging zienswijze begroting 2020

In onze zienswijze op de begroting 2020 vroegen wij maximale inspanning om te komen tot een solide en toekomstbestendige schap. Ook voor de begroting van 2021 blijft dit onze belangrijkste boodschap. In november 2019 heeft het bestuur een besluit genomen over een strategisch kader voor de toekomst van het NRIJ en bouwstenen daarvoor benoemd. Het effect van deze besluitvorming is echter nog niet verwerkt in de nu voorliggende begroting.

Concept jaarstukken 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig resultaat van € 312.490. Het positief resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt doordat door grootschalig bosonderhoud (essentaksterfte) een deel van het regulier onderhoud niet is uitgevoerd en de voorziening dubieuze debiteuren voor een deel kon vrijvallen. Het bestuur stelt voor het resultaat toe te voegen aan de reserves.

Omvang algemene en investeringsreserve

Op basis van de risico-analyse is een weerstandsvermogen nodig van minimaal € 108.000. De stand van de algemene reserve is € 945.000. Omdat hier na 2019 al claims op liggen is de 'vrije' algemene reserve € 765.000. De omvang van de algemene reserve is dus ruim voldoende. Daarnaast is nog meer dan € 3 miljoen aan bestemmingsreserves beschikbaar, waarvan € 1.488.079 als investeringsreserve voor toekomstige investeringen.

Ook de accountant heeft in het rapport een opmerking gemaakt over de omvang van het eigen vermogen:

De solvabiliteit van uw recreatieschap geeft een beeld van de mate waarin uw recreatieschap op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Het totaal vermogen van de balans is ten opzichte van 2018 gelijk gebleven. Het eigen vermogen is toegenomen door met name het resultaat uit 2019. Dientengevolge is de solvabiliteit toegenomen van 68% in 2018 naar 71% in 2019. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten hanteert een signaalwaarde van 20% als minimum norm (bron: VNG, Handleiding houdbaarheidstest gemeentefinanciën). Uw GR voldoet per 31 december 2019 ruimschoots aan die norm.

Voor de verdere toekomst is het van belang te komen tot een financiële visie voor de langere termijn. In deze visie moeten de noodzakelijke kosten voor de uitvoering van de bouwstenen worden opgenomen evenals een onderbouwing van de omvang en inzet van reserves.

Bijlagen bij het raadsvoorstel:

1. Aanbiedingsbrief zienswijze begroting 2021
2. Voorblad (voorstel) begroting 2021
3. Concept programmabegroting 2021
4. Voorblad (voorstel) jaarstukken 2019
5. Concept jaarstukken 2019
6. Concept accountantsverslag 2019
7. Voorstel brief zienswijze ontwerp-programmabegroting 2020