

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
Programmabegroting Recreatieschap Spaarnwoude 2021

Kernboodschap
Recreatieschap Spaarnwoude heeft een programmabegroting voor 2021 opgesteld. Dit is een begroting met de nieuwe indeling van programma's met de diverse taakvelden conform het BBV. Het betreft 'slechts' een herverdeling van de oude 7 deelprogramma's naar de 5 nieuwe programma's en taakvelden. Op totaalniveau sluit de nieuwe indeling dus aan op de programmabegroting. De participantenbijdragen wijzigen niet behoudens de jaarlijkse indexatie. In totaal verwacht Spaarnwoude in 2021 € 8.966.471 miljoen aan lasten en € 8.672.657 miljoen aan baten, waarmee het saldo van de begroting uitkomt op – € 293.814. De financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 komen terug in de begrotingswijziging 2021.

Het algemeen bestuur besluit
1. In te stemmen met het vaststellen van de programmabegroting Recreatieschap Spaarnwoude 2021. 2. Kennis te nemen van de zienswijzen van de participanten (agendapunt 9a). 3. In te stemmen RNH opdracht te geven voor de geoffreerde inzet en het uitvoeren van de inspanningen die in de programmabegroting 2021 zijn opgenomen, conform de raamovereenkomst.

Bestuurlijke achtergrond
▪ <u>12 december 2019</u>: AB heeft de najaarsnotitie vastgesteld (besluit 2019/35) ▪ <u>12 december 2019</u>: AB heeft het jaarplan vastgesteld (besluit 2019/36) ▪ <u>12 december 2019</u>: AB heeft voor de kadernota ingestemd met intern gebruik; en besloten deze niet te verzenden naar de participanten (besluit 2019/37) ▪ <u>12 december 2019</u>: AB heeft kennisgenomen van de voortgang van en samenhang tussen de financiële transitie, verbetering van de planning & controlcyclus en de jaarstukken ▪ <u>12 december 2019</u>: AB heeft deels ingestemd de geconsolideerde weergave van jaarstukken (besluit 2019/38) ▪ <u>11 juli 2019</u>: AB heeft de programma begrotingen Spaarnwoude SPW, SGP en SMG 2019 vastgesteld (besluit 2019/23) ▪ <u>12 juli 2018</u>: AB heeft besloten met ingang van 2019 de participantenbijdrage structureel te verhogen ter dekking van het beheertekort van € 2 miljoen (besluit 2018/08)

Onderbouwing besluit

Ad 1. Vaststellen programmabegroting

Het vaststellen van de programmabegroting is nodig voor een goede bedrijfsvoering en tevens een wettelijke verplichting om de begroting op te stellen conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De basis voor de programmabegroting 2021 is de kadernota 2021.



Werken aan verbetering

Recreatie Noord-Holland (RNH) werkt aan verbetering van de planning & control cyclus. Dat betreft het proces, de aanpak en werkcultuur, integrale planning, vorm, inhoud en leesbaarheid. Geleidelijk wordt de kwaliteitsverbetering zichtbaar, zoals in het jaarplan 2020 en de kadernota 2021. Verbeteringen worden natuurlijk voortgezet, ook voor de begrotingen en jaarrekeningen. Dat is te zien aan de nieuwe opzet voor de begroting. De begroting kent dus een nieuwe indeling van programma's met de diverse taakvelden conform het BBV. De nieuwe indeling en opzet is gemaakt in afstemming met ambtelijke vertegenwoordigers van de participanten en de commissie BBV. Spaarnwoude zet de financiële administratie om naar deze nieuwe structuur. Het betreft 'slechts' een herverdeling van de oude 7 deelprogramma's:

- 01 gebiedsbeheer
- 02 toezicht
- 03 financiën
- 04 bestuursadvisering
- 05 secretariaat
- 06 communicatie
- 07 inrichting en ontwikkeling

naar de 5 nieuwe programma's en taakvelden:

- 01 ontwikkeling en inrichting
- 02 beheer en onderhoud
- 03 veiligheid en toezicht
- 04 overhead
- 05 algemene dekkingsmiddelen

Eén geconsolideerde programmabegroting

Recreatieschap Spaarnwoude kent drie deelbegrotingen: SPW, SGP en SMG onder één Gemeenschappelijke Regeling. Met ingang van het jaar 2020 kiest het recreatieschap voor presentatie van de jaarstukken in een compacte vorm: namelijk geconsolideerd en geen verantwoording meer per deelbegroting. De participantenbijdragen en reserves blijven voortbestaan in de huidige vorm. Dat betekent dat elk deelgebied de huidige verdeling van de participantenbijdragen en aangewezen reserves behoudt. Daarin voldoet RNH ook aan de wens van het ministerie van BZK. Het ministerie BZK heeft in haar reactie van 17 december 2018 op de jaarstukken van 2017 en begroting van 2019 de volgende reactie gegeven: *"Hoewel het recreatieschap Spaarnwoude één organisatie is, zijn er 3 begrotingen ingediend. Wij zijn van mening dat er sprake dient te zijn van één begroting en één rekening. Wij zien in de toekomst graag één (geconsolideerde) begroting tegemoet."*

Ad 2. Zienswijze en aankondiging

Conform de gemeenschappelijke regeling zijn raden en Staten in staat gesteld een zienswijze op de concept programmabegroting te formuleren.

Belangrijke besluiten zijn nog niet verwerkt in de concept programmabegroting

Het jaar 2020 is een belangrijk bestuurlijk jaar voor Spaarnwoude. De concrete doelen zijn starten met projectmatig aanpakken van het achterstallig onderhoud, vaststellen van de visie Spaarnwoude Park en uitvoeringsprogramma 2020 – 2025. Deze doelen waren ten tijde van het opstellen van deze programmabegroting in ontwikkeling.

Diverse participanten hebben n.a.v. de zienswijzeperiode van de conceptvisie Spaarnwoude Park 2040 aangegeven het uitvoeringsprogramma eveneens te willen voorzien van een zienswijze. Raden/Staten zijn tot medio oktober in de gelegenheid om dit te doen.

De ambities hebben geen gevolgen voor de participantenbijdrage, echter zienswijzen kunnen leiden tot verkenning van nieuwe kansen/projecten/gedeelde verantwoordelijkheid en biedt ruimte voor bijsturing. Op basis van de nota van antwoord op de zienswijzen kan het AB het programma definitief vaststellen. De verwachte lasten zullen na besluit van het algemeen bestuur worden meegenomen in de begrotingswijziging 2021.

Ad 3. Offerte RNH

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

In 2021 zijn de kosten voor de inzet van RNH geraamd op: € 3.171.406.

Risico's besluit

Indien u instemt met dit voorstel:

- heeft Spaarnwoude voor de realisatie en exploitatie van het gebied in 2020 duidelijke kaders per deelprogramma
- voldoet Spaarnwoude voor het eerst aan de eis om een begroting conform BBV te hebben

Indien u niet instemt met dit voorstel:

- zijn de participanten niet in de gelegenheid een zienswijze in te dienen
- voldoet Spaarnwoude niet aan de WGR (verzenden van programmabegroting voor 15 juli 2020 ter goedkeuring)

Bijdrage aan schapsdoelen

- ☒ **Verrassender landschap** (inclusief natuur en cultuurhistorie)
- ☒ **Betere verbindingen** (inclusief ontsluiting, poorten en routes)
- ☒ **Wervende activiteiten** (inclusief ontwikkelen ontvangstgebieden, verblijfsplekken en branding)
- ☒ **Bredere sociale betrokkenheid** (inclusief samenwerking, welzijn en landbouw)

Financiële Onderbouwing

Financiële consequenties: JA

Financiële consequenties

De begroting is opgesteld binnen de door het bestuur gestelde financiële kaders. Een samenvatting van de belangrijkste aspecten van de begroting staat hieronder.

	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	8.966.471	8.752.956	10.424.240
Baten	8.672.657	8.457.967	10.362.021
Saldo	-293.814	-294.989	-62.399

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	93.160	6.890	-86.270
2. Beheer en onderhoud	7.376.316	3.405.519	-3.970.797
3. Veiligheid en toezicht	605.501	-	-605.501
4. Bestuur en ondersteuning	891.494	-	-891.494
5. Algemene dekkingsmiddelen (excl. mutaties reserves)	-	5.260.248	5.260.248
Totaal voor bestemming	8.966.471	8.672.657	-293.814
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	321.192	615.006	-293.814
Totaal na bestemming	9.287.663	9.287.663	-0

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	24.894
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.434.097
Participantenbijdragen	5.213.666
Totaal baten voor bestemming	8.672.657

	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve SPW	54.318	54.618	300
Bestemmingsreserve beheer SPW	2.566.202	2.611.204	45.002
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	17.973	13.729	-4.244
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.281.086	1.228.325	-52.761
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	1.267.163	-
Algemene reserve SGP	3.209.406	3.433.010	223.604
Bestemmingsreserve vervangings- investeringen SGP	2.139.929	2.139.929	-
Bestemmingsreserve SMG	5.056.735	4.604.910	-451.825
Bestemmingsreserve investeringen SMG	414.582	414.582	-
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	762.662	708.770	-53.892
Totaal reserves	16.770.056	16.476.241	-293.815
Voorziening groot onderhoud SPW	102.231	123.111	20.880
Voorziening groot onderhoud SGP	157.340	263.312	105.972
Voorziening groot onderhoud SMG	184.200	220.355	36.155
Totaal reserves	443.771	606.778	163.007
Totaal reserves en voorzieningen	17.213.827	17.083.019	-130.808

Investeringsvoorstel: nee

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: versturen naar griffies

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
Bijlage
Programmabegroting 2021 Recreatieschap Spaarnwoude 2021
Datum vaststelling conceptvoorstel in uitvoeringsorganisatie
Gebiedsteam -- MT --
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. - onder voorbehoud van vaststelling begroting '21 Velsen met extra dotatie t.b.v. wegwerken achterstallig onderhoud. Besluit DB 16 april 2020 Het DB besluit 1. Volgens voorgesteld besluit 2. In te stemmen met het gelijktijdig verzenden van de concept programmabegroting én het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 naar de participanten, voor respectievelijk een zienswijze en ter kennisname, onder voorbehoud van vaststelling van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 door het algemeen bestuur op 7 mei 2020 3. Volgens voorgesteld besluit
Behandelaars
Afdeling financiën, Jeroen Akersloot, financieel adviseur Afdeling bestuursadvisering, Elise Bos Eyssen, programmamanager
Akkoord
Akkoord Programmamanager Elise Bos Eyssen In overleg met Directeur RNH Jos Gilliam