

Onderwerp Recreatieschap Spaarnwoude: jaarrekening 2018	
Nummer	2019/391592
Portefeuillehouder	Berkhout, R.A.H.
Programma/beleidsveld	4.1 Duurzame stedelijke ontwikkeling
Afdeling	BBOR
Auteur	Esterik, D.M. van
Telefoonnummer	023-5113380
Email	dmesterik@haarlem.nl
Kernboodschap	Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude heeft op 11 april 2019 de jaarrekening 2018, de begrotingswijzigingen 2019 en de programmabegrotingen 2020 voorlopig vastgesteld. Het is een bevoegdheid van de raad om een verklaring van geen bezwaar te geven ten aanzien van de jaarrekening 2018 van het recreatieschap.
Behandelaar voor commissie	De commissie ontwikkeling wordt verzocht advies te geven aan de raad over het voorstel van het college in paragraaf 2 en over de wijze van agendering van het raadsstuk in de raadsvergadering.
Relevante eerdere besluiten	<ul style="list-style-type: none"> - Raad/22-6-2017/22-juni/19:30/Begrotingswijz-2017-en-programmabegr-2018-Recreatieschap-SPW - Raad/11-7-2018/Recreatieschap-SPW-begrotingswijz-2018-en-programmabegr-2019
Besluit College d.d. 21 mei 2019	1. Het college stelt het voorstel aan de raad vast. de secretaris, de burgemeester,

Besluit Raad d.d. (wordt ingevuld door de griffie)	De raad der gemeente Haarlem, Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders, Besluit: Een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de voorlopige jaarrekening 2018 van het Recreatieschap Spaarnwoude. <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> de griffier, de voorzitter, </div>
--	--

1. Inleiding

Het recreatiegebied Spaarnwoude beslaat grotendeels het groene gebied tussen de stedelijke zones van Zuid-Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Haarlem, Amsterdam, Velsen en Haarlemmermeer dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van het gebied door middel van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude. Het gebied is van groot belang voor Haarlem door de nabije ligging, groene karakter en de recreatieve mogelijkheden waar jaarlijks vele duizenden Haarlemmers gebruik van maken.

Het gebied van het recreatieschap wordt wat betreft de financiële huishouding verdeeld in drie gebieden. Haarlem participeert in twee van deze deelgebieden, namelijk het oorspronkelijke en oudste gebied Spaarnwoude (SPW) en het Strategisch Groen Project (SGP). Dit laatste omvat onder meer het Haarlemse deel van Ringvaart-west met de Poelpolder en aansluitende groengebieden in de Haarlemmermeer. Het derde deelgebied is Stichting Mainport en Groen (SMG), dit is een aangelegd groengebied rond Schiphol.

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude heeft op 11 april 2019 de jaarrekening 2018, de begrotingswijzigingen 2019 en de programmabegrotingen 2020 voorlopig vastgesteld. Het is een bevoegdheid van de gemeenteraad om jaarrekening, begrotingswijzigingen en programmabegrotingen van het recreatieschap te beoordelen. Voor de begrotingswijzigingen 2019 en de programmabegrotingen 2020 zie raadsstuk 2019/391384. De raad dient zijn verklaring van geen bezwaar dan wel zienswijze te geven aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude.



2. Besluitpunten college

Het college besluit aan de raad voor te stellen om een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de voorlopige jaarrekening 2018 van het recreatieschap Spaarnwoude.

3. Beoogd resultaat

Na het geven van de zienswijze door de gemeenteraad van Haarlem en de raden van de overige deelnemende gemeenten en de provinciale staten, kan de jaarrekening 2018 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude.

4. Argumenten

Sluit aan bij bestaand beleid ten aanzien van het ontwikkelen van een hoogwaardiger stedelijke omgeving (Programma 4.1.1).

De doelen van de gemeenschappelijke regeling c.q. het recreatieschap zijn:

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap dat hierop is afgestemd.

Het werkingsgebied van de regeling is gelegen tussen Amsterdam en Haarlem. Het recreatiegebied begrenst een groot deel van de oostzijde van de gemeente Haarlem. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft Haarlem een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van deze doelen en neemt om deze reden deel aan de gemeenschappelijke regeling.

Financieel resultaat 2018 is beter dan begroot

De jaarrekening 2018 van Spaarnwoude voor alle deelgebieden samen sluit met een nadelig resultaat van € 811.000. Dit bedrag wordt ten laste van de reserves beheer en investeringen gebracht.

In de begroting 2018 was voor Spaarnwoude in totaliteit een nadelig saldo van € 2.758.000 geraamd. Dit betekent een verbetering ten opzichte van de begroting met € 1.947.000.

Deze verbetering van € 1.947.000 kan als volgt worden uitgesplitst over de 3 deelgebieden Spaarnwoude, SGP en SMG:

Spaarnwoude: € 980.000 V (grootste deel incidenteel)

SGP: € 104.000 V (incidenteel)

SMG: € 863.000 V (incidenteel)

- *Deelgebied Spaarnwoude (SPW)*

Bij deelgebied Spaarnwoude is sprake van een tekort van € 1.624.000 (begroot tekort: € 2.604.000). De verbetering van het resultaat met € 980.000 wordt grotendeels, € 863.000, veroorzaakt doordat met ingang van 2018 op grond van de BBV-regelgeving investeringen niet meer in één keer ten laste van de reserve komen maar worden geactiveerd op de balans. De lasten van rente en afschrijving komen met ingang van het jaar na investering tot uitdrukking in de verlies- en winstrekening. Eenmalig is door deze systematiek sprake van een "voordeel" in 2018. Daarnaast zijn niet alle werkzaamheden in het kader van het wegwerken van achterstallig onderhoud in 2018 uitgevoerd. Deze projecten schuiven door naar 2019.

Aangezien in 2018 de investeringen niet ten laste van de reserves zijn gekomen blijft de onttrekking aan de reserve beheer achter ten opzichte van de begroting. In plaats van de begrote onttrekking van € 2.063.000 wordt in werkelijkheid € 1.100.000 onttrokken. Voor de reserve investeringen is de werkelijke onttrekking vrijwel gelijk aan hetgeen is begroot.

Stand reserve beheer eind 2018: € 3.042.000. Idem investeringen: € 1.965.000.

- *Deelgebied Strategisch Groen Project (SGP)*

Bij SGP is sprake van een voordelig saldo van € 353.000 (begroot voordelig saldo € 249.000). De verbetering van het resultaat met € 104.000 wordt enerzijds veroorzaakt door lagere beheerskosten omdat een aantal deelgebieden pas later in het jaar in beheer is gekomen en anderzijds doordat een aantal projecten waaronder het Landschapsplan 380KV niet is uitgevoerd. Deze schuiven door naar 2019.

- *Deelgebied Stichting Mainport en Groen (SMG)*

Bij SMG is sprake van een voordelig saldo van € 459.000 (begroot tekort: € 403.000). De verbetering van het resultaat met € 863.000 kan voornamelijk worden toegeschreven aan het vroegtijdig overmaken van het beheergeld voor het Nationaal Monument MH17 (€ 800.000). Voor dit bedrag wordt een specifieke reserve in het leven geroepen.

Daarnaast is hier sprake van lagere beheers- en onderhoudslasten omdat het gebied “jong” is.

5. Risico's en kanttekeningen

De verbetering van in totaal € 1.941.000 is voornamelijk incidenteel van aard.

De onttrekking aan de reserve beheer SPW is achtergebleven bij de begrote onttrekking. Dit geeft wat lucht.

6. Uitvoering

Het college informeert het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude over het besluit van de raad.

7. Bijlagen

1. Jaarrekening Spaarnwoude 2018
2. Infographic Spaarnwoude
3. Aanbiedingsbrief bestuurssecretariaat Spaarnwoude



8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,

besluit:

- Een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de voorlopige jaarrekening 2018 van het Recreatieschap Spaarnwoude.

Gedaan in de vergadering van

de griffier

de voorzitter