

Aan de raden van de deelnemende gemeenten

Velsen-Zuid : 15 april 2020
Uw kenmerk :
Ons kenmerk : U2020
Projectnummer :
Onderwerp :
Bijlage(n) : 1 Jaarrekening 2019 + bijlagen
Behandeld door : Peter Jaap Don telefoon 06 2001 9067

Geachte raad,

Hierbij bied ik u de concept-jaarrekening aan van het recreatieschap Geestmerambacht conform het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. U bent hiermee in de gelegenheid gesteld om binnen 10 weken uw zienswijze op de jaarrekening 2019 naar voren te brengen.

Het dagelijks bestuur (DB) heeft de concept jaarrekening 2019 in haar vergadering van 3 april 2020 vastgesteld.

Het DB heeft de gewijzigde begroting 2020 en de begroting 2020 nog niet vastgesteld en besloten een besluit daarover te verplaatsen tot in oktober 2020. De uitleg daarover treft u verderop in deze brief aan.

Het DB heeft in reactie op de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2021 een voorstel voor reactie voor het AB voorbereid waarover het AB nog in april in een schriftelijke ronde zal besluiten. De reactie van het AB ontvangt uw raad begin mei 2020.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin uw zienswijze is vevat bij de concept-jaarrekening, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur neemt op 1 juli 2020 een besluit over de jaarrekening. Deze wordt vóór 15 juli 2020 toegezonden ter goedkeuring aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

Toelichting Jaarrekening

Het bestuur wil graag uw aandacht vestigen op twee punten in de jaarrekening:

1. de reserves
2. wijziging systematiek groot onderhoud, effect op reserves en voorzieningen.

1 Reserves

Deze bestemmingsreserve exploitatie is in 2016 gevormd, bestaande uit de volledige bestemmingsreserve 'HAL fonds', alsmede de uittreedsom van de gemeente Schagen en de uittreedsom van de provincie Noord-Holland. De reserve kent een afnemend verloop sinds 2010.

Door de oorsprong is deze reserve te zien als een vooruitbetaalde participantenbijdrage. Technisch gezien wordt het verwachte exploitatietekort dat meerjarig geprognosticeerd is gedekt vanuit deze reserve. De toevoegingen aan de reserve zijn beperkt en zijn de afgelopen jaren met name incidenteel geweest waarbij

de meest substantiele toevoeging is gedaan na de afkoop van de provincie bij het uittreden. Mede vanwege het eindige karakter is het bestuur het visietraject gestart.

2 Verloop Bestemmingsreserve exploitatie

Per 31 december 2019 is de Bestemmingsreserve Groot Onderhoud/Investerings/Vervangingen opgeheven. Conform de nota Reserves en Voorzieningen (vastgesteld AB 14-11-2018) wordt de Bestemmingsreserve GO/IV opgeheven en wordt:

- een bedrag van € 500.000 in de nieuw gevormde Voorziening Groot Onderhoud toegevoegd en
- het restant van € 640.297 wordt toegevoegd aan de Bestemmingsreserve exploitatie.

In 2019 maakt deze wijziging van beleid als gevolg van wettelijke verplichtingen het beeld van de jaarrekening omtrent vermogen en schuldpositie en resultaat lastiger vergelijkbaar.

Los van deze veranderingen laat de jaarrekening 2019 zien dat de reguliere werkzaamheden binnen de begrote budgetten zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn er diverse overschrijdingen zowel bij de reguliere als de incidentele werkzaamheden. Desondanks is er een iets hoger negatief resultaat dan begroot wat het gevolg is van de eenmalige toevoeging van € 500.000 aan de Voorziening groot onderhoud.

Begrotingswijziging 2020 en Programmabegroting 2021

Het DB heeft besloten de Begrotingswijziging 2020 en de Programmabegroting 2021 nog niet in concept vast te stellen. De reden voor het later behandelen van beide documenten is dat het DB van mening is dat de effecten en de te nemen maatregelen van en op de Coronacrisis in de begrotingswijziging en de begroting moeten zijn verwerkt. Tegelijkertijd biedt dat de mogelijkheden om de eerste effecten van de keuzes en gevolgen van het Visieproces in het meerjarenperspectief te verwerken.

Het effect van de Coronacrisis weegt dermate zwaar dat het behandelen van de begrotingen in de tweede helft van 2020 is gerechtvaardigd. Dit besluit draagt bij aan een beter onderbouwde Programmabegroting 2021.

Het AB is zich er van bewust dat hiermee niet wordt voldaan aan de gestelde eis dat de Programmabegroting 2021 tijdig (uiterlijk 15 april) naar de raden van de deelnemende gemeenten kan worden verstuurd. Tevens kan de begroting niet tijdig, vóór 15 augustus, bij de verantwoordelijk toezichthouder worden ingediend. Middels deze brief informeren wij de betrokken gemeente hierover.

We hopen u voldoende op de hoogte te hebben gesteld. Mochten er toch nog vragen/opmerkingen zijn, dan ontvangen wij deze graag.

Met vriendelijke groet,
Namens het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht



De heer J. Nieuwenhuizen Msc RC
Voorzitter



De heer ing. G. Houtkamp
Programmamanager Recreatie Noord-Holland