

Aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling
van Recreatieschap Spaarnwoude

Velsen-Zuid : 17 mei 2013
Uw kenmerk :
Ons kenmerk : 20130588 AdP
Onderwerp : financiële jaarstukken
Bijlage(n) : 12
Behandeld door : Miriam Brouwer telefoon 023 - 520 28 19

Geachte raadsleden/statenleden,

Het dagelijks bestuur heeft in haar vergadering van 3 april 2013 de financiële jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude voorlopig vastgesteld. De financiële administratie van Recreatieschap Spaarnwoude 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 Haarlemmermeér Groen;
- Spaarnwoude SMG, de uitbreidingsgebieden rondom Schiphol die zijn aangelegd in het kader van het plan Mainport & Groen.

Hierbij zenden wij u conform de gemeenschappelijke regeling van Recreatieschap Spaarnwoude een exemplaar van

- De geconsolideerde jaarrekening Spaarnwoude 2012,
- De begrotingswijzigingen "Spaarnwoude", "Spaarnwoude SGP" en "Spaarnwoude SMG" 2013 en;
- De programmabegrotingen "Spaarnwoude", "Spaarnwoude SGP" en "Spaarnwoude SMG" 2014.

Bezuinigingen

In 2010 heeft het bestuur van het recreatieschap beleid ingezet om te komen tot een sluitende begroting Spaarnwoude (SPW). In het kader hiervan is vervolgens in 2011 besloten om de onttrekking aan de reserves van dit onderdeel van het schap te verminderen met € 450.000 in 2012, 2013 en 2014 tot een totaal van structureel € 1.350.000. Daarnaast is besloten tot een bezuiniging van 4% op de participantenbijdrage in 2012, 2013 en 2014; dit resulteert in een structurele bezuiniging op de participantenbijdrage van 11,52% vanaf 2014.

Het doel van de totale bezuinigingsopgave is om om het recreatieschap binnen 5 jaar (financieel) toekomst bestendig te maken, waarbij er sprake is van duurzaam beheer en een (financieel) duurzame inrichting en instandhouding van het gebied, in lijn met de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en met een evenwichtige begroting.

Het duurzaam in evenwicht brengen van de begroting vraagt om stevige ingrepen en duidelijke keuzes ten aanzien van het omvormen of afstoten van voorzieningen en gebiedsdelen. Dit geldt niet alleen voor het dagelijks beheer, maar ook voor het groot onderhoud en voor vervangingsinvesteringen. Er dient een inrichtings- en beheerniveau te worden gekozen dat binnen de beschikbare financiële middelen duurzaam kan worden onderhouden. Naast het doorvoeren van bezuinigingsmaatregelen is door het bestuur ook gekozen voor het creëren van meer financiële ruimte voor het recreatieschap door de verwerving van inkomsten.

Op 25 januari 2013 heeft het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude hierom besloten de bezuinigingsopgave van het recreatieschap programmatisch aan te pakken. Het bezuinigingsprogramma zal zo veel mogelijk aansluiten op de intergemeentelijke structuurvisie voor de bufferzone en de visie op de Noordzeekanaalzone.

Nieuwe opzet schapsbegrotingen

De begrotingen zijn dit jaar in overleg met een vertegenwoordiging van de participanten voor het eerst in de nieuwe opzet opgesteld. Doel van de nieuwe opzet is het begrijpelijker maken van de programmabegrotingen. Met dit doel zijn de toelichtingen aangepast, is het aantal producten teruggebracht en is een duidelijke scheidslijn aangebracht tussen reguliere en incidentele baten en lasten. Deze verandering heeft uitsluitend betrekking op de opzet van de financiële jaarstukken en heeft geen consequenties voor de schapsbudgetten. Om de cijfermatige veranderingen ten opzichte van de oude begrotingsopzet inzichtelijk te maken is een conversietabel van de oude naar de nieuwe opzet opgesteld. De conversietabel treft u aan als bijlage 9 bij deze brief.

Jaarrekening 2012

In het afgelopen jaar is volop ingezet op resultaatverbetering van de begroting Spaarnwoude (SPW). Er is fors bezuinigd op de uitgaven en er zijn meer (met name incidentele) opbrengsten gerealiseerd uit de exploitatie van het gebied.

Begrotingswijzigingen 2013

Bezuinigingen

In de begrotingswijziging Spaarnwoude (SPW) en Spaarnwoude SGP is conform de bovengenoemde besluiten een bezuiniging van 4% doorgevoerd op de participantenbijdrage. Daarnaast zijn bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd om de onttrekking aan de reserves van Spaarnwoude te verminderen en is het programma om het recreatieschap (financieel) toekomst bestendig te maken opgenomen in de begrotingswijziging Spaarnwoude.

Indexatie

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2013, op 4 juli 2012, is besloten de begroting te indexeren met 2,6%

Btw-verhoging

In de begrotingswijziging 2013 is de btw-verhoging van 19% naar 21% doorgevoerd. De participantenbijdrage is *structureel* verhoogd met de verwachte meerkosten van de btw verhoging: 6,2% voor SPW en 1,6% voor SGP. Er is discussie ontstaan over deze verhoging van de bruto participantenbijdrage tegen de achtergrond van de bezuinigingsopgave waar met name Amsterdam voor staat. De ophoging van de participantenbijdrage kan door u als participant worden teruggevorderd via het btw compensatiefonds.

Door bovenstaande redenen is de participantenbijdrage gewijzigd. Deze wijzigingen vindt u terug op pagina 5 van de begrotingswijziging Spaarnwoude 2013.

Bovenstaande indexatie en verhoging van de participantenbijdrage zijn vastgelegd in de financiële uitgangspunten, zoals vastgesteld in de algemeen bestuursvergadering van 25 januari 2013. Inmiddels zijn de participanten in overleg om nadere bezuinigingen door te voeren op de participantenbijdrage voor de onderdelen Spaarnwoude (SPW) en Spaarnwoude SGP.

Programmabegrotingen 2014

Bezuinigingen

In de programmabegroting Spaarnwoude (SPW) en Spaarnwoude SGP is conform de bovengenoemde besluiten een bezuiniging van 4% doorgevoerd op de participantenbijdrage.

Indexatie

Het dagelijks bestuur heeft bij de behandeling van de concept programmabegroting 2014 in de vergadering van 4 april jl. besloten om in 2014 de participantenbijdrage te indexeren met 1,5%.

Door bovenstaande redenen is de participantenbijdrage gewijzigd. De correcte participantenbijdrage vindt u op pagina 5 van de Programmabegroting Spaarnwoude 2014.

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

Het algemeen bestuur zal in zijn vergadering van 26 juni 2013 tot definitieve vaststelling kunnen besluiten.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude,



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