

Aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling
van Recreatieschap Spaarnwoude

Velsen-Zuid : 30 april 2015
Uw kenmerk : --
Ons kenmerk : 20150825 AdP
Projectnummer : --
Onderwerp : financiële jaarstukken Recreatieschap Spaarnwoude
Bijlagen : 7
Behandeld door : Miriam Brouwer telefoon 023 – 520 28 93 / 06 127 057 42

Geachte leden van het college en de raden/staten,

Het dagelijks bestuur heeft in haar vergadering van 16 april 2015 de financiële jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude voorlopig vastgesteld. De financiële administratie van het recreatieschap is opgebouwd uit de volgende onderdelen

- Spaarnwoude SPW, het gebied dat wordt ingesloten door het Noordzeekanaal aan de noordoostzijde, Velsbroek en Haarlem aan de westzijde en de snelweg A200 aan de zuidzijde;
- Spaarnwoude SGP, de uitbreidingsgebieden in Haarlemmermeer en Tuinen van West die zijn aangelegd in het kader van het Strategisch Groenproject Haarlemmerméer Groen;
- Spaarnwoude SMG, de uitbreidingsgebieden rondom Schiphol die zijn aangelegd in het kader van het plan Mainport & Groen.

Hierbij zend ik u conform de gemeenschappelijke regeling van Recreatieschap Spaarnwoude een exemplaar van

1. De jaarrekening Spaarnwoude 2014;
2. De begrotingswijziging Spaarnwoude SPW 2015
3. De begrotingswijziging Spaarnwoude SGP 2015
4. De begrotingswijziging Spaarnwoude SMG 2015
5. De programmabegroting Spaarnwoude SPW 2016
6. De programmabegroting Spaarnwoude SGP 2016
7. De programmabegroting Spaarnwoude SMG 2016

TOELICHTING JAARREKENING

Spaarnwoude SPW

Belangrijk speerpunt in het programma van Spaarnwoude oud (SPW) was ook in 2014 het in balans krijgen van de meerjarenbegroting, waarbij de reserves worden ingezet om deze ombuiging te bereiken. Het programma van het Recreatieschap Spaarnwoude Oud (SPW) stond in het teken van het meerjarig Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude. Samen met de stuurgroep bufferzone Amsterdam - Haarlem is gewerkt aan het kader waarbinnen de verschillende maatregelen worden vormgegeven. In dat proces staat participatie centraal voor grote of ingrijpende ontwikkelingen. Hoewel de grote ontwikkelingen voor Duurzaam Spaarnwoude (omvormingen, beeldkwaliteitsplannen, ontwikkeling Noordzeekanaal-zone) de nodige voorbereiding vergen is er al hard gewerkt aan acties die op korte termijn mogelijk waren. Inkomstenwerving uit evenementen is bijvoorbeeld een grote kans die ook al in 2014 resultaten heeft

opgeleverd. Ook de omvorming van boerderij Zorgvrij is in volle gang, en het recreatieschap is in gesprek met de gemeenten over de overdracht van het riool- en wegbeheer.

Belangrijke afwijkingen ten opzichte van de begroting 2014:

- Bezuinigingsopgave 2014 was € 450.000, hiervan is € 255.000 gerealiseerd;
- Extra opdrachten voor inkomstenwerving, bezuinigingen en omvormingen in het kader van Duurzaam Spaarnwoude ter grootte van € 290.000;
- Extra opdrachten voor de ontwikkelingen rond Fort benoorden Spaarndam, de omvorming van Zorgvrij en de verbouwing van Genieweg 46/50 ter grootte van € 297.500;
- Extra baten € 494.030.

Een en ander laat zich samenvatten in de onderstaande tabel:

	Lasten	Baten	Saldo
Begroting 2014	4.962.740	3.846.246	-1.116.494
Extra opdrachten	592.500		-592.500
Programma 2014	5.555.240	3.846.246	-1.708.994
Jaarrekening 2014	5.746.302	4.340.276	-1.406.026
Vershil	191.062	494.030	302.968

Het verschil tussen het programma 2014 (inclusief extra opdrachten) en de jaarrekening is positief. Dit wordt veroorzaakt doordat een deel van de projecten waarvoor extra opdracht is verleend doorschuiven naar 2015 en door extra opbrengsten.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-14	31-12-13	verschil
SPW Algemene reserve	€ 51.649	€ 50.903	€ 746
SPW Bestemmingreserve beheer	€ 6.277.111	€ 7.418.176	€ -1.141.064
SPW Best. reserve beheer CRM tunnel	€ 42.044	€ 53.124	€ -11.080
SPW Bestemmingsreserve investeringen	€ 832.508	€ 1.087.136	€ -254.628 *
Totaal	€ 7.203.312	€ 8.609.338	€ -1.406.026 *

* De bestemmingsreserves worden gebruikt ten behoeve van omvormingsplan Duurzaam Spaarnwoude om tot een duurzaam financieel gezond Spaarnwoude te komen.

Spaarnwoude SGP

Delen van het gebied zijn recent aangelegd en er hoefde daarom nog minder geïnvesteerd te worden in het beheer en onderhoud in 2014. Dat zorgt voor dat het exploitatietekort van de jaarrekening SGP lager is dan begroot (circa € 280.000). Ook was er een eenmalige voordelige aanbesteding op onderhoudswerkzaamheden in 2014.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-14	31-12-13	verschil
SGP Algemene reserve	€ 1.741.466	€ 1.391.330	€ 350.135
SGP Best. reserve verv. investeringen	€ 1.124.013	€ 967.741	€ 156.272
Totaal	€ 2.865.478	€ 2.359.071	€ 506.408

Spaarnwoude SMG

Delen van het gebied zijn een half jaar later in beheer gekomen dan gepland en ook hier geldt dat de gebieden nog minder onderhoud vergen doordat ze recentelijk zijn aangelegd. Hierdoor zijn de lasten lager dan begroot. Ook was er eenmalig een voordelige aanbesteding in 2014. Dat zorgt voor dat het exploitatietekort van de jaarrekening SMG circa € 256.000 lager is dan begroot.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-14	31-12-13	verschil
SMG Bestemmingreserve	€ 7.033.168	€ 7.186.544	€ -153.376
Totaal	€ 7.033.168	€ 7.186.544	€ -153.376

TOELICHTING BEGROTINGSWIJZIGING 2015 EN PROGRAMMABEGROTING 2016

Spaarnwoude SPW

Voor de komende jaren zijn de volgende programma-accenten geformuleerd:

Het uitvoeren van Ontwikkelmodel Duurzaam Spaarnwoude, waarin een mix van de volgende maatregelen is opgenomen:

- Bezuinigingen;
- Aanpassing en vernieuwing van het gebied;
- Aanpassing van het gebiedsbeheer;
- Het verwerven van meer inkomsten.

Hiermee ontstaat een duurzame financiële basis voor beheer, inclusief groot onderhoud en vervangingen in Spaarnwoude Oud. De afbouw van de financiële reserves van Spaarnwoude Oud dient zich binnen een aantal jaren te stabiliseren tot een niveau dat tenminste gelijk is aan het minimale weerstandsvermogen dat nodig is om risico's op te kunnen vangen. Dit niveau is als ondergrens voor de financiële reserves vastgesteld.

Spaarnwoude SGP

In SGP zijn in de loop van 2015 alle beoogde deelgebieden -totaal 356 ha- in beheer. In december 2014 heeft het bestuur van Spaarnwoude besloten om de nieuwe gebieden in SGP beheer te nemen conform de oorspronkelijke afspraken Haarlemmermeer Groen. En de extra kosten voor het beheer in 2015, als gevolg van het in beheer nemen van deze gebieden, zijnde € 331.882 te onttrekken aan de algemene reserve SGP. In 2015 wordt de participantenbijdrage nog niet verhoogd en blijft daarmee gelijk aan de programmabegroting 2015.

Voor 2016 heeft het bestuur besloten dat de participantenbijdrage opgehoogd wordt met € 336.761 om de beheerkosten van alle overgedragen gebieden jaarlijks te kunnen dekken. Om te bepalen of het beheer zoals dit nu wordt uitgevoerd nog aansluit bij beleidsvoornemens, wordt een beheervisie opgesteld in 2015. Ook wordt in 2015 de discussie gevoerd over de wensen van participanten over het in beheer nemen van extra deelgebieden/hectares in Tuinen van West, Zwaansbroek Noordkop en Park 21.

Spaarnwoude SMG

In SMG zijn per 2015 alle beoogde deelgebieden in beheer. Op basis van het beheerplan en een meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen die in 2015 worden afgerond, wordt een toekomstbestendige begroting opgesteld waarmee de gebieden in beheer bij het recreatieschap op het huidige niveau kunnen worden beheerd en de financiering van het beheer en het toekomstige groot onderhoud en vervangingen is gewaarborgd. In principe is met de afkoopsom SMG die in 2012 is overgedragen aan het Recreatieschap Spaarnwoude het beheer voor een periode van 25 jaar gedekt (tot 2038) uitgaande van een

jaarlijks rentepercentage van 4% en een jaarlijkse index van 2%. Er wordt gekeken in hoeverre dit nog steeds mogelijk is na invoering van het schatkistbankieren, waardoor de rente inkomsten veel lager zijn geworden. Voor een deel wordt dit gecompenseerd door extra inkomsten uit exploitatie van het gebied. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op langere termijn voor elk 50% garant voor de voortzetting van het beheer.

Op grond van het bepaalde in de artikelen 25, lid 2 en 26, lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude kunt u binnen twee maanden eventuele bezwaren schriftelijk kenbaar maken.

Het algemeen bestuur zal in de vergadering van 1 juli 2015 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude,



Drs. M.J. Brouwer
Programmamanager Recreatie Noord-Holland NV