

**VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR
GROENALLIANTIE MIDDEN-HOLLAND EN OMSTREKEN**

Onderwerp	:	Verhoging deelnemersbijdragen Krimpenerwaard
Kenmerk	:	D19-26163
Bijlage	:	-1- :discussienotitie (de)compartimentering
Besluitdatum	:	8 juli 2019
Vorbereid door	:	Mw. M. van den Barg en Dhr. V. Weteling

1. ONTWERPBESLUIT

Het bestuur wordt gevraagd, uitgaande van de vastgestelde begroting 2019 en bij gelijkblijvende omstandigheden en ongewijzigd beleid:

- a. Vast te stellen dat de deelnemersbijdragen vanaf het begrotingsjaar 2022 in beide werkgebieden van Groenalliantie op eenzelfde grondslag berekend worden (verdeling van het negatief exploitatiesaldo op basis van het inwoneraantal per gemeente), hetgeen voor alle deelnemers neerkomt op het vertrekpunt van een deelnemersbijdrage van € 7 per inwoner (inclusief jaarlijkse indexatie);
- b. Vast te stellen dat de hoogte van de deelnemersbijdrage voor de gemeente Krimpenerwaard per 1 januari 2022 structureel zal stijgen met een bedrag van € 182.300 per jaar en voor de Krimpen aan den IJssel met een bedrag van € 400 per jaar, hetgeen overeenkomt met het bedrag van de verlaging van de provinciale begrotingssubsidie van structureel 10% in de periode van 2022 tot 2026 (= 47% i.p.v. 57% van het totale exploitatietekort);
- c. Vast te stellen dat de omvang van de deelnemersbijdragen van de gemeenten Gouda, Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen onveranderd blijven, waardoor het begrotingsvolume van Groenalliantie in 2022 ondanks de provinciale korting ongewijzigd blijft;
- d. Te bepalen dat hiertoe artikel 33, lid 2 onder a en b van de gemeenschappelijke regeling Groenalliantie in 2021 overeenkomstig wordt gewijzigd en met ingang van 1 januari 2022 - met instemming van de deelnemende raden - in werking treedt;
- e. Aan het College van B en W van de gemeente Krimpenerwaard wordt voorgesteld om n.a.v. de besluitvorming op 8 juli 2019 aan het Dagelijks Bestuur van de Groenalliantie een schrijven te sturen, waarin het College aangeeft bereid te zijn om in 2021 te starten met de in het AB GA afgesproken wijzigingsprocedure van artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling en e.e.a. te voorzien van een positief advies. Hierbij te bevestigen dat dit een expliciet punt zal zijn in het overdrachtsdocument aan het volgende College van B en W.
- f. Vast te stellen dat de bij begroting 2015 doorgevoerde compartimentering in de investeringsreserve Groenalliantie bij de vaststelling van de (ontwerp) begroting 2022 komt te vervallen, een en ander met in acht name van de zienswijze van de betrokken gemeenteraden;
- g. Af te spreken dat – zolang er voldoende financiële buffer is – de Algemene Reserve Groenalliantie tot 2022 – indien noodzakelijk - als voeding dient voor de Investeringsreserve GA, ook indien dit alleen ten gunste komt van investeringen in het werkgebied Reeuwijkse Plassen e.o., waardoor de gevolgen van de onevenredigheid in inkomsten tussen de werkgebieden worden verzacht (het beginsel van gelijke inbreng in de samenwerking).
- h. De inhoud van deze besluitvorming - na ontvangst van de schriftelijke bevestiging door de gemeenten Krimpenerwaard en Krimpen aan den IJssel - ter kennis te brengen van alle deelnemende gemeenteraden;
- i. De inhoud van deze besluitvorming in het kader van de begroting 2021 ter kennis te brengen van de provinciaal toezichthouder op de begroting, en
- j. De geheime status van dit besluit en de notitie (de)compartimentering op te heffen.

Let wel: Met betrekking tot de getallen in besluit 1 b wordt verwezen naar het aandachtspunt in de financiële paragraaf onder 5.

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

De eerste begroting Groenalliantie dateert uit 2015. Financieel was deze begroting een samenvoeging van de exploitatiebegroting en de balans van de opgeheven schappen Krimpenerwaard en Reeuwijkse Plassen e.o.. Op het moment van het samengaan van beide schappen in mei 2014 was er in beide schappen geen financieel tekort.

In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat voor beide werkgebieden in de begroting Groenalliantie zogenoemde *compartimenten* in stand worden gehouden: het compartiment Reeuwijkse Plassen en het compartiment Krimpenerwaard. Een aantal bestuurlijke uitgangspunten zijn hierbij van doorslaggevende betekenis geweest:

- *Er komt geen verandering in de hoogte van de deelnemersbijdrage (vastgelegd in artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling).*
- *Het verschil in de berekening van de verdeelsleutel per werkgebied wordt gerespecteerd (KW in procenten, RP per inwoneraantal)*
- *Beginsel van gelijke inbreng. RP en KW brengen een zelfde bedrag aan in de algemene én in de investeringsreserve van de GA.*
- *RP brengt de eigen middelen RP over in een investeringsreserve voor het compartiment RP*
- *KW brengt eigen middelen over in een investeringsreserve compartiment KW*

Bij de vaststelling van de begroting is in 2015 voorts bestuurlijk afgesproken, dat:

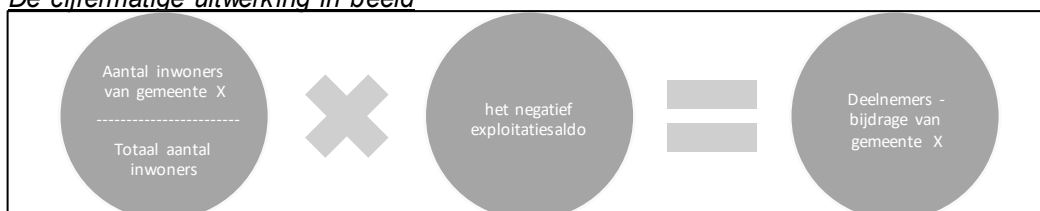
- de gecompartmenteerde investeringsreserves na 2015 niet meer in volume kunnen toenemen (alleen afbouw).
- de financiële compartimentering in de werkgebieden niet wordt doorgevoerd in de exploitatiebegroting. Er is één exploitatiebegroting met één beheerbegroting.

Tijdens haar besloten werkconferentie op 18 februari 2019 hebben de leden van het Dagelijks en Algemeen Bestuur gesproken over het al dan niet handhaven van de in 2014/2015 aangebrachte compartimenten in de begroting van Groenalliantie. Geconstateerd is dat zich sedert de oprichting van de Groenalliantie ingrijpende veranderingen hebben voorgedaan. Er is een uittreding geweest van deelnemers (gemeente Alphen aan den Rijn in 2017, de provincie Zuid-Holland in 2018). Door de uittreding van de provincie is de financieringsstructuur veranderd (provinciale begrotingssubsidie tot 2022 100% en tot 2026 90 % t.o.v. 2017). Het Koepelschap Buitenstedelijk Groen is opgeheven. De compensatie voor het werkgebied Krimpenerwaard is hierdoor een geormerkt onderdeel geworden van de provinciale begrotingssubsidie. Staatsbosbeheer is sedert 2017 de nieuwe partner en dienstverlener van Groenalliantie. Er is een wijziging in de vermogenspositie en in de inkomsten tussen de beide werkgebieden, e.e.a. ten gunste van het werkgebied Reeuwijkse Plassen e.o. Voorts zijn er in het kader van het Programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden sedert 2015 forse uitgaven gedaan, vooral ten laste van de in 2015 relatief omvangrijke investeringsreserve Krimpenerwaard en ten gunste van het werkgebied Krimpenerwaard.

Alles afwegende acht het bestuur het voor de bestuurlijke en financiële toekomstbestendigheid van de Groenalliantie belangrijk dat de vijf deelnemende gemeenten onder gelijke voorwaarden participeren in en profiteren van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling.

Daarom is met ingang van het begrotingsjaar 2022 - bij gelijkblijvende omstandigheden en ongewijzigd beleid – besloten over te gaan tot een uniformering van de berekening van de deelnemersbijdragen per werkgebied, waarbij het bepaalde in artikel 33, lid 2 ad a van de gemeenschappelijke regeling voor het werkgebied Reeuwijkse Plassen e.o. ook gaat gelden voor het werkgebied Krimpenerwaard. Dit betekent een verdeling van het negatief exploitatiesaldo op basis van het inwoneraantal per gemeente, hetgeen voor alle deelnemers neerkomt op een deelnemersbijdrage van **€ 7 per inwoner (inclusief jaarlijkse indexatie)**;

De cijfermatige uitwerking in beeld



Figuur 1

Per 2022 zal er volgens inschatting van het bestuur voorts een zodanig evenwicht zijn tussen de vermogensposities van beide werkgebieden in de Groenalliantie, dat een besluit tot decompartmentering van de investeringsreserve GA op zijn plaats is. In 2022 is namelijk:

- de begroting geactualiseerd op het aanbod van dienstverlening door partner SBB
- het programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden afgerond;
- de problematiek van essentaksterfte aangepakt (kap en herplant).

Decompartimentering van de investeringsreserve zal het bestuur als besluit onderdeel laten zijn van de vaststelling van de (ontwerp) begroting 2022 (besluit AB met in acht name van de zienswijze van de betrokken gemeenteraden).

Zie voor het overige de inhoud van bijgevoegde discussienotitie (de)compartimentering. De essentie van hetgeen tijdens de werkconferentie op 18 februari jl. is gedeeld en afgesproken naar aanleiding van deze notitie, is op verzoek van het bestuur vervat in dit bestuursvoorstel.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

Werkconferentie DB en AB GA 18 februari 2019 (notitie (de)compartimentering).

4. JURIDISCHE GEVOLGEN

Het besluit tot wijziging van de deelnemersbijdrage voor het werkgebied Krimpenerwaard vergt een wijziging van artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling GA in het jaar 2021, zodat de gewijzigde regeling met ingang van 1 januari 2022 in werking kan treden.

Voor het (unaniem) wijzigen van een gemeenschappelijke regeling GA is toestemming nodig van de betrokken gemeenteraden. Deze toestemming kan worden geweigerd wanneer sprake is van strijd met het recht of het algemeen belang. Van strijd met het recht is sprake wanneer de wijziging van de regeling strijdig is met wat in de wet is bepaald. Iets is strijdig met het algemeen belang wanneer de algemene zaak geschaad wordt door de (inhoud van de) regeling.

5. FINANCIËLE GEVOLGEN

De aanpassing in de berekening van de deelnemersbijdrage leidt ten opzichte van de begroting 2019 tot een stijging van de jaarlijkse deelnemersbijdrage van de gemeente Krimpenerwaard met een bedrag van + € 182.300 en van de gemeente Krimpen aan den IJssel met een bedrag van + € 400 per jaar, terwijl de geïndexeerde deelnemersbijdragen voor de gemeenten Gouda, Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen in volume onveranderd blijven.

Door de omvang van de verhoging van de deelnemersbijdrage vangt het werkgebied Krimpenerwaard het begrotingstekort op dat met ingang van 2022 ontstaat, omdat ingevolge de Uittreedovereenkomst met de provincie de begrotingssubsidie in dat jaar structureel met 10% daalt (van 57 % naar 47%). De compensatievergoeding voor de opheffing van het Koepelschap Buitenstedelijk Groen blijft gedurende de looptijd van de Uittreedovereenkomst tot 2026 in de begroting GA geormerkt behouden als subsidie op de deelnemersbijdragen voor het werkgebied Krimpenerwaard. Zie onderstaande berekening in figuur 2. De compensatievergoeding voor het Koepelschap maakt overigens integraal onderdeel uit van de provinciale begrotingssubsidie.

Figuur 2

Verdeling deelnemersbijdrage KW	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Inwoneraantallen per 1-1-2018	op basis van € 7 per inwoner	
			Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	verschil t.o.v. de huidige bijdrage
Gemeente Krimpen a/d IJssel	204.800	29.306	205.200,00	400,00
Gemeente Krimpenerwaard	207.400	55.644	389.700,00	182.300,00
TOTAAL	412.200	84.950	594.900	182.700
10% vermindering subsidie voor rekening Krimpenerwaard	182.700			
nieuwe bijdrage	594.900			

Verdeling deelnemersbijdrage RP	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	verschil t.o.v. de huidige bijdrage
Gemeente Gouda	528.000,00	-
Gemeente Bodegraven/Reeuwijk	246.600,00	-
Gemeente Waddinxveen	190.500,00	-
TOTAAL	965.100	-

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) publiceert op frequente basis cijfers per gemeente¹. Als peildatum voor het bepalen van het aantal deelnemers per gemeente geldt voor het opstellen van de begroting het aantal inwoners op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het boekjaar.

Aandachtspunt: de in figuur 2 genoemde getallen kunnen in 2019 wijzigen onder invloed van de verwerking van wijzigingen in de Najaarsnota 2019. Dit komt met name door de verwerking van de onverwachte verhoging van de provinciale subsidiebeschikking op de deelnemersbijdragen aan Groenalliantie in 2019. Een eerste doorrekening hiervan laat zien dat de deelnemersbijdrage voor de gemeente Krimpenerwaard dan uitkomt op € 185.000 en voor de gemeente Krimpen a/d IJssel op € 1900. Het is raadzaam in de eigen gemeentelijke meerjarenraming alvast met deze getallen te rekenen.

De in figuur 2 genoemde getallen kunnen in 2019 wijzigen onder invloed de volgende twee samenhangende acties die de :

- Herijking van het Terreinbeheermodel (TBM),

TBM is een rekenmodel dat ten grondslag ligt aan de kostenraming in de beheerbegroting, w.o. regulier en groot onderhoud. TBM wordt conform het bestuursbesluit in 2014 eens in de vier jaar geactualiseerd op:

- o ambities: klopt het beheer van doeltypen nog met de werkelijkheid?
- o marktconformiteit. M.a.w. kloppen de kostenramingen nog?

Bijstellingen in TBM worden verwerkt bij Najaarsnota 2019.

- Herijking van de begroting

In de nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer is afgesproken, dat in 2019 het bestuur op basis van de nieuwe Producten en Diensten Catalogus van Staatsbosbeheer (nog niet beschikbaar) kritisch haar begroting(-sposten) doorlicht. Dit is het moment voor vernieuwing, herschikking en waar mogelijk efficiëntieverbetering. Het resultaat hiervan wordt ofwel bij Najaarsnota 2019 of later bij begroting 2021 verwerkt. Deze mutaties kunnen de hoogte van de deelnemersbijdrage beïnvloeden.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing. Zie onder punt 8, verdere procedure.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer in opdracht van het DB en AB GA.

8. VERDERE PROCEDURE

- Brief sturen aan de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard;
- Na instemming van de gemeenten uitwerken van het wijzigingsvoorstel artikel 33, lid 2 ad a en b Gemeenschappelijke Regeling GA;
- Op het gepaste moment informeren van de deelnemende raden in het werkgebied Reeuwijkse Plassen e.o. alsmede de provinciaal toezichthouder;
- 2021: doorlopen wijzigingsprocedure gemeenschappelijke regeling GA en zorgen voor unanieme besluitvorming en tijdige publicatie in het Provinciaal Blad;
- De gewijzigde deelnemersbijdragen geïndexeerd verwerken in de begroting 2022.

¹

<https://opendata.cbs.nl/#/CBS/nl/dataset/37230ned/table?ts=1528871311197>.

Hoogachtend, namens het Dagelijks Bestuur Groenalliantie Midden-Holland e.o.,

Mw. M. Van den Barg-Hoekman
Bestuurssecretaris Groenalliantie