



* Z 0 5 9 1 6 8 2 B 1 8 *

Aan de raad

Raadsvoorstel

Documentnummer : INT-19-49154
Afdeling : Ruimte
Onderwerp : GR RAUM, jaarstukken 2018

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (verder te noemen: RAUM) is een gemeenschappelijke regeling (GR) waar aan de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest, Zaanstad en de provincie Noord-Holland deelnemen. Het RAUM draagt zorg voor het beheer en onderhoud van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en van het gebiedsdeel IJmond tot Zaanstad.

De hoofddoelstelling van het RAUM is dat de recreatiegebieden 'Alkmaarder- en Uitgeestermeer' (A-UM) en 'IJmond tot Zaanstad inclusief Buitenlanden en Omzoom' (IJ-Z) twee volwaardige en unieke recreatiegebieden zijn die verweven zijn met de regio en toegankelijk zijn voor de inwoners uit de wijde regio. In het A-UM ligt het accent op watersport, in IJ-Z op wandelen en fietsen.

Het dagelijks bestuur van het RAUM heeft de jaarstukken 2018 inclusief de infographic 'RAUM 2018 in vogelvlucht', de begrotingswijziging 2019 en de begroting 2020 in haar vergadering van 20 maart 2019 voorlopig vastgesteld. Het dagelijks bestuur verzoekt u om uw zienswijze op voorgenoemde stukken (IN-19-53284) binnen 2 maanden na dagtekening kenbaar te maken.

Relatie met collegeprogramma

Het college zet in op een goed woon- en leefmilieu en een duurzame economische ontwikkeling. Ruimte voor recreatie, toerisme en milieu en diverse recreatieve mogelijkheden in een natuurlijke omgeving zijn daarbij onontbeerlijk. Ook dragen de recreatieve voorzieningen in het RAUM bij aan de gezondheid van de bewoners. Onze gemeente staat hierbij niet op zichzelf maar functioneert in een groter geheel binnen de regio en de MRA.

Kaders

- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv);
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr);
- Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer/De Buitenlanden.
- Algemene Verordening van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Relatie met regionale samenwerking / MRA

De gemeente Beverwijk participeert sinds 1972 in de duurzame Gemeenschappelijke Regeling met diverse partners uit de regio waaronder zowel de gemeenten Alkmaar, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad als de Provincie Noord-Holland. Recreatiegebied de Buitenlanden is onderdeel van het Metropolitane Landschap van de MRA.

Eerdere besluiten / bestaand beleid / nieuw beleid

Jaarlijks wordt door uw raad een besluit genomen over de begroting en jaarrekening van het RAUM. Zo heeft uw raad bij Raadsbesluit ingestemd met:

- De jaarrekening 2017, de begrotingswijzigingen 2018 en de programmabegrotingen 2019 van de gemeenschappelijke regeling RAUM (INT-18-42779 van 28 juni 2018)
- Beverwijkse participatie in de Gemeenschappelijke Regeling van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (Docman 2004/3981 - d.d. sept. 2004) en het onderbrengen van het SGP (Strategisch Groen Project) 'Tussen IJ en Z' in het RAUM. (oktober 2007 (Docman 2007/8536 en 8538- d.d. okt. 2007)
- Het ontwerp voor de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling RAUM (INT-19-48017- d.d. 28 maart 2019)

Over de herverdeling in de participantenbijdrage bent u eerder geïnformeerd door het college met collegebrief UIT-18-38044 – d.d. 27 aug. 2018

Relatie met gemeentebegroting / budgetregels

De beheertaken in het RAUM worden gefinancierd uit een jaarlijkse bijdrage van de participanten in combinatie met inkomsten uit huren en erfpacht en uit een jaarlijkse onttrekking van de financiële reserve groot onderhoud en vervangingen.

Naast de reguliere bijdrage van de Provincie (circa 50%) wordt het exploitatietekort gedekt door de bijdragen van de gemeentelijke participanten, volgens een percentage zoals is goedgekeurd en vastgesteld in de Gemeenschappelijke Regeling (GR).

De financiële consequenties voor de begroting van gemeente Beverwijk worden hier toegelicht bij motivering voorgesteld besluit.

Motivering voorgesteld besluit

Jaarrekening 2018

Accountantsverklaring

De jaarrekening 2018 is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Gelet op deze accountantsverklaring en de toelichting op de verschillen tussen de rekening 2018 en de begroting 2018 wordt geconcludeerd dat de jaarrekening 2018 voldoet aan de eisen.

De bijlage '2018 in vogelvlucht' (IN-19-53284, pagina 72) is een infographic die in 1 beeld inzicht geeft over de resultaten van 2018.

Het resultaat

Samenvattend is het saldo van baten en lasten voor het Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en de IJmond tot Zaanstad (IJ-Z) in totaal € 79 dzd lager dan begroot (onderstaande tabel). Dit bedrag is een combinatie van een lager dan begroot resultaat van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer (€ 25,5 dzd) en een lager positief saldo dan begroot van € 53 dzd van de Buitenlanden.

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Verschil
Lasten	€ 1.595.549	€ 1.512.513	€ -83.036
Baten	€ 1.614.936	€ 1.610.428	€ 4.508
Saldo	€ 19.386	€ 97.915	€ -78.529

Het lagere resultaat is het met name het gevolg van de veranderprocessen die in 2018 hebben plaatsgevonden. Zo zijn voorbereidingen getroffen om deelgebied IJ-Z uit te breiden met het Aagtenpark. Daarnaast hebben er wetswijzigingen

plaatsgevonden over de omgang met investeringen. Om te voldoen aan al deze afspraken en wetswijzigingen moesten de gemeenschappelijke regeling en de financiële nota's van het schap worden aangepast. Verder is een ambitiesdocument voor de toekomst van het recreatiegebied opgesteld, is een nieuw beheerplan (volgens methode Cyber) vastgesteld en is er gestart met onderzoek en aanpak van de overmatige groei van waterplanten, die de recreatiemogelijkheden belemmert. Alles bij elkaar is er intensief samengewerkt met de verschillende gemeenten, de provincie en de uitvoeringsorganisatie van het RAUM om alle verbeteringsstappen door te voeren.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het berekende benodigde weerstandsvermogen bedraagt €484.000. Dit is echter niet direct beschikbaar omdat er conform bestuursbesluit van 15 november 2012 is besloten om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 ad €45.392 aan te houden. Indien één of meer risico's zich voordoen en de kosten het bedrag van het weerstandsvermogen overstijgen, wordt een beroep gedaan op de participanten. In 2018 hebben zich geen situaties voorgedaan waardoor de weerstandscapaciteit aangesproken moest worden.

Vanaf 2018 wordt volgens de wijzigingen in de BBV ook een aantal kerngetallen vermeld met betrekking tot de risicobeheersing zoals de netto schuldquote (er zijn geen leningen en/of schulden), de solvabiliteitsratio (94%) en de structurele exploitatieruimte (23%). Deze percentages worden door de commissie BBV als voldoende beschouwd.

Nieuw Beheerplan (beheermethode Cyber)

In 2018 is voor het gehele gebied en de voorzieningen van het RAUM een nieuw beheerplan opgesteld, waarbij de gemiddelde jaarlijkse kosten voor dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen inzichtelijk worden gemaakt. Als gevolg van de gewijzigde BBV-regels worden toekomstige vervangingsinvesteringen geactiveerd en de kapitaallasten worden dan verwerkt in het daaropvolgende begrotingsjaar. De eerste grote investeringen vinden plaats in 2024. Bij de begroting van 2020 wordt dit in de meerjarenbegroting opgenomen.

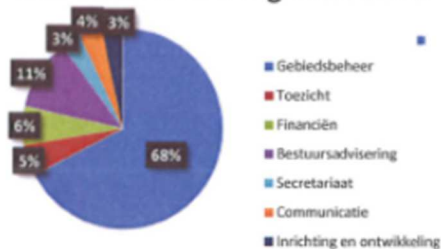
Jaarrekening A-UM

Het reguliere programma voor 2018 is voor het grootste deel conform begroting uitgevoerd. Het grootste verschil zit in een overschrijding op de lasten van het deelprogramma bestuursadviesing. Dit is ontstaan door extra inzet op de waterplantenproblematiek, begeleiding van het inspiratiedocument en extra inzet door een toename aan overleggen over de financiële nota's en de aanpassing van de Gemeenschappelijk Regeling. Het incidentele programma valt lager uit dan begroot omdat er in 2019 meer inzet wordt verwacht voor de bestemmingsplanprocedures rond Erfgoedpark de hoop en de Woudhaven.

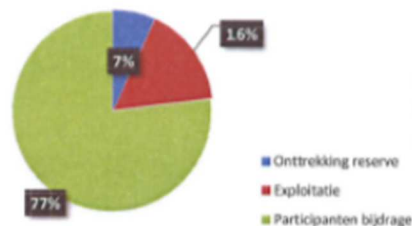
Het resultaat van het totaal van het programma van A-UM is minder positief dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerd en begrote saldo bedraagt € 25.434.

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	€ 1.384.053	€ 1.354.805	€ -29.248
Baten	€ 1.290.235	€ 1.286.421	€ 3.814
Saldo	€ -93.818	€ -68.384	€ -25.434

Waar gaat het geld naar toe: Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Waar komt het geld vandaan: Alkmaarder- en Uitgeestermeer



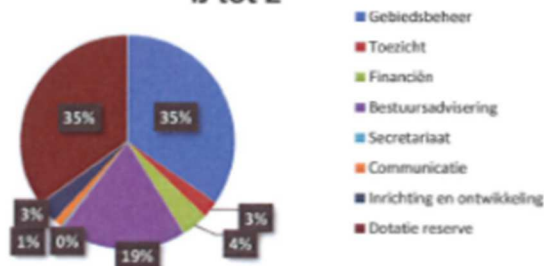
Jaarrekening IJ-Z

In het AB van 4 juli 2018 is besloten om: - het Aagtenpark in beheer over te nemen van de gemeente Beverwijk, - een verlaging in de bijdrage van de provincie door te voeren en - tot een herverdeling van de participantenbijdrage te komen. Deze herverdeling is berekend naar gelang de daadwerkelijk gerealiseerde voorzieningen in IJ tot Z, waarbij de provincie in 2 stappen (2019 en 2020) gefaseerd terug gaat naar de oorspronkelijk afgesproken 50,1%.

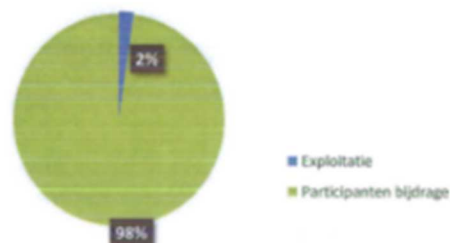
De overschrijding van de reguliere lasten komt vooral door de extra inzet voor overleggen en bestuursadvisering en door de overname van beheer en onderhoud van het Aagtenpark. De incidentele lasten vallen hoger uit vanwege het opstellen van het inspiratiedocument. Hiertoe is besloten na de begrotingswijziging van 2018. Het resultaat van het totaal is positief, maar minder hoog dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 53.094.

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	€ 211.496	€ 157.708	€ -53.788
Baten	€ 324.701	€ 324.007	€ 694
Saldo	€ 113.205	€ 166.299	€ -53.094

Waar gaat het geld naar toe: IJ tot Z



Waar komt het geld vandaan: IJ tot Z



Zienswijze jaarrekening 2018

De jaarrekening 2018 geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Er kan worden ingestemd met de jaarrekening 2018.

Begrotingswijzigingen 2019

Gebiedsdeel A-UM

De gewijzigde begroting van A-UM leidt tot hogere lasten ten opzichte van de programmabegroting:

- Het saldo valt hoger uit doordat een aantal projecten uit 2018 doorschuift naar 2019. Dit betreft met name de uitgifte van de Woudhaven, herontwikkeling van Erfgoedpark de Hoop en horeca voor Dorregeest. Verder is er budget opgenomen voor het visie traject en het maaien van de waterplanten.

- De verordeningen financieel beheer, de nota activeren, waarderen en afschrijven zijn in 2018 vastgesteld. De nota reserves en voorzieningen moet nog worden aangepast. Vooruitlopend hier op is de “bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen” al opgeheven en zijn de “bestemmingsreserve nog te bepalen” en een “voorziening voor groot onderhoud” nieuw. Hoe en waarvoor deze reserve wordt ingezet is nog onderwerp van gesprek evenals de verdere uitwerking van de financiële transitie en afstemming van de P&C documenten op de eisen van de BBV.
- Op advies van de Randstedelijke Rekenkamer en Beverschot wordt meer ingezet op omgevingsmanagement. Voor 2019 is € 29.000 opgenomen voor het vergroten van het draagvlak voor beheer en ontwikkeling in het gebied.

De participantenbijdrage voor 2019 voor A-UM is ongewijzigd en blijft €48.598.

Gebiedsdeel IJ-Z

Voor IJ tot Z worden in 2019 zowel de lasten als de baten hoger:

- Het Aagtenpark wordt met het goedkeuren van de GR officieel toegevoegd aan het RAUM. Ter aanvulling van wat er in de begroting is aangegeven kan dit juridisch niet met terugwerkende kracht worden aangepast vanaf 1 januari 2019, maar wel qua financieringsbijdrage en participantenbijdrage.
- De participantenbijdrage wordt gewijzigd door van elkaar losstaande ontwikkelingen waarover uw raad al eerder is geïnformeerd met brief UIT-18-38044. Het betreft:
 - o de verlaging van de provinciale bijdrage,
 - o de herverdeling van de verdeelsleutel in de participantenbijdrage van IJ-Z tussen IJmond en Zaanstad,
 - o het toevoegen van het beheer van het Aagtenpark
 - o de herberekening van de daadwerkelijke beheerkosten.
- Het saldo in de begrotingswijziging valt hoger uit omdat de begeleiding van een geselecteerde ondernemer voor de recreatieve ontwikkeling in de Buitenlanden is doorgeschoven naar 2019. Daarnaast is er budget gereserveerd voor het visietraject.

De participantenbijdrage voor 2019 voor IJ-Z wijzigt als gevolg van de bovenstaande ontwikkelingen. Voor Beverwijk betekent dit voor 2019 een verhoging van de bijdrage voor het gebied IJ-Z van €13.486 naar €40236. Deze kosten kunnen worden gedekt binnen de begroting 2019 van Beverwijk omdat er rekening is gehouden met de beheerkosten van het Aagtenpark. Voor beheer van het Aagtenpark is duurzaam €114 dzd gereserveerd. Naast het budget dat wordt overgedragen aan het RAUM moet een deel van deze middelen worden aangewend voor enkele beheertaken in het park die wel achterblijven bij de gemeente. Deze kosten moeten nog worden berekend. Het restant kan vervolgens terugvloeien naar b.v. het groenombudjet.

Zienswijze begrotingswijziging 2019

Er kan worden ingestemd met de begrotingswijziging 2019.

Programmabegroting 2020

Meerjarenperspectief en programma accenten 2020

In 2020 liggen de accenten van het RAUM met name bij:

- Intensievere communicatie en afstemming met stakeholders, AC-leden en bestuursleden over actuele onderwerpen.

- Het laten vaststellen van de visie inclusief het meer-jaren-investeringsplan en onderhoudsplan, waarna de nadruk komt te liggen op het uitvoeren van de visie en de plannen.

Daarnaast ligt het accent in het gebiedsdeel A-UM bij:

- De daadwerkelijke uitgifte van de Woudhaven en horeca Dorregeest. Hiervoor zijn in 2018 en 2019 de voorbereidingen getroffen
- Begeleiding van de ondernemer voor Erfgoedpark de Hoop.
- Het programmatisch oppakken van de opgave voor groot onderhoud en vervangingen binnen de beschikbare middelen.
- Het realiseren van meer inkomsten en doorvoeren van bezuinigingen conform de besluitvorming uit 2013

Financiële uitgangspunten

- Voor indexering van de begroting van het RAUM wordt uitgegaan van de index die is vastgesteld door de regio Alkmaar: 2,8%
- Een korting van 2% op de tarieven van RNH (recreatie Noord-Holland), de door het RAUM ingehuurde uitvoeringsorganisatie.
- Voor het AU-M wordt conform besluit AB 2016/6 vanaf 2017 gedurende 5 jaar jaarlijks de participantenbijdrage verhoogd met 2,5% om het te kort voor groot onderhoud en vervangingen terug te dringen. (50% door inkomstenverwerving en bezuinigingen en 50% door verhoging van de participantenbijdrage)
- Terughoudendheid met het verstrekken van aanvullende opdrachten waar in de begroting van 2019 geen rekening mee is gehouden.
- Verder implementeren van maatregelen om de meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen in evenwicht te brengen met de beschikbare middelen door te bezuinigen en inkomsten te werven conform besluiten
- Voor IJ-Z wordt de wijziging in de participantenbijdrage doorgevoerd conform besluit AB; dit betekent een verhoging van de participantbijdragen van de gemeenten, omdat de provincie haar bijdrage met ingang van 2020 verlaagt naar 50,1%.

Financiële transitie recreatieschappen

In 2019 wordt verder gewerkt aan de financiële transitie van de recreatieschappen Noord Holland zodat in de toekomst:

- de begroting conform BBV is;
- er een aansluiting is tussen begroting en beheerplannen;
- het in ontwikkeling zijnde Missie-Visie traject wordt geïmplementeerd
- doelen, prestaties en taken worden uitgewerkt

Er komt een vernieuwing en aanscherping van de P&C-cyclus en de risicoanalyse en de onderbouwing van het weerstandsvermogen worden geactualiseerd.

Bepalingen financieel beheer: weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin het recreatieschap in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen. Het berekend weerstandsvermogen van het RAUM bedraagt €460.000. Het bestuur heeft echter in 2012 besloten om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 ad €45.000 aan te houden. Deze weerstandscapaciteit is niet toereikend om de gekwantificeerde risico's te dekken. Indien één of meer van de risico's zich voordoet en de kosten het bedrag van het weerstandsvermogen overstijgen wordt een beroep gedaan op de participanten. Voor Beverwijk is dit een exploitatierisico waarmee rekening is gehouden in de programmabegroting van Beverwijk (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing). Bij de actualisatie van het weerstandsvermogen kan worden bekeken wat de gewenste hoogte is van de reserves

Consequenties programmabegroting 2020 voor Beverwijk

De begrote participantenbijdrage voor Beverwijk in 2020 bedraagt vooralsnog €110.181 (A-UM €51.208 + IJ-Z €58.973) en laat daarmee een stijging van €21.347 zien ten opzichte van de participantenbijdrage 2019. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de verminderde procentuele bijdrage van de provincie voor het gebied IJ-Z.

In de begroting 2019 van de gemeente Beverwijk is voor het jaar 2020 al rekening gehouden met een indexatie van 2% waarna een nadeel resteert van €19.565. Dit nadeel, deze verhoging van de participantenbijdrage zal bij het opstellen van de programmabegroting 2020 in de begroting van Beverwijk worden verwerkt.

Zienswijze programmabegroting 2020

Er kan worden ingestemd met de programmabegroting 2020, onder de verwachting dat na de financiële transitie de P&C documenten voldoen aan de BBV-eisen en begrijpelijker en beter leesbaar zijn voor de participanten.

Consequenties voorgesteld besluit

Er kan worden ingestemd met:

1. de ingediende jaarrekening 2018 (inclusief infographic '2018 in vogelvlucht') van het RAUM en
2. de ingediende begrotingswijziging 2019

Er kan ook worden ingestemd met de programmabegroting 2020, onder de verwachting dat na de financiële transitie de P&C documenten voldoen aan de BBV-eisen en de stukken begrijpelijker en beter leesbaar zijn voor de participanten.

Het besluit zal worden bericht aan het Algemeen Bestuur van het RAUM.

Verdere procedure

De zienswijze (inclusief het raadsbesluit) wordt kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van het RAUM. Het algemeen bestuur van het RAUM betreft de zienswijze bij de definitieve besluitvorming over de stukken, in zijn vergadering van 3 juli 2019. De jaarstukken, inclusief de besluitvorming, worden vervolgens voor 15 juli 2019 door het RAUM ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Voorgesteld besluit en commissieadvies

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig bijgevoegd ontwerpbesluit. Het advies van de commissie treft u aan in de beknopte besluitenlijst van de Raadscommissie.

Beverwijk, 30 april 2019
burgemeester en wethouders van Beverwijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

drs. E.R. Loenen

drs. M.E. Smit

Raadsbesluit

Documentnummer : INT-19-49154
Afdeling : Ruimte
Onderwerp : GR RAUM, jaarstukken 2018

De raad van de gemeente Beverwijk;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.
30 april 2019, nummer INT-19-49154;

gehoord de Raadscommissie;

gelet op artikel 25, lid 2 en artikel 26, lid 2 van de
Gemeenschappelijke Regeling en artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke
regelingen (Wgr)

b e s l u i t :

1. in te stemmen met de ingediende jaarrekening 2018 (inclusief infographic '2018 in vogelvlucht') van het RAUM;
2. in te stemmen met de ingediende begrotingswijziging 2019;
3. in te stemmen met de programmabegroting 2020, onder de verwachting dat na de financiële transitie de P&C documenten voldoen aan de BBV-eisen, begrijpelijker en beter leesbaar zijn voor de participanten;
4. deze zienswijze op de jaarstukken 2018 van de GR RAUM per brief (UIT-19-42172) kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van het RAUM.

Beverwijk,
de raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,