

DATUM	5 juli 2016	NUMMER PS	
AFDELING	MEC	COMMISSIE	MME
STELLER	Esther Boiten	DOORKIESNUMMER	06-18300521
DOCUMENTNUMMER	8187637F	PORTEFEUILLEHOUDER	Pennarts-Pouw

Titel : Jaarrekeningen en ontwerpbegrotingen Utrechtse recreatieschappen en Recreatie Midden Nederland

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit	pag. 3
Toelichting	pag. 4
Bijlage(n):	8

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

De recreatieschappen Stichtse Groenlanden (SGL), Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied (UHVK) en Plassenschap Loosdrecht en omstreken (LSD) en uitvoeringsorganisatie RMN dienen elk jaar de ontwerpjaarrekening en de ontwerpbegroting in bij de deelnemende gemeenten en de provincie. De deelnemers worden uitgenodigd om 'hun gevoelens' kenbaar maken bij de ontwerpjaarrekeningen en de ontwerpbegrotingen aan de vier organisaties. De recreatieschappen zijn raads- en statenregelingen; om die reden is het aan Provinciale Staten om een eventuele zienswijze kenbaar te maken aan de dagelijkse besturen van de drie recreatieschappen en RMN.

Recentelijk heeft er besluitvorming plaatsgevonden over het omvormen van de gemeenschappelijke regeling RMN naar een bedrijfsvoeringsorganisatie. Op 21 maart 2016 hebben Provinciale Staten ingestemd met het voorstel om uit te treden uit de gemeenschappelijke regeling RMN en Gedeputeerde Staten toestemming te geven toe te treden tot de bedrijfsvoeringsorganisatie RMN. De feitelijke omvorming van RMN in een bedrijfsvoeringsorganisatie wordt naar verwachting op 1 juli definitief. Gegeven de lopende besluitvorming over de ontwerpjaarrekening 2015 en de ontwerpbegroting 2017 van RMN is het nog aan Provinciale Staten om te besluiten over het indienen van een zienswijze.

Sinds 2011 werkt de provincie Utrecht via het traject *Toekomst Recreatie(schappen)* aan duurzame oplossingen voor het toekomstbestendig maken van de publieke recreatietaak. In 2013 heeft de Stuurgroep Toekomst recreatie(schappen) de Koersnotitie Toekomst Recreatieschappen opgesteld. In deze notitie adviseert de Stuurgroep om via maatwerkoplossingen de noodzakelijke veranderingen mogelijk te maken. De uitwerking van de oplossingen zou door de recreatieschappen en de uitvoeringsorganisatie worden opgepakt.

Sindsdien is een nieuwe situatie ontstaan. Deelnemers van het recreatieschap UHVK hebben besloten om de regeling per 1 januari 2018 te ontmantelen; de ontwerpbegroting 2017 is de laatste begroting van dit schap. Daarnaast is de gemeente De Ronde Venen op zoek naar een fusiepartner voor het structureel borgen van de beheertaak door de uittrekking van Amsterdam.

Voorgeschiedenis

Een deel van de publieke taak op het gebied van recreatie in de provincie Utrecht wordt uitgevoerd via vijf gemeenschappelijke regelingen: vier recreatieschappen en één uitvoeringsorganisatie. Provincie Utrecht is deelnemer van 4 regelingen en subsidie van 1 (Vinkeveense Plassen). Sinds 2011 werkt de provincie Utrecht via het traject *Toekomst Recreatie(schappen)* aan duurzame oplossingen voor het toekomstbestendig maken van de publieke recreatietaak. Sindsdien is er een nieuwe situatie ontstaan. Per 1 januari 2018 wordt het recreatieschap UHVK ontmanteld; de ontwerpbegroting 2017 is de laatste begroting van dit schap. Daarnaast is

de gemeente De Ronde Venen op zoek naar een fusiepartner voor het structureel borgen van de beheertaak door de uittrekking van Amsterdam.

Essentie / samenvatting

Provincie Utrecht is deelnemer van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug Vallei en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht en omstreken en uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland. Vanuit die rol ontvangt de provincie jaarlijks de ontwerpjaarrekeningen en de ontwerpbegrotingen. Provinciale Staten kunnen 'hun gevoelens' kenbaar maken op de stukken van de vier organisaties. De jaarstukken 2015 en de ontwerpbegrotingen geven voor Gedeputeerde Staten geen aanleiding om Provinciale Staten te adviseren een zienswijze in te dienen.

Meetbaar / beoogd beleidseffect

De recreatieschappen dragen vanuit hun beheer- en ontwikkelrol bij aan de vier gebiedsgerichte thematische opgaven uit de Visie Recreatie en Toerisme 2020 'De aantrekkelijke regio': 1. Recreatief hoofdnetwerk, 2. Recreatiedruk accommoderen, 3. Vernieuwing in de natuur (EHS) en 4. Landschap beter beleven.

Financiële consequenties

nvt

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

nvt

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

nvt

Effecten op duurzaamheid

nvt

Voorgesteld wordt

1. Kennis te nemen van de jaarrekeningen 2015 en de ontwerpbegrotingen 2017 van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland.
2. Geen zienswijze in te dienen op de jaarrekeningen 2015 en de ontwerpbegrotingen 2017 van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland.
3. De dagelijkse besturen van de drie recreatieschappen en RMN schriftelijk te informeren over het PS-besluit.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Besluit van Provinciale Staten van Utrecht van 19 september 2016

Provinciale Staten van Utrecht;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 5 juli 2016, afdeling MEC, nummer 8187637F;

Gelezen het statenvoorstel;

Overwegende;

- Dat Provinciale Staten als deelnemer van de gemeenschappelijke regelingen recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland wettelijk bevoegd zijn om 'hun gevoelens' kenbaar te maken op de financiële stukken van de gemeenschappelijke regelingen;
- Dat de dagelijkse besturen van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland de ontwerpjaarrekening 2015 en de ontwerpbegroting 2017 voor een reactie hebben toegestuurd aan Provinciale Staten;
- Dat er inhoudelijk gezien geen aanleiding is om een zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2015 en de ontwerpbegrotingen van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland;

Gelet op;

Besluiten:

1. De ontwerpjaarrekeningen 2015 en de ontwerpbegrotingen 2017 van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen zienswijze uit te brengen op de ontwerpjaarrekeningen en de ontwerpbegrotingen van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied en Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatie Midden Nederland.
3. De dagelijkse besturen van de drie recreatieschappen en Recreatie Midden Nederland middels een brief te informeren over dit besluit.

Voorzitter,

Griffier,

1. Wettelijke grondslag

- Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 58b en 59 (voor de regelingen tussen gemeenten en de provincie) en artikel 93, 94 en 95 (voor de regeling tussen de recreatieschappen en de provincie)
- Besluit Begrotingen en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

2. Beoogd effect

De recreatieschappen dragen vanuit hun beheer- en ontwikkeltaak voor recreatieterreinen bij aan de vier gebiedsgerichte, thematische opgaven uit de Visie Recreatie en Toerisme 2020: 1. Recreatief hoofdnetwerk; versterken en bewaken, 2. Recreatiedruk accommoderen, 3. Vernieuwing in de natuur (EHS), 4. Landschap beter beleven.

3. Effecten op duurzaamheid

nvt

4. Argumenten

Het besluit om wel of niet een zienswijze in te dienen wordt bepaald door de toets van de ontwerpjaarrekening en ontwerpbegroting. Bij het checken van de *jaarrekening* kijken we onder meer naar:

- Afwijkingen van de jaarrekening ten opzichte van de begroting van hetzelfde jaar, en de kwaliteit van de verklaring voor eventuele afwijkingen (is deze logisch).
- Omvang eigen vermogen; geeft informatie over de financiële gezondheid van de organisatie en is een onderbouwing voor het wel of niet toepassen van indexering.
- Eventuele opmerkingen van de accountant.

Bij het checken van de *ontwerpbegroting* kijken we onder meer naar:

- Wijzigingen van deze begroting tov voorgaande begrotingen.
- Of de activiteiten globaal genomen passen binnen de doelen van de provincie en/of afspraken die zijn gemaakt.
- Biedt de begroting een helder en realistisch kader voor de uitvoering
- Omvang van de overhead.

1. *Recreatieschap Stichtse Groenlanden*

Het jaar 2017 is het derde jaar van de vierjarige budgetperiode 2015-2018. In die periode worden mee- en tegenvallers verrekend over de gehele periode in plaats van elkaar separaat. Deelnemers en uitvoeringsorganisatie hebben vierjarige zekerheid over hun financiële afspraken.

Eind 2014 heeft het algemeen bestuur het Ontwikkelplan vastgesteld om een impuls te geven aan nieuwe recreatieve voorzieningen en om daarmee een krachtige beweging richting hogere kostendekking te maken. In het Ontwikkelplan is een investeringsprogramma opgenomen waardoor de algemene reserve grotendeels ingezet wordt voor vernieuwing van de recreatie die bijdraagt aan een beter financieel evenwicht; een impuls die zich op termijn terug betaald.

Financiën

Het jaar 2015 wordt afgesloten met een batig saldo van € 318.300. Dit is vooral het gevolg van vertraging van investeringen en daarmee een latere start van de kapitaallasten. De begroting sluit met een tekort van € 34.100. Dit wordt in mindering gebracht op de algemene reserve.

Advies aan PS over de ontwerpjaarrekening 2015 en de ontwerpbegroting 2017

De jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 geven geen aanleiding om Provinciale Staten voor te stellen een zienswijze in te dienen.

2. *Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, vallei- en Kromme Rijngebied*

Deze ontwerpbegroting betreft de laatste begroting voor het recreatieschap. De begroting staat geheel in het teken van het beëindigen van activiteiten, afboeken van de restwaarden en afkopen van de resterende verplichtingen. In maart 2014 heeft het algemeen bestuur besloten om de gemeenschappelijke regeling recreatieschap UHVK op te heffen. Als tijdpad is afgesproken dat alle activiteiten van het recreatieschap (beheer, verplichtingen, eigendommen, erfpachten, huurcontracten) uiterlijk eind 2017 moeten zijn overgedragen of ontmanteld. In 2016 en 2017 moet dit zijn beslag krijgen, zodat begin 2018 de gemeenschappelijke regeling

ontbonden kan worden. Op basis van aannames is een inschatting gemaakt hoe en wanneer de beëindiging van elke voorziening plaatsvindt. Hierop zijn de ramingen 2017 gebaseerd.

Financiën

De jaarrekening 2015 sluit met een nadelig saldo van € 211.400. Het negatieve resultaat is het gevolg van ontmantelingskosten. In het kader van de aanstaande opheffing van het recreatieschap heeft het algemeen bestuur besloten om de komende jaren geen tussentijdse verrekening met de deelnemers uit te voeren. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gemaakt en begin 2018 vindt de finale eindafrekening plaats. Eventuele in enig jaar overblijvende middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve. De beschikbare algemene en bestemmingsreserve worden bij de definitieve afrekening ingezet ter dekking van de afkoopkosten voor de ontmanteling, tenzij er andere afspraken zijn gemaakt.

De begroting 2017 laat een regulier overschot zien van € 431.000. Het voordeel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Advies aan PS over de ontwerpjaarrekening 2015 en de ontwerpbegroting 2017

De jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 geven geen aanleiding om Provinciale Staten voor te stellen een zienswijze in te dienen.

3. Plassenschap Loosdrecht en omstreken

De volgende uitgangspunten staan centraal in de begroting 2017:

- Het reguliere beheer vindt sober en doelmatig plaats op basis van principes schoon, heel en veilig en (voor zover meetbaar) op niveau van rapportcijfer 6. Dit is conform de afgelopen jaren.
- De dotatie groot onderhoud vindt plaats op basis van de in de afgelopen jaren gehanteerde methode.
- De aan RMN te betalen personeelslasten ontwikkelen zich conform de cao-provincies.
- Het te hanteren prijsindexcijfer bedraagt, op basis van de cijfers 2015 en de verwachting 2016, voor 2017 1%. Ook in de meerjarenramingen wordt met dit cijfer gerekend.
- De deelnemersbijdragen worden niet geïndexeerd.

Het Plassenschap Loosdrecht is na een periode van bezuinigingen de laatste jaren in staat om structureel te investeren. Dit maakt de weg vrij voor nieuwe initiatieven die zorgen voor revitalisering van het plassengebied en voor vervanging van beschoeiing waar dat hoognodig is. Voor de jaren 2014-2017 is in totaal 2 miljoen vrijgemaakt voor vernieuwing van beschoeiingen. Deze investeringen worden geleidelijk over de 4 jaar verdeeld en gefinancierd uit een speciaal op te bouwen voorziening.

Financiën

De jaarrekening 2015 laat een overschot zien geraamd op € 142.900, de uiteindelijke realisatie 2015 is € 82.800 hoger, namelijk € 225.700. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De begroting 2017 sluit met een overschot van € 92.100. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Advies aan PS over de ontwerpjaarrekening 2015 en de ontwerpbegroting 2017

De jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 geven geen aanleiding om Provinciale Staten voor te stellen een zienswijze in te dienen.

4. Recreatie Midden Nederland

De gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden Nederland is de uitvoeringsorganisatie van de vier Utrechtse recreatieschappen. Wat in 2017 speelt is de uitvoering van het strategisch personeelsplan naar aanleiding van de liquidatie van het recreatieschap UHVK. De organisatie werkt verder aan het professionaliseren en optimaliseren aan de interne processen en de governance.

Financiën

De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 sluiten met een saldo van 0 omdat alle kosten worden doorbelast aan de vier deelnemende schappen. RMN heeft geen eigen en vreemd vermogen.

Advies aan PS over de ontwerpjaarrekening 2015 en de ontwerpbegroting

De jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 geven geen aanleiding om Provinciale Staten voor te stellen een zienswijze in te dienen.

5. Kanttekeningen

Nvt

6. Financiën

	SGL	UHVK	LSD	RMN
Totaal lasten	€ 4.232.700	€ 4.920.700	€ 2.203.800	€ 3.888.900
Totaal baten (incl reserve)	€ 4.551.000	€ 4.709.300	€ 2.429.500	€ 3.888.900
Totaal deelnemersbijdragen	€ 2.482.300	€ 1.145.600	€ 1.293.500	€ 3.888.900
Reguliere bijdrage provincie Utrecht	€ 764.400	€ 484.448	€ 166.600	nvt.
Bijdrage provincie in %	30,9%	40,5%	14,74%	nvt
Exploitatieresultaat 2015	€ 318.300	- € 211.400	€ 225.700	nvt.
Eigen vermogen per 31-12-2015	€ 6.230.158	€ 761.567	€ 1.537.402	0

De provincie is deelnemer van de gemeenschappelijke regeling RMN; de deelnemersbijdragen bij deze regeling komen van de vier recreatieschappen en niet van de provincie.

De provinciale bijdragen aan de vier recreatieschappen conform *begroting 2017* is als volgt.

Provinciale bijdrage aan	2017	2016
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	€ 764.400	€ 764.400
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied	€ 494.118	€ 489.679
Plassenschap Loosdrecht e.o.	€ 168.200	€ 168.200
Recreatieschap Vinkeveense Plassen	€ 486.100	€ 488.400
Totaal	€ 1.912.818	€ 1.910.679

In de provinciale begroting 2017 staat voor het jaar 2017 een bedrag geraamd van € 1.971.000 voor de recreatieschappen. Dit is voldoende om de bijdragen aan de recreatieschappen te financieren. Het positieve verschil wordt gebruikt voor de bijdrage aan het recreatieterrein Middelwaard, tegenvallers en incidentele uitgaven ten behoeve van de recreatieschappen.

Vanwege het beperkte weerstandsvermogen bij de schappen bestaat het risico dat bij negatieve bijstellingen van de begroting en tegenvallers in de realisatie een extra bijdrage wordt gevraagd van de deelnemers. In de provinciale risicoparagraaf is om die reden een bedrag opgenomen van € 5.000.000 voor de recreatieschappen. De afkoopsom ten behoeve van de ontmanteling van het recreatieschap UHVK wordt maximaal geraamd op € 2.820.000. Ons maximum aandeel is begroot op € 1.192.513.

7. Realisatie

De dagelijkse besturen van de recreatieschappen en RMN worden per brief geïnformeerd over het PS-besluit.

8. Juridisch

De dagelijks besturen van de recreatieschappen en RMN verzamelen de reacties van de deelnemers en besluiten op basis daarvan om de ontwerpstukken wel of niet aan te passen. De algemene besturen van de recreatieschappen en RMN stellen de ontwerpjaarrekening en de ontwerpbegroting op basis van het voorstel van het dagelijks bestuur waarin de eventuele reacties van de deelnemers zijn verwerkt. Het niet uitbrengen van een zienswijze op de ontwerpjaarrekening en de ontwerpbegroting heeft als effect dat de stukken (voor wat betreft de deelnemer 'provincie') ongewijzigd kunnen worden vastgesteld.

9. Europa

Nvt

10. Communicatie

De dagelijkse besturen van de recreatieschappen en RMN worden per brief geïnformeerd over het PS-besluit.

11. Bijlagen

- Jaarrekening 2015 Stichtse Groenlanden
- Ontwerpbegroting 2017 Stichtse Groenlanden
- Jaarrekening 2015 Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied
- Ontwerpbegroting 2017 Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied
- Jaarrekening 2015 Plassenschap Loosdrecht e.o.

- Ontwerpbegroting 2017 Plassenschap Loosdrecht e.o.
 - Jaarrekening 2015 Recreatie Midden Nederland
 - Ontwerpbegroting 2017 Recreatie Midden Nederland
- De bijlagen liggen ter inzage bij de griffie.