

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum commissievergadering	16 juni 2020
Versie	1.0
Agendapunt	13
Naam rapporteur	W. Terburg
Rv.nr.	
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. S. Stegen
Onderwerp	Jaarrekening 2019 en ontwerpbegroting 2021 van het Recreatieschap Drenthe.
Voorgesteld besluit	<ol style="list-style-type: none"> 1 Kennis te nemen van het jaarverslag 2019 en de jaarrekening 2019 van het Recreatieschap Drenthe en akkoord te gaan met het toevoegen van het resultaat over 2019 van € 4.140 aan de algemene reserve van het Recreatieschap Drenthe. 2 Middels een zienswijze in te stemmen met de ontwerpbegroting 2021 van het Recreatieschap Drenthe en rekening te houden met een gemeentelijke bijdrage van € 125.885 in 2021.

Aan de raad,

Inleiding

Alle Drentse gemeenten en de gemeente Ooststellingwerf werken samen in het Recreatieschap Drenthe (RD) aan het toeristisch product Drenthe. De toerist en de recreant kennen geen (gemeente) grenzen. Om die reden is een goede onderlinge samenwerking van belang. Het RD is een gemeenschappelijke regeling, die zich inzet voor de gedeelde belangen van de aangesloten gemeenten. Het RD houdt zich bezig met belangenbehartiging, advisering, beleidsontwikkeling en plan-/projectontwikkeling en de bijbehorende (Europese) subsidieaanvragen. Het RD werkt effectief, is initiatiefrijk en weet veel te bereiken. Hiervan profiteren alle deelnemende gemeenten. Met financiële ondersteuning uit het Fonds Recreatie en Toerisme kunnen projecten uitgevoerd worden, met name omdat met de inzet van middelen uit dit fonds andere subsidiegelden worden gegenereerd. Het fonds is van belang voor investeringen in het Drents recreatief/toeristisch product. Mede dankzij het fonds is in 2019 een investeringsvolume van € 2.719.790 gerealiseerd. De bijdragen van de gemeenten bedroegen in totaliteit € 290.615. Het RD heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2019 en de ontwerpbegroting 2021 toegezonden.

Argumenten

1.1 De verschillen in de begroting 2019 van het Recreatieschap Drenthe en de jaarrekening 2019 zijn verantwoord.

Er zijn een aantal verschillen tussen de begroting 2019 en de jaarrekening 2019. Aan de batenkant zijn dat opbrengsten personeelskosten (per jaar sterk afhankelijk van projecten) en de overige opbrengsten. Aan de lastenkant zijn dat de personeelskosten, het onderhoud, overige uitgaven, bestuur, bureaunkosten, projecten en het fonds Recreatie en Toerisme. Deze verschillen worden duidelijk toegelicht en geven verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Het jaarverslag 2019 geeft eveneens geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

1.2 De jaarrekening 2019 geeft een goed beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen en het resultaat over 2019.

De gevraagde bijdrage door het RD bedroeg in 2019 € 117.741. Dit bedrag is opgebouwd uit:

1. bijdrage in de exploitatiekosten	€ 72.939
2. bijdrage fonds Recreatie en Toerisme	€ 44.802
Totaal	€ 117.741

Deze bijdrage van € 117.741 is als voorschot in 2019 voldaan.

De jaarrekening 2019 geeft een goed beeld van de financiële positie van het RD. Het eigen vermogen, inclusief bestemmingsreserves, heeft per ultimo 2019 een omvang van € 696.641. Per ultimo 2018 had het eigen vermogen inclusief bestemmingsreserves een omvang van € 665.088. De stijging wordt met name veroorzaakt door een onttrekking uit de Bestemmingsreserve Fonds Recreatie & Toerisme.

Over de verplichte paragrafen in het jaarverslag kan het volgende worden opgemerkt:

- Weerstandsvermogen: de omvang van de algemene reserve bedroeg op 31 december 2019 € 98.518. Dit kan gezien de omvang van de activiteiten en huidige inzichten als redelijk worden beschouwd. Het gewenste niveau van het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 157.000.
- Hierbij dient te worden opgemerkt dat risico's zich normaliter niet tegelijkertijd voordoen. Het RD loopt bij een gezonde toeristische sector geen risico's die van betekenis zijn voor de continuïteit van de organisatie. Wel dient de invloed van de Corona-crisis in acht genomen te worden: te denken valt aan een daling van de inkomsten door een daling van de opbrengsten bij de gemeentes uit de toeristenbelasting. Ook kan de algehele financiële situatie van gemeentes deze gemeentes mogelijk dwingen tot een wijziging van budgettering en uitgaven. Een verdere versterking van het weerstandsvermogen verdient dus ter aanbeveling.
- Financiering: het RD heeft geen langlopende schulden en heeft in 2019 geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen.

1.3 Het RD heeft in 2019 geparticipeerd in een groot aantal projecten.

In het jaarverslag 2019 staat een opsomming van taken en projecten die door RD zijn uitgevoerd. Naast de algemene taken (het AORTA-overleg, belangenbehartiging, coördinatie en beleid, routes en bewegwijzering, planontwikkeling en advies, kwaliteitszorg en toezicht en voorlichting) is een groot aantal activiteiten/projecten van specifiek belang voor de gemeente Coevorden.

Een greep hieruit:

- Ontwikkeling wandelknooppunten
- Recreatie Expertteam
- Vitale Vakantieparken
- Netwerk ondernemers voor ondernemers
- Vernieuwing fietsknooppuntensysteem
- Ontwikkeling Hünenweg
- Routeapp Drenthe
- Wandelplatform
- TV serie Hunebed Highway
- Open monumenten borden
- Haalbaarheidsonderzoek Deelfietsen Zuidoost Drenthe
- Ondersteuning Stichting UNESCO Geopark de Hondsrug

Het jaarverslag geeft een duidelijke toelichting op de projecten en activiteiten van het RD in 2019 en geeft geen aanleiding tot het maken van verdere opmerkingen.

1.4 De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De accountant meldt dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen. Daarnaast is de accountant van oordeel dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen en in overeenstemming zijn met de begroting en relevante wet- en regelgeving.

2.1 Er is sprake van een positief resultaat.

Het RD heeft 2019 afgesloten met een positief resultaat na bestemming van € 4.140. Uitgangspunt is dat het bedrag terug dient te vloeien naar de 13 deelnemende gemeenten. Omgerekend gaat het daarbij om een bedrag van € 318 per gemeente. Het Dagelijks Bestuur stelt voor dit resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve van het RD. Reden hiervoor is enerzijds om het weerstandsvermogen te versterken en anderzijds om mogelijk toekomstige risico's te kunnen afdekken. Geadviseerd wordt in te stemmen met het toevoegen van het resultaat aan de Algemene reserve van het RD.

3.1 In de gepresenteerde Kadernota 2021 zijn de ambities reeds aangekondigd.

Het RD liet in de kadernota 2021 weten dat het thema voor het jaar 2021 is: 'iedere Drent heeft profijt van toerisme'. De komende jaren zet de groei van het nationale en internationale toerisme door. Dit is niet alleen goed voor toeristisch-recreatieve ondernemers, maar voor de gehele lokale economie en leefbaarheid in dorpen en kernen. Toerisme is een belangrijke economische sector voor de gemeente Coevorden en zorgt jaarlijks voor ca. 1,2 miljoen overnachtingen (bron: Ecorys rapport). Deze gasten voor een essentiële impuls aan de lokale economie door middel van bezoeken aan winkels, zwembaden, horeca en dagrecreatie. Ook qua werkgelegenheid is de toeristische sector, waar 1 op de 5 banen gerelateerd is aan het toerisme, van belang.

Het RD blijft investeren in strategische verbindingen met partijen als de provincie Drenthe, Marketing Drenthe, terreinbeherende organisaties, Gastvrij Drenthe etc. Het uitgangspunt voor de financiën is dat de taken zonder extra additionele middelen, met uitzondering van indexeringen en kosten voor een mogelijke verhuizing, op een kwalitatief goede manier kunnen worden uitgevoerd.

Verschillende sessies met gemeenten en een bijeenkomst in november 2019 voor wethouders en ambtenaren recreatie en toerisme over het toekomstperspectief 2030 dienden als input voor de kadernota 2021. Op basis van deze inspiratiesessies is ingezet op het 'Perspectief Drenthe 2030', dat bestaat uit een aantal opdrachten waarmee het Recreatieschap samen met Marketing Drenthe, de provincie en de gemeentes aan de slag wil gaan.

De volgende aandachtspunten zijn geformuleerd*:

- Onderhoud netwerken
- Aanleg wandelknooppunten
- Digitalisering
- Ontwikkelen routes
- Doorontwikkeling wandelaanbod
- Proactief ontwikkelen van beleidsadviezen
- Betrokkenheid bij Vitale Vakantieparken
- Ontwikkeling nieuwe projecten ter ondersteuning van de sector
- Vertalen (big) data naar werkbare informatie
- Vergroten toegankelijkheid aanbod
- Bevorderen kwalitatief hoogwaardige evenementen

* Deze aandachtspunten zijn geformuleerd voordat de Corona-crisis zich aandeede. Mogelijk lijdt deze crisis tot een andere prioritering van aandachtspunten.

Het bestuur van de gemeente Coevorden beschrijft in haar 'bestuursprogramma 2018-2022 – Ruimte om te doen!' haar ideaal van een actieve samenleving met betrokkenheid voor haar eigen leefomgeving. We benaderen de samenleving als een netwerk van verschillende groepen mensen die zich inzetten voor de leefbaarheid van een dorp, wijk of ander gebied. Op gebied van recreatie en toerisme zoeken we nadrukkelijk de samenwerking met andere gemeenten en partijen zoals het Recreatieschap. De intenties van het Recreatieschap passen uitstekend bij de ambities van onze gemeente in het kader van verbindend besturen.

3.2 Het RD vraagt voor 2021 om een lagere bijdrage.

In de periode dat de gemeenten te maken hadden met bezuinigingen vanwege de economische crisis heeft ook het RD fors bezuinigd. Vanaf 2012 is er structureel 10% bezuinigd op het RD. Vanaf de begroting 2018 is de kentering ingezet van bezuinigingen naar stimuleren. De ontwerpbegroting 2021 is financieel gebaseerd op de begroting 2020.

Er wordt van de gemeente Coevorden een bijdrage gevraagd van € 125.885 voor 2021. Ten opzichte van 2020, waarin de bijdrage € 129.118 is, betreft dit een daling van € 3.233. Deze daling wordt veroorzaakt door een daling van het aantal overnachtingen in 2018 ten opzichte van 2017 en de daarbij behorende toeristenbelasting.

Met deze bijdrage van de gemeente Coevorden kan uitvoering gegeven worden aan de gezamenlijke geformuleerde ambities. De gemeente Coevorden kan jaarlijks aanspraak maken op bijdragen vanuit het fonds Recreatie en Toerisme, voor o.a. bebording, informatievoorziening etc. Ook zal de uitrol van het wandelknooppuntennetwerk in 2021 verder geconcretiseerd worden.

De ontwikkeling van de gevraagde bijdrage van Coevorden conform de begrotingen van het RD over de afgelopen jaren is als volgt:

	2018	2019	2020	2021
Bijdrage in de exploitatiekosten	€ 71.348	€ 72.939	€ 77.261	77.075
Bijdrage fonds Recreatie en Toerisme	€ 49.400	€ 44.802	€ 51.857	48.810
Totaal	€ 120.748	€ 117.741	€ 129.118	125.885

4a.1 Conform art. 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regeling stuurt het Dagelijks Bestuur de voorlopige jaarrekening aan de gemeenteraad.

Op grond van art. 34b van de per januari 2015 gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regeling moet het Dagelijks Bestuur tegelijk met de voorlopige jaarrekening 2019 ook de beleidsmatige- en financiële kaders 2021 meesturen. Daaraan is in dit geval voldaan.

4b.1 Conform art. 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regeling dient de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden om een zienswijze te geven op de ontwerpbegroting.

Het RD is een gemeenschappelijke regeling. Conform art. 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regeling, dient het college eerst kennis te nemen van de stukken en dient de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden om een zienswijze te geven op de ontwerpbegroting.

4b.2 Een gezamenlijke ambitie is essentieel om de positie van Drenthe in de toeristisch-recreatieve markt vast te houden.

Dit geldt zeker voor onze gemeente waar recreatie en toerisme van bovengemiddeld belang is voor de lokale economie en daarmee voor de leefbaarheid. Als een van de meest toeristische gemeenten van Drenthe profiteert Coevorden ook van de activiteiten van het RD. Een groot deel van de gasten in onze gemeente komt onder andere om te fietsen, wandelen etc. De toenemende activiteiten - in het kader van de hierboven beschreven ambities - zullen dan ook de nodige effecten genereren in de lokale sector.

4b.3 De jaarrekening geeft geen aanleiding tot vragen en de ontwerpbegroting 2021 is sluitend.

De jaarrekening 2019 van het RD geeft een goed beeld van de financiële positie van het RD. Deze kan ter kennisgeving worden aangeboden aan de raad. Ook de ontwerpbegroting 2020 is realistisch en passend bij de ambities. De totale bijdrage van de gemeente Coevorden in de ontwerpbegroting 2021 van het RD is verhoogd naar € 125.885.

Het bedrag bestaat uit een vaste bijdrage in de exploitatiekosten en een bijdrage in het Fonds Recreatie en Toerisme gebaseerd op het aantal overnachtingen (verblijfsrecreatie) in de gemeente. De raad kan worden voorgesteld in te stemmen met de ontwerpbegroting 2021.

Opmerkingen

Grond Pottendijk:

RD heeft ca. 25 hectare grond in bezit aan de Pottendijk te Emmen. In 2011 heeft het AB van het RD besloten dat als de kans zich voordoet om de gronden te verkopen, dit te doen. Momenteel wordt de optie onderzocht om te komen te verkoop. Dit is echter nog niet concreet en derhalve niet meegenomen in deze begroting.

Invloed Corona op begroting:

De hoogte van de bijdrage voor het fonds Recreatie en Toerisme wordt bepaald door de hoogte van de geïnde toeristenbelasting per gemeente. De bijdrage voor 2021 is gebaseerd op het aantal overnachtingen in de gemeente over 2019. Toeristisch gezien was 2019 een gezond jaar. Het instorten van de toeristische markt in 2020 door het Coronavirus heeft dus nog niet tot gevolg dat de bijdrage een stuk lager uit zal vallen. Hoe om te gaan met de bijdrage voor het jaar 2022, naar aanleiding van een veel lagere toeristenbelasting in 2020, zal te zijner tijd besproken en besloten worden.

Huisvesting:

Eind 2020 eindigt de huur van het pand en de separate opslagruimte waarin RD gehuisvest is. Verschillende opties (verlengen of verhuizen) zijn mogelijk. In 2019 werd de optie tot verhuizing nader bekeken. Anticiperend op een mogelijke verhuizing is in de kadernota en de begroting 2019 een éénmalige bijdrage in de verhuiskosten opgenomen van € 25.000 (€ 1.920 per gemeente). De verhuizing heeft in 2019 niet plaatsgevonden, daarom blijft dit bedrag beschikbaar voor 2020. Momenteel is onbekend welke financiële impact de mogelijke wijziging in huisvestingskosten zal hebben. Indien nodig zal dit kenbaar gemaakt worden middels een begrotingswijziging.

Kosten, baten, dekking

Het positieve resultaat na bestemming over het boekjaar 2019 van € 4.140 zal worden toegevoegd aan de Algemene reserve. De bijdrage van de gemeente Coevorden aan het RD in 2019 was € 117.741. Dit bedrag is reeds als voorschot uitbetaald. Hier zijn derhalve geen financiële consequenties aan verbonden.

In onze meerjarenraming houden wij rekening met een bijdrage van circa € 129.200 per jaar voor de jaren 2021 tot en met 2024. Vanwege het feit dat wij begroten op basis van constante prijzen zijn loon- en prijsontwikkelingen en inflatie nog niet meegenomen in deze bijdragen. De loon- en prijsontwikkelingen worden door ons jaarlijks meegenomen bij de Kaderbrief. Dit geldt eveneens voor de financiële consequenties van andere beleidsmatige ontwikkelingen.

De bijdrage voor de gemeente Coevorden voor het jaar 2021 bedraagt conform de ontwerpbegroting 2021 van het RD € 125.885. De daling van € 3.233 ten opzichte van de bijdrage 2020 is bij argument 3.2 reeds toegelicht en betrekken wij bij de samenstelling van de Kaderbrief 2021 en de Programmabegroting 2021-2024.

Aanpak/uitvoering

Het Recreatieschap Drenthe is een gemeenschappelijke regeling. Uw raad dient in de gelegenheid gesteld te worden van de stukken. In dit voorstel worden de stukken toegelicht en wordt de invloed op de gemeentelijke begroting verduidelijkt.

Communicatie

De zienswijze zal na het vaststellen door uw raad aan het bestuur van het RD verstuurd worden.

Bijlagen

1. Jaarverslag en jaarrekening 2019 en ontwerpbegroting 2021 van het RD.
2. Brief aan het RD.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester

Kenmerk: 37151-2020



Kenmerk: 37151-2020



Kenmerk: 37151-2020



Kenmerk: 37151-2020



Kenmerk: 37151-2020

