

Geacht bestuur,

1. INLEIDING

Hierbij bied ik u aan het Liquidatieplan, dat de gevolgen aangeeft van een opheffing van de gemeenschappelijke regeling Recreatiegemeenschap Salland.

De opheffing wordt mogelijk door de constatering van uw bestuur, dat de bestuurlijke samenwerking geen meerwaarde heeft als er louter sprake is van uitvoerende werkzaamheden. Een nadrukkelijke bestuurlijke agenda ontbreekt, zo bleek uit een eerdere inventarisatie.

Als besloten wordt tot opheffing eindigt de bestuurlijke verantwoordelijkheid van het schap voor de werkzaamheden die nu in opdracht van het schap worden uitgevoerd. Door uw bestuur en ook uit de reacties van de gemeenteraden is duidelijk aangegeven, dat de huidige activiteiten worden gewaardeerd. Recentelijk heeft uw bestuur nog geïnvesteerd in een kwaliteitsimpuls voor de routestructuren in het gebied van de drie gemeenten. De gemeenteraden hebben aangegeven op zijn minst de huidige kwaliteit van de voorzieningen gehandhaafd te willen zien als de respectievelijke gemeentebesturen de uiteindelijke verantwoordelijkheid overnemen.

Als procesbegeleider heb ik de afgelopen tijd met een ambtelijke werkgroep, waarin de huidige secretaris van het schap en de ambtelijke beleidsmedewerkers zitting hadden, gewerkt aan een document waarin staat beschreven wat de gevolgen zijn van de opheffing van de bestuurlijke samenwerking in een gemeenschappelijke regeling. Het Liquidatieplan geeft daarover uitsluitsel.

Het plan gaat niet in op hetgeen er na de datum van liquidatie (beoogde datum is 1 januari 2019) gebeurt. Uiteraard is dat wel relevant gelet op de randvoorwaarden die zijn meegegeven voor een mogelijke opheffing.

De eigendommen van het schap gaan over naar de huidige deelnemers, de gemeenten Deventer, Olst-Wijhe en Raalte. Die gaan dus over de toekomst van de fietspaden, de routestructuren, de kanostoepen en de passantenhaven.

De gemeenteraden hebben een aantal randvoorwaarden meegegeven voor een mogelijke opheffing:

1. minimaal financieel neutrale uitvoering van de huidige werkzaamheden in de nieuwe opzet
2. kwaliteitsniveau van de huidige voorzieningen handhaven
3. er moet sprake zijn van een goede overgang voor het personeel
4. er moet sprake zijn van een soepele overgang naar de nieuwe situatie
5. opstellen van een complete financiële uitwerking

Het is dus relevant de informatie uit het Liquidatieplan te toetsen aan deze randvoorwaarden.

2. FINANCIËEL NEUTRAAL

2.1.1. Geldleningen: bij liquidatie vervallen de **jaarlijkse** kosten voor rente en aflossing van de huidige geldleningen. Er zijn vijf geldleningen, die nog moeten worden afgelost. Per 1 januari 2019 zijn dat nog vier: op 1 november vervalt een lening uit 1993.

Bij voortzetting van de RGS bedragen de kosten van rente en aflossingen in de komende vier jaar:

2019 – € 56.736

2020 – € 56.142

2021 – € 55.547

2022 – € 45.877

De gemeenten betalen dit op basis van een bijdrage per inwoner. Bij liquidatie vervallen deze bijdragen. Wat dan ook vervalt is de jaarlijkse rentevergoeding (4%), die de gemeente Deventer als beheerder van de reserves vergoedt over de financiële vaste activa: 646.000. Dan gaat het per jaar, even uitgaande van de huidige reserves, om € 25.840. Daarmee komt de jaarlijkse besparing (kosten minus derving inkomsten) uit op resp. € 30.896, € 30.302, € 29.707 en € 20.037.

Op basis van het gehanteerde inwonercriterium is bij liquidatie dit voordeel voor de respectievelijke gemeenten:

Deventer : € 19.933 – € 19.549 – € 19.165 – € 12.927

Olst-Wijhe : € 3.588 – € 3.518 – € 3.449 – € 2.327

Raalte : € 7.375 – € 7.233 – € 7.091 – € 4.783

Het schema van rente en aflossing loopt door tot 2039, maar het voordeel zal jaarlijks afnemen.

2.1.2. Algemeen beheer: het programma algemeen beheer kent een aantal kostenposten:

a. Personeel: de secretaris van de RGS heeft een aanstelling van 20 uur via een detachering vanuit de gemeente Raalte. Er vervallen volgens de informatie van de secretaris vijf uren in het takenpakket: dat zijn de uren, die gemoeid zijn met de ondersteuning van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Dat impliceert een bedrag van €14.000.

b. beheers- en administratiekosten: betreft vooral de inzet van de gemeente Deventer in het kader van de planning- en controlcyclus. De lasten vervallen: het gaat om een bedrag van € 25.000.

c. Accountantskosten: deze kosten zullen in 2019 nog een keer gemaakt moeten worden maar daarna niet meer. Voor 2020, 2021 en 2022 gaat het om een bedrag van €10.000 per jaar.

>> Voordeel a+b+c = vanaf 2020 afgerond totaal € 50.000,= ofwel € 0,32 per inwoner.

Besparing op basis van inwonertal:

Deventer : € 32.000,=

Olst-Wijhe : € 5.760,=

Raalte : €11.840,=

2.1.3. Fietspaden- bij het onderhoud van de fietspaden bestaat het pakket nu uit fietspaden in eigendom van het schap. De kosten van onderhoud worden nu omgeslagen per inwoner. De kosten van het onderhoud komen bij liquidatie terecht bij de gemeenten, die dan geconfronteerd worden met kosten op basis van soort en lengte fietspad. Dat zal tot een herverdeling van de lasten leiden.

Een rekenvoorbeeld:

De kosten van het onderhoud worden voor de komende jaren geraamd op:

2019 € 87.000 per inwoner € 0,56 per km € 1526,=

2020 € 88.000

Op grond van het inwonercriterium is de verdeling van lasten:

Deventer : 100.000 x 0,56 = € 56.000

Olst-Wijhe ; 18.000 x 0,56 = € 10.080 (afrotingsverschillen)

Raalte : 37.000 x 0,56 = € 20.720

Als we uitgaan van de verhouding in strekkende kilometers fietspad wordt de verdeling als volgt :

Deventer 26,79 x € 1526 = € 40.881

Olst-Wijhe 11,40 x € 1526 = € 17.396 (afrotingsverschillen)

Raalte 18,24 x € 1526 = € 27.834

Opgemerkt wordt dat geen verdere differentiatie is berekend naar het soort fietspad Met deze vergelijking wordt nu alleen beoogd aan te geven wat het effect kan zijn van een andere omslag.

2.1.4 – recreatievoorzieningen -Voorgesteld wordt op het punt van de recreatievoorzieningen de huidige samenwerking op uitvoeringsniveau te continueren en niet te tornen aan het inwonercriterium bij de verdeling van de lasten: personeel en onderhoud. De lasten blijven dan voor dit programma gelijk.

2.1.5 – *passantenhaven_Wijhe*: de eigendommen van de RGS gaan over naar de gemeente Olst-Wijhe. De jaarlijkse onderhoudskosten zijn ten opzichte van de cijfers uit de begroting opnieuw berekend, nu de gemeente gekozen heeft voor een andere beheervorm. Er is sprake van evenwicht in de kosten en baten. Daardoor vervallen de exploitatiebijdragen.

Het groot onderhoud van de haven ging uit van het 1x in de tien jaar uitbaggeren van de haven. Op grond van de cijfers in de begroting van de RGS gaat het om een bedrag van 35.000. Recentelijk is voor rekening van de RGS de haven opnieuw uitgebaggerd tot het vereiste peil van -1,70.

2.1.6.- *eenmalige kosten*: het liquidatieplan laat zien, dat -op basis van de cijfers van de jaarrekening 2017 van de RGS- de eenmalige kosten, die gemoeid zijn met de opheffing van het schap voorlopig worden becijferd op € 62.320,=. Definitief kan de rekening worden opgemaakt na het huidige boekjaar bij het opstellen van de liquidatiebalans. De afkoop van de geldleningen per 1 november 2018 kost volgens recente opgave van de BNG € 93.664 (ipv € 107.100). De hoogte van de afkoop van de frictiekosten voor de secretaris kan positief worden beïnvloed en nagenoeg op nul uitkomen als de huidige functionaris ook in de nieuwe opzet een rol kan blijven spelen (op basis van 15 uur bedraagt het voordeel € 82.500).

3. KWALITEIT

Het onderhoud van de fietspaden heeft plaats op basis van een CROW norm. In overleg met de betrokken ambtelijke medewerkers is geconcludeerd, dat dit niveau voor de komende jaren kan worden voortgezet. Voor de recreatieve voorzieningen geldt geen expliciete kwaliteitsnorm: het aantal klachten over de kwaliteit is gering. De eisen van de gebruikers/toeristen zullen zich in de tijd steeds aanpassen. Ook nieuwe groepen gebruikers dienen zich aan. Er zal sprake zijn van een continue doorontwikkeling van het kwaliteitsniveau.

4. SOEPELE OVERGANG PERSONEEL

De huidige secretaris van de Recreatiegemeenschap heeft een aanstelling van 20 uur. De medewerker is op basis van een detacheringsovereenkomst door de gemeente Raalte uitgeleend aan de RGS. De gevolgen van het vervallen van de werkzaamheden zijn in deze overeenkomst geregeld. Er dient voor 20 uur vervangende werkgelegenheid te worden gezocht, primair in de gemeente Raalte maar zonnodig ook in de beide andere gemeenten.

De ondersteuning aan het bestuur van de RGS vervalt. Er blijft inzet nodig voor de uitvoerende taken, die nu worden verricht. Een soepele overgang wordt maximaal bereikt als de huidige functionaris ingezet blijft op de uitvoerende werkzaamheden, met name als “routebureau”. De drie gemeenten zullen in dat geval een overeenkomst moeten sluiten die de samenwerking formeel ondersteunt. Vergelijkbare situaties hebben zich eerder (bv. Landschapscoördinator) voorgedaan. Het aantal uren, dat daarmee is gemoeid hangt mede af van de uitkomst van de discussie over een verdere samenwerking in Overijssel. In de verkennende gesprekken over samenwerking komt naar voren, dat een verdere professionalisering in het beheer en onderhoud met zich kan brengen dat er meer inzet zal worden gevraagd dan nu het geval is. Een aantal scenario's wordt aan uw bestuur voorgelegd. Deze discussie is ook actueel als er geen opheffing van de RGS zou plaatsvinden. Voor het overige zijn er geen personele gevolgen van de opheffing.

5. COMPLETE FINANCIËLE UITWERKING

Een complete financiële uitwerking is door Deloitte opgesteld en is geïntegreerd opgenomen in het Liquidatieplan.

6. SAMENVATTEND : met de liquidatie kan worden voldaan de randvoorwaarden, die de gemeenteraden hebben gesteld. Daarmee zou kunnen worden besloten tot opheffing van de gemeenschappelijke regeling. Voorts dient uw bestuur een besluit te nemen over de omvang en vorm van een eventuele voortzetting in de vorm van een “routebureau”.

Juni 2018

Arie Oeseburg
procesbegeleider

Algemene noot: de hiervoor gebruikte cijfers zijn op basis van de rekening 2017, de werkelijke cijfers kunnen afwijken op basis van de Liquidatiebalans (jaarrekening2018).