

Recreatieschap Spaarnwoude, (concept) zienswijzen op financiële jaarstukken

	PARTICIPANT	VERGADERING	REACTIE	REACTIE RNH
1.	Gemeente Amsterdam	2 juni B&W 24 juni Cie Ruimtelijke Ord. 1 juli gemeenteraad	CONCEPT REACTIE – VERZOEK VAN AMSTERDAM OM DIT NIET VERDER TE DELEN De gemeenteraad van Amsterdam heeft de financiële stukken en het uitvoeringsprogramma van Spaarnwoude ontvangen en deze op 24 juni 2020 besproken. We zien de vooruitgang die het schap heeft geboekt in het verbeteren van de P&C cyclus door de begrotingswijziging 2020 en de programmabegroting 2021 BBV proef te maken. We realiseren ons dat het coronavirus gevolgen zal hebben voor de resultaten in 2020 en de begroting in 2021, en dat die gevolgen op dit moment nog niet volledig in beeld zijn. Dit in ogenschouw nemend, wil de gemeente Amsterdam het volgende aan het Algemeen Bestuur van het recreatieschap meegeven. Financiële stukken <u>Stand van reserves</u> De stand van de reserves schetsen een gezond beeld van het recreatieschap. Risico's kunnen hiermee worden afgedekt en daarnaast blijft er voldoende speelruimte voor incidentele uitgaven op korte termijn. <u>Planning projecten</u> We vragen het recreatieschap een meer realistische planning te maken van projecten. De afgelopen jaren is er regelmatig een positiever resultaat geweest in de jaarrekening omdat projecten niet op tijd werden gerealiseerd en zijn doorgeschoven naar het volgende jaar. Uitvoeringsprogramma We onderschrijven de keuze van het recreatieschap om vanwege de coronacrisis een bescheiden start te maken met het uitvoeringsprogramma, waarbij het schap zich richt op kansrijke projecten en de reserves inzet voor het wegwerken van het achterstallig onderhoud. Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.	<u>Stand van reserves</u> We nemen dit ter kennisname aan en blijven de stand van de reserves continu monitoren in de P&C-cyclus. <u>Planning projecten</u> Ieder jaar worden om verschillende redenen projecten doorgeschoven naar het volgende jaar. Bij de invoering van de BBV is het recreatieschap, conform de nota AWA, projecten gaan afschrijven / activeren. In de begrotingswijziging 2021 zal een realistischere planning worden weergegeven van de uit te voeren projecten, rekening houdende met de uitwerking van de nota AWA. Ook is RNH in de uitvoering afhankelijk van externe factoren, zoals de snelheid van vergunningverlening bij de daarvoor bevoegde instanties. De ervaring leert dat ook op dit punt inderdaad ruimer gepland kan worden. <u>Uitvoeringsprogramma</u> We nemen dit ter kennisname aan.
2.	Gemeente Haarlem	25 juni gemeenteraad 4 juni Cie Ontwikkeling:	CONCEPT REACTIE De conceptreactie van Haarlem is dat de raadscommissie akkoord is met de jaarrekening, begrotingswijziging en begroting. De stukken gaan als hamerstuk naar de raad van eind juni. Direct hierna komt de brief met de verklaring van geen bezwaar. <u>Jaarrekening 2019:</u> Het college besluit aan de raad voor te stellen om een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de voorlopige jaarrekening 2019 van het recreatieschap Spaarnwoude. De commissie Ontwikkeling wordt verzocht advies te geven aan de raad over het collegevoorstel en over de wijze van agendering van het raadsstuk in de raadsvergadering. <u>Begrotingswijziging 2020 en programmabegroting 2021:</u> Het college stelt de raad voor: 1. Een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de voorlopige begrotingswijziging 2020 en de programmabegroting 2021 van het Recreatieschap Spaarnwoude.	<u>Jaarrekening 2019, begroting 2020 en programmabegroting 2021</u> We nemen dit ter kennisname aan.

			2. De raming van de participantenbijdrage voor het Recreatieschap Spaarnwoude in de gemeentebegroting 2021 incidenteel met € 176.000 te verlagen en dit te verwerken in de komende programmabegroting 2021-2025 (aandeel voor het wegwerken van het achterstallig onderhoud bij deelgebied Spaarnwoude). 3. In afwachting van de evaluatie over de stand van zaken met betrekking tot het achterstallig onderhoud die eind 2021 zal plaatsvinden de huidige bijdrage in de begroting 2022 en volgende jaren te handhaven. De commissie Ontwikkeling wordt verzocht advies te geven aan de raad over het collegevoorstel en over de wijze van agendering van het raadsstuk in de raadsvergadering. https://gemeentebestuur.haarlem.nl/Vergaderingen/Commissie-ontwikkeling/2020/04-juni/17:45	
3.	Gemeente Haarlemmermeer	28 mei raadsplein ingekomen stuk 23 juni B&W	CONCEPT REACTIE Op 2 juli 2020 heeft de gemeenteraad van Haarlemmermeer kennis genomen van de Ontwerpjaarrekening 2019, de Ontwerpbegrotingswijziging 2020 en de Ontwerpbegroting 2021 en besloten de onderstaande zienswijze kenbaar te maken. De financiële transitie die u in afgelopen periode heeft doorgevoerd heeft geleid tot geconsolideerde, compacte en goed leesbare financiële stukken en een efficiëntere administratie. Overeenkomstig de wens van Haarlemmermeer blijven hierin de verdeling van de participantenbijdragen en de bestemmingsreserves voor de drie deelgebieden van het recreatiegebied Spaarnwoude behouden. De gemeenteraad kan zich verenigen met de financiële stukken. Wel geven wij u wederom mee dat het financieel meerjarenbeeld van ons onder druk staat. Wij vragen u, als verbonden partij, actief op zoek te gaan naar financiële besparingsmaatregelen en nieuwe inkomsten, zoals wij dit ook aan andere verbonden partijen vragen. We vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.	<u>Financiële transitie</u> De financiële transitie heeft geleid tot een simpelere weergave van de financiële stukken. Helaas heeft dit nog niet geleid tot een efficiëntere administratie, te meer ook omdat 'achter de schermen' de boekhouding nog steeds voor drie deelgebieden wordt gedaan. De discussie over het samenvoegen van de reserves wordt nog voorgelegd in het bestuur met een advies van RNH. Wij nemen uw standpunt mee in ons advies. <u>Financieel meerjarenbeeld gemeente</u> In het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park zoeken wij expliciet door de keuze voor zeven kansrijke projecten naar nieuwe inkomsten en slimme verbindingen met marktpartijen en initiatiefnemers.
4.	Gemeente Velsen	24 juni gemeenteraad	REACTIE Wij hebben van u de jaarrekening 2019, de begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 ontvangen. De stukken zijn op 24 juni 2020 door de gemeenteraad behandeld. De gemeenteraad heeft in haar vergadering: 1. kennis genomen van de jaarrekening 2019; 2. ingestemd met de begrotingswijziging 2020; 3. ingestemd met de begroting 2021; 4. en dient daarbij de volgende zienswijze in: Velsen ziet dat het Recreatieschap Spaarnwoude een duidelijke verbeterlijn heeft ingezet op het gebied van financiële sturing en verantwoording. De begroting is inmiddels opgesteld conform de BBV-richtlijnen; een geconsolideerde begroting maakt het P&C-proces voor Recreatie Noord-Holland efficiënter en voor de raads- en statenleden beter leesbaar. Dit bevordert een integrale bedrijfsvoering en besturing van het recreatiegebied. Dat juichen we toe. We hopen volgend jaar een volledig geconsolideerde begroting en jaarrekening te kunnen ontvangen, waarbij uiteraard de belangen en reserves per gebied en deelnemer wel transparant en helder blijven.	<u>Geconsolideerde begroting</u> Dit jaar heeft het schap naast de vernieuwde begroting en begrotingswijziging conform BBV, ingezet op een geconsolideerde jaarrekening en begroting. Dit heeft geleid tot een simpelere weergave van de financiële stukken. De jaarrekening was nog 'in de oude format', omdat de programmabegroting in 2019 ook opgesteld is met de 'oude' deelprogramma's. Een volledig geconsolideerd beeld kunnen wij echter niet geven, omdat we daarvoor de reserves van alle schappen bij elkaar dienen te voegen. Het samenvoegen van de reserves brengt een aantal aanpassingen met zich mee, waaronder een aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling. Hierover moet het bestuur eerst een besluit nemen.

5.	Provincie Noord-Holland	19 mei GS 8 juni Commissie NL&G 29 juni/2 juli PS	GS 19 MEI OPENBARE BESLUITENLIJST AGENDAPUNT 13 De provincie Noord-Holland heeft kennis genomen van de jaarrekening 2019, begrotingswijziging 2020 en de conceptbegroting 2021 van recreatieschappen Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Groengebied Amstelland, Spaarnwoude en Twiske- Waterland. Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft nu alleen een verzoek ingediend voor begrotingswijziging 2020 en heeft aangegeven dat andere stukken in juni a.s. worden aangeleverd. De provincie dient een zienswijze in op de aangeleverde financiële stukken van recreatieschappen. <u>GS heeft 19 mei besloten</u> 1. Bijgaande voordracht en ontwerpbesluit vast te stellen en daarbij PS voor te stellen; a) Kennis te nemen van de jaarrekeningen 2019 en de concept begrotingen 2021 van: • Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, • Recreatieschap Groengebied Amstelland, • Recreatieschap Spaarnwoude, • Recreatieschap Twiske-Waterland. b) <i>[gaat alleen over Plassenschap Loosrecht]</i> c) Onderstaande zienswijzen op de concept begrotingen 2021 van de onder de 1a) genoemde recreatieschappen vast te stellen: ○ Gezien de huidige en nog te verwachten effecten van coronacrisis, vragen wij uw bestuur: ▪ pas op de plaats te maken door de ontwikkelingen die om nieuwe (grote) financiële uitgaven vragen, behalve de uitgaven voor veiligheid, uit te stellen of op te schorten; ▪ kritisch te kijken naar de uitvoering van beheertaken en daarbij efficiëntie te boeken; ▪ naar nieuwe manieren van beheer, denk daarbij aan governance, te zoeken om kosten te besparen. Op deze manier voor uw recreatieschap financiële ruimte te creëren om de eventuele financiële klappen te kunnen vangen; ○ in de Algemene Besturen van uw recreatieschap de discussie te voeren over de omvang van de relatief hoge reserves, ook in relatie tot de deelnemersbijdragen. d) De zienswijzen op de concept begrotingen 2021 toe te sturen aan het dagelijks bestuur van de onder 1a) genoemde recreatieschappen. Aan het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. onder 1b) genoemde zienswijze toe te sturen. 2. De voordracht aan PS te sturen door middel van bijgaande brief; 3. De portefeuillehouder te machtigen om de genoemde recreatieschappen te informeren, nadat PS hierover hebben besloten.	<u>Van 17 naar 7 projecten van het uitvoeringsprogramma</u> Gezien de impact van corona is het schap zich degelijk bewust van de risico's die nieuwe, grote financiële uitgaven met zich meebrengen. Daarnaast zien we ook het belang van onze gebieden in deze tijd. In de zomermaanden wordt een hogere toestroom naar de gebieden verwacht ten opzichte van voorgaande jaren. We hebben hard gewerkt naar een visie die het gebied een upgrade geeft naar de huidige wensen die aan een recreatieschap kleven. Daarom is gekozen om een voorzichtige start te maken met het uitvoeringsprogramma. Er is gekozen om te starten met 7 kansrijke projecten. <u>Beheer</u> Het beleid is erop gericht om het beheer efficiënt uit te voeren. Met het onderzoek van Cyber worden handvatten gegeven om op een slimme manier werk met werk te maken. Op deze manier proberen wij het beheer op een efficiënte manier op te pakken. Toch zullen we rekening moeten houden met een stijging van de kosten. Eén van de gevolgen van corona is een groei aan bezoekers. Kosten, zoals het schoon houden van het gebied, zullen hierdoor stijgen. <u>Nieuwe manieren van beheer</u> Vanuit het voorzittersoverleg is de wens geuit niet te bezuinigen op het beheer. In het nieuwe corona voorstel wordt geadviseerd om het gesprek aan te gaan om te onderzoeken wat de reserves kunnen opvangen. Vanuit het uitvoeringsprogramma wordt handen en voeten gegeven aan het uitvoeren van nieuwe manieren van beheer, met behulp van het ecologisch beheerplan. Een QuickScan zal tools geven om de kwaliteit van het beheer te verbeteren. Verder wordt gekeken naar de mogelijkheden om ondernemers in te schakelen, zoals het aantrekken van een varkensboerderij voor het beheer van weilanden. <u>Reserves</u> De reserves van het recreatieschap schetsen een gezond beeld. Met deze bufferfunctie kunnen tegenvallers worden opgevangen en risico's gedekt. De huidige situatie met corona laat dit zien. De participantenbijdrage is berekend op een beheer volgens niveau B van CROW. Om dit niveau te kunnen behalen heeft het schap een plan gemaakt voor het wegwerken van het achterstallig onderhoud. Hiervoor is de participantenbijdrage éénmalig verhoogd. De participantenbijdrage staat hiermee los van de reserves.
----	-------------------------	---	--	--