

Agendapunt :
Voorstelnummer :
Raadsvergadering : 25 juni 2015
Naam opsteller : Linda de Groot
Informatie op te vragen bij : Linda de Groot
Portefeuillehouder(s) : O. Rasch
Zaaknummer : BB15.00303
Registratienummer : RAAD150064

Onderwerp: Zienswijze jaarstukken 2014 en programmabegroting 2016 van recreatieschap Geestmerambacht

Aan de raad,

Beslispunt:	- kennis te nemen van de jaarrekening 2014 en de programmabegroting 2016 van recreatieschap Geestmerambacht - een positieve zienswijze af te geven op de programmabegroting 2016 van recreatieschap Geestmerambacht door middel van bijgaande brief.
--------------------	--

1. Waar gaat dit voorstel over?

Op 19 maart 2015 zijn de jaarstukken 2014 en de programmabegroting 2016 ontvangen van recreatieschap Geestmerambacht.

Ingevolge artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijzen naar voren brengen over de jaarrekening en de ontwerpbegroting bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling. Deze zienswijzen worden betrokken bij de behandeling van de jaarrekening en de ontwerpbegroting die aan het Algemeen Bestuur (AB) ter vaststelling worden aangeboden.

Besluitvorming over de jaarstukken 2014 en de programmabegroting 2016 vindt plaats in de vergadering van het AB van 1 juli 2015 (begin mei bereikte ons het bericht dat de vergadering van het AB dit jaar is verzet naar 1 juli). Uiterlijk 24 juni 2014 moet een zienswijze op zowel de programmabegroting 2016 als de jaarstukken 2014 bij het DB van recreatieschap Geestmerambacht zijn ingediend.

Op 12 april 2012 heeft uw raad de uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld (zie bijlage 5). De van recreatieschap Geestmerambacht ontvangen documenten zijn beoordeeld en getoetst aan deze uitgangspunten. De uitkomsten van deze beoordeling / toetsing zijn in dit voorstel opgenomen.

In voorliggend voorstel wordt op zowel de jaarstukken 2014 als de programmabegroting 2016 van recreatieschap Geestmerambacht ingegaan. Daarnaast wordt voorgesteld in de zienswijze het volgende op te nemen:

- de begroting voortaan pas op of na 1 juli vast te stellen om zo de raden de gelegenheid te geven tot het indien van zienswijzen.
- conform de BBV, met ingang van de begroting 2016 de volgende financiële kengetallen op te nemen:
 - o solvabiliteit,
 - o netto schuldquote (met en zonder correctie doorleningen),
 - o structurele exploitatieruimte.

2 Jaarstukken 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	- € 39.022
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.

Over het verslagjaar 2013 zijn de RUGR voor het eerst toegepast. 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). 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 de volgende.

Er 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.

Ons college stelt uw raad voor in te stemmen met de jaarrekening 2014 van GR-GAB, GAB-U en Park van Luna.

3 Programmabegroting 216

De programmabegrotingen 2016, nu feitelijk nog bestaande uit de delen GAB, GAB-U en PvL, is 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. 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:

- De programmabegrotingen 2016 te indexeren conform de index regio Alkmaar;
- De samenvoeging van de begrotingen GAB, GAB-U en PvL door te voeren bij de begrotingswijziging(en) van 2016;
- Het weerstandsvermogen vast te stellen op € 200.000;
- 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;
- De noodzakelijke hoogte van de algemene reserve in een komende vergadering, na afstemmingsoverleg tussen de gemeenten, vast te stellen.

Het college stelt uw raad voor in te stemmen met de conceptbegroting 2016 van GR-GAB.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

- een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2014 van recreatieschap Geestmerambacht
- een positieve zienswijze af te geven op de programmabegroting 2016 van recreatieschap Geestmerambacht
- bijgaande brief te versturen aan recreatieschap Geestmerambacht

NB: vanwege het relatief lage bedrag en de geringe invloed die gemeente Bergen heeft bij deze gemeenschappelijke regeling, wordt onderzocht om het college hiervoor mandaat te geven.

3. Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?

- ☐ collegebevoegdheid:
- ☒ raadsbevoegdheid:
- ☐ opiniërend:
- ☒ kaderstellend:
- ☐ maatschappelijk urgent:

- ☒ budgetrecht:
- ☐ anders, nl.:

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

Bezoekers van GAB, GAB-U en PvL.

Regionale samenwerking

- ☒ vindt plaats via gemeenschappelijke regeling recreatieschap Geestmerambacht
- ☐ is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- ☐ wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- ☐ komt hier niet voor in aanmerking omdat:

Burgerparticipatie: nee, zonder overleg met adviseurs burgerparticipatie

Externe communicatie: nee, zonder overleg met communicatieadviseurs

Extern overleg gevoerd met: regionaal ambtelijk overleg

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

Eigenlijk is er geen andere keuze om het doel te bereiken. Dat komt door het karakter van de Gemeenschappelijke regeling. De positie van het college binnen een GR is als volgt: Het college is gehouden aan het genomen besluit van het bestuur van een GR. Conform de GR is een meerderheidsbesluit voldoende om de (programma)begroting vast te stellen. Tegen dit besluit kan in principe geen bezwaar worden gemaakt, omdat het gaat om een meerderheidsbesluit. De geschillencommissie van de GR behandelt alleen bezwaren die te maken hebben met de toepassing van de regeling. Aangezien de programmabegroting geen onderdeel uitmaakt van de GR zelf kan daar geen bezwaar tegen worden aangetekend.

Artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen biedt de mogelijkheid om geschillen ter beslechting voor te leggen aan Gedeputeerde Staten. Dit artikel biedt in dit geval ook geen houvast voor het indienen van een bezwaar, omdat enerzijds Gedeputeerde Staten alleen een uitspraak doet of in juridische zin de GR zelf goed is toegepast. Anderzijds is Gedeputeerde Staten voorstander van het zoveel als mogelijk oplossen van geschillen in eigen kring en wil slechts dienen als laatste remedie. Onder omstandigheden kan Gedeputeerde Staten nog wel een bemiddelende rol spelen bij de samenstelling van een geschillencommissie.

6. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

De begroting en zienswijze worden op 5 juni in de commissie en 26 juni in de raad besproken en vervolgens aan het DB van de GR recreatieschap Geestmerambacht aangeboden.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

In de gemeentelijke begroting 2016 is rekening gehouden met een bijdrage van € 6.800. Na instemming van het AB van recreatieschap Geestmerambacht met de begroting, stellen we voor het uiteindelijke verschil bij/af te ramen in onze programmabegroting 2016.

Bijlagen:

1. 15ip.03482 Aanbiedingsbrief GR recreatieschap Geestmerambacht
2. 15.B002098 Jaarrekening 2014
3. 15.B002102, 15.B002103 en 15.B002104 Programmabegroting 2016
4. 15.B002105 Toetsingsformulier regio NHN jaarrekening 2014
5. 15.B002106 Toetsingsformulier regio NHN begroting 2016
6. 15uit02995 Brief: Zienswijze Bergen op Jaarrekening 2014 en Programmabegroting 2016

Bergen, 19 mei 2015

College van Bergen

H.G.T Brouwer
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester