

Voorstel AB Recreatieschap Spaarnwoude

Vergadering	
Adviescommissie	23 maart 2020 schriftelijk
Dagelijks bestuur	16 april 2020 (voorlopige vaststelling)
Algemeen bestuur	2 juli 2020 (definitieve vaststelling)

Onderwerp
Jaarrekening Spaarnwoude 2019

Kernboodschap
De geconsolideerde jaarrekening is opgebouwd uit drie deelgebieden: Spaarnwoude-oud (SPW), Strategisch Groenproject (SPG) en Stichting Mainport & Groen (SMG). Binnen Spaarnwoude is een duidelijk onderscheid te maken in de opgave per gebied. De geconsolideerde jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2019 een resultaat zien, waaruit blijkt dat lasten (€ 10,4 miljoen) en baten (€ 10,4 miljoen) in evenwicht zijn. Het beperkte verschil is - € 62.399. Hiermee sluit de jaarrekening aanmerkelijk positiever dan begin het jaar was begroot. In totaal waren de lasten 10% lager en de baten 1% hoger dan begroot. De lagere lasten komen vooral voort uit het incidentele programma bij deelgebied SPW. Er zijn totaal 23 projecten begroot, waarvan de meeste zijn uitgevoerd. Een aantal projecten schuift door naar 2020. Twee grote uitschieters zijn project Landschapsplan 380 KV van TenneT en fort Liebrug. Bij het project TenneT is minder uitgevoerd doordat het schap nog in onderhandeling was over de kosten voor uitvoering en beheer. Fort Liebrug is gerestaureerd en in erfpacht overgedragen aan Stadsherstel. Een deel van de kosten (en opbrengsten uit subsidie) wordt in 2020 in rekening gebracht.

Het algemeen bestuur besluit
in te stemmen met het vaststellen van de Jaarrekening Spaarnwoude 2019.

Bestuurlijke achtergrond
11 juli 2019 heeft het AB de begrotingswijzigingen Spaarnwoude SPW, SGP en SMG 2019 vastgesteld.

Onderbouwing besluit
Samenvatting geconsolideerd resultaat Het negatieve resultaat van € -62.399 voor bestemming is € 1.246.782 lager dan begroot (- € 1.309.181): - Een belangrijke oorzaak ligt in twee incidentele projecten die in 2019 nog niet afgerond konden worden (TenneT en fort Liebrug) - En bij diverse ontwikkellocaties zijn er lagere lasten als gevolg van het doorschuiven naar 2020 (zoals vaste stroom Groene Weelde, verplaatsen pontveer de Opstapper en erfpacht Tuinen van West) - En er zijn hogere (incidentele) opbrengsten uit erfpacht en huur, m.n. een eenmalige vergoeding van Droomparken en vergoeding voor tijdelijke plaatsing van bagger-specie.

Resultaat totaal 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	10.424.420	11.594.771	1.170.351
Baten	10.362.021	10.285.590	-76.431
(incl. participantenbijdrage)			
Saldo	-62.399	-1.309.181	1.093.920

Samenvatting deelgebied SPW

Het financieel resultaat van Spaarnwoude (oud) is positief. Vanuit het rapport Cyber is goed in beeld hoe het gebied ervoor staat. De structurele verhoging van de participantenbijdrage heeft eraan bijgedragen dat beheer meer groot onderhoud heeft kunnen uitvoeren.

Het verschil tussen de lasten en baten is € 107.188. Het begrote tekort was: € 864.585. De oorzaak is voornamelijk incidenteel van aard. De restauratie van fort Liebrug kent een forse onderschrijding doordat nog niet alle kosten in 2019 in rekening zijn gebracht. De nog te betalen kosten worden gefinancierd uit subsidie van de provincie Noord-Holland en het gebiedsfonds SPW / SBB. Deze kosten komen niet ten laste van de reserves.

Resultaat SPW 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	8.353.424	8.954.509	601.085
Baten	8.460.612	8.089.924	370.688
Saldo	107.188	-864.585	971.773

Samenvatting deelgebied SGP

Het financieel resultaat van SGP is positief met een verschil van € 175.364 ten opzichte van de begroting. Een positief financieel resultaat waarbij de baten hoger zijn dan de lasten. De onderschrijding ten opzichte van de begroting is met name veroorzaakt door de lage beheerlasten en de doorloop van een aantal projecten in 2020. De verwachting is dat naarmate het gebied ouder wordt de beheerlasten zullen stijgen.

Resultaat SGP 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.408.740	1.873.777	465.037
Baten	1.674.994	1.964.667	289.673
Saldo	266.254	90.890	-175.364

Samenvatting deelgebied SMG

Het financiële resultaat is € 99.645 positief ten opzichte van de begroting. Het verschil tussen de baten en lasten is € 435.841 negatief. Op totaalniveau onderschrijden de lasten van SMG met 14% ten opzichte van de begroting en de baten met 2%. Dit verschil ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door onderschrijdingen. Gunstige aanbestedingen in het beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is spelen hierin een rol. Daarnaast is één project niet uitgevoerd.

Resultaat SMG 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Verschil
Lasten	662.255	766.485	104.230
Baten	226.415	230.999	-4.584
Saldo	-435.841	-535.486	99.645

Meer informatie over het gevoerde beleid van het recreatieschap vindt u in de jaarrekening (bijlage 1).

Zienswijzen deelnemers

Volgens de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling is de jaarrekening eerst ter beoordeling aan de deelnemers gezonden, waarna het algemeen bestuur de jaarrekening in de vergadering van 2 juli 2020 vaststelt, alvorens deze aan de minister van BZK toe te zenden.

Jaarrekening 'oude stijl'

Deze jaarrekening is de laatste die in de "oude vorm" wordt gepresenteerd. Vanaf 2020 zijn alle planning- en control-documenten opnieuw en volgens de BBV-voorschriften ingericht.

Risico's besluit

Indien u instemt met dit voorstel:

- Voldoet de jaarrekening 2019 aan de gestelde regels conform BBV.

Indien u niet instemt met dit voorstel:

- Ontbreekt een vastgestelde jaarrekening over 2019.

Bijdrage aan schapsdoelen

- ☐ Duurzaam beheer bestaand gebied
- ☐ Beter benutten structuur gebied; met aandacht voor landschap, natuur- en cultuurwaarden
- ☐ Behouden aantrekkelijk recreatiegebied door ontwikkeling
- ☒ Behoud maatschappelijke functie en vergroten maatschappelijk draagvlak

Financiële Onderbouwing

Financiële consequenties: (J/N)

Toelichting:

Investeringsvoorstel: (J/N)

Toelichting:

Communicatie

Binnen het schap:

- ☐ Opnemen in de bestuursmededeling voor raden en Staten na AB vergadering
- ☐ Nieuwsbrief
- ☒ Internet
- ☐ Sociale media
- ☐ Persbericht
- ☐ Krant
- ☐ Anders
- ☐ N.v.t.

Buiten het schap:

.....

Participatie

Deelnemers schap (gemeentelijke of provinciale afdelingen / bestuurlijke afstemming): N.v.t.

Stakeholders binnen gebied: N.v.t.

Stakeholders buiten gebied: N.v.t.

Planning

Jan 2020: vooraankondiging griffies aanstaande zienswijzeperiode en deadline

April – 18 juni 2020: zienswijzeperiode participanten

18 juni – eind juni 2020: verwerken zienswijzen in antwoordbrief

2 juli 2020: vaststelling door AB

Bijlagen

1. Jaarrekening Spaarnwoude 2019
2. Verslag van bevindingen van IPA-ACON
3. Reactie RNH op verslag van bevindingen
4. Infographic 2019 in vogelvlucht Spaarnwoude

Datum vaststelling conceptvoorstel in uitvoeringsorganisatie

Gebiedsteam 2 maart 2020

MT 3 maart 2020

Advies AC en besluit DB

Adviescommissie 23 maart 2020

De adviezen van de AC zijn besproken en meegenomen bij de voorlopige vaststelling door het DB.

- Op pagina 32 staat een cirkeldiagram. Volgens mij mist daarin de participantenbijdrage.
- pag 1 besluit: is 1.246.782 groter. Moet lager zijn. Ik zou achter -62.399 zetten dat het voor bestemming is.
- pag 2 onderaan negatieve resultaat SMG, is toch positief? Pag 25 van de jaarrekening zelf. Onderaan 1.093 moet 1.246 zijn.

Dagelijks bestuur 16 april 2020

Het DB stemt in met het voorlopig vaststellen van de jaarrekening 2019 en deze ter beoordeling aan de deelnemers te sturen en adviseert de reactie van RNH op de accountantsverklaring aan te scherpen.

Behandelaar

Programmasturing, Kirsten van der Plas, programma adviseur

Akkoord

Akkoord Programmamanager Elise Bos Eyssen
In overleg met Directeur RNH Jos Gilliam