

Raadsvoorstel en besluitnota

Onderwerp

Zienswijze financiële jaarstukken recreatieschap Twiske - Waterland 2023-2025

Gevraagd besluit

Akkoord te gaan met het geven van een positieve zienswijze naar aanleiding van het concept-jaarstukken en infographic 2023, concept-begrotingswijziging 2024 en de concept-programmabegroting 2025 van het recreatieschap TWL.

Geheimhouding op grond van de Gemeentewet

Openbaar

(Correctief) referendum

Dit besluit is niet spoedeisend en daarmee wordt dit besluit niet eerder uitgevoerd/verder behandeld dan drie weken nadat de Raad het besluit heeft genomen. In artikel 8 van de referendumverordening is namelijk een 'correctief referendum' mogelijk gemaakt.

Kernverhaal

Om fijn in Zaanstad te kunnen wonen, werken en recreëren, is het belangrijk om de natuur en recreatiegebieden rond de stad goed te beheren en toegankelijk te maken. Daarom is Zaanstad onderdeel van twee recreatieschappen: Alkmaarder- en Uitgeestermeer ten noorden van Zaanstad en Twiske Waterland ten oosten van Zaanstad.

Het recreatieschap voorziet in een behoefte aan openluchtrecreatie, landschapsbeleving en het versterken van de natuur en biodiversiteit in de directe omgeving van de stad. Recreatieschap Twiske-Waterland (TWL) is de verbonden partij van de gemeente Zaanstad. Het recreatieschap is een openbaar lichaam op basis van artikel 8, lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 4 april 2024 heeft het dagelijks bestuur van TWL onze gemeente de financiële jaarstukken 2022 – 2024 van het recreatieschap voor het uitbrengen van een mogelijke zienswijze toegezonden. Het betreffen de volgende documenten:

- Concept-jaarstukken en infographic 2023;
- Concept-begrotingswijziging 2024 en
- Concept-programmabegroting 2025.

Op basis van art. 35 van deze Wet gemeenschappelijke regeling dient de begroting, de begrotingswijziging en de jaarrekening van een openbaar lichaam voor een zienswijze te worden aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De financiële jaarstukken hebben geen nieuwe financiële gevolgen voor de gemeente tot gevolg, behoudens de indexering van de jaarlijkse participantenbijdrage over 2025. Om die reden wil de gemeente een positieve zienswijze over de financiële jaardocumenten geven.

Aanleiding

Op 4 april 2024 heeft het dagelijks bestuur van TWL onze gemeente de financiële jaarstukken 2022 – 2024 van het recreatieschap voor het uitbrengen van een mogelijke zienswijze toegezonden. Het betreffen de volgende documenten:

- Concept-jaarstukken en infographic 2023;
- Concept-begrotingswijziging 2024 en
- Concept-programmabegroting 2025.

Het recreatieschap heeft gevraagd zo nodig uiterlijk 11 juni 2024 een zienswijze op de financiële jaarstukken uit te brengen. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van het recreatieschap d.d. 4 juli 2024 zullen de jaarstukken worden vastgesteld.

Beoogd resultaat

Het geven van een zienswijze aangaande de financiële jaarstukken van het recreatieschap.

Kader

Zaanstad participeert als deelnemende partij in de recreatieschappen. Het recreatieschap is een openbaar lichaam als bedoeld in artikel 8, lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op basis van art. 35 van deze Wet dient de begroting, de begrotingswijziging en de jaarrekening van een openbaar lichaam voor een zienswijze te worden aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De aan het recreatieschap deelnemende partijen zijn verantwoordelijk voor de financiële instandhouding van het recreatieschap.

Argumenten en afwegingen

Inleiding

In deze paragraaf wordt inhoudelijk ingegaan op de financiële jaarstukken van het recreatieschap. Verder wordt in deze paragraaf stilgestaan bij de zienswijze van Zaanstad aangaande de Kadernota 2025 van het recreatieschap en wat er met deze zienswijze verder is gedaan. Tot slot eindigt deze paragraaf met een conclusie en advies.

Concept-jaarrekening 2023

De concept-jaarrekening 2023 sluit met een negatief resultaat van € 28.797. **Begroot** was een tekort van € 309.955. Het resultaat is dus € 281.158 hoger – minder negatief - dan de begroting. Het resultaat is bepaald door de volgende zaken:

- Lagere kosten incidentele projecten (€ 230.000 positief). Deze kosten schuiven grotendeels door naar 2024;
- Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€ 26.000 positief);
- Hogere baten door rente (€ 175.000 positief);
- Hogere parkeeropbrengsten (€ 63.000 positief);
- Hogere opbrengsten hout, huur en pacht (€ 26.000 positief);
- Tegemoetkoming in de kosten groene boa's (€ 21.000 positief);
- Extra dotatie voorziening groot onderhoud i.v.m. 4 bruggen de Vennen (€ 260.000 negatief).

Eind 2023 bedraagt de totale reserves en voorzieningen € 5.203.785 (in 2022 € 5.232.582), een afname van € 28.797.

Concept-Begrotingswijziging 2024

De concept-begrotingswijziging gaat uit van een tekort van € 200.851. In de oorspronkelijke begroting was een positief saldo van € 190.922 begroot. Dit betekent een tegenvaller van € 9.929. Het verwachte negatieve resultaat is het saldo van de volgende deelprogramma's:

- Programma 1 (€ 98.000 nadeel). Hier is vooral de actualisatie van het uitvoeringsprogramma van belang (hogere kosten € 56.000). De actualisatie betekent ook dat het project recreatief grid naar verwachting pas in 2025 zal worden afgerond. Oorspronkelijk was dit 2024. De baten zullen dan ook pas in 2025 worden genomen in plaats van 2024. Voor 2024 betekent dit € 42.000 lagere baten;

- Programma 2 (€ 1.000 voordeel). De lasten zijn € 56.000 hoger dan begroot. Dit komt vooral door hogere promotiekosten in verband met het 40 jarige jubileum van Twiske-Waterland. De baten zijn € 57.000 hoger. Het leeuwendeel van dit bedrag is toe te schrijven aan hogere parkeeropbrengsten;
- Programma 3 (€ 2.000 nadeel). De verwachting is dat in 2024 iets meer uren toezicht zullen worden gemaakt;
- Programma 4 (€ 41.000 nadeel). In dit programma stijgen de kosten met € 41.000. Dit wordt verklaard door hogere kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken en de hogere kosten voor inzet programmasturing;
- Programma 5 (€ 130.000 voordeel). Hier verantwoordt wij € 130.000 voordeel van de inmiddels weer te ontvangen renteopbrengsten op de banktegoeden.

De begrotingswijziging heeft geen gevolgen voor de participantenbijdrage in 2024. Het te verwachten negatieve resultaat zal ten laste van de reserve van het recreatieschap worden gebracht.

Concept-Programmabegroting 2025

De begroting 2025 houdt rekening met een positief resultaat van € 9.325. Het begrotingsresultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de realisering van projecten uit het uitvoeringsprogramma.

Belangrijkste punten in 2025 voor het recreatieschap zullen zijn:

- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Daardoor is een substantiële toename in recreatiebehoefte te verwachten voor de regio. Spreiding van het groeiend aantal toeristen staat hoog op de agenda;
- Natuurwaarden die onder druk staan door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit;
- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. Dat biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen;
- Samenwerking van de recreatieschappen met Staatsbosbeheer (SBB), Landschap Noord-Holland, Natuurmonumenten en lokale agrarische- en natuurverenigingen. Dat gebeurt onder meer voor een gezamenlijk recreatief uitvoeringsprogramma voor Laag-Holland van de 'Veen & Poldercoalitie Laag Holland' (voorheen Amsterdam Wetlands);
- Een gewijzigd evenementenbeleid. Dit betekent dat er mogelijk actief geworven moet worden voor nieuwe evenementen.
- Vanuit de regiodeal ZaanIJ groen en meedoen is geld beschikbaar gekomen voor een drietal achterstandswijken in Zaanstad en Amsterdam om een programma te ontwikkelen om meer in het groen te recreëren. Dit betekent ook dat voor het recreatieschap gekeken zal moeten worden naar mogelijkheden om de bereikbaarheid voor de doelgroep te verbeteren.

Kadernota 2025

In de Kadernota 2025 van het recreatieschap is het voortzetten van het bestaande financieel beleid het uitgangspunt. De totale stand van de reserves neemt van € 4,7 miljoen in 2024 naar € 4,5 miljoen in 2028 af. Een belangrijk deel van deze afname wordt veroorzaakt door de uitvoering van het Uitvoeringsplan. Verder zien we een relatief grote afname van de algemene reserve van € 2,1 miljoen in 2024 naar € 1,6 miljoen in 2028. Deze afname komt grotendeels ten gunste van de bestemmingsreserve Markermeerdijk (€ 70.000 per jaar toevoeging vanuit de algemene reserve).

Conclusie en advies

Voorgesteld wordt een positieve zienswijze aangaande de financiële jaarstukken van het recreatieschap te geven. Voor Zaanstad zijn er geen nieuwe financiële gevolgen aan de vaststelling van de financiële jaarstukken verbonden anders dan de jaarlijkse indexering van de participantenbijdrage. Zaanstad wil de volgende aandachtspunten aan het recreatieschap meegeven:

- Zaanstad verkent de mogelijkheden om de tegenvallers op te vangen; de gemeenschappelijke regelingen maken onderdeel uit van deze verkenningen;
- Zaanstad dringt aan op een spoedige afronding van de verkenning naar een fusie tussen de recreatieschappen Twiske-Waterland en Alkmaarder- en Uitgeestermeer;
- Zaanstad verkent de mogelijkheden om het beheer van de Jagersplas onder te brengen bij het recreatieschap Twiske-Waterland;
- Zaanstad constateert dat de omvang van de algemene reserve ver boven het weerstandsvermogen is en verzoekt om in beeld te brengen welk deel van de reserve benodigd is om het uitvoeringsprogramma uit te voeren en daarmee de ambities van het recreatieschap te realiseren.

Draagvlak

De recreatiegebieden voorzien in een grote behoefte bij het publiek. Regelmatig worden ook bezoekersaantallen gemeten.

Aansluiting externe ontwikkelingen

Zaanstad heeft zich door deelname als participerende partij voor onbepaalde tijd tot het beheer van de recreatiegebieden verplicht.

Financiële consequenties

Voor Zaanstad zijn er geen nieuwe financiële gevolgen anders dan de verwerking van de jaarlijkse indexering (6,2%) van de participantenbijdrage voor het recreatieschap in de gemeentelijke begroting 2025. Onderstaande tabel laat de ontwikkeling van de participantenbijdrage, die Zaanstad aan het TWL bijdraagt, zien:

	2022	2023	2024	2025
TWL	219.737	231.098	250.048	266.550

Juridische consequenties

Recreatieschappen zijn openbare lichamen op basis van artikel 8, lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op basis van art. 35 van deze Wet dient de begroting, de begrotingswijziging en de jaarrekening van een openbaar lichaam voor een zienswijze te worden aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Communicatie/vervolgtraject

Zodra de raad een zienswijze heeft vastgesteld zal het college van burgemeester en wethouders deze zienswijze naar het dagelijks bestuur van het TWL toesturen.

Raadsbesluit


De gemeenteraad van Zaanstad,

Besluit:

Akkoord te gaan met het geven van een positieve zienswijze naar aanleiding van het concept-jaarstukken en infographic 2023, concept-begrotingswijziging 2024 en de concept-programmabegroting 2025 van het recreatieschap TWL.

In de vergadering van .. *Donderdag* .. *27 juni* - 2024

De griffier,


Conform de machtiging tekenbevoegdheid raadstukken is dit besluit alleen ondertekend door griffier.

