

Collegevoorstel



18SC002675



gemeente Langedijk

Datum : 30 april 2017
Agendanummer : 9
Adviseur : F. Bons
Afdeling / team : BP/Sociaal Domein
Vertrouwelijk : Nee
Onderwerp : Jaarrekening 2017, begrotingswijziging 2018 en begroting 2019
Gemeenschappelijke Regeling (GR) Recreatieschap
Geestmerambacht

Gevraagde beslissing(en)

1. De raad voor te stellen:
 - a. Geen zienswijzen in te dienen op de begroting 2019 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
 - b. Geen bedenkingen naar voren te brengen bij de jaarrekening 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
 - c. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Afdoening

Paraaf manager					
Paraaf medeadviseur	BMO	VVH	OW	B&P	PUZA

	Conform voorstel	Conform aantekening gemeentesecretaris	Bespreken
Burgemeester			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Gemeentesecretaris			

Aantekening secretaris:

Collegebesluit: **8 MEI 2018** CONFORM.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. Annaert
gemeentesecretaris/directeur

ds. J.F.N. Cornetisse
burgemeester

L. Kompier

Inleiding

Op grond van artikel 34 Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen Bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht de begroting vast, voorgaand aan het jaar waarvoor zij dient en de jaarstukken, volgend op het jaar waarop zij betrekking heeft. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen op grond van artikel 35 WGR, lid 3 bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijze op de ingediende begroting aanbieden. Het Dagelijks Bestuur voegt deze zienswijzen bij de ontwerpbegroting die aan het Algemeen Bestuur wordt toegezonden. Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 29, lid 3 van de gemeenschappelijke regeling bedenkingen geven bij de jaarstukken. Op 17 april 2018 zijn de begroting 2018, de begrotingswijziging 2017 en de jaarstukken 2016 aangeboden aan de gemeente.

Besluitvorming over de begroting 2019 en de jaarstukken 2017 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 juli 2018.

In het raadsvoorstel met bijbehorende memo wordt ingegaan op belangrijke beleidsinhoudelijke en financiële effecten die volgen uit genoemde stukken. In deze stukken zijn geen voorstellen over het indienen van zienswijzen opgenomen.

Beoogd resultaat

Sturing geven aan de GR Recreatieschap Geestmerambacht, zoals bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Argumenten

1. De t.b.v. de beoordeling van de financiële stukken van de GR Geestmerambacht opgestelde memo geeft geen aanleiding tot het indienen van zienswijzen en/of bedenkingen.

Kanttekeningen

-

Communicatie

Het standpunt van de raad wordt door middel van bijgevoegde brief aan het Dagelijks Bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht aangeboden.

Participatie (Interactief werken)

-

Juridisch

-

Financiën

-

Vervolgstappen

Na behandeling door de raad van de jaarstukken besluit het Algemeen Bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht over deze stukken op 11 juli 2018.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Concept-raadsvoorstel.
2. Memo beoordeling financiële stukken GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Concept-brief aan het dagelijks bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Bijlagen ter informatie

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2017, 2018 en 2019 GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Jaarstukken 2016, 2017 en 2018 GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Verslag van bevindingen accountant n.a.v. controle jaarrekening 2017.
4. Reactie Recreatie Noord-Holland op het verslag van bevindingen van de accountant.

**Bijlage 1: MEMO beoordeling financiële stukken
Gemeenschappelijke Regeling
Recreatieschap Geestmerambacht (GR GMA)**



gemeente Langedijk

Begroting 2019

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

Door de uittreding per 1 januari 2017 van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen zijn per deze datum de jaarlijkse financiële bijdragen van deze voormalige deelnemers vervallen. Het Dagelijks Bestuur van de GR GMA is daarom in het vierde kwartaal van 2017 begonnen met het opstellen van een transitieplan. Het uitgangspunt is dat de hoofddoelstellingen van de gemeenschappelijke regeling gehandhaafd blijven. Hierbij wordt wel onderzocht welke mogelijkheden er zijn om kosten te besparen en inkomsten te verhogen. Afhankelijk van de in het transitieplan gepresenteerde uitkomsten kunnen er wijzigingen plaatsvinden en kan nieuw beleid geformuleerd worden. Deze elementen zullen in 2019 worden uitgewerkt.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken

De GR voert geen wettelijke taken uit en baseert de begroting op taken die de realisatie van de gemeenschappelijke doelstellingen ondersteunen en uit beleidskeuzes voortkomen

3. Nieuw beleid

Voor 2019 is geen nieuw beleid vastgesteld. Daarvoor is het noodzakelijk dat eerst het onder punt 1. genoemde transitieplan door het Algemeen Bestuur van de GR GMA wordt vastgesteld.

4. Effectindicatoren

In de programmabegroting 2019 zijn geen effectindicatoren opgenomen, maar wel een doelenboom (Programmabegroting 2019; paragraaf 1.5) die aansluit op artikel 3 Belang van de GR GMA.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf

De netto schuldquote, de solvabiliteitsquote en het kengetal structurele exploitatieruimte scoren voldoende.

De risico's die zich kunnen voordoen zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Over de uittreedsom van de gemeente Schagen is nog geen overeenstemming bereikt, waardoor er nog sprake is van een gering financieel risico. De risico's dienen na de vaststelling van het transitieplan opnieuw te worden geïnventariseerd en gekwantificeerd.

2. Weerstandsvermogen (algemene reserve)

De algemene reserve bedraagt conform een Dagelijks Bestuur-besluit maximaal 2,5% van de totale lasten. De uitnamen en toevoegingen van de bestemmingsreserves zijn verwerkt in de geprognostiseerde balans conform eerder gemaakte bestuurlijke afspraken.

3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2019

De indexatie van de gemeentelijke is conform het hierover door het college op 3 april 2018 genomen besluit, nl. 3,54%. De gemeentelijke bijdrage voor 2019 bedraagt daarom € 57.611.

4. Sluitend perspectief 2019

De begroting 2019 sluit met inzet van de bestemmingsreserve exploitatie. Er is geen aanleiding de bijdrage met minder dan 3,54% te indexeren.



5. Sluitend meerjarenperspectief

Een sluitend meerjarenperspectief is uitgangspunt bij het op te stellen transitieplan. Hierbij wordt de mogelijkheid onderzocht voor het oprichten van een nieuw beheerfonds aangezien de bestemmingsreserve exploitatie eindig is en de uittreedsom van de provincie voor een beperkte periode inzetbaar is.

6. Financiële kengetallen

De financiële kengetallen zoals weergegeven in de tabel Weerstandsvermogen en risicobeheersing geven geen aanleiding tot opmerkingen. Wel is het van belang dat de risico's opnieuw geïventariseerd en gekwantificeerd worden op basis van een nieuw aantal GR-deelnemers en de uitkomsten van het transitieplan.

Uw raad wordt voorgesteld:

Geen zienswijze af te geven bij de begroting 2019, maar in de brief aan het Algemeen Bestuur van de GR GMA wel op te merken dat na de vaststelling van het transitieplan de risico's opnieuw dienen te worden geïventariseerd en gekwantificeerd.

Jaarrekening 2017

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen

Het rekeningresultaat 2017 bedraagt € 1.864.413 positief. Dat is € 1.793.548 lager dan begroot. Dit verschil is voornamelijk te wijten aan het feit dat de uittreedsom van de provincie niet volledig is ontvangen, terwijl daar in de begroting 2017 wel van uitgegaan was. De tweede en laatste tranche wordt in 2018 ontvangen. Verder is er nog geen overeenstemming met de gemeente Schagen inzake de door haar te betalen uittreedsom, waardoor het begrootte bedrag in 2017 nog niet ontvangen is.

Daarnaast is in 2017 sprake van een lager exploitatietekort dan begroot (€ 365.000 voordelig). De belangrijkste oorzaken hiervan zijn efficiënter werken bij Gebiedsbeheer, uitstel van het overlagen van de fietspaden rond de Zomerdel en het nog niet kunnen aankopen van restaurant Paars.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken

De GR GMA voert geen wettelijke taken uit.

3. Nieuw beleid

Er is geen specifiek nieuw beleid vastgesteld. De focus lag in 2017 op een minnelijke schikking met de provincie over de uittreedsom en het opstellen van een transitieplan.

Financiële verantwoording:

4. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf

De risico's worden onderkend. De bestemmingsreserve exploitatie is eindig. Zoals bij de begroting 2019 gemeld, wordt in het transitieplan ook het instellen van een mogelijk nieuw beheerfonds meegenomen.

5. Weerstandsvermogen / algemene reserve

In de jaarrekening 2017 wordt het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves weergegeven. Dit verloop vindt plaats volgens de door het Algemeen Bestuur van de GR genomen besluiten. De omvang van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2017 € 48.000, zijnde 2,5% van de lasten, wat overeenkomt met de Regionale Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (RUGR) van de regio Alkmaar



6. Langlopende leningen/ garantstellingen
De GR heeft geen langlopende leningen of garantstellingen.
7. Financiële kengetallen
De financiële kengetallen geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
8. Rapport van bevindingen accountant
Het rapport van bevindingen geeft geen aanleiding tot een inhoudelijke reactie hierop. Naar aanleiding van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft Recreatie Noord-Holland, de organisatie die de administratie voor de GR verzorgt, gereageerd met de opmerking dat de verordening financieel beheer van de GR wordt aangepast. Hierbij komt ook de activering van investeringen in maatschappelijk nut aan de orde. De uitwerking wordt in 2018 aan het bestuur van de GR voorgelegd. Wat betreft de Vennootschapsbelasting (VpB) heeft Recreatie Noord-Holland de accountant aangegeven dat onderzocht wordt welke kosten in fiscale zin aan het openstellen van recreatieterreinen toe te rekenen zijn en dat geanalyseerd wordt of er fiscale overschotten worden gerealiseerd waardoor in beginsel sprake is van VpB-plicht.
9. Controleverklaring 2017
De jaarrekening 2017 is goedgekeurd met opmerkingen. De jaarrekening 2017 is compleet en laat geen onduidelijkheid bestaan over de uitgevoerde zaken en daaraan gekoppelde financiële gevolgen.
10. Resultaatbestemming
Het jaarresultaat is € 1.793.548,- lager dan begroot (zie voor uitleg bij punt 1).

Uw raad wordt voorgesteld:

Geen bedenkingen naar voren te brengen bij de jaarrekening 2017 van de GR GMA, maar in de brief aan het Algemeen Bestuur van de GR GMA wel op te merken dat aanbevolen wordt om de suggesties van de accountant inzake a. wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en b. de Vennootschapsbelasting (VpB) op te volgen.

Financiële gevolgen:

Begroting 2019

Ten opzichte van de begroting 2018 neemt de gemeentelijke bijdrage in 2019 toe met € 1.970. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van de algemene middelen.

Jaarstukken 2017

Doordat de begroting 2017 gedeeltelijk gedekt is door onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie is er geen sprake van een positief rekeningresultaat dat terug zou kunnen vloeien naar de deelnemers. Het jaarlijks exploitatietekort heeft geen gevolgen voor de gemeentebegroting en wordt gedekt uit de reserves zoals verwoord in bijlage 2 van de GR GMA.

Begrotingswijziging 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen:
In februari 2018 is een minnelijke schikking met de provincie getroffen waarbij de uittreedsom en overdracht van de gronden zijn vastgesteld. Deze resultaten worden meegenomen in de uitwerking van het transitieplan waarvan het Dagelijks Bestuur in 2017 heeft besloten dit op te stellen. Hierbij wordt onderzocht welke mogelijkheden er zijn om kosten te besparen en inkomsten te verhogen.



Financiële verantwoording:

1. Belangrijkste financiële maatregelen/aanpassingen:
 - a. De uittreedsom van de provincie Noord-Holland is aangepast volgens de in februari 2018 hierover bereikte overeenstemming.
 - b. De bijdrage (te verrekenen met de nog te verkrijgen uittreedsom) van de gemeente Schagen is in de begroting 2018 onder Reserves opgenomen.
 - c. De inzet voor 'Vastgoedbeheer' van deelprogramma 'Inrichting & Ontwikkeling' is verschoven naar deelprogramma 'Gebiedsbeheer'.
 - d. Een deel van de inzet RNH voor 'Toezicht' is naar 'Gebiedsbeheer' verschoven
 - e. De incidentele lasten voor groot onderhoud en vervangingen zijn verhoogd. Dit naar aanleiding van het doorschuiven van budget uit 2017 en de in 2017 opgestelde meerjarenplanning.
 - f. Het beheer van de Toeristische Overstap Punten (TOP's) in Bergen, Alkmaar, Langedijk en Heerhugowaard is met ingang van 2018 als incidentele last toegevoegd.
 - g. Het budget incidentele inzet voor het proces uittreding provincie is verhoogd, omdat in 2018 het transitieproces met de gemeenteraden moet worden gestart.
 - h. In het deelprogramma 'Inrichting & Ontwikkeling' is budget opgenomen voor de werving van ondernemers in de gebieden Zomerdel en Strand van Luna.
 - i. De incidentele lasten voor het aankopen van de gronden en het uitvoeren van de in 2018 mogelijke deelprojecten van Uitbreiding Geestmerambacht zijn verhoogd.
 - j. Een gedeelte van het budget 2017 is doorgeschoven om het restaurant Paars in eigendom over te nemen.

De inhoudelijke en financiële verantwoording in de Begrotingswijziging 2018 geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Uw raad wordt voorgesteld:

- Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2018 van de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht.



Raadsvoorstel

Raadsvergadering van : 5 juni 2017
Agendanummer :
Portefeuillehouder :
Opsteller : F. Bons
B&W-besluit datum : 9 mei 2017
Onderwerp : Begroting 2019, begrotingswijziging 2018 en jaarrekening 2017 van de
Gemeenschappelijke Regeling (GR) Recreatieschap Geestmerambacht

Gevraagde beslissing(en)

1. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Geen bedenkingen naar voren te brengen bij de ontwerpjaarrekening 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingswijziging 2018 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Inleiding

Op grond van artikel 34 Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen Bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht de begroting vast, voorgaand aan het jaar waarvoor zij dient en de jaarstukken, volgend op het jaar waarop zij betrekking heeft. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen op grond van artikel 35 WGR, lid 3 bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijzen op de ingediende ontwerpbegroting aanbieden. Het Dagelijks Bestuur voegt deze zienswijzen bij de ontwerpbegroting die aan het Algemeen Bestuur wordt toegezonden. Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 29, lid 3 van de gemeenschappelijke regeling bedenkingen naar voren brengen bij de jaarstukken.

Op 17 april 2018 zijn de ontwerpbegroting 2019, de ontwerpbegrotingswijziging 2018 en de ontwerpjaarstukken 2017 van de GR aangeboden aan de gemeente.

Besluitvorming over de begroting 2019, de begrotingswijziging 2018 en de jaarstukken 2017 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GR op 11 juli 2017.

In de bij dit raadsvoorstel behorende memo wordt ingegaan op belangrijke beleidsinhoudelijke en financiële effecten die volgen uit genoemde stukken. In dit memo zijn geen voorstellen voor het indienen van zienswijzen en bedenkingen opgenomen.

Beoogd resultaat

Sturing geven aan de GR Recreatieschap Geestmerambacht, zoals bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Argumenten

1. De memo beoordeling financiële stukken GR Geestmerambacht geeft geen aanleiding tot het indienen van zienswijzen en/of bedenkingen.

Kanttekeningen

Communicatie

Het standpunt van de raad wordt door middel van bijgevoegde brief aan het DB van de GR Recreatieschap Geestmerambacht aangeboden.

Participatie (Interactief werken)

-

Financiën

De gemeentelijke financiële bijdrage aan de GR Geestmerambacht voor 2018 wordt € 57.611. Dit is € 1.970 hoger dan in 2017.

Vervolgstappen

Het Algemeen Bestuur van de GR Recreatieschap Geestmerambacht beslist op 11 juli 2018 over de jaarrekening 2017, de begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019 van de GR.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Memo beoordeling financiële stukken GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Concept-brief aan het Dagelijks Bestuur van de GR.

Bijlagen ter informatie

1. Aanbiedingsbrief en jaarstukken 2017, 2018 en 2019 GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Verslag van bevindingen van de accountant n.a.v. de controle van de jaarrekening 2017.
3. Reactie van Recreatie Noord-Holland op bevindingen van de accopuntant.
4. Collegebesluit d.d. 8 mei 2018.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. Annaert
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. Kompier
burgemeester



Raadsbesluit

Agendanummer :
Onderwerp : Begroting 2019, Begrotingswijziging 2018 en Jaarrekening 2017 van de
Gemeenschappelijke Regeling (GR) Recreatieschap Geestmerambacht

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van x mei 2017

besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
2. Geen bedenkingen naar voren te brengen bij de ontwerpjaarrekening 2017 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.
3. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingswijziging 2018 van de GR Recreatieschap Geestmerambacht.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 5 juni 2018,

de raadsgriffier

de voorzitter

drs. G.J. de Graaf

L.A.M. Kompier



gemeente Langedijk

Recreatieschap Geestmerambacht
t.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus 2571
2002 RB HAARLEM

Datum: X juni 2018
Afdeling/team: BP/Sociaal Domein/17SC003940
Uw briefnummer:
Inlichtingen bij: dhr. F. Bons
Onderwerp: Jaarstukken 2017, 2018, 2019 GR Geestmerambacht
Bijlage(n):

Postbus 15
1723 ZG
Noord-Scharwoude

Geacht bestuur,

Op 17 april 2017 heeft ons college de concept-jaarrekening 2017, de conceptbegroting 2019 en de begrotingswijziging 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Geestmerambacht (GR GMA) ontvangen.

Vroedschap 1
Zuid-Scharwoude

De raad van de gemeente Langedijk heeft in zijn vergadering van 5 juni 2018 besloten:

- geen bedenkingen naar voren te brengen bij de concept-jaarrekening 2017 van de GR GMA;
- geen zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2019 van de GR GMA;
- kennis te nemen van de begrotingswijziging 2018 van de GR GMA.

(0226) 334433

Wel wil de raad een aantal opmerkingen plaatsen:

- a. Naar aanleiding van de conceptbegroting 2019: na de vaststelling van het transitieplan dienen de risico's opnieuw te worden geïnventariseerd en gekwantificeerd.
- b. Naar aanleiding van de concept-jaarrekening 2017: aanbevolen wordt om de suggesties van de accountant inzake 1. wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en 2. de Vennootschapsbelasting (VpB) op te volgen.

(0226) 317556

www.gemeentelangedijk.nl

Bank Ned. Gemeenten
NL18BNGH0285004751
BIC BNGH NL 2G

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders,

E. Annaert
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. Kompier
burgemeester