

VOORSTEL



Adviescommissie 26 maart 2018
Dagelijks bestuur 20 april 2018
Algemeen bestuur 12 juli 2018

agendapunt 9a

Vorbereid door Jeroen Akersloot (medewerker financiën) en
Jasper Beekhoven (medewerker programmamanagement)

Bijlagen

1. Programma begroting Spaarnwoude SPW 2019 (12 juli 2018)
2. Beheerplan recreatiegebied Spaarnwoude van Cyber (januari 2018)

PROGRAMMA BEGROTING SPAARNWOUDE SPW 2019

De programma begrotingen voor 2019 zijn opgesteld.

Het algemeen bestuur besluit

1. De programma begroting Spaarnwoude SPW 2019, met de meerjarenraming scenario 1, vast te stellen;
2. Een verhoging van de participantenbijdrage aan te kondigen ter dekking van:
 - a. Het structurele beheertekort van €2 mln. (scenario 2);
 - b. En daarbij in scenario 3: Achterstallig onderhoud van 1,5 mln. per jaar in de periode 2019 t/m 2022 en 0,6 mln. per jaar in de periode 2023 t/m 2027;
3. Meerjarenraming scenario 2 aan de deelnemers voor te leggen als voorkeursvariant met een ingroeiperiode van 3 jaar;
4. In november 2018 een gewijzigde begroting vast te stellen op basis van de gekozen oplossing ter dekking.
5. RNH opdracht te geven voor de geoffreerde inzet en het uitvoeren van de inspanningen die in de programma begroting Spaarnwoude SPW 2019 zijn opgenomen

Onderbouwing besluit

Bij de vertaling van de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties in de begroting met de meerjarenraming scenario 1, is geconcludeerd dat er op dit moment niet voldoende middelen worden opgenomen in de begroting om het gebied veilig en bruikbaar te houden. Om voldoende middelen beschikbaar te hebben voor onderhoud en het bestaande exploitatietekort (het bedrag dat nu uit de reserve wordt gefinancierd) te dekken, is structureel jaarlijks 2 miljoen euro extra nodig. Bovendien is er in 2018 geconstateerd dat er achterstallig onderhoud is in het gebied. Dit achterstallig onderhoud, becijferd op 10,6 miljoen euro, moet in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen. Voor meer informatie zie bijlage 2, beheerplan Cyber.

In de periode 2014-2017 is door middel van het programma Duurzaam Spaarnwoude geprobeerd om het beheertekort te dekken met extra inkomsten en bezuinigingen. Dit heeft niet voldoende resultaat opgeleverd om het totale tekort te dekken. Dit programma wordt daarom beëindigd.

Per 2019 is er – na aftrek van het benodigde weerstandsvermogen – nog €2,1 mln. beschikbaar voor beheer en investeringen in het recreatiegebied. In verband met deze teruglopende reserves is er vanaf 2019 dekking nodig van dit structurele tekort door middel van een aanvullende participantenbijdrage. Daarnaast is er nog een keuze te maken in het wegwerken van achterstallig onderhoud. Hiervoor zijn 2 scenario's uitgewerkt door middel van een meerjarenraming (zie pagina 9 en 10 van de programma begroting SPW 2019): scenario 2 waarin een structurele dekking van het beheertekort wordt gevonden door een verhoging van de participantenbijdrage in 2019 met 2 mln. en scenario 3 waarin naast het structurele beheertekort ook het incidentele wegwerken van achterstallig onderhoud wordt gedekt door een verhoging van de participantenbijdrage in 2019. In beide varianten is een beperkte ingroeiperiode mogelijk.

RNH stelt voor scenario 2 te kiezen als voorkeursvariant met een ingroeiperiode van 3 jaar. Met de keuze voor deze variant wordt voldaan aan de aanbevelingen van de Randstedelijke Rekenkamer. De

adviescommissie stelt voor scenario 3 te kiezen als voorkeursvariant, zodat het beheer van het gebied duurzaam kan worden uitgevoerd op een veilig en bruikbaar beheerniveau.

Proces tot vaststelling van de begrotingen

- 20 april stelt het DB stelt de jaarstukken (jaarrekening, begrotingswijzigingen en programma begrotingen) voorlopig vast;
- 26 april worden de jaarstukken ter beoordeling opgestuurd aan de deelnemers;
- De deelnemers kunnen een zienswijze indienen over de jaarstukken bij het recreatieschap.
- Zienswijzen die voor 22 juni zijn ontvangen worden meegenomen in het advies aan het AB,
- 28 juni worden de jaarstukken, met eventuele wijzigingen doorgevoerd, opgestuurd aan het AB;
- 12 juli stelt het AB de jaarstukken definitief vast;
- Na 12 juli worden de vastgestelde jaarstukken ter kennisname opgestuurd aan de deelnemers.

Bijdrage aan schapsdoelen

Behoud gebied.

Financiële consequenties

De begroting is opgesteld binnen de door het bestuur in de uitgangspunten vastgestelde financiële kaders:

Verwacht verloop van de reserves SPW 2019

reserve	verwachte mutatie	toelichting	reserve per 31-12-19
reserve investeringen; onttrekking	€ 141.587	uitvoeren groot onderhoud gebouwen en verbeteren evenemententerrein	€ 1.810.213
algemene reserve; toevoeging	€ 302		€ 53.631
reserve Beheer (afkoopsom Rijk); onttrekking	€ 572.378	dekking exploitatietekort (hogere lasten dan baten)	€ 1.505.619
reserve CRM tunnel; onttrekking	€ 4.052	financiering van beheer van CRM tunnel	€ 22.296
totaal reserves 2018	€ 717.715		€ 3.391.759

Verhoging participantenbijdrage scenario 2 met ingroeiperiode van 3 jaar

	Beheerbudget	Participanten bijdrage	Onttrekking reserves	Besteedbare reserves*
2019	+ € 2 mln.	+ € 1 mln.	- € 1 mln.	1,1 mln.
2020	+ € 2 mln.	+ € 1,5 mln.	- € 0,5 mln.	0,6 mln.
Vanaf 2021	+ € 2 mln.	+ € 2 mln.	- € 0 mln.	0,6 mln.

* de besteedbare reserves zijn de reserves met aftrek van het benodigde weerstandsvermogen (€ 1,27 mln). In 2019 zijn de besteedbare reserves 2,1 mln.

Juridische consequenties

Volgens de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling is de programma begroting eerst ter beoordeling aan de deelnemers gezonden, waarna het algemeen bestuur de programma begrotingen in de vergadering van 12 juli 2018 vaststelt, alvorens deze aan de minister van BZK toe te zenden.

Bestuurlijke achtergrond besluit 2017/27 uitgangspunten programma 2018-2019

14 december 2017 heeft het AB besloten:

1. De programmabegroting en de participantenbijdrage 2019 te indexeren;
2. In 2018 en 2019 uitvoering te geven aan het verbetertraject en daartoe:
 - a) In 2018 een integrale visie op het gebied te ontwikkelen, waarbij een integrale afweging wordt gemaakt met betrekking tot de nagestreefde balans tussen natuur en recreatie;
 - b) In januari 2018 een besluit te nemen over bijstelling van het budget voor onderhoud aan de kapitaalgoederen, zodat dit in overeenstemming wordt gebracht met het huidige beleidskader en voldaan wordt aan de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
3. In januari 2018 de voorgestelde verhoging van de participantenbijdrage per begrotingsjaar 2019 ter (partiële) dekking van het structurele beheertekort te bespreken en te bezien hoe hier qua besluitvorming mee kan worden omgegaan. Voor de aanvullende werkzaamheden uit het verbetertraject €58.000 beschikbaar te stellen uit de reserve Investeringen.

Communicatie

Publiceren van het AB voorstel op de website voor de AB-vergadering en het besluit na de AB-vergadering.

Opmerkingen AC
26 maart 2018

De adviezen van de adviescommissie zijn verwerkt in het voorstel.

Opmerkingen DB
20 april 2018

Het dagelijks bestuur besluit met inachtneming van het advies van de adviescommissie

- 1. De programma begroting Spaarnwoude SPW 2019, met de meerjarenraming scenario 1, voorlopig vast te stellen en ter beoordeling aan de deelnemers toe te sturen;*
- 2. Een verhoging van de participantenbijdrage aan te kondigen ter dekking van:*
 - a. Het structurele beheertekort van € 2 mln. (scenario 2);*
 - b. En daarbij in scenario 3: Achterstallig onderhoud van 1,5 mln. per jaar in de periode 2019 t/m 2022 en 0,6 mln. per jaar in de periode 2023 t/m 2027;*
- 3. Meerjarenraming scenario 2 aan de deelnemers voor te leggen als voorkeursvariant met een ingroeiperiode van 3 jaar;*
- 4. In november 2018 een gewijzigde begroting vast te stellen op basis van de gekozen oplossing ter dekking.*
- 5. De aanbiedingsbrief voor de raden en Staten voor verzending nog voor controle aan de DB leden te sturen;*
- 6. In het voorstel voor het AB van 12 juli 2018 en in de programmabegroting de scenario's consequent hetzelfde nummer te geven;*
- 7. In het voorstel voor het AB van 12 juli 2018 en in de programmabegroting consequent dezelfde extra benodigde middelen te noemen: structureel 1,9 mln + 10 jaar wegwerken achterstallig onderhoud voor in totaal 10,9 mln.*

Opdracht aan RNH

De programma begroting Spaarnwoude SPW 2019 omvat de offerte van Recreatie Noord-Holland NV (RNH) voor het leveren van personele diensten voor de geplande reguliere en incidentele inspanningen. Per deelprogramma staan de kosten genoteerd onder de noemer "inzet RNH".

Met het vaststellen van de begrotingswijziging wordt ingestemd met de offerte en wordt impliciet opdracht verleend aan RNH. De raamovereenkomst tussen RNH en het recreatieschap is onverkort van toepassing.

In 2019 zijn de kosten voor de inzet van RNH (regulier en incidenteel samen) voor SPW geraamd op €2.216.387. Dit bedrag is inclusief 21% btw. Extra inspanningen kunnen, conform artikel 1 lid 2 van de raamovereenkomst, als aanvullende opdracht worden overeengekomen in een separaat bestuursbesluit.

De werkelijke kosten kunnen afwijken van de offerte, afhankelijk van de ontwikkelingen die zich in de loop van het jaar voordoen. In de najaarsnotitie brengt RNH de belangrijkste voorlopige afwijkingen in beeld en licht ze toe. In de jaarrekening worden de definitieve afwijkingen in beeld gebracht en toegelicht.

Aan het begin van elke maand brengt RNH een voorschot in rekening voor 1/12e deel van de geoffeerde kosten. Na afloop van de maand worden de werkelijk bestede uren verrekend met het voorschot.

Wanneer RNH voor de uitvoering van een opdracht van derden gebruik maakt van de productiemiddelen die in eigendom zijn van het recreatieschap, dan betaalt RNH een vergoeding conform artikel 6, lid 3 van de raamovereenkomst. Verrekening van deze kosten vindt plaats per kwartaal in de tweede helft van de maand, volgend op het afgesloten kwartaal.

Akkoord programmamanager	Miriam Brouwer
In overleg met directeur RNH	Jos Gilliam