



Raadsvoorstel

**Onderwerp: Jaarrekening 2024, begrotingswijziging 2025 en programmabegroting 2026
gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude**

Datum collegevergadering	6 mei 2025	Ambtenaar	K. Benning
Zaaknummer	1921395	Telefoon	+31255567509
Portefeuillehouder(s)	B. Diepstraten	E-mailadres	kbenning@velsen.nl

Voorgesteld raadsbesluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2024 van de GR Recreatieschap Spaarnwoude;
2. In te stemmen met de begrotingswijzigingen 2025 van de GR Recreatieschap Spaarnwoude;
3. In te stemmen met de programmabegroting 2026 van de GR Recreatieschap Spaarnwoude;
4. Het algemeen bestuur te verzoeken:
 - dat Recreatieschap Spaarnwoude in haar kaderbrief voor 2027 aan de raden bezuinigingsvoorstellen doet;
 - dat Recreatieschap Spaarnwoude bezuinigingsmaatregelen doorvoert voor 2026, voor zover deze nog realistisch en uitvoerbaar zijn;
5. En dit (de besluitpunten 2 tot en met 4) als zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de GR.

Samenvatting

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude stelt de gemeenteraad van Velsen in de gelegenheid een zienswijze in te dienen over de begroting 2026 en de begrotingswijziging 2025. Daarnaast legt het bestuur de jaarrekening 2024 ter kennisname aan de raad voor.

Het college ziet geen aanleiding om opmerkingen bij de jaarrekening 2024 te plaatsen en stelt voor in te stemmen met begrotingswijziging 2025 en programmabegroting 2026.

De gemeenteraad heeft een motie aangenomen die de gemeenschappelijke regelingen oproept om na te denken over bezuinigingen. Naar aanleiding van de verwachte financiële tekorten speelt er een bezuinigingsdiscussie. Daarbij wordt in de volle breedte van het gemeentelijk beleid en de organisatie gekeken naar mogelijkheden. Gemeenschappelijke regelingen voeren als verlengd bestuur gezamenlijk lokale taken uit. Het is in dat kader ook logisch en redelijk dat wordt gekeken

welke bezuinigingsmogelijkheden er zijn bij de diverse gemeenschappelijke regelingen. Via de zienswijze willen we dit onderwerp ook formeel neerleggen bij deze partijen.

Inleiding

Recreatieschap Spaarnwoude is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Velsen, Haarlem, Haarlemmermeer en Amsterdam deelnemen om het gebied gezamenlijk te beheren.

Het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude heeft de jaarrekening 2024, de begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 in haar vergadering van 19 maart 2025 voorlopig vastgesteld.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen krijgt de gemeenteraad de gelegenheid kennis te nemen van de jaarrekening en een zienswijze te uiten over de begroting en de begrotingswijziging van de gemeenschappelijke regeling.

Beoogd doel en effect van het besluit

De gemeenteraad krijgt de gelegenheid om invloed uit te oefenen op het beleid van de gemeenschappelijke regeling.

Argumenten

Jaarrekening 2024

Financiële aspecten

- Accountantsverklaring

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Deze verklaring is nu nog in concept en wordt kort voor de vergadering van het Algemeen Bestuur in juli door de accountant definitief gemaakt. Voor verdere toelichting zie bijlage 1 en 2 in de Jaarstukken 2024

- Het resultaat

De rekening sluit met een positief saldo van € 305.794 voor bestemming. Ten opzichte van het verwachte resultaat van de begroting van € -601.734 is dit een positieve financiële afwijking van € 907.528. De lasten zijn lager en de baten zijn hoger dan begroot.

- Algemene reserve/weerstandsvermogen

Per 31 december 2024 bedraagt de algemene reserve €14.033.832. Per 31 december 2024 bedraagt het berekende weerstandsvermogen €1.062.500.

- Risico's

Geen

- Restitutie

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude stelt voor het geconsolideerde behaalde resultaat € 305.794 (positief) toe te voegen aan de reserves.

(Beleids)inhoudelijke aspecten

In 2024 is een start gemaakt met de uitvoering van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park op ambitieniveau basis. Dit houdt in dat de ontwikkelingen worden gefinancierd uit eigen middelen



(bijvoorbeeld uit extra erfpachtinkomsten bij uitgiftes) en subsidies. Naast de projecten uit het uitvoeringsprogramma zijn er in 2024 mooie stappen gemaakt om effectief invulling te geven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en een aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio

Zienswijze:

De jaarstukken geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Er kan worden ingestemd met de jaarstukken 2024. Dit wordt als zienswijze voorgesteld aan de raad.

Begrotingswijziging 2025

Financiële aspecten

In de vijf programma's zijn een aantal wijzigingen aangebracht aan zowel de baten als de lasten kant. Per saldo leiden de genoemde wijzigingen in baten en lasten bij de programma's tot een grotere onttrekking uit de reserves. Oorspronkelijk had de programmabegroting een resultaat van €222.296 negatief en na de begrotingswijziging wordt dat €448.000 positief. Het begrote resultaat is daarmee €670.296 positiever. Het betreft vooral extra baten in programma 2 (Beheer en onderhoud). Per saldo wordt €448.000 aan de reserves toegevoegd. De uitdaging blijft wel onverminderd bestaan om de komende jaren een duurzame wijze van financiering voor het hele gebied te zoeken. Binnen de Regiodeal MRA West is Spaarnwoude in het kader van integrale gebiedsfinanciering in de eerste fase onderzoeksgebied hiervoor.

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Spaarnwoude hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (jan-juni), conform AB-besluit van 11 mei 2023/ABSPW02 Indexatie financiële stukken recreatieschappen. Het indexatiecijfer voor 2025 komt uit op 6,2%.

(Beleids)inhoudelijke aspecten

De gewijzigde aspecten zijn:

Programma 1 (Ontwikkeling en inrichting)

- Hogere lasten aan incidentele projecten UP SPW Park (€ 102.550)
- Hogere lasten belangenbehartiging en realisatie Geboortebos Park Zwanenburg (€ 20.000, kostenneutraal)
- En diverse andere afwijkingen (€ 6.400)
- Hogere baten aan incidentele projecten UP SPW Park (€ 55.295)
- Hogere baten belangenbehartiging en realisatie Geboortebos Park Zwanenburg (€ 20.000, kostenneutraal)

Programma 2 (Beheer en onderhoud)

- Lagere lasten aan reguliere werkzaamheden (€ 15.030)
- Hogere lasten aan groot onderhoud door actualisatie werkvoorraad, doorschuif van werkzaamheden uit 2024 en lagere onttrekking uit voorziening groot onderhoud (€ 615.150)
- Hogere lasten nieuwe evenementenafrit A22 (€ 84.000)
- Hogere lasten terreinverbetering Houtrak/Mysteryland (€ 129.750, kostenneutraal)
- Hogere lasten natuurinclusieve bosrevitalisatie (€ 110.000, kostenneutraal)
- Hogere lasten voor realisatie van nieuwe erfpachtcontracten tussen Staatsbosbeheer en de recreatieschappen (€ 91.935)
- Overige mutaties lasten (€ 5.893)



- Hogere baten aan reguliere werkzaamheden (€65.383)
- Lagere baten project Herstel Liniedijken (€ 377.100)
- Hogere baten terreinverbetering Houtrak/Mysteryland (€ 129.750, kostenneutraal)
- Hogere baten natuur inclusieve bosrevitalisatie (€ 110.000, kostenneutraal)
- Hogere baten aan voorstel erfpacht 2.0 uit gebiedsfonds (€ 91.935, kostenneutraal)
- Hogere incidentele baten vanwege uitgiftes onroerend goed (€ 500.000)
- Hogere incidentele baten vanwege Initiële vergoeding overeenkomst Iron Mountain en Spaarnwoude (€ 229.000)
- En diverse andere afwijkingen (per saldo € 35.131 hogere baten)



Programma 3 (Toezicht en veiligheid)

Bij programma 3 stijgen de lasten met € 11.536. Het totaal geraamde resultaat voor programma 3 wordt € 763.779 negatief. De hogere lasten worden veroorzaakt door reguliere inzet RNH en doorberekening van bedrijfskosten vanuit RNH voor autokosten, kleding en opleiding van boswachters.

Programma 4 (Bestuur en ondersteuning)

- Hogere lasten aan reguliere werkzaamheden (€ 62.000)
- Hogere lasten aan reguliere werkzaamheden bedrijfskosten (€ 23.900)
- Hogere lasten incidenteel op basis van bestuursbesluiten (€ 32.820)
- Hogere lasten voor uitwerking scenario's koepelvrijstelling (€ 14.309)
- Hogere lasten aanbestedingsproces accountantsdiensten (€ 9.131)
- Overige mutaties lasten programma 4 bestuur en ondersteuning (€ 4.967)

Programma 5 (Algemene en dekkingsmiddelen)

Bij programma 5 stijgen de lasten met € 880 en dalen de baten met 121.900. Deze afwijking wordt veroorzaakt door: hogere lasten op bankkosten (€ 880) en lagere baten aan renteopbrengsten op schatkistrekening (€ 121.900)

Zienswijze

De jaarstukken geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Er kan worden ingestemd met de begrotingswijziging 2025. Dit wordt als zienswijze voorgesteld aan de raad.

Programmabegroting 2026

Financiële aspecten

• Het resultaat 2026

De begroting sluit met een geprognosticeerd negatief resultaat in 2026 van €397.874 voor bestemming.

• Algemene reserve/weerstandsvermogen

De prognose is dat op 31 januari 2026 de algemene reserve €2.573.173 bedraagt.

Bestemmingsreserves

GEMEENTE VELSEN



Standen reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve SPW/SGP	2.573.173	2.690.265	2.668.653	2.432.998	2.266.164
Bestemmingsreserve UP SPW park	1.753.693	836.069	577.869	594.669	661.469
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	595.836	595.836	595.836	595.836	595.836
Best.reserve verv.investeringen SGP	873.890	981.090	1.092.290	1.208.490	1.329.690
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.048.238	4.796.262	4.941.662	4.792.262	4.583.362
Bestemmingsreserve SMG	3.673.949	3.257.808	2.786.138	2.279.602	1.736.258
Best. reserve SMG beh. monument MH17	536.186	499.201	458.679	414.415	366.192
Bestemmingsreserve SMG investering	326.866	60.766	77.166	93.566	109.966
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	100.000	366.660	363.320	350.980	338.640
Totaal reserves	14.481.832	14.083.958	13.561.614	12.762.819	11.987.578

• Risico's

Indien er onvoldoende financiële middelen beschikbaar zijn is het niet mogelijk om ambitieniveau basis vast te houden en het UVP tot uitvoering te brengen.

• Meerjarenbegroting 2025-2029

•

Resultaat totaal

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	12.560.573	12.925.178	13.173.047	13.884.505	14.479.085
Baten	13.008.573	12.527.304	12.650.703	13.085.710	13.703.844
Saldo	448.000	-397.874	-522.344	-798.795	-775.241

Bijdrage gemeenten

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. Voor 2026 is de index 3%.

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2025	Bijdragen-verdeling 2026	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord Holland	52,21%	52,21%	3.478.418	3.582.770
Gemeente Amsterdam	18,64%	18,64%	1.241.795	1.279.048
Gemeente Haarlem	13,43%	13,43%	894.626	921.465
Gemeente Haarlemmermeer	10,29%	10,29%	685.521	706.086
Gemeente Velsen	5,43%	5,43%	361.539	372.385
Totaal	100,00%	100,00%	6.661.899	6.861.754

(Beleids)inhoudelijke aspecten

De programmabegroting 2026 is vooralsnog een voorzichtige begroting, mede gezien de financiële positie van provincie en gemeenten in dit zogeheten 'ravijnjaar'. Spaarnwoude bouwt voort aan het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 met ambitieniveau basis. Dit houdt in dat het programma wordt gefinancierd uit eigen middelen, een toename van verwachte erfpachtbaten, subsidies en incidentele bijdragen zoals de Regiodeal. Bij groot onderhoudsprojecten kijken we in hoeverre we aanpassingen uit de vastgestelde ontwerpen kunnen meenemen. Voor de realisatie van nieuwe ambities geldt dat deze veelal worden beschouwd als mee koppelkansen van reeds lopende projecten. De participantenbijdragen worden niet verhoogd en alleen geïndexeerd.

Zienswijze

Aan de raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarstukken 2024 en in te stemmen begrotingswijziging 2025 en programmabegroting 2026 van het Recreatieschap Spaarnwoude. Het college stelt de raad tevens voor het algemeen bestuur te verzoeken:

- dat Recreatieschap Spaarnwoude in haar kaderbrief voor 2027 aan de raden bezuinigingsvoorstellen doet;
- dat Recreatieschap Spaarnwoude bezuinigingsmaatregelen doorvoert voor 2026, voor zover deze nog realistisch en uitvoerbaar zijn;

en dit als zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de GR.



Alternatieven

-
- N.v.t.

Risico's

In de Gemeentewet en de Wet gemeenschappelijke regelingen is voorgeschreven dat de jaarstukken uiterlijk 15 juli moeten zijn geleverd aan de Gedeputeerde Staten. Voor de begroting geldt een termijn tot 15 september. Het niet voldoen hieraan heeft tot gevolg dat automatisch, na een periode van één maand waarin de mogelijkheid wordt geboden alsnog de informatie aan te leveren, voor de deelnemende gemeenten de sanctie in werking treedt van opschorting van de algemene uitkering (artikel 186 Gemeentewet).

Het is de bedoeling dat het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude op 10 juli 2025 tot definitieve vaststelling komt.

De gemeenteraad heeft bij de zienswijze vorig jaar opgeroepen meer te investeren in Spaarnwoude. Dit is in tegenspraak met de huidige zienswijze. Met de recente raadsmotie en deze zienswijze geeft de raad aan op dit moment geen ruimte te zien om te investeren en zelfs mogelijk te bezuinigen. Hoewel de financiële situatie ook bij Spaarnwoude en andere gemeenten bekend is, komt deze koerswijziging mogelijk niet consequent over.

Programma

Ondernemend en duurzaam Velsen

Kader

-
- Wet gemeenschappelijke regelingen.
 - Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude.

Participatie en inspraak

N.v.t.

Financiële consequenties

- Jaarrekening 2024
De jaarrekening 2024 van Recreatieschap Spaarnwoude heeft geen effect op de gemeentebegroting. Het voorstel van het dagelijks bestuur om het bedrag toe te voegen aan de reserves betekent dat er voor de gemeente geen financieel effect is.
- Begrotingswijziging 2025
Per saldo leiden de genoemde wijzigingen in baten en lasten bij de programma's tot een grotere onttrekking uit de reserves. Dit heeft geen effect op de bijdrage van de participanten.
- Begroting 2026
De bijdrage van de gemeente Velsen aan de begroting van het Recreatieschap Spaarnwoude bedraagt in 2025 €361.539, in 2026 €372.385, in 2027 €393.983, in 2028 €416.834 en in 2029 €441.010. Zie ook onderstaande tabel:



Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2025	Bijdragen-verdeling 2026	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord Holland	52,21%	52,21%	3.478.418	3.582.770
Gemeente Amsterdam	18,64%	18,64%	1.241.795	1.279.048
Gemeente Haarlem	13,43%	13,43%	894.626	921.465
Gemeente Haarlemmermeer	10,29%	10,29%	685.521	706.086
Gemeente Velsen	5,43%	5,43%	361.539	372.385
Totaal	100,00%	100,00%	6.661.899	6.861.754

De gevraagde bijdrage kan hiermee gedekt worden. Dit betekent een verhoging van de bijdrage met de indexatie.

De ontwerpbegroting van Recreatieschap Spaarnwoude heeft geen consequenties voor de financiële bijdrage van de Gemeente Velsen. De geraamde bijdrage aan het Recreatieschap Spaarnwoude past binnen het daarvoor geraamde budget in de (meerjaren)begroting van de gemeente Velsen.

Uitvoering van besluit

Indien de raad instemt met voorliggend raadsvoorstel wordt deze aangeboden aan het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude.

Bijlagen - onderdeel uitmakend van het besluit

- Aanbiedingsbrief Recreatieschap Spaarnwoude
- Jaarrekening 2024 Recreatieschap Spaarnwoude
- Begrotingswijziging 2025 Recreatieschap Spaarnwoude
- Ontwerpbegroting 2026 Recreatieschap Spaarnwoude
- Brief Zienswijze jaarrekening, begrotingswijziging en begroting Recreatieschap Spaarnwoude

GEMEENTE VELSEN

- Raadsvoorstel en -besluit jaarrekening, begrotingswijziging en/of begroting Recreatieschap Spaarnwoude

Burgemeester en wethouders van Velsen,

De secretaris,



D. Veurink

De burgemeester,



F.C. Dales

