



## Raadsvoorstel en ontwerpbesluit

Registratienummer: 1514177

Datum voorstel: 12 mei 2020

Portefeuillehouder: Heerschop

Commissie: 2 juni 2020

Gemeenteraad: 2 juni 2020

### **Onderwerp:**

Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

### **Samenvatting:**

De gemeenten Amsterdam, Beemster, Edam-Volendam, Alkmaar, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Twiske-Waterland. Zij financieren het grootste deel van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

- a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen voor natuur en recreatie.
- b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- c. Waar mogelijk versterken van de natuurwaarden in evenwicht met de ontwikkeling van recreatie.

Binnen het recreatieschap Twiske-Waterland wordt tot en met 2019 gewerkt met twee financiële boekhoudingen, t.w. recreatiegebied Twiske en Landschap Waterland. Met ingang van 2020 zijn beide administraties samengevoegd.

Door de gemeente Beemster is als voorwaarde gesteld dat het samengaan van Landschap Waterland met het recreatiegebied Twiske, voor haar niet zal leiden tot een hogere participantenbijdrage, behoudens indexatie.



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

Middenbeemster, 12 mei 2020

Aan de gemeenteraad van Beemster,

### **Inleiding en probleemstelling:**

Bij brief van 15 april 2020 heeft het dagelijks bestuur van Twiske-Waterland de volgende documenten om een zienswijze aan de raad aangeboden:

- ontwerp begrotingswijziging 2020 van het recreatieschap Twiske-Waterland;
- ontwerp programmabegroting 2021 van het recreatieschap Twiske-Waterland;

Ter informatie heeft zij ook de Jaarrekeningen 2019 voor Landschap Waterland en Het Twiske toegestuurd. Met ingang van 2020 zijn beide administraties samengevoegd.

Bij een positieve zienswijze wordt het beheer en de bedrijfsvoering van de recreatiegebieden in de huidige lijn voortgezet.

### **Oplossingsrichtingen:**

#### *Kaders van de gemeenteraad*

Op basis van Art. 35 van de Wgr worden de concept financiële jaarstukken van bij Gemeenschappelijk Regelingen opgerichte openbare lichamen bij binnenkomst onder de aandacht van de raad gebracht en in de besluitvormende raad behandeld. Het geven van een zienswijze biedt de mogelijkheid om opmerkingen te plaatsen over deze financiële stukken en de daarin gemaakte keuzes en eventuele kanttekeningen te plaatsen of correcties mee te geven. Zienswijzen dienen binnen 8 weken te zijn ontvangen. Door het tijdig afgeven van de zienswijze kan het Algemeen bestuur bij haar besluit op 25 juni 2020 om de jaarstukken vast te stellen, rekening houden met het standpunt van de gemeente Beemster.

### **Meetbare doelstellingen:**

De Wet gemeenschappelijke regelingen is van toepassing. Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de begroting, de begrotingswijziging van een openbaar lichaam voor een zienswijze te worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Het algemeen bestuur van de GR beslist over de financiële jaarstukken.

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld kennis te nemen van de jaarrekening en zienswijzen naar voren te brengen op de concept begrotingswijziging 2020 en de programmabegroting 2021 van de GR.

Alle zienswijzen van de deelnemers worden besproken in de vergadering van het Algemeen bestuur op 25 juni 2020. De zienswijzen wegen mee bij de definitieve besluitvorming van het Algemeen bestuur. Het Algemeen bestuur blijft zelfstandig beslissingsbevoegd en is niet gehouden op- en aanmerkingen ter kennis gebracht door partners in de gemeenschappelijke regeling over te nemen of zich daarover uit te spreken.

### **Financiële consequenties/risico's:**

1.1 De jaarrekeningen 2019 onderdeel Twiske en onderdeel Waterland:



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

De voorgelegde jaarrekeningen vormen de verantwoording van de begroting. Beide Jaarrekeningen (Twiske en Waterland) laten per saldo een positiever saldo zien dan begroot.

1.2 De concept begrotingswijziging 2020 Recreatieschap Twiske-Waterland:

De begrotingswijziging heeft geen financiële gevolgen voor de participanten. De begrote baten van het recreatieschap zijn voor 2020 hoger dan de lasten. De reserves nemen daardoor in omvang toe met € 122.658.

1.3 De programmabegroting 2021 Recreatieschap Twiske-Waterland:

De nieuwe begrotingen zijn conform de BBV vereisten. De programmabegroting is sluitend. Er is een begroting met een positief resultaat gepresenteerd. Dit zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voorgesteld wordt een inflatiecorrectie van 2,03% toe te passen. Dit effect wordt in de begroting 2021 van de gemeente Beemster meegenomen. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

#### Onderbouwing

Jaarrekeningen 2019

##### *Twiske*

Het financiële resultaat 2019 van het Twiske bedraagt € 13.380,- positief, dat € 156.123,- hoger is dan begroot.

De reguliere lasten 2019 waren hoger dan de begroting, voornamelijk door een eenmalige toevoeging van € 200.000,- aan de voorziening groot onderhoud conform de BBV-regelgeving.

De lasten voor projecten zijn lager dan begroot. Het gereserveerde budget voor terreinverbetering van een evenementencamping werd niet benut. Voorwaarde voor uitvoering van dit werk is dat eerst toestemming nodig is voor het houden van een tweedaags evenement Welcome to the Future. De eerdere aanvraag daarvoor werd ingetrokken door de organisator.

De reguliere baten 2019 zijn hoger, voornamelijk door meer inkomsten uit het betaald parkeren (toename met ca €70.000,- naar € 343.000,-) en hogere inkomsten uit huren en erfpachten (toename met ca €65.000,- naar € 350.000,-)

De incidentele baten zijn hoger door het ontvangen van de financiële bijdragen van de provincie en het hoogheemraadschap (€ 100.000) voor de uitvoering van het project 'Verbetering Zwemwaterkwaliteit Speelsloot en het Vennegatstrand.

##### Weerstandvermogen:

De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken, bedraagt ca € 2,7 miljoen en wordt gevormd uit het fonds dat is ontstaan door de afkoopsom van het rijk.

De risico's die zich kunnen voordoen bij het Twiske zijn in 2019 geïnventariseerd en gekwantificeerd. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

weerstandsvormogen van € 470.000,-. De huidige omvang van het fonds voldoet dus ruimschoots om de berekende risico's af te dekken.

#### *Waterland*

De focus van de werkzaamheden voor het Landschap Waterland lag bij de realisatie van het ambitiedocument en de recreatieve meekoppelkansen voor de Markermeerdijk. Het financiële resultaat 2019 bedraagt € 120.255,- positief.

Begroot was een resultaat van € 16.683,-. Het positieve verschil van ca € 103.000,- wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- hoger resultaat reguliere activiteiten. De noodzakelijke inzet personeel was beperkt in 2019, waardoor de lasten inzet RNH lager uitvallen dan begroot (positief effect € 83.000,-).
- lagere incidentele lasten ad € 19.868,-, omdat het project voor het vernieuwen van de kaart voor het sloepennetwerk grotendeels in 2020 wordt uitgevoerd. De voorbereidende werkzaamheden zijn in 2019 opgestart.

De stand van de reserves (eigen vermogen) bedraagt per 31-12-2019 € 2.238.964,-. Van de reserves is € 526.690,- aangemerkt als algemene reserve die dient als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Landschap Waterland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Landschap Waterland zijn in 2019 geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandsvormogen bedraagt € 90.000,-.

De huidige weerstandscapaciteit ligt boven het gewenste niveau.

Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Hiervan is een bedrag van € 1.455.247,- aangemerkt als bestemmingsreserve Markermeerdijk.

#### Begrotingswijziging 2020 en Programmabegroting 2021

De wijzigingen opgenomen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De lange termijn financiële raming voor het recreatieschap is positief. De begrote baten van het recreatieschap zijn voor 2020 hoger dan de begrote lasten. De begrote reserves nemen daardoor in omvang toe met € 122.658,-.

#### Kantekening

##### *Corona*

Op 27 februari 2020 werd de eerste corona-besmetting in Nederland vastgesteld. Daarna zijn de ontwikkelingen snel gegaan en kwam de overheid met zeer ingrijpende maatregelen om de toename van het aantal besmettingen terug te dringen. Deze maatregelen gelden ten minste tot en met mei en deels (het verbod op evenementen) tot 1 september, en worden mogelijk nog verlengd. Momenteel kan niemand de impact van de crisis compleet voorzien. Deze wereldwijde corona-crisis raakt ook het recreatieschap. Voor de jaarrekening 2019 heeft deze crisis geen financiële gevolgen, wél voor de financiën van 2020. Mogelijke nadelige effecten zijn: Inkomstenderving doordat veel horeca- en recreatiebedrijven in de recreatiegebieden zijn gesloten. Extra kosten (i.v.m. extra hygiëne-vereisten) die gemaakt moeten worden vanwege de crisissituatie. Ondernemers die in financiële problemen raken waardoor het risico van oninbare vorderingen stijgt.



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

Achterstanden/vertragingen op het gebied van inrichting en ontwikkeling, beheer en onderhoud, toezicht en ondersteunende activiteiten doordat leveranciers vanwege capaciteitsgebrek door ziekte de afspraken niet na kunnen komen.

#### Ontwikkelingen 2020

- Vaststellen Ambitiedocument
- Vaststellen uitvoeringsprogramma en eerste jaarschijf
- Uitgifte in ondererfpacht Boerderij de Marsen

In het najaar van 2020 legt het recreatieschap een lange termijn financiële planning voor aan het bestuur. In deze planning worden opties gepresenteerd over hoe het recreatieschap om kan gaan met het overschot op de begroting. Hierbij wordt rekening gehouden met de kosten voor het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma bij het ambitiedocument en andere toekomstige financiële verplichtingen voor het recreatieschap

In maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het corona (covid-19) virus tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en afsluiting van voorzieningen ten behoeve van 'sociaal afstand houden' volgens de richtlijnen van het RIVM hadden met name gevolgen voor recreatiegebied het Twiske. Deze maatregelen beperkten niet alleen de toegang voor publiek maar raakten ook de bedrijfsvoering van de ondernemingen in het gebied en de evenementen. Daarvan afgeleid liep ook het recreatieschap inkomsten mis. Daarbij ging het om de evenementen, het betaald parkeren en wanneer moest worden besloten tot het compenseren van huur en pacht. Dit is deels opgenomen in de risicoanalyse en maakte onderdeel uit van het weerstandsvermogen 2020.

Daar zal tegenover staan dat er ook de aan de beheer- en kostenkant gevolgen zijn. Minder bezoek betekent minder onderhoudskosten. Waar mogelijk kan het schap groot-onderhoud, vervanging en investeringen uitstellen. Ten tijde van het opstellen van deze tekst was het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen zouden duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen ook spelen als risico voor 2021. Vooralsnog hoefde dit niet tot een aanpassing van het weerstandsvermogen te leiden.

De algemene reserve bedraagt per 1-1-2020 € 3.184.616,-.

De algemene reserve is ruim voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve.

#### Financiële gevolgen algemeen

Het aandeel van de gemeente Beemster bedraagt 0,61% van de totale participantenbijdragen. De financiële gevolgen van dit voorstel bedragen € 15.062,- voor 2021 als gevolg van de stijging van de participantenbijdrage door de toepassing van de indexatie. De voorgestelde bijdragen aan het Recreatieschap Twiske-Waterland zijn overeenkomstig de eerdere ramingen en passen binnen de begroting van Beemster.



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

**Communicatie:**

Zodra uw raad een zienswijze heeft vastgesteld zal het college van burgemeester en wethouders deze zienswijze naar het dagelijks bestuur van het recreatieschap Twiske-Waterland toesturen.

**Relatie met fusie:**

In het kader van de harmonisatie Beemster en Purmerend tot een nieuwe gemeente, trekken de beide colleges nauw samen op binnen het thema Toerisme en recreatie en stemmen samen af om het thema nog meer toekomst bestendig te maken.

**Monitoring/evaluatie:**

Op basis van Art. 35 van de Wgr worden de concept financiële jaarstukken van bij Gemeenschappelijk Regelingen opgerichte openbare lichamen bij binnenkomst onder de aandacht van de raad gebracht en in de besluitvormende raad behandeld. Het geven van een zienswijze biedt de mogelijkheid om opmerkingen te plaatsen over deze financiële stukken en de daarin gemaakte keuzes en eventuele kanttekeningen te plaatsen of correcties mee te geven. Dit ook conform de Planning & Control cyclus.

**Voorstel:**

1. De gemeenteraad verzoeken in te stemmen met bijgaande schriftelijke reactie aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland, waarin wordt aangegeven dat gemeente Beemster de financiële beleidslijn van Twiske-Waterland ondersteunt en in overweging wordt gegeven een eventueel exploitatietekort ten gevolge van Corona, op te vangen uit de algemene reserve.
2. De gemeenteraad het recreatieschap Twiske-Waterland in overweging mee te geven te investeren in een bestendige toekomst welke is aangepast aan noodzakelijke coronamaatregelen en hiervoor de huidige periode van minder druk aan activiteiten te benutten.

burgemeester en wethouders van Beemster,

H.C. Heerschop  
burgemeester

H.J.C. Welage  
secretaris



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

Bijlagen:

1. Raadsbesluit
2. Aanbiedingsbrief Jaarstukken raden en staten Twiske-Waterland;
3. Programmabegroting Twiske-Waterland 2021;
4. Begrotingswijziging Twiske-Waterland 2020;
5. Jaarrekening Twiske 2019;
6. Infographic Twiske 2019;
7. Jaarrekening Landschap Waterland 2019;
8. Infographic Waterland 2019.
9. Concept zienswijze



Registratienummer: 1514177

Onderwerp: Vaststellen zienswijze op basis van de Wet gemeenschappelijke regeling op ontwerp programmabegroting 2021 en de begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Twiske-Waterland.

De raad van de gemeente Beemster,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 mei 2020,

#### B E S L U I T:

1. In te stemmen met bijgaande schriftelijke reactie aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland, waarin wordt aangegeven dat gemeente Beemster de financiële beleidslijn van Twiske-Waterland ondersteunt en in overweging wordt gegeven een eventueel exploitatietekort ten gevolge van Corona, op te vangen uit de algemene reserve.
2. In te stemmen om het recreatieschap Twiske-Waterland in overweging mee te geven te investeren in een bestendige toekomst welke is aangepast aan noodzakelijke coronamaatregelen en hiervoor de huidige periode van minder druk aan activiteiten te benutten.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad d.d. 2 juni 2020

H.C. Heerschop  
voorzitter

M. Timmerman  
griffier