



Onderwerp Jaarrekening 2020 van het recreatieschap Spaarnwoude	
Nummer	2021/263186
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 15 april 2021 de jaarrekening 2020 voorlopig vastgesteld. Het is een bevoegdheid van de raad om een zienswijze in te dienen ten aanzien van de jaarrekening 2020 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	https://gemeentebestuur.haarlem.nl/Vergaderingen/Raad/2020/25-juni/19:30/Jaarrekening-2019-recreatieschap-Spaarnwoude
Besluit College d.d. 18 mei 2021	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: <ol style="list-style-type: none">1. Met betrekking tot de jaarrekening 2020 aan het recreatieschap de zienswijze kenbaar te maken dat de Haarlemse raad bezorgd is over de financiële ontwikkeling van deelgebied Spaarnwoude in relatie tot de reserves en adviseert ter compensatie van de coronaschade aan de deelnemers in het recreatieschap een incidentele bijdrage te vragen van in totaal € 700.000. Het Haarlemse aandeel hierin bedraagt € 89.000.

	de griffier,	de voorzitter,
--	--------------	----------------

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 groene gebied heeft in deze coronatijd zijn waarde voor de buitenrecreatie sterk aangetoond.

Deelgebieden

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.

Beoordeling jaarstukken

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude heeft op 15 april 2021 de jaarrekening 2020, de begrotingswijziging 2021 en de programmabegroting 2022 voorlopig vastgesteld. Het is een bevoegdheid van de gemeenteraad om jaarrekening, begrotingswijziging en programmabegroting van het recreatieschap te beoordelen. Voor de begrotingswijziging 2021 en de programmabegroting 2022, zie raadsstuk 2020/1210665. De raad dient zijn verklaring van geen bezwaar dan wel zienswijze te geven aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude.

Visie Spaarnwoude Park en Uitvoeringsprogramma

Op basis van het advies van de Randstedelijke Rekenkamer is een lange termijnvisie opgesteld, de Visie Spaarnwoude Park, die in 2020 in een uitvoeringsprogramma heeft geresulteerd. Doel is het realiseren van een toekomstbestendig recreatiegebied. Uw raad heeft bij besluit van 27 februari 2020 op de conceptvisie een zienswijze ingediend over het inlopen van het achterstallig onderhoud en het vergroten van de biodiversiteit. Op 7 mei 2020 heeft het algemeen bestuur van het recreatieschap de 'Visie Spaarnwoude Park 2040' vastgesteld. Deze visie biedt een doorzicht op de toekomst van het recreatiegebied waarbij zowel wordt voorzien in behoud en evenwichtige ontwikkeling van de natuur- en cultuurhistorische waarden als in de groeiende recreatieve behoefte. Over de visie en over het in aansluiting hierop opgestelde Uitvoeringsprogramma bent u apart door het recreatieschap geïnformeerd.



2. Besluitpunten college

Het college stelt de raad voor:

1. Met betrekking tot de jaarrekening 2020 aan het recreatieschap de zienswijze kenbaar te maken dat de Haarlemse raad bezorgd is over de financiële ontwikkeling van deelgebied Spaarnwoude in relatie tot de reserves en adviseert ter compensatie van de coronaschade aan de deelnemers in het recreatieschap een incidentele bijdrage te vragen van in totaal € 700.000. Het Haarlemse aandeel hierin bedraagt € 89.000.

3. Beoogd resultaat

Na het geven van een zienswijze door de gemeenteraad van Haarlem en de reacties van de andere participerende gemeenten en provincie, kan de jaarrekening 2020 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.

De toenemende verstedelijking en daarmee de stijging van het bezoekers van het recreatiegebied, vraagt om een goede inrichting van het groene gebied waarbij de diverse vormen van met name buitenrecreatie op een adequate manier worden gefaciliteerd. Ook dient een evenwicht te worden gezocht met de natuurwaarden die op vele plekken aanwezig zijn en waarvoor een robuuste structuur moet worden gecreëerd zodat de overlevingskansen van de natuurlijke populaties worden gewaarborgd.

Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft Haarlem een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de genoemde doelen en neemt om deze reden deel aan de gemeenschappelijke regeling.

Financieel resultaat 2020 niet rooskleurig

De jaarrekening 2020 van Spaarnwoude voor alle deelgebieden samen heeft een nadelig resultaat van € 885.000. Dit bedrag wordt ten laste van de reserves beheer en investeringen gebracht.

In de begroting 2020 was voor Spaarnwoude in totaliteit een nadelig saldo van € 294.000 geraamd. Dit betekent een verslechtering ten opzichte van de begroting met € 585.000.

De verslechtering van € 585.000 kan als volgt worden uitgesplitst over de 3 deelgebieden Spaarnwoude (SPW), Strategisch Groen Project (SGP) en Stichting Mainport en Groen (SMG):

SPW: € 620.000 nadeel, grootste deel incidenteel

SGP: € 61.000 nadeel, incidenteel

SMG: € 96.000 voordeel, incidenteel

Deelgebied Spaarnwoude:

Hier is sprake van een tekort van € 630.000 (begroot tekort: € 10.000). De verslechtering van het resultaat met € 620.000 valt uiteen in hogere uitgaven tot een bedrag van € 1.173.000 en hogere inkomsten tot een bedrag van € 553.000.

Hogere uitgaven hebben een relatie met de afrekening van het project Fort Liebrug, waarvan de uitgaven niet waren geraamd. Ook de uitvoering van een aantal bestuursbesluiten in het 2^e halfjaar van 2020, waarvan de lasten niet meer konden worden geraamd, heeft geleid tot een overschrijding op de uitgaven. Aan de inkomstenkant is ondanks de lagere inkomsten vanwege Corona sprake van een voordeel. Ook hier is deels een relatie met het project Fort Liebrug. De projectmatige aanpak van herziening canon woonboten heeft tot een structureel hogere opbrengst geleid. Incidenteel zijn bijdragen voor o.a. Droomparken ontvangen.

Strategisch Groen Project:

Bij SGP is sprake van een voordelig saldo van € 151.000 (begroot voordelig saldo € 212.000). Ten opzichte van de begroting is dit financieel resultaat € 61.000 lager. De totale lasten waren 2% lager en de totale baten 6% lager. De lagere baten worden uitsluitend veroorzaakt door het verlies aan inkomsten uit evenementen in verband met de corona lockdown. De lagere lasten hebben een relatie met het feit dat SGP een relatief jong gebied is en daarom de beheerlasten lager zijn dan begroot. Naarmate het gebied ouder wordt zullen de beheerlasten stijgen.

Stichting Mainport en Groen:

Bij SMG is sprake van een nadelig saldo van € 401.000 (begroot tekort: € 497.000). Ten opzichte van de begroting is het nadelig saldo € 96.000 lager.

Hoewel de inkomsten uit evenementen (campingterrein Mysteryland) in verband met de corona lockdown zijn weggevallen, heeft een eenmalige bijdrage in verband met de aanleg van een hoogspanningskabel in de Groene Carré Zuid en Vijfhuizen dit verlies aan inkomsten grotendeels opgevangen.

Gevolgen coronacrisis

De negatieve gevolgen van de coronacrisis bedragen voor de drie deelgebieden samen € 1.176.020. Hiervan heeft € 700.000 betrekking op deelgebied SPW. Dit nadeel is het gevolg van de wegvallende inkomsten uit evenementen en extra gemaakte kosten ten gevolge van corona.

Bij de deelgebieden SGP en SMG kan het nadeel vanwege corona binnen de beschikbare middelen worden opgevangen.

Bij SPW ligt dat anders. Met het oog op de beschikbare reserves en rekening houdende met een minimaal beschikbaar aan te houden weerstandsvermogen ligt het voor de hand van de deelnemers een extra bijdrage over 2020 te vragen als compensatie voor het geleden verlies ten gevolge van de coronacrisis. Dit bedrag is door het schap op € 700.000 becijferd en hierover is op meerdere momenten in 2020 met de deelnemers gecommuniceerd. In de vergadering van het Algemeen Bestuur in december 2020 is besloten het besluit over het al dan niet verlenen van een extra bijdrage pas te nemen bij vaststelling van de jaarrekening.

Op 15 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur besloten het Algemeen Bestuur voor te stellen dit negatieve resultaat op te vangen binnen de reserves, ook al is bekend dat daarmee de reservepositie van SPW onder het niveau van het minimaal benodigd weerstandsvermogen uitkomt.



5. Risico's en kanttekeningen

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Echter door de accountant is geconstateerd dat de opvolging van een aantal eerder gedane aanbevelingen op het moment van controle van de jaarrekening 2020 nog niet tot uitvoering is gekomen.

Deze aanbevelingen hebben onder andere betrekking op aanscherping van de procedures bij betalingen, invoeren 4-ogen principe bij aanmaken en wijzigen van kritische stamgegevens in het financieel pakket, formaliseren van de prestatiebeoordeling als onderdeel van het inkoopproces en het terugbrengen en up-to-date houden van het aantal applicatiebeheerders van het financieel systeem. Door RNH zijn de adviezen ter harte genomen en is een aanvang gemaakt met het opvolgen van de aanbevelingen

6. Uitvoering

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

7. Bijlagen

1. Jaarrekening en bijlagen Spaarnwoude 2020
2. Infographic Spaarnwoude