

Recreatieschap Spaarnwoude, reactie op ontvangen zienswijzen op financiële jaarstukken



PARTICIPANT	ZIENSWIJZE	REACTIE RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	<u>Procesmatig</u> PS-commissie NLG heeft op 19 juni jl. de financiële stukken van de recreatieschappen inhoudelijk behandeld en ingestemd om deze als hamerstuk door te geleiden naar PS 10 juli 2023. <u>Inhoudelijk</u> 1. Wij stemmen in met de concept jaarrekeningen 2022, begrotingswijzigingen 2023 en begrotingen 2024 van recreatieschap Spaarnwoude, 2. Wij stemmen met uw financiële stukken in, waarbij wij onze deelnemersbijdrage met door u gevraagde hogere indexatie verhogen. Wij menen dat wij u hiermee in staat stellen uw taken op een goed niveau te kunnen uitvoeren. Daarbij vragen wij u nadrukkelijk kritisch te (blijven) zijn bij uitgaven. Met name bij nieuwe ontwikkelingen, zal het recreatieschap keuzes moeten maken en prioriteiten moeten stellen. Wij verzoeken u daarbij te kiezen voor de opties die binnen de financieel mogelijke ruimte van uw recreatieschap vallen en dus geen extra budgetten te vragen.	De ambities en toekomstvisie zijn vastgelegd in de visie Spaarnwoude Park 2040. Het recreatieschap streeft onder andere naar een evenwichtige balans tussen commerciële vormen en niet-commerciële vormen van recreatie, verhogen van de biodiversiteit en behoud van waardevolle cultuurlandschappen. Voor spreiding van de regionale recreatiedruk werkt het recreatieschap samen met Nationaal Park Zuid-Kennemerland en onderzoekt zij een partnership in de Regiodeal MRA-West. De deelnemersbijdrage is gebaseerd op het beheer van het gebied op kwaliteitsniveau B (Cyber). Keuzes maken en prioriteiten stellen bij nieuwe ontwikkelingen is een methode om de investeringen behapbaar te maken. <u>Kiezen voor opties binnen de financieel mogelijke ruimte binnen het recreatieschap zou echter inhouden dat er een fundamentele discussie binnen het algemeen bestuur moet plaatsvinden over heroverweging van de ambities Spaarnwoude Park.</u>
GEMEENTE AMSTERDAM	<u>Procesmatig</u> De gemeenteraad heeft 28 juni jl. de financiële stukken van de recreatieschappen inhoudelijk behandeld. De raad is akkoord met de stukken, zie bijgevoegde zienswijze. <u>Inhoudelijk</u> De gemeenteraad van Amsterdam heeft op 14 april jl. de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 ontvangen van het algemeen bestuur van het recreatieschap Spaarnwoude. De gemeenteraad maakt met deze brief graag gebruik van de gelegenheid om een reactie te geven op de stukken. Amsterdam is verheugd dat er stappen worden gemaakt in het proces naar een eenvoudigere begrotingsstructuur van het recreatieschap. Het algemeen bestuur van het recreatieschap zal komend najaar een besluit nemen over de samenvoeging van de algemene reserves en de vrij aanwendbare reserves van de deelgebieden SPW (Spaarnwoude Oud) en SGP (Strategisch groenproject) in relatie tot de uitvoering van de Visie Spaarnwoude Park en een verhoging van de participantenbijdrage. Amsterdam vindt verbetering van het groen in en rond de stad belangrijk voor een gezonde leefomgeving voor haar inwoners. Ook in het recreatieschap wil Amsterdam graag samen met de regio die doelen realiseren. <i>Financiële stukken</i> Stand van reserves De weerstandscapaciteit van deelgebied Spaarnwoude Oud ligt onder het benodigde weerstandsvermogen. De reserves van de andere twee deelgebieden zijn op orde. Het bestuur van het recreatieschap wil met de samenvoeging van de algemene reserves en de vrij aanwendbare reserves van de deelgebieden en de verhoging van de bijdrage voor de deelnemers een veilig weerstandsvermogen waarborgen. Amsterdam stemt er daarom mee in dat de lage reserve voor Spaarnwoude Oud voor nu wordt geaccepteerd. Mocht er blijken van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit dan zal het recreatieschap een voorstel doen om dit op te lossen. Indexatie financiële stukken Amsterdam stemt in met de indexering van de participantenbijdrage voor 2023 in de begrotingswijziging conform het huidige indexcijfer van 8,2% in plaats van 5,17% om de hoge inflatiekosten op te vangen, en de verwerking van de nieuwe indexering in de programmabegroting 2024.	Het recreatieschap waardeert dat u de stappen onderschrijft om te komen tot een eenvoudigere begrotingsstructuur en dat de gemeente Amsterdam blijvend waarde hecht aan de verbetering van het groen in en rond de stad. De ambities beschreven in de visie en het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park vragen om een investering, waarbij het samenvoegen van de begrotingen niet voldoende middelen oplevert. Wil het recreatieschap samen met de regio de doelen uit de visie realiseren (die geënt zijn op beleidsdoelen van gemeenten, provincie en het Rijk), dan is er meer nodig dan een gezonde weerstandscapaciteit. Het uitvoeringsprogramma is gericht op verdere ontwikkeling als natuurlijker en aantrekkelijker (cultuurhistorie, landschap en verblijfsplekken). Hiervoor zijn investeringen nodig. Vernieuwen, moderniseren en uitbreiden van intensieve recreatie komen ten gunste van de bekostiging van meer natuur en voor het beheer hiervan. Verder heeft Spaarnwoude een rol in de spreiding van de recreatiedruk in de MRA. Feit is dat het aantal inwoners in de gemeenten rondom Spaarnwoude fors toeneemt. Spaarnwoude heeft dus voor natuurontwikkeling geld nodig en wil met de nieuwe ontwikkelingen dat het geld direct terug geïnvesteerd wordt voor een aantrekkelijker gebied en meer kansen voor flora en fauna.

PARTICIPANT	ZIENSWIJZE	REACTIE RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE
GEMEENTE HAARLEM	<u>Procesmatig</u> De gemeenteraad heeft 29 juni jl. de financiële stukken van de recreatieschappen inhoudelijk behandeld. <u>Inhoudelijk</u> 1. De raad besluit een verklaring van geen bezwaar af te leveren over de jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023 en programmabegroting 2024 2. om met ingang van de begrotingswijziging 2023 de ‘Prijsindex materiele overheidsconsumptie’ (IMOC) toe te passen. De IMOC sluit beter dan de huidige toegepaste index aan bij overheidsconsumptie en is daarnaast minder gevoelig voor schommelingen in energieprijzen.	Door forse inflatiepercentages heeft de uitvoeringsorganisatie RNH voorgesteld de indexatieberekening in de financiële stukken van de schappen te wijzigen. De formuleringen over de index was in alle schappen verschillend, daarom wordt de aanpassingen van de GR in het kader van de WGR aangegrepen om dit voor alle schappen goed te regelen en zoveel mogelijk te uniformeren. Bij de oplossing is tevens gekeken naar het type index. Bij het bepalen van de nieuwe index de onderstaande uitgangspunten gehanteerd: 1. transparant: helder van opzet op basis van duidelijke herleidbare cijfers; 2. uitlegbaar: houdbaar en navolgbaar; 3. rechtvaardig: billijk en eerlijk voor de participanten; 4. duurzaam: toepasbaar zijn voor langere periode; 5. eenvoudig: niet ingewikkeld en uitvoerbaar. Op advies van de gemeente Haarlem is de prijsindex materiele overheidsconsumptie (IMOC) onderzocht. De uitvoeringsorganisatie RNH is tot de conclusie gekomen dat op basis van onderstaande uitgangspunten de CPI het meest aansluit en adviseert het schapsbestuur om deze uniforme keuze aan te houden voor alle schappen. Daarnaast is de nieuwe rekenmethode van de CPI een positieve ontwikkeling, doordat in de nieuwe methode de lange termijn energiekosten meetellen. Daarmee worden te grote prijschommelingen ook meer genivelleerd. Duiding advies: • Uitgangspunt is dat het recreatieschap een realistische begroting moet maken. • De kosten van het recreatieschap bestaan voor een deel uit de inzet RNH, die de CAO-ontwikkeling van de provincies volgt. Meerdere jaren terugkijkend is die ontwikkeling gemiddeld iets hoger dan de CPI. En voor de overige kosten van het recreatieschap voldoet de CPI in voorgaande jaren. Overstappen naar een index die (meestal) lager is, maakt het waarschijnlijk dat het recreatieschap te laag zou begroten en dus geld tekort komt om haar maatschappelijke taken uit te voeren. • IMOC is meestal lager dan de meeste indexcijfers van marktontwikkelingen. Dat blijkt ook uit de tabel (afkomstig van https://www.rijksfinancien.nl/miljoenennota/2023/bijlage/1485775) Zie voor een langere periode terug en vooruit ook de tabel op pagina 12 en 13 van https://www.cpb.nl/sites/default/files/omnidownload/CPB-Raming-Centraal-Economisch-Plan-CEP-2023.pdf • De motivatie voor een aanpassing van de indexberekening was niet om naar een lagere index toe te gaan, maar om te voorkomen dat we door incidentele pieken of dalen niet realistisch marktconform begroten. Door gebruik te maken van een gemiddelde CPI van januari-juni in plaats van CPI november bereiken we dit. • Op https://www.cbs.nl/nl-nl/cijfers/detail/84114NED staat de IMOC van afgelopen jaren, maar die van 2022 is op dit moment nog niet bekend. Blijkbaar heb je ten tijde van het opstellen van de programmabegroting en begrotingswijziging (in januari-februari) nog geen actueel cijfer. • Op https://www.cbs.nl/nl-nl/onze-diensten/methoden/onderzoeksomschrijvingen/aanvullende-onderzoeksomschrijvingen/aanpassing-imoc staat als definitie: “De prijsindex van de materiele overheidsconsumptie (IMOC) geeft de prijsontwikkeling weer van het intermediair verbruik (exclusief het verbruik van verzekeringsdiensten door de socialezekerheidsfondsen en het verbruik

PARTICIPANT	ZIENSWIJZE	REACTIE RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE
		<i>van de toegerekende bankdiensten) van de bedrijfstakken openbaar bestuur, gesubsidieerd onderwijs en sociale werkvoorziening.” De IMOC ziet dus op het sociaal domein, terwijl een recreatieschap in het fysieke domein zit.</i> Het argument (van gemeente Haarlem) dat het aandeel energielasten voor een consument vaak hoger is dan het aandeel energielasten bij overheidsinstanties, past wellicht meer bij een gemeente (waar een groot deel van de begroting door het sociaal domein bepaald wordt) dan bij een recreatieschap.
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	<u>Procesmatig</u> De gemeenteraad heeft 29 juni jl. de financiële stukken van de recreatieschappen inhoudelijk behandeld. <u>Inhoudelijk</u> Op 29 juni 2023 heeft de gemeenteraad van Haarlemmermeer kennis genomen van de Ontwerpjaarrekening 2022, de Ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de Ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Spaarnwoude en besloten de onderstaande zienswijze kenbaar te maken. Haarlemmermeer wil een compliment maken voor de zorgvuldig opgestelde en informatieve financiële stukken. Wij kunnen ons verenigen met de financiële stukken voor 2023 en 2024 maar vragen uw aandacht voor de volgende punten. Het financieel meerjarenbeeld van Haarlemmermeer staat onder druk en wij verwachten dat in onze groeigemeente in de komende jaren meer uitgaven voor gemeentelijke groen- en recreatieprojecten noodzakelijk zullen zijn. Toch zijn wij in principe bereid ook voor de dekking van de investeringen in de uitvoeringsprojecten Spaarnwoude Park, een hogere structurele participantenbijdrage beschikbaar te stellen. Wij hebben, samen met de andere participanten, in 2020 ingestemd met de Visie Spaarnwoude Park 2040. Wij waren en zijn positief over de ambitie in de visie om het recreatie- en natuurgebied Spaarnwoude in de komende decennia te verbeteren en geschikt te houden en te maken, voor huidige en komende generaties van bezoekers. Daarom verzoeken wij u om voortvarend aan de slag te gaan met het door u aangekondigde stappenplan voor het oplossen van de financiering van de veelzijdige ontwikkelingsopgaven waar het recreatieschap voor staat. Wij benadrukken hierbij dat pas nadat de noodzakelijke verbeteringen en inrichting van de deelgebieden SGP en SMG zijn uitgevoerd, een eventueel restant van de huidige reserves SGP en SMG voor de dekking van andere projecten kan worden benut. Naast de noodzakelijke verhoging van de participantenbijdrage vragen wij het recreatieschap te blijven inzetten op nieuwe inkomsten uit (Europese) subsidies en fondsen, alsmede uit nieuwe exploitaties van accommodaties en activiteiten. En voorts onderzoek te doen naar andere manieren om de baten van het Recreatieschap meer in balans te brengen met de stijgende uitgaven, zoals abonnementen voor toegang en parkeren omdat deze bij andere parken ook gebruikelijk zijn. Waar mogelijk en zo nodig, willen wij meewerken aan de planologische inpassing van nieuwe accommodaties en activiteiten op ons grondgebied. Voor de uitvoering van de beheertaken en ontwikkelingsprojecten van het recreatieschap is een goed toegeruste en gemotiveerde uitvoeringsorganisatie onmisbaar. Daarom dringen wij er bij u op aan zich er intensief voor in te zetten dat de voorgenomen vervreemding door de provincie Noord-Holland van de aandelen van de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland NV, de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening aan het recreatieschap niet negatief zal beïnvloeden.	Het recreatieschap waardeert de bereidheid voor de dekking van de investeringen in de uitvoeringsprojecten Spaarnwoude Park. Het recreatieschap is zich bewust van de grote investering die dit vraagt en blijft inzetten op het vinden van cofinanciering. De uitvoeringsorganisatie is erop gericht om haar taken efficiënt uit te voeren door op een slimme manier werk met werk te maken en waar mogelijk gebruik te maken van subsidies. Met deze houding onderzoekt het recreatieschap in samenwerking met gemeenten, provincie en TBO’s in hoeverre het binnenhalen van een regiodeal (Rijkssubsidie) een uitkomst kan bieden voor projecten uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park. Daarnaast wordt een scan uitgevoerd naar Europese subsidies, om deze subsidies als alternatieve financiering aan te wenden voor de uitvoeringsprogramma’s van de recreatieschappen. Bureau Buiten is ingeschakeld om de recreatieschappen te helpen kennis op te bouwen voor het aanwenden van Europese subsidies. Daarnaast maakt het recreatieschap gebruik van de provinciale subsidie voor revitalisering van de bossen. Echter is uit onderzoek ook gebleken dat crowdfunding en heffing van parkeergelden geen soelaas bieden. Daarom is gestart met een gefaseerde aanpak van de kansrijke projecten. Kansrijke projecten zijn projecten met een hoger maatschappelijk doel en samenhang en vanwege investeringsbereidheid van derden. Met het meerjarenfinancieringsplan zijn de kosten en opbrengsten in beeld gebracht. <u>Verkenning andere begrotingsstructuur</u> Wij hechten belang aan de continuïteit van de regionale samenwerking en financiering binnen het schap. Hoewel de financiële jaarstukken geconsolideerd gepresenteerd worden, conform de eis van het Ministerie van Binnenlandse Zaken, zijn er achter de schermen nog steeds drie deelbegrotingen. Uit het benen op tafel overleg van het bestuur op 17 maart 2023 is voortgekomen dat er één begroting wordt gemaakt, waarin de algemene reserves en de vrij aanwendbare reserves bijeen worden gevoegd. Hiervoor worden de komende tijd een aantal stappen doorlopen. In de komende kadernota wordt dit inzichtelijk gemaakt. <u>Continuïteit en kwaliteit dienstverlening RNH bij voorgenomen vervreemding aandelen PNH</u> RNH is en blijft betrokken bij dit proces. Geen van de partijen heeft er belang bij als de continuïteit en kwaliteit van RNH niet geborgd kan worden. De voorzitter van het algemeen bestuur, die namens PNH deelneemt, in het recreatieschap Spaarnwoude heeft toegezegd om de voortgang actief te communiceren in het besloten deel van de algemene bestuursvergadering. Het algemeen bestuur heeft invloed op de condities en voorwaarden van het raamcontract dat periodiek herijkt wordt tussen het recreatieschap en de uitvoeringsorganisatie.

PARTICIPANT	ZIENSWIJZE	REACTIE RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE
GEMEENTE VELSEN	<u>Procesmatig</u> De gemeenteraad heeft 28 juni jl. de financiële stukken van de recreatieschappen inhoudelijk behandeld. <u>Inhoudelijk</u> De gemeenteraad van Velsen heeft besloten: 1. kennis te nemen van de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude; 2. in te stemmen met de begrotingswijziging 2023 van de GR Recreatieschap Spaarnwoude; 3. 3. in te stemmen met de programmabegroting 2023 van de GR Recreatieschap Spaarnwoude; 4. en de volgende zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de GR Recreatieschap Spaarnwoude: Velsen wil zich blijven inzetten om de visie en het uitvoeringsprogramma van Spaarnwoude Park 2040 uit te voeren met als doel uit te groeien tot een aantrekkelijk park met een bovenregionale aantrekkingskracht. Om dit te kunnen realiseren, vindt Velsen het belangrijk om gezamenlijk tot een financieel haalbaar plan te komen. Ook als dit een stijging van de participantenbijdrage tot gevolg heeft. Dit standpunt blijven wij consistent uitdragen in overleggen over het recreatieschap.	Het recreatieschap waardeert de inzet van Velsen voor de visie en het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park en juicht het streven naar een solidair en haalbaar financieel plan toe.