



Agendanr.:
Voorstelnr.: RB2017050
Onderwerp: jaarstukken Recreatieschap Geestmerambacht
Programma: Sociale Samenhang

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 9 mei 2017

Voorstel / besluit:

Uw raad wordt voorgesteld om de zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 vast te stellen. Deze zienswijze luidt:

1. Geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting 2018 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Geen bedenkingen naar voren te brengen over de ontwerpjaarrekening 2016 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingswijziging 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Probleemstelling

De zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht dient door uw raad te worden vastgesteld.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Op grond van artikel 34 Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen Bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht de begroting vast, voorgaand aan het jaar waarvoor zij dient en de jaarstukken, volgend op het jaar waarop zij betrekking heeft. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen op grond van artikel 35 WGR, lid 3 bij het dagelijks bestuur hun zienswijze op de ingediende ontwerpbegroting aanbieden. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen bij de ontwerpbegroting die aan het algemeen bestuur wordt toegezonden. Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 29, lid 3 van de gemeenschappelijke regeling bedenkingen naar voren brengen bij de jaarstukken.

Op 18 april zijn de ontwerpbegroting 2018, de ontwerpbegrotingswijziging 2017 en de ontwerpjaarstukken 2016 van de GR aangeboden aan de gemeente.

Besluitvorming over de begroting 2018, de begrotingswijziging 2017 en de jaarstukken 2016 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen bestuur van de GR op 12 juli 2017.

In de bij dit raadsvoorstel behorende memo wordt ingegaan op belangrijke beleidsinhoudelijke en financiële effecten die volgen uit genoemde stukken. In dit memo zijn geen voorstellen voor het indienen van zienswijzen en bedenkingen opgenomen.

Oplossingsrichtingen

Ontwerpbegroting 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

Door de uittreding per 1 januari 2017 van de provincie en de gemeente Schagen zijn de jaarlijkse financiële bijdragen van deze voormalige deelnemers vervallen. Het Dagelijks Bestuur van de GR heeft daarom besloten een transitieplan op te laten stellen. Het uitgangspunt is dat de

hoofddoelstellingen van de GR gehandhaafd blijven. Hierbij wordt wel onderzocht welke mogelijkheden er zijn om kosten te besparen en inkomsten te verhogen. Afhankelijk van de in het transitieplan gepresenteerde uitkomsten kunnen er wijzigingen plaats vinden en kan er nieuw beleid geformuleerd worden.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken
De GR voert geen wettelijke taken uit en baseert de begroting op taken die de realisatie van de gemeenschappelijke doelstellingen ondersteunen en uit beleidskeuzes voortkomen
3. Nieuw beleid
Voor 2018 is geen nieuw beleid vastgesteld. Eerst zal het onder punt 1. genoemde transitieplan door het Algemeen Bestuur van de GR moeten worden vastgesteld.
4. Effectindicatoren
In de programmabegroting zijn geen effectindicatoren opgenomen, maar wel een doelenboom die aansluit op artikel 3 Belang in de GR.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf
De netto schuldquote, de solvabiliteitsquote en het kengetal structurele exploitatieruimte scoren voldoende.

Na de uitredingen van de provincie en de gemeente Schagen en de vaststelling van het transitieplan dienen de risico's opnieuw te worden geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan dient als bijlage in de begroting 2019 te worden opgenomen.
2. Weerstandsvermogen (algemene reserve)
De algemene reserve bedraagt conform een DB-besluit maximaal 2,5% van de totale lasten. De uitnamen en toevoegingen van de bestemmingsreserves zijn verwerkt in de geprognostiseerde balans conform eerder gemaakte bestuurlijke afspraken.
3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2018
De indexatie van de gemeentelijke is conform het hierover door het college op 14 februari 2017 genomen besluit, nl. 3,02%. De gemeentelijke bijdrage voor 2018 is € 109.563.
4. Sluitend perspectief 2018
De begroting 2018 sluit met inzet van de bestemmingsreserve exploitatie. Er is geen aanleiding de bijdrage met minder dan 3,02% te indexeren. De begroting is opgesteld met inachtneming van de door het AB vastgestelde uittreedsom van de gemeente Schagen en de Provincie Noord Holland.
5. Sluitend meerjarenperspectief
Een sluitend meerjarenperspectief is uitgangspunt bij het op te stellen transitieplan. Hierbij wordt de mogelijkheid onderzocht voor het oprichten van een nieuw beheerfonds aangezien de bestemmingsreserve exploitatie eindig is en de uitreding van de provincie invloed heeft op het nieuwe uitbreidingsgebied en het beheer daarvan
6. Financiële kengetallen
De financiële kengetallen zoals weergegeven in de tabel Weerstandsvermogen en risicobeheersing geven geen aanleiding tot opmerkingen. Wel is, zoals hiervoor al aangegeven, het van belang dat de risico's opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd worden op basis van een nieuw aantal GR-deelnemers.

Uw raad wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven bij de ontwerpbegroting 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht.

Ontwerpjaarstukken 2016

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen
Het rekeningresultaat 2016 bedraagt € 358.855 negatief. Dat is € 82.377 lager dan begroot. Dit is voornamelijk veroorzaakt door lagere bijdragen aan het GR-uitbreidingsdeel en het Park van Luna. Verder zijn er diverse kleinere over- en onderschrijdingen. Omdat het proces van de uittredingen van de provincie en de gemeente Schagen langer duurt dan voorzien, is er nog geen duidelijkheid over eventuele overdracht van gronden van de provincie aan de GR, locatieontwikkelingen en het uitbreidingsproject. Het bij de begroting 2018 genoemde transitieplan is hierop van toepassing.
2. Wettelijke en niet wettelijke taken
De GR voert geen wettelijke taken uit.
3. Nieuw beleid
Gelet op het bij punt 1. genoemde proces van uittredingen is er geen specifiek nieuw beleid vastgesteld.

Financiële verantwoording:

4. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf
De risico's worden onderkend. De bestemmingsreserve exploitatie is eindig. Zoals bij de begroting 2018 gemeld, wordt in het transitieplan ook het instellen van een nieuw beheerfonds meegenomen.
5. Weerstandsvermogen / algemene reserve
In de jaarrekening 2016 wordt het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves weergegeven. Dit verloop vindt plaats volgens de door het Algemeen Bestuur van de GR genomen besluiten.
6. Omvang algemene reserve
De omvang van de algemene reserve per 1 januari 2016 is € 150.539. Het negatieve geconsolideerde exploitatieresultaat ad € 58.568 wordt hierop in mindering gebracht. Conform de, in de Regionale Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (RUGR) opgenomen norm, mag deze reserve een plafond hebben van 2,5% van de exploitatielasten. In dit geval is dat voor Geestmerambacht € 42.448. Het meerdere boven deze norm (€ 49.523) vloeit conform de RUGR in principe terug naar de deelnemende gemeenten en de provincie. In de RUGR is tevens bepaald dat argumenten aan de orde kunnen zijn, hiervan af te wijken. Dat is bij Geestmerambacht nog aan de orde. De financiële afwikkeling van de uittreding van de Provincie NH en de gemeente Schagen is nog niet duidelijk. Derhalve heeft Geestmerambacht het surplus toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen. Echter, dit zou met een voorstel voor resultaatbestemming van het DB aan het AB moeten worden voorgelegd. De deelnemende gemeenten kunnen daarop dan eventuele bedenkingen inbrengen. Aangezien het bedoelde effect niet afwijkt van hetgeen daarvoor in 2015 is besloten, wordt voorgesteld op dit punt geen bedenkingen in te brengen.
7. Langlopende leningen/ garantstellingen
De GR heeft geen langlopende leningen of garantstellingen.
8. Financiële kengetallen
De financiële kengetallen geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
9. Rapport van bevindingen accountant
Het rapport van bevindingen van de accountant was niet bij de toegestuurde jaarstukken gevoegd. Dit is alsnog gedaan. Voor ons college geeft het rapport van bevindingen geen aanleiding tot een inhoudelijke reactie hierop. Het dagelijks bestuur van de GR heeft besloten

dat in een oplegnotitie voor het algemeen bestuur van de GR wordt aangegeven hoe wordt omgegaan met de bevindingen van de accountant.

10. Controleverklaring 2016

De jaarrekening 2016 is goedgekeurd met opmerkingen.

11. Resultaatbestemming

Het jaarresultaat is € 82.377 minder negatief dan begroot, waardoor minder dan begroot onttrokken behoeft te worden aan de bestemmingsreserve exploitatie. Dit leidt tot een hogere stand aan het eind van het boekjaar van deze reserve dan aanvankelijk begroot.

Uw raad wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven bij de ontwerpjaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht

Ontwerpbegrotingswijziging 2017

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen:

Door de uittreding per 1 januari 2017 van de provincie en de gemeente Schagen zijn de jaarlijkse financiële bijdrages van deze voormalige deelnemers vervallen. Het Dagelijks Bestuur van de GR heeft daarom besloten een transitieplan op te laten stellen. Hierbij wordt onderzocht welke mogelijkheden er zijn om kosten te besparen en inkomsten te verhogen. Het tijdelijk beheer van Uitbreiding Kleimeer, het Groene pad en andere gronden van de provincie wordt niet voortgezet door de GR.

Financiële verantwoording:

1. Belangrijkste financiële maatregelen:

- a. De afkoopsommen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen zijn in de begroting 2017 opgenomen.
- b. De reserves en participantenbijdragen zijn gewijzigd conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 16 november 2016.
- c. In verband met het samenvoegen van de begrotingen van Geestmerambacht, Park van Luna en Uitbreiding-Geestmerambacht zijn kostenbesparingen doorgevoerd bij de inzet van Recreatie Noord-Holland.
- d. De frictiekosten die gepaard gaan met de uittreding van de provincie Noord-Holland worden onttrokken aan de bestemmingsreserve exploitatie in plaats van gefactureerd aan de provincie, omdat de frictiekosten zijn verrekend in de afkoopsom.

De inhoudelijke en financiële verantwoording geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Uw raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de begrotingswijziging 2017 van de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht.

Juridische gevolgen:

Na kennisname van de zienswijzenreacties van de gemeenten zal het AB van de GR in juli tot vaststelling van de jaarstukken kunnen komen

Financiële gevolgen:

Begroting 2018

De gemeentelijke financiële bijdrage aan de GR Geestmerambacht voor 2018 wordt € 109.563. Dit is € 3.212 hoger dan in 2017.

Jaarstukken 2016

Doordat de begroting 2016 gedeeltelijk gedekt is door onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie is er geen sprake van een positief rekeningresultaat dat terug zou kunnen vloeien naar de deelnemers. Het jaarlijks exploitatietekort heeft geen gevolgen voor de gemeentebegroting en wordt gedekt uit de reserves zoals verwoord in bijlage 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Geestmerambacht..

Sociaal/Economisch/Fysiek Domein:

Ten behoeve van de doelstellingen in het kader van het beheer van het fysieke domein.

Duurzaamheidsbeleid:

Het afwegingskader duurzame ontwikkeling is niet ingevuld omdat het bestaand beleid is en niet wordt gewijzigd.

Communicatie:

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

Vervolgstappen

De memo beoordeling financiële stukken GR Geestmerambacht geeft geen aanleiding tot het indienen van zienswijzen en bedenkingen.

Het AB van de GR Recreatieschap Geestmerambacht beslist op 12 juli 2017 over de jaarrekening 2016, de begrotingswijziging 2017 en de begroting 2018 van de GR.

Samenvatting

Uw raad wordt voorgesteld om de zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 vast te stellen. Deze zienswijze luidt

1. Geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting 2018 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Geen bedenkingen naar voren te brengen over de ontwerpjaarrekening 2016 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingswijziging 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Bijlagenr. Titel/Onderwerp

Bij 17-244	bijlage begrotingswijziging_2017_geestmerambacht
Bij 17-245	bijlage brief_bij_jaarstukken_geestmerambacht
Bij 17-246	bijlage jaarrekening_2016_geestmerambacht
Bij 17-247	bijlage programma_begroting_2018_geestmerambacht
Bij 17-248	bijlage verslag van bevindingen jaarrekening 2016
Bij 17-249	bijlage Memo raadsvoorstel jaarstukken GR
Bij 17-250	bijlage Voorbeeldbrief Dagelijks bestuur GR Geestmerambacht

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen d.d. 15 juni 2017

RB2017050 jaarstukken Recreatieschap Geestmerambacht :



Voor	
Tegen	

Nr.: RB2017050

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 mei 2017;

gelet op het advies van de commissie Middelen d.d. 15 juni 2017;

gelet op:

de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling 'Recreatieschap Geestmerambacht (GR-GAB);;

b e s l u i t

1. Geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting 2018 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Geen bedenkingen naar voren te brengen over de ontwerpjaarrekening 2016 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingswijziging 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Heerhugowaard, 27 juni 2017

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,