



Indiener: College van burgemeester en wethouders

Datum: 14 juli 2020

Portefeuillehouder(s): Burgemeester Molkenboer

Portefeuille(s): Recreatie en Toerisme

Contactpersoon: I. Wesselingh

Tel.nr.: 0348 42 8559 **E-mailadres:** wesselingh.i@woerden.nl

Onderwerp:

Zienswijze op de ontwerp-jaarrekening 2019 en de ontwerp-programmabegroting 2021
Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Samenvatting:

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden (Recreatieschap) voert de bovenregionale recreatietaken uit ten behoeve van 9 gemeenten en de provincie Utrecht. Wij stellen de raad voor een zienswijze in te dienen over de ontwerp-jaarrekening 2019 en de ontwerp-programmabegroting 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden, waarin wordt aangegeven dat de gemeente Woerden onder voorwaarden met beide documenten kan instemmen. De gemeenteraad hecht daarbij belang aan het op orde krijgen van RMN, de uitvoeringsorganisatie van de schappen.

Gevraagd besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerp-jaarrekening 2019 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.
2. Kennis te nemen van de ontwerp-programmabegroting 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.
3. De zienswijze met kenmerk (20U.11399) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a. Toekomstperspectief RMN en de schappen;
 - b. Onze zorgen over de financiële wend- en weerbaarheid van het recreatieschap en RMN mede in relatie tot de economische situatie als gevolg van COVID-19;
 - c. Inzicht in de actuele stand van zaken groot onderhoud.
4. De deelnemersbijdrage voor 2021 van €216.622 te verwerken in de concept-programmabegroting 2021, inhoudende een verhoging van (3,2%) €6.717 ten opzichte van de programmabegroting 2020.

Inleiding

Waarom wordt dit voorstel nu voorgelegd?

In juni 2020 heeft het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden: de ontwerp-programmabegroting 2021 en ontwerp-jaarrekening 2019 vastgesteld en daarna verzonden naar de deelnemers. De jaarrekening en de begroting zijn dit jaar later dan gebruikelijk, het Recreatieschap heeft uitstel gekregen voor aanlevering van de definitieve programmabegroting tot 15 oktober 2020 door het ministerie van Binnenlandse Zaken.

In overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de ontwerp programmabegroting en de ontwerp jaarrekening. U

wordt gevraagd om voor 9 september 2020 uw zienswijze kenbaar te maken, zodat uw zienswijze kan worden betrokken bij de besluitvorming in het Algemeen bestuur over de programmabegroting in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 oktober 2020.

Argumenten

1. Kennis te nemen van de ontwerp-jaarrekening 2019 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.
 - a. *Het (grote) positieve resultaat van de ontwerp-jaarrekening 2019 (programma A, waar Woerden onder valt) ad €745.612 komt (grotendeels) voort uit het vrijvallen van de voorziening groot onderhoud.*

Bij het opstellen van de jaarrekening is geconstateerd dat er onvoldoende aansluiting is tussen de technische staat van het onderhoud van de kapitaalgoederen en de administratieve staat. Dit heeft er toe geleid dat deze voorziening niet voldoet aan de BBV-eisen. Daarom is besloten dat deze voorziening vrijvalt ten gunste van het resultaat. Het algemeen bestuur zal worden voorgesteld bij vaststellen van het jaarresultaat om dit resultaat te reserveren in een bestemmingsreserve groot onderhoud.
 - b. *De (goedkeurende) accountantsverklaring is beschikbaar voor de ontwerp-jaarrekening 2019.*

Op 9 juli 2020 heeft het recreatieschap een goedkeurende controleverklaring op de jaarrekening 2019 van de accountant toegezonden aan de gemeente.
2. Kennis te nemen van de ontwerp-programmabegroting 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.
 - a. *De ontwerp-begroting is beleidsarm opgesteld en gebaseerd op de begroting 2020.*

De ontwerp-programmabegroting is beleidsarm genoemd omdat o.a. de transitie van RMN en de onzekere economische gevolgen van COVID-19 nog niet zijn meegenomen in de begroting.
 - b. *Binnen de ontwerp-begroting blijft wel ruimte voor ontwikkeling op basis van het eind 2019 vastgestelde ontwikkelprogramma voor programma A.*

De deelnemersbijdragen (voor programma A) zijn met ingang van het jaar 2019 met 20% verhoogd (10% voor instandhouding en 10% voor ontwikkeling). Ondanks het feit dat er in 2021 en 2022 geen dotatie zal zijn aan de ontwikkelreserve om de hogere personeelslasten op te vangen blijft er ruimte om te ontwikkelen, zij het minder dan oorspronkelijk de bedoeling was.
 - c. *Voor de gemeente Woerden is belangrijk dat al in gang gezette ontwikkelingen van met name Oortjespad, Recreatiegebied Cattenbroek en kwaliteitsverbetering routenetwerken m.n. fietsknooppuntennetwerk (indirect via Routebureau) worden gecontinueerd en dat hiervoor bij het schap/Routebureau voldoende capaciteit & middelen op worden ingezet.*

De bovengenoemde ontwikkelingen dragen bij aan het verbeteren van het recreatieve voorzieningenniveau voor onze inwoners en zijn goede voorbeelden van publiek-private samenwerking. Eventuele herziening van de keuze over al dan niet overdragen van Recreatiegebied Cattenbroek is niet meegenomen bij deze begroting.
3. De zienswijze met kenmerk (20U.11399) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a. *Toekomstperspectief RMN en de schappen;*

De recreatieschappen en RMN zijn een intensief traject gestart om te komen tot een toekomstbestendig perspectief voor RMN. Het bureau Berenschot geeft in haar eindrapport aan hoe gekomen kan worden tot een bestuurlijk keuzeprocess om tot een toekomstscenario te komen voor RMN. De gemeenteraad onderschrijft het belang van dit traject om te komen tot een toekomstbestendige organisatie voor de uitvoering van taken in het kader van bovenregionale recreatievoorzieningen. De gemeenteraad blijft graag betrokken bij deze ontwikkelingen.
 - b. *Onze zorgen over de financiële wend- en weerbaarheid van het recreatieschap en RMN mede in relatie tot de economische situatie als gevolg van COVID-19;*

De financiële gevolgen voor de recreatieve sector en daarmee ook voor het schap

die voortkomen uit de maatregelen van het Rijk/veiligheidsregio's en de daaropvolgende verslechterende economische situatie, zullen de komende jaren aanzienlijk zijn. Gezien de mogelijk grote gevolgen die dit heeft voor het recreatieschap en RMN, verzoeken wij het schap inzicht te geven in de financiële situatie van het schap. Verder vragen wij het schap hoe zij de risico's proberen te beheersen om de nadelige financiële en ook maatschappelijke gevolgen voor alle betrokken partijen (schap, deelnemers, inwoners en ondernemers) zoveel mogelijk te beperken. (zie ook onze eerdere reactie bij zienswijze 1^e begrotingswijziging 2020).

c. *Inzicht in actuele stand van zaken groot onderhoud;*

Door het ontbreken van een sluitend onderhoudsplan conform de regels van het BBV is de voorziening Groot Onderhoud vrijgevallen ten gunste van het jaarresultaat. In de aanbestedingsbrief bij de begroting geeft u aan dat in 2020 gewerkt wordt aan een sluitend en goed onderhoudsplan. Zodat op basis hiervan weer een nieuwe voorziening groot onderhoud kan worden ingesteld. Aandachtspunt dat wij hierbij hebben is de hoogte van de reserve groot onderhoud. Doordat in 2021 geen (jaarlijkse) dotatie wordt gedaan aan de reserve/voorziening groot onderhoud en een deel van de vrijval van de voorziening groot onderhoud wordt ingezet tot dekking van het negatieve jaarresultaat (voor vrijval voorziening) in 2019, kan dit voor een financieel risico zorgen.

4. De geprognosticeerde deelnemersbijdrage voor 2021 van €216.622 te verwerken in de concept-programmabegroting 2021, inhoudende een verhoging van €6.717 ten opzichte van de programmabegroting 2020.

a. *De deelnemersbijdrage aan het Recreatieschap Stichtse Groenlanden wordt verhoogd met 3,2% t.o.v. 2020.*

Deze verhoging is conform de Notitie Uitgangspunten begroting 2021, die aan de raad is voorgelegd met raadsvoorstel 19R.01030, waarop dit punt vanuit de raad geen zienswijze is ingediend.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Het jaarrekening resultaat is €745.612 voor programma A. Dit geeft een vertekend beeld door vrijval van de voorziening groot onderhoud.

Doordat de voorziening groot onderhoud (€799.690) vrijvalt ten gunste van het resultaat, geeft het jaarrekening resultaat een vertekend beeld. Zonder deze vrijval zou er een relatief klein negatief resultaat zijn geboekt van €54.078. Ook de meerjarenbegroting 2021-2024 voor het gehele schap is sluitend gemaakt met de reserves.

2.1 Het toekomstscenario voor Recreatie Midden Nederland (RMN) is nog niet financieel vertaald in de ontwerp begroting 2021.

Momenteel loopt een traject om te komen tot een overwogen en goed onderbouwde keuze voor een toekomstscenario voor RMN. Het bureau Berenschot heeft inmiddels onderzoek gedaan in opdracht van de schappen. Inmiddels is uit het onderzoek duidelijk geworden dat de situatie bij RMN niet los te zien is van de schappen en de deelnemers. Alle partijen staan aan de lat om gezamenlijk naar een oplossing toe te werken. Op dit moment is nog niet duidelijk welk toekomstscenario het meest haalbaar en passend is. Naar verwachting zal in het najaar van 2020 een besluit worden genomen over de toekomst van RMN en het daarbij passende transitietraject. Dit betekent daarmee dan ook dat nu nog niet duidelijk is wat de financiële consequenties hiervan zijn, daarom is hiervoor een PM-post opgenomen in de ontwerp-begroting.

Financiële gevolgen van verwerking lasten regeling in de gemeentelijke begroting

De deelnemersbijdrage voor Woerden in 2021 wordt € 216.622. Wij stellen voor dit bedrag ten laste te brengen van het reguliere budget 65700021/43304. (huidige budget is € 209.905 voor 2020).

Vervolgproces

- Op 8 juli 2020 heeft het recreatieschap een informatieavond georganiseerd bij Kamerijck voor (de vertegenwoordigers in) de deelnemende gemeenteraden en Provinciale Staten, hierbij zijn de uitdagingen en knelpunten van het schap en RMN nader toegelicht.
- Op 7 oktober 2020 wordt in het Algemeen Bestuur Stichtse Groenlanden (AB) de programmabegroting 2021 en de jaarrekening 2019 inclusief de zienswijzen op deze stukken behandeld. In verband met de voorbereiding van het AB heeft de plv. secretaris van het dagelijks bestuur gevraagd uiterlijk 8 september 2020 de zienswijze kenbaar te maken. In verband met de krappe termijn om een zienswijze in te kunnen dienen is het bestuur van het Recreatieschap inmiddels binnen de gestelde termijn geïnformeerd over het voorstel voor zienswijze zoals deze is aangeboden aan de raad.
- Na de besluitvorming in de gemeenteraadsvergadering wordt de vastgestelde zienswijze aan het schap verzonden.

Bevoegdheid raad:

- Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden / Artikel 29 lid 4 / over zienswijze op de ontwerp-begroting
- Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden / Artikel 31 lid 3 / over gevoelen doen blijken over de ontwerp-rekening
- Artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen
- Artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (zienswijze op begroting)

Bijlagen:

1. Concept brief zienswijze (20U.11399)
2. Concept raadsbesluit (20R.00704)
3. Ontwerp-jaarrekening 2019 en ontwerp-programmabegroting 2021 (20.012091)
4. Raadsvoorstel en uitgaande brief Zienswijze Uitgangspunten begroting 2021 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (19R.01030 / 19U.26793)
5. Controleverklaring accountant jaarrekening 2019 (20.013700)

Het college van burgemeester en wethouders,



Drs. M.H. Brander
Gemeentesecretaris (wnd.)



V.J.H. Molkenboer
Burgemeester