



Agendanr.: 12
Voorstelnr.: RB2015050
Onderwerp: Financiële jaarstukken 2014, 2015, en 2016 Recreatieschap Geestmerambacht
Programma: Sociale Samenhang

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 12 mei 2015

Probleemstelling

Gemeente Heerhugowaard neemt samen met gemeente Alkmaar, Schagen, Bergen, Langedijk en de Provincie Noord-Holland deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Geestmerambacht (GR-GAB). Op grond van artikel 26 lid 2 van deze GR-GAB en op grond van artikel 59 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft uw raad het recht uw zienswijze over de financiële jaarstukken kenbaar te maken.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Gemeenschappelijke regeling

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht (GR-GAB) heeft uw raad het recht uw zienswijze over de in het onderwerp genoemde financiële stukken kenbaar te maken. Een zienswijze wordt door het Algemeen Bestuur (AB) van de GR-GAB meegenomen in de besluitvorming. Het AB is niet verplicht deze zienswijze over te nemen. Wel kan de gemeente bij het niet opvolgen van de zienswijze bezwaar indienen bij Gedeputeerde Staten.

De betreffende stukken zijn op 19 maart 2015 namens het Dagelijks Bestuur (DB) van de GR-GAB door Recreatie Noord-Holland NV ingediend. De financiële stukken zijn 'voorlopig vastgesteld' door het DB op 11 maart 2015. De stukken dienen vervolgens aan de in de GR-GAB deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland te worden voorgelegd.

Richtlijn Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen

De gemeenteraad heeft op 24 april 2012 besloten de 'Richtlijn Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen' (RUGR) met ingang van het begrotingsjaar 2013 vast te stellen. Het AB heeft op 18 november 2014 besloten deze richtlijnen over te nemen, met uitzondering van de bepalingen over de hoogte van de algemene reserve. Nadere toelichting hierover vindt u verder in dit advies bij het onderdeel 'jaarrekening 2014'. De gemeenschappelijke regeling dient daarop nog te worden aangepast.

Op grond van deze richtlijnen heeft de Recreatie Noord-Holland NV tot 15 april 2015 gelegenheid de hierboven genoemde financiële stukken in te dienen en de gemeenteraad tot (uiterlijk) 24 juni (tien weken na 15 april) zijn zienswijze te geven over deze stukken. In de vergadering van 1 juli 2015 van het AB van de GR-GAB wordt de definitieve besluitvorming geagendeerd. Bij deze besluitvorming worden eventuele zienswijzen betrokken.

Oplossingsrichtingen

1. Algemeen

Binnen de GR-GAB is sprake van drie deelgebieden;

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

Op deze drie gebieden zijn nog drie verschillende begrotingen van toepassing, mede in verband met de verschillende berekeningswijzen van door de deelnemers verschuldigde bijdragen. In de gemeenschappelijke regeling, laatst aangepast bij raadsbesluit van 25 september 2012, is deze verdeling opgenomen. Het Algemeen Bestuur (AB) heeft besloten met ingang van de begroting 2016 deze drie deelbegrotingen samen te voegen. Dit zal worden geëffectueerd door middel van een nog op te stellen begrotingswijziging 2016.

2. Jaarrekening 2014

De geconsolideerde jaarrekening 2014 van de drie onderdelen GAB, GAB-U en PvL zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel rechtmatigheid als getrouwheid en is afgesloten met een nadelig resultaat van € 355.974. Ten opzichte van het geprognosticeerde resultaat in de begroting 2014 is het resultaat € 118.994 voordeliger. De begroting 2014 (na wijziging) ging namelijk nog uit van een nadeel van € 474.968. Dit betekent dat er minder aan de bestemmingsreserves behoeft te worden onttrokken.

Belangrijkste afwijkingen:

- Lagere kosten voor het gebiedsbeheer GAB-U en PvL dan begroot, onder andere door nog niet uitgevoerd, maar wel voorbereid, groot onderhoud voetpaden: € 150.000 (V).
- Lagere kosten GAB-U door het niet kunnen starten van deelprojecten in afwachting van de herdefinitie en door onduidelijkheid over beschikbaarheid gronden: € 272.000 (V). Dit resulteert ook in een lagere onttrekking aan de reserve groenbeheerfonds HAL van € 276.000 (N)
- Minder opbrengsten uit evenementen: € 40.000 (N)

Het positief resultaat vóór bestemming, t.o.v. de begroting 2014, is als volgt samengevat:

• per saldo lagere onttrekking uit het Groenbeheerfonds	€ 81.127
• per saldo lagere onttrekking reserve investeringen	€ 76.889
• per saldo, onttrekking algemene reserve	<u>- € 39.022</u>
Totaal	€ 118.994

Algemene reserve:

Het AB heeft de gewenste hoogte van de weerstandscapaciteit (feitelijk de algemene reserve) bepaald op € 200.000. De eind 2014 aanwezige algemene reserve bedraagt, afgerond, € 74.000.

Het jaar 2014 is het tweede verslagjaar waarop de RUGR van toepassing is. Eén van de elementen om te beoordelen is de hoogte van de algemene reserve. Deze mag, zoals gezegd, op grond daarvan 2,5% van de lasten zijn, in casu 2,5% van € 2.613.585. is afgerond € 65.000. De richtlijn is gebaseerd op het uitgangspunt dat de deelnemers in de GR-GAB, i.c. de betreffende gemeenten en de provincie, het weerstandsvermogen vormen van de GR-GAB. Een groot weerstandsvermogen bij de GR-GAB is dan ook niet nodig. De gemeenten hebben op grond van de RUGR de mogelijkheid een zienswijze in te dienen om het meerdere boven de richtlijn aan de deelnemers terug te laten vloeien. Voor 2014 gaat het in totaal om een bedrag van afgerond €9.000 (€74.000 minus € 65.000). Voor Heerhugowaard zou dat 18,8% van € 9.000 afgerond € 1.692 zijn. In de RUGR is opgenomen dat bij zwaarwegende redenen de GR-GAB een voorstel kan doen tot aanpassing van het percentage.

Ons college stelt uw raad voor, net als vorig jaar, van de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze voor het laten terugvloeien van het meerdere boven de toegestane algemene reserve

naar de deelnemers, géén gebruik te maken. Onze argumenten daarvoor zijn in het advies van vorig jaar (**zie bijlage**) genoemd en ze zijn nog onverkort aan de orde. Zo is nog altijd geen akkoord met de provincie gesloten over het afdekken van de financiële gevolgen van het uittreden uit de GR van de provincie. Daarnaast dienen ook in het jaar 2015 nog kosten te worden gemaakt die met het uittreden van de provincie van doen hebben. Geschat wordt dat dit ongeveer € 30.000 zal bedragen. In een nog op te stellen begrotingswijziging zal worden voorgesteld deze kosten te dekken uit de algemene reserve. De reserve zal dan ruim onder het percentage van 2,5% uitkomen. Aan uw besluit bij de jaarrekening 2014 het DB opdracht te geven samen met de gemeenten het toekomstige financiële kader van GR-AB in beeld te brengen ca. wordt gewerkt. Een en ander is echter vooral afhankelijk van de uitkomst van de uittreding van de provincie.

Er is geen aanleiding een zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2014. Ons college stelt uw raad voor in te stemmen met de jaarrekening 2014 van GR-GAB, GAB-U en Park van Luna.

3. Begrotingswijzigingen 2015

De wijziging voorziet in de verwerking van de door te voeren bezuiniging van 0,575% en neerwaartse bijstelling van het aantal ha ingericht beheergebied in GAB-U en daarmee samenhangende kosten van beheergebied in de begroting GAB-U. Dit omdat inrichting en overdracht van gronden die in de begroting 2015 was verwerkt niet heeft plaatsgevonden.

Ons college stelt uw raad voor in te stemmen met de begrotingswijzigingen 2015 van de GR-GAB, GAB-U en Park van Luna.

4. Programmabegrotingen 2016

De programmabegrotingen 2016, nu feitelijk nog bestaande uit de delen GAB, GAB-U en PvL, is door ons college beoordeeld op grond van de RUGR. In de begrotingen is voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage een index van 1,5% voor 'prijsstijgingen' verwerkt, conform de door de centrumgemeente Alkmaar bekend gemaakte toegestane index 'prijsstijgingen'. Tevens is een bezuiniging van dezelfde grootte verwerkt, voor 2016. Een en ander conform de mogelijkheden die de RUGR de gemeenten daartoe biedt. Dit komt ook overeen met het in de Kaderbrief van onze gemeente opgenomen standpunt geen index toe te passen in 2016. Voor de bezuiniging van 1,5% zal in 2015 door het DB-GAB een voorstel moeten worden gedaan op basis waarvan het AB-GAB moet besluiten hoe deze bezuiniging te realiseren.

De GR-GAB hanteert een voortschrijdend meerjarenperspectief. Dit betekent dat de uitgangspunten van het financieel beleid jaarlijks worden herijkt, rekening houdend met actuele ontwikkelingen. Het AB heeft besloten de volgende uitgangspunten te hanteren voor het financieel beleid voor de gebieden GAB en GAB-U:

1. De programmabegrotingen 2016 te indexeren conform de index regio Alkmaar;
2. De samenvoeging van de begrotingen GAB, GAB-U en PvL door te voeren bij de begrotingswijziging(en) van 2016;
3. Het weerstandsvermogen vast te stellen op € 200.000;
4. De uitgangspunten van de regio, uitgezonderd de bepalingen over de algemene reserve, over te nemen en de gemeenschappelijke regeling bij de eerstvolgende gelegenheid hierop aan te passen;
5. De noodzakelijke hoogte van de algemene reserve in een komende vergadering, na afstemmingsoverleg tussen de gemeenten, vast te stellen.

Er is geen aanleiding een zienswijze in te dienen op de programmabegroting 2016. Ons college stelt uw raad voor in te stemmen met de conceptbegroting 2016 van GR-GAB.

Juridische gevolgen:

N.v.t.

Financiële gevolgen:

In de gemeentelijke begroting 2016 is rekening gehouden met een bijdrage van € 107.674,- . Dit is conform de gepresenteerde begroting van de GR-GAB.

Communicatie:

N.v.t.

Monitoring/Evaluatie

In december 2013 hebben Provinciale Staten van Noord-Holland besloten uit de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht te treden. Op basis van deze regeling kan de uittreding per 1 januari 2017 geëffectueerd worden. Een werkgroep waarin de gemeente deelneemt, brengt de gevolgen van de voorgenomen uittreding in beeld. De nog onduidelijke financiële gevolgen van de uittreding van de provincie leiden er toe dat nog geen planning is gemaakt van het in 2011 gestarte proces van de herdefiniëring van het uitvoeringsplan voor de verdere uitbreiding van het Geestmerambacht.

Samenvatting

De financiële jaarstukken 2014, 2015 en 2016 van het Recreatieschap Geestmerambacht goed te keuren.

Voorstel / besluit:

1. In te stemmen met de jaarrekening 2014 van de GR-GAB en dus geen zienswijze in te dienen.
2. In te stemmen met de programmabegrotingen 2016 en dus geen zienswijze in te dienen.
3. In te stemmen met de begrotingswijzigingen 2015 en dus geen zienswijze in te dienen.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
INT15-1007	Argumenten advies RB2014055
INT15-0869	Aanbiedingsbrief financiële jaarstukken GR-GAB
INT15-0870	Jaarrekening 2014 GAB
INT15-0871	Begrotingswijziging 2015 GAB
INT15-0872	Begrotingswijziging GAB-U
INT15-0873	Begrotingswijziging PvL
INT15-0874	Programmabegroting GAB
INT15-0876	Programmabegroting GAB-U
INT15-0877	Programmabegroting PvL
INT15-0878	Toetsingformulier regio NHN jaarrekening 2014
INT15-0879	Toetsingformulier regio NHN begroting 2016

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkeling d.d. 11 juni 2015

RB2015050 Financiële jaarstukken 2014, 2015, en 2016 Recreatieschap Geestmerambacht :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	-

Nr.: RB2015050

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 mei 2015;

gelet op het advies van de commissie Maatschappelijke ontwikkeling d.d. 11 juni 2015;

gelet op:

de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 26 lid 2 van de Gemeenschappelijk Regeling Geestmerambacht;

b e s l u i t

1. In te stemmen met de jaarrekening 2014 van de GR-GAB en dus geen zienswijze in te dienen.
2. In te stemmen met de programmabegrotingen 2016 en dus geen zienswijze in te dienen.
3. In te stemmen met de begrotingswijzigingen 2015 en dus geen zienswijze in te dienen.

Heerhugowaard, 23 juni 2015

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,