

Nota van antwoord

Onderwerp	Reactie op zienswijzen deelnemers t.a.v. Eerste begrotingswijziging 2022
Aan	Het algemeen en dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht
Van	Secretaris en MT RMN
Datum	14 juni 2022

Op 22 februari 2022 is de Eerste begrotingswijziging 2022 voor zienswijze aangeboden aan de deelnemers. In deze 'Nota van antwoord' worden de belangrijkste vragen en opmerkingen uit de zienswijzen geparafraseerd en voorzien van een antwoord/reactie.

Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
Eerste begrotingswijziging 2022	
<ol style="list-style-type: none">1. De financiële gevolgen zijn voor Wijdmeren ingrijpend. De raad kan daarom niet instemmen met de door u gepresenteerde begrotingswijziging.2. Door een andere wijze van financieren van de in het Meerjaren Onderhoudsplan geraamde – en noodzakelijke – uitgaven kan het leed voor ons aanmerkelijk verzacht worden.3. In het MJOP is aangegeven dat voor inspecties van het areaal structureel € 17.300 nodig is. In deze begrotingswijziging is € 31.400 opgenomen, waarvan weer € 17.300 wordt toegevoegd aan de reserve. We nemen aan dat de inspecties in 2022 van groot belang zijn en dat het volledige bedrag al in 2022 nodig zal zijn. Een storting in de reserve is hier niet logisch.4. Al jaren zien we een daling van de kapitaallasten, dit wordt veroorzaakt door het, om uiteenlopende redenen, uitstellen van de investeringen in het gebied. Het is zaak met spoed een gedegen investeringsplan op te stellen en dat na goedkeuring in uitvoering te brengen. Zie de gevolgen die het gemis van een compleet investeringsprogramma heeft gehad voor bijvoorbeeld de Strook.	<ol style="list-style-type: none">1. Gelet op het positieve resultaat dat de jaarrekening laat zien, lijkt het mogelijk om het tekort te dekken uit de algemene reserve. Het gepresenteerde tekort vloeit voort uit het opnemen van ons deel in de liquidatiebegroting RMN én het vastgestelde MJOP.2. Voor nu is deze andere manier van financieren niet haalbaar voor het schap. Momenteel wordt gekeken naar het herzien van het MJOP/MJIP. Waarschijnlijk kan de andere financieringswijze meegenomen worden in de 2^e begrotingswijziging die in het najaar op de planning staat.3. Alle gemaakte inspectiekosten (tot zover toereikend) zullen ook betaald worden uit de reserve. We voeren deze handeling uit om te voldoen aan het vastgestelde MJOP/ verantwoording aan de accountant. (mutatiereserve boekingen)4. Wij onderschrijven deze zienswijze en gaan graag met toekomstige uitvoerende organisatie in gesprek om dit investeringsprogramma op te stellen ter voorbereiding op de overdracht.

Nota van antwoord

Reactie op zienswijzen t.a.v.



Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
<p>5. Het bestuur heeft zijn goedkeuring gegeven aan het door het Plassenschap gepresenteerde MJOP. Uit nadere analyse daarvan blijkt dat de op te bouwen voorziening gedurende een periode van zes jaar (2021-2026) structureel € 288.400 bedraagt. Tot en met 2026 is in totaal € 2.192.000 nodig. Als we dit bedrag nader beschouwen blijkt dat het voor € 1.215.600 en voor € 600.000 groot onderhoud betreft aan respectievelijk groenvoorzieningen en kunstwerken. Meer specifiek bestaat <i>groot onderhoud groenvoorzieningen</i> voor € 804.000 aan werkzaamheden op het terrein Bosdijk. Het verwijderen en onderhoud van bomen valt onder de categorie groot onderhoud, maar de uitgaven in het kader van de vervanging van bomen is een investering en moet als zodanig worden behandeld en niet zoals in het plan als groot onderhoud worden opgenomen.</p> <p>6. In de het geraamde bedrag voor de kunstwerken van ruim € 600.000 is voor € 280.000 opgenomen voor vervangen van installaties en remmingswerken. Dit zijn vervangingsinvesteringen en betreft geen groot onderhoud.</p> <p>7. Het is van groot belang de opbouw van het budget voor groot onderhoud nogmaals tegen het licht te houden, te actualiseren en waar nodig aan te passen. De huidige jaarlijkse dotatie is op basis van dit plan structureel te hoog. De actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan en het opstellen van een meerjareninvesteringsplan op basis van inspecties kan uiteraard ook weer leiden tot aanpassing (verhoging- van de benodigde budgetten.</p> <p>8. In de begroting 2022 van Wijdemeren is rekening gehouden met extra kosten als gevolg van de liquidatie ter hoogte van € 50.000. Voor 2023 is wederom € 50.000 extra geraamd. Voor deze extra € 93.200 is derhalve in 2022 geen dekking. Wanneer het MJOP van het Plassenschap anders wordt benaderd door onderdelen daarvan te activeren, kunnen de lasten voor de deelnemers op korte termijn aanzienlijk dalen zonder dat dit uiteindelijk gevolgen heeft voor de in te zetten middelen.</p> <p>9. Gemeente Utrecht constateert dat in de afgelopen periode is gebleken dat op een aantal punten wordt afgeweken van de initiële begroting. De belangrijkste wijzigingen volgen uit het opnemen van de</p>	<p>5. RMN beschouwt het onderhoud aan bomen niet als een investering maar als groot onderhoud. Dit is in lijn met de BBV2017. Investerings met een maatschappelijk nut, die sinds 1/1/2017 mogen worden geactiveerd, voorzien in een publieke behoefte en het bezit is vrij toegankelijk en/of vrij in gebruik. Deze zijn uit principe vrijgesteld van enige vorm van tegenprestatie en worden ook niet verhandeld. Het betreft investeringen in bijvoorbeeld wegen, kunstwerken, openbare verlichting, verkeers-, speel-, watervoorzieningen, bomen en groen. Het betreft hier echter investeringen in nieuwe bomen en niet het werk aan bestaande bomen.</p> <p>6. Het vervangen van installaties en remmingswerken kunnen worden gezien als vervangingsinvesteringen en kunnen daarmee inderdaad worden geactiveerd.</p> <p>7. Momenteel wordt gekeken naar het herzien van het MJOP/MJIP en de daarbij behorende financiële huishouding. We richten onze inspanningen erop de resultaten in de 2^e begrotingswijziging te verwerken die in het najaar op de planning staat.</p> <p>8. Het resultaat van de antwoorden op voorgaande vragen zou inderdaad het gevolg kunnen hebben dat de lasten op korte termijn dalen en dat door activering van investeringen deze kosten over meerdere jaren worden verdeeld.</p> <p>9. Wij hebben ten geleide een separate notitie toegevoegd waarin de samenhang tussen de jaarrekening 2021 en de eerste begrotingswijziging 2022 wordt gerelateerd aan de financiële positie</p>

Nota van antwoord

Reactie op zienswijzen t.a.v.



Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
<p>liquidatiekosten RMN en de financiële effecten van het in 2021 vastgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP)'. De extra kosten zijn niet volledig op te vangen binnen de begroting van het recreatieschap. Er wordt voor 2022 een verlies verwacht, maar omdat er - in afwachting van de jaarsluiting 2021 - op het moment van schrijven nog geen inzicht bestond in de vrije ruimte in het eigen vermogen, laat u dat hiervoor buiten beschouwing.</p> <p>10. Gemeente Utrecht heeft in haar zienswijze op de ontwerp-begroting 2022 aangedrongen op het omzetten van de opgenomen PM post voor de liquidatiekosten RMN naar een reservering ten laste van de algemene reserve. Wij zijn dan ook verheugd te zien dat u hier ons gedeeltelijk tegemoet bent gekomen en de kosten in deze eerste begrotingswijziging expliciet heeft gemaakt en spreken onze waardering daarover uit. U heeft echter een belangrijk onderdeel van ons verzoek, namelijk het omzetten van de kosten naar een reservering ten laste van de algemene reserve, niet uitgevoerd.</p> <p>11. In het bestuur is echter afgesproken dat bij de afwikkeling van de kosten voor de liquidatie de volgende werkwijze wordt aangehouden:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Eerst wordt beoordeeld welk deel van de kosten gedekt kunnen worden binnen de begroting van RMNb. Het resterende deel wordt volgens de verdeelsleutel van de begroting doorbelast naar de schappen waar vervolgens beoordeeld wordt welk deel gedekt kan worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen)c. Welk deel komt tot slot voor rekening van de deelnemers <p>Met het voorliggende voorstel slaat u een belangrijke stap in deze aanpak over: de beoordeling welk deel van de kosten gedekt kan worden binnen de begroting van het schap (binnen de exploitatie danwel binnen het eigen vermogen). Wij hechten er aan om de afhandeling van de liquidatie, waaronder ook de liquidatiekosten, zorgvuldig te doen. Wij vragen u dan ook om het eerder beschreven proces alsnog te doorlopen en te beoordelen welke kosten óp te vangen zijn binnen de begroting van het recreatieschap en welke niet en wat dit betekent voor de verschillende deelnemers. Wanneer dit volgens de afgesproken wijze door het recreatieschap</p>	<p>van het schap. Wij vertrouwen erop hiermee uw vraag te hebben beantwoord.</p> <p>10. Zie antwoord bij punt 9.</p> <p>11. Zie antwoord bij punt 9. Het positieve saldo op de jaarrekening 2021 van RMN is vervallen aan de schappen op besluit van het bestuur RMN. RMN heeft zelf geen eigen vermogen op de balans. Mede hierdoor is het aan de schappen zelf om een reservepositie voor de doorbelaste liquidatiekosten aan te leggen. In eerder genoemde notitie (separaat bijgevoegd) zijn de effecten en mogelijkheden samengevat.</p>

Nota van antwoord
Reactie op zienswijzen t.a.v.



Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
besloten wordt, zullen wij uiteraard onze steun hieraan verlenen.	