



Heerhugowaard Stad van kansen

Raadsvergadering :	28 MEI 2013
Besluit:	conform
Voorstelnummer:	RB2013079

Agendanr.: 10
Voorstelnr.: RB2013079
Onderwerp: Financiële stukken 2012, 2013 en 2014 Recreatieschap Geestmerambacht

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 23 april 2013

Beknopt voorstel

Recreatie Noord-Holland NV heeft de jaarrekening 2012, de begrotingswijziging 2013 en de begroting 2014 voor het recreatieschap Geestmerambacht (GAB). De financiële stukken zijn 'voorlopig vastgesteld' door het dagelijks bestuur van de beide schappen. Op grond van artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de raad in de gelegenheid te worden gesteld om zienswijzen kenbaar te maken. Aangezien de stukken 29 maart 2013 zijn ontvangen en het Algemeen Bestuur op 22 mei tot definitieve vaststelling over wenst te gaan is het niet mogelijk de raad voor die tijd om haar zienswijze te vragen. Om die reden zal het college onder voorbehoud van de zienswijze van de raad het standpunt Heerhugowaard in het Algemeen Bestuur op 22 mei as. mededelen.

De gemeenteraad heeft op 24 april 2012 de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen vastgesteld en met ingang van begrotingsjaar 2013 in te voeren voor alle gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt. Aan de bezuinigingsopgave wordt grotendeels voldaan. Voor het restant van de beoogde bezuiniging kan een zienswijze worden ingediend, zodat met deze bezuiniging bij de begrotingswijziging in het najaar rekening kan worden gehouden.

De gevolgen van deze stukken voor de gemeente Heerhugowaard zijn gebaseerd op eerder gemaakte afspraken en zijn verwerkt in de begroting 2013 en worden verwerkt in de ontwerpbegroting 2014 van Alkmaar.

Toelichting

Recreatieschap Geestmerambacht

a. Analyse financiële stukken.

De jaarrekening 2012 is voorzien van goedkeurende verklaring voor zowel rechtmatigheid als getrouwheid en is afgesloten met een positief resultaat van € 182.810. Ten opzichte van de begroting 2012 is het resultaat € 310.797 voordelig. De begroting 2012 ging uit van een nadeel van € 127.987.

Het later in beheer nemen van de recreatiegebieden in de Geestmerambacht Uitbreiding en Park van Luna zorgt voor een lagere onttrekking uit het Groenbeheerfonds. Het doorschuiven van investeringen in de fietspaden naar 2013 zorgt voor een hogere toevoeging aan de bestemmingsreserve. Verder zijn de lagere bedrijfskosten en lagere kosten voor inhuur van

personeel de verklaring van het resultaat. Een positief resultaat wordt in principe toegevoegd aan de algemene reserve.

Het positief resultaat vóór bestemming t.o.v. de begroting 2012 is als volgt samengevat:

• lagere onttrekking uit het Groenbeheerfonds HAL	€ 153.956
• hogere toevoeging bestemmingsreserve investeringen	€ 78.475
• toevoeging algemene reserve	€ 78.366
Totaal	€ <u>310.797</u>

In de programmabegroting 2013 werd rekening gehouden met een negatief resultaat van € 401.057.

Na begrotingswijziging is het saldo € 379.295 negatief. De wijziging bestaat voornamelijk uit het opnemen van de doorgeschoven investeringen uit 2012 van € 79.794 nadelig en het opnemen van de voordelige verrekening uit het BTW compensatiefonds van € 99.250.

De participantenbijdrage wordt in 2013 niet geïndexeerd. Wel zijn de verwachte meerkosten voor hogere btw-afdracht (€ 4.329) in de participantenbijdrage verwerkt. De hogere btw-afdracht (19 % naar 21 %) kunnen de participanten declareren bij het BTW compensatiefonds. De participantenbijdrage van de gemeente Heerhugowaard opgenomen in de begroting 2013 van het recreatieschap is € 110.086.

De begroting na deze wijzigingen sluit met een negatief resultaat voor bestemming van € 379.295. Dit bedrag is als volgt gedekt:

• onttrekking Groenbeheerfonds HAL (Park van Luna en Uitbreiding)	€ 299.501
• onttrekking uit bestemmingsreserve investeringen	€ 79.794
Totaal	€ <u>379.295</u>

De financiële administratie van de deelgebieden in de Uitbreiding Geestmerambacht is gescheiden van de financiële administratie van het Geestmerambacht. Zo kunnen de kosten en baten inzichtelijk worden gehouden en worden doorberekend aan het Rijk, de Provincie Noord-Holland en de HAL-gemeenten (bijdrage vanuit het Groenbeheerfonds). Voor Park van Luna wordt vanaf 2011 apart begroot en gerapporteerd. In 2011 is het Groenbeheerfonds HAL vanuit de gemeente Heerhugowaard, ondergebracht bij het Geestmerambacht. Het jaarlijks exploitatietekort van zowel Uitbreiding Geestmerambacht als Park van Luna wordt, zoals overeengekomen in de gemeenschappelijke regeling, gedekt uit het Groenbeheerfonds. Het Groenbeheerfonds is in beginsel toereikend tot en met 2023. Op 13 maart 2013 is het Park van Luna in eigendom overgedragen van de gemeente Heerhugowaard aan het Recreatieschap Geestmerambacht.

In de programmabegroting 2014 is de participantenbijdrage 0,6 % hoger dan de berekening van de gemeenten. Namens de regiogemeenten heeft de gemeente Alkmaar een bestuurlijke opdracht verstrekt om de gemeentelijke bijdrage voor 2014 met 10 % te verlagen ten opzichte van 2011. Het recreatieschap heeft al in 2011 de participantenbijdrage met 5 % verlaagd ten opzichte van 2010. De bezuiniging is echter wel grotendeels gehaald. In een zienswijze zal gevraagd worden de resterende bezuiniging van 0,6% alsnog in de begroting van 2014 te verwerken

De indexering van de participantenbijdrage van 0,625 % in 2014 dient omgebogen te worden in een bezuiniging. Deze bezuiniging van € 3.660 is in de programmabegroting verwerkt middels een onttrekking aan de Algemene Reserve.

Het negatief exploitatie resultaat 2014 vóór bestemming van € 324.013 is verwerkt d.m.v. een onttrekking uit het Groenbeheerfonds van € 322.516 en een onttrekking uit de algemene reserve van € 1.497. De onttrekking uit het Groenbeheerfonds bestaat uit een bijdrage voor de Uitbreiding Geestmerambacht van € 105.626 en het Park van Luna van € 216.890.

Het Geestmerambacht hanteert een voortschrijdend meerjarenperspectief. Dit betekent dat de uitgangspunten van het financieel beleid jaarlijks worden herijkt, rekening houdend met actuele ontwikkelingen. Het Algemeen Bestuur heeft besloten de volgende uitgangspunten te hanteren voor het financieel beleid voor Geestmerambacht en de uitbreiding Geestmerambacht:

1. Index: Voor de indexering van de begroting wordt uitgegaan van het indexcijfer dat jaarlijks wordt vastgesteld voor de gemeenschappelijke regelingen in de regio Alkmaar.
2. Verwachte ontwikkeling kosten inhuur personeel: Recreatie Noord-Holland (RNH) handhaaft opnieuw korting van 2 % op kosten inhuur personeel in 2014;
3. Terughoudend te zijn met het verstrekken van aanvullende opdrachten in 2014 waar in de begroting geen rekening mee is gehouden;
4. De inzet op verbreden aanbod/verhogen inkomsten in alle deelgebieden van het recreatieschap, om de ontwikkelingskansen van het Recreatieschap Geestmerambacht optimaal te benutten.

b. Conclusie

De bijdrage van de gemeente Heerhugowaard opgenomen in de begroting 2014 van het recreatieschap bedraagt € 110.086 (incl. de BTW verhoging). Dit is grotendeels conform de bezuinigingsopdracht zoals deze met de andere participanten is afgesproken. Over de aanvullende bezuiniging van 0,6% zal een zienswijze worden ingediend.

De extra bezuiniging, met betrekking tot de indexering, van € 3.660 in de begroting 2014 is ten laste van de algemene reserve verwerkt. In 2013 wordt een voorstel voorbereid over hoe deze bezuiniging gerealiseerd kan worden

Het berekende gewenste weerstandsvermogen ultimo 2012 bedraagt € 286.000. Het werkelijke weerstandsvermogen (algemene reserve) bedraagt per 31 december 2012 € 96.919. Deze is al een aantal jaren lager dan het gewenste weerstandsvermogen. In de begroting 2013 is geen toevoeging of onttrekking begroot.

De participanten hebben er in het verleden voor gekozen om het verschil tussen het werkelijke en gewenste weerstandsniveau niet bij te storten. De gemeente Heerhugowaard heeft dit feite meegenomen in de opbouw van het weerstandsvermogen van de gemeente zelf.

In de vanaf 2013 geldende Uitgangspunten voor Gemeenschappelijke Regelingen is als richtlijn opgenomen dat het weerstandsvermogen maximaal 2,5 % bedraagt van de lasten. Eind 2014 bedraagt het weerstandsvermogen € 56.223. Dit is € 11.468 lager dan 2,5 % van de lasten.

In de meerjarenraming 2014 – 2018 is de participantenbijdrage vanaf 2015 geïndexeerd en loopt tot het jaar 2018 op naar € 112.864 (0,5 % lager dan 2011). De meerjarenraming 2014 -2018 is sluitend opgenomen.

Geconcludeerd kan worden dat:

- 1) De indexering van 0,625 % omgezet is in een bezuinigingsopdracht van 0.625 % op de participantenbijdrage voor het jaar 2014;
- 2) De bezuinigingsopdracht van 10 % op de participantenbijdrage voor het jaar 2014 niet geheel is ingevuld. Voor de resterende 0,6% wordt een zienswijze ingediend;
- 3) De meerkosten voor hogere btw –afdracht verwerkt is in de participantenbijdrage van 2013 en 2014;
- 4) Het weerstandsvermogen van het Recreatieschap Geestmerambacht in 2014 verder terug loopt. In het weerstandsvermogen van de gemeente is met dit risico rekening gehouden.

c. Zienswijze

De bestuurlijk verstrekte bezuinigingsopdracht voor Gemeenschappelijke Regelingen gaat uit van een fasering van 5 % in 2012, 7,5 % in 2013 en 10 % in 2014 ten opzichte van 2011.

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

Invulling te geven aan de resterende 0,6 % (€ 1.227) van de bezuinigingsopdracht van 10 % in 2014 en de te nemen bezuinigingsmaatregelen afzonderlijk te presenteren en uit te drukken in een vermindering van de gemeenschappelijke bijdrage in de begrotingswijziging van 2014.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,



Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkeling d.d. 8 mei 2013

RB2013079 Financiële stukken 2012, 2013 en 2014 Recreatieschap Geestmerambacht :

Akkoordstuk



Heerhugowaard Stad van kansen

Nr.: RB2013079

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 april 2013;

gelet op het advies van de commissie Maatschappelijke ontwikkeling d.d. 8 mei 2013;

b e s l u i t

- a. in te stemmen met de zienswijzen met betrekking tot de jaarrekening 2012, de begrotingswijziging 2013 en begroting 2014 van het Recreatieschap;
- b. het college op te dragen deze zienswijzen kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van de Recreatieschap Geestmerambacht;
- c. er kennis van te nemen dat de financiële gevolgen van deze stukken zijn verwerkt in de begroting 2013 en de ontwerp-begroting 2014 van de gemeente Heerhugowaard.

Heerhugowaard, 28 mei 2013

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,