gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarrekening 2020, Begrotingswijziging 2021, Programmabegroting 2022 gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude
Portefeuillehouder	mr. Mariëtte Sedee-Schuitemaker
Steller	Alex Jansen
Collegevergadering	25 mei 2021
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	2021.0001213

1. Voorstel

Collegebesluit(en)

Het college heeft besloten om:

1. in te stemmen met de ontwerp Jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude, met inachtneming van de voorgestelde zienswijze over de dekking van hogere kosten als gevolg van Corona;
2. in te stemmen met de ontwerp Begrotingswijziging 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude;
3. in te stemmen met de ontwerp Programmabegroting 2022 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude.

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met verzending van bijgaande zienswijze aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude.

2. Samenvatting

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude heeft aan de deelnemende gemeenten en provincie de volgende financiële stukken gezonden:

a. de geconsolideerde Jaarrekening Recreatieschap Spaarnwoude 2020 met een Infographic '2020 in vogelvlucht';
b. de Begrotingswijziging 2021;
c. de Programmabegroting 2022.

De raden en staten kunnen over de financiële stukken eventuele zienswijzen naar voren brengen.

Jaarrekening 2020

Het recreatieschap heeft in 2020 de modernisering van de financiële organisatie en planning en control producten voltooid. Het regulier beheer van het gebied is op orde en de tweede fase

van uitvoering van het achterstallig onderhoud in het oudste deelgebied Spaarnwoude-oud, is uitgevoerd. In 2020 is als gevolg van de beperkende maatregelen van de coronacrisis, het bezoek aan het recreatiegebied Spaarnwoude ten opzichte van 2019, met bijna 30% toegenomen tot circa 6,8 miljoen bezoeken voor het gehele jaar. Die toenemende behoefte aan en waardering voor het groengebied is positief te noemen en onderstreept het maatschappelijke belang ervan.
Maar het toegenomen bezoek leidde ook tot extra inzet voor onder meer drukte regulering, toezicht en opruimen van afval. Die inzet heeft hogere uitgaven tot gevolg gehad terwijl er ook wegvallende inkomsten waren uit evenementen en door compensatiemaatregelen voor recreatie- en horecaondernemers, vooral in deelgebied Spaarnwoude-oud.
De extra uitgaven in 2020 als gevolg van corona van € 1,1 miljoen voor het gehele schapsgebied komen dan ook grotendeels (€ 0,7 miljoen) ten laste van de reserves voor dat deelgebied Spaarnwoude-oud. Hierdoor komt de reserve voor dit deelgebied onder het benodigd weerstandsvermogen voor mogelijke financiële risico's (het kleinere deel van de begrotingsoverschrijding komt ten laste van de reserves van de twee jongere deelgebieden die hiervoor wel ruimte hebben).
Omdat die te lage weerstandscapaciteit naar onze mening onwenselijk is, willen wij in de in te dienen zienswijze het recreatieschap verzoeken de extra uitgaven 2020 voor deelgebied Spaarnwoude-oud, bij de participanten in rekening te brengen en niet uit de reserve te putten. Voor Haarlemmermeer betekent dit een aanvullende bijdrage van 4,4 % van € 0,7 miljoen is € 30.800. Bij het opmaken van de gemeentelijke Jaarstukken 2020 is met dit bedrag al rekening gehouden.

Begrotingswijziging 2021 en Programmabegroting 2022
De voorgelegde Begrotingswijziging 2021 en de Programmabegroting 2022 hebben geen gevolgen voor de participantenbijdragen. De gevolgen van de coronacrisis zijn voor geheel 2021 nog een onzekere factor. Wel worden ook in 2021 hogere bezoekersaantallen en lagere inkomsten uit evenementen verwacht. In de Najaarsnotitie 2021 zal het schapsbestuur de gevolgen voor de begroting realistisch in beeld kunnen brengen.
De participantenbijdragen wijzigen dus niet, behoudens met de afgesproken indexering.
De bijdrage van Haarlemmermeer is voor 2022 begroot op € 540.490. In het gemeentelijke meerjarenbeeld is met deze bijdrage rekening gehouden.
Wij stellen voor om in te stemmen met verzending van bijgaande zienswijze aan het Recreatieschap Spaarnwoude.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

Aanleiding
Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude heeft op 30 april 2021 aan de deelnemende provincie en gemeenten de financiële jaarstukken toegezonden.
Conform artikel 25 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling voor het recreatieschap wordt de gemeente in de gelegenheid gesteld om een eventuele zienswijze aangaande deze stukken bij het bestuur van het recreatieschap in te dienen.

Het samenwerkingsverband en het gebied in het kort toegelicht.
Haarlemmermeer neemt (sinds 1970) deel aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude, samen met de provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem en Velsen. Het bestuur van het recreatieschap bestaat uit bestuurders van de deelnemende gemeenten en provincie. Voor Haarlemmermeer heeft de portefeuillehouder Recreatie en Grootschalig groen zitting in het algemeen bestuur van het schap.

De viering in 2020 van 50 jaar Spaarnwoude vond in verband met de coronacrisis voornamelijk via de media plaats, maar wel zijn er 50 bomen geplant in deelgebied Groene Carré zuid bij Hoofddorp.



Doel van de gemeenschappelijke regeling is:

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

Het beheergebied van het recreatieschap is in de loop der jaren uitgebreid met het te beheren nieuwe groenareaal van de gedeeltelijk gerealiseerde taakstelling uit het regionale Strategisch Groen Project (SGP, ook genaamd Haarlemmermeer Groen), en anderzijds nieuwe gebieden die door Stichting Mainport & Groen (SMG) zijn gerealiseerd. Het nog resterende areaal van de oorspronkelijke taakstelling voor het realiseren van nieuw recreatiegebied (Raamplan Haarlemmermeer Groen uit 2000) is opgenomen in de plannen voor met name het westelijk parkdeel van PARK21 in onze gemeente.

Het werkingsgebied van de huidige regeling omvat ruim 6.000 hectare, waarvan bijna 2.500 hectare fysiek beheergebied. De participanten dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit bovengemeentelijk gebied.
Het toezicht houden op bezoek en gebruik van de gebieden en het handhaven van de Algemene Verordening Spaarnwoude maakt onderdeel uit van het beheer, waarbij ook wordt samengewerkt met de afdelingen Handhaving en Toezicht van de gemeenten.

Jaarrekening 2019
De geconsolideerde jaarrekening is voorzien van de goedkeurende controleverklaring van de onafhankelijke accountant en is opgebouwd uit drie deelgebieden:

- Spaarnwoude-oud (SPW),
- Strategisch Groenproject (SGP) en
- Stichting Mainport & Groen (SMG).

Naast het geplande regulier beheer is er met name achterstallig onderhoud uitgevoerd in deelgebied Spaarnwoude oud. Ook zijn vooral in deelgebied Dijkland natuur-verbeteringsmaatregelen getroffen en is het ecologisch beheer van de graslanden in Buitenschot met succes voortgezet. Ter uitvoering van de Visie Spaarnwoude Park 2040 is de planvorming gestart van een zevental kansrijke projecten, waaronder in Haarlemmermeer de verbetering en herinrichting van de ontvangstgebieden Houtrak en de Groene Weelde en opstelling van een ecologisch beheerplan voor het hele gebied. Eind 2021 zal het algemeen bestuur naar verwachting besluiten over de uitvoering van de verschillende deelprojecten in de komende jaren.

De jaarrekening van het gehele recreatieschap sluit met een negatiever resultaat (€ -885.108) dan was begroot (€ -294.989). Desondanks is dit resultaat minder negatief dan wat op basis van het bijzondere jaar met de coronacrisis te verwachten was.
De negatieve gevolgen van de coronacrisis zijn € 1.176.020 en hebben met name betrekking op deelgebied Spaarnwoude-oud (hogere kosten toezicht en beheer en lagere inkomsten wegvallende evenementen en compensatiemaatregelen ondernemers).
In de voorgelegde jaarrekening is dit 'coronatekort' ten laste gebracht van de reserves waardoor met name de reserves voor deelgebied Spaarnwoude-oud ontoereikend worden voor het benodigde weerstandsvermogen.
Omdat die te lage weerstandscapaciteit naar onze mening onwenselijk is, willen wij in de in te dienen zienswijze het recreatieschap verzoeken de extra uitgaven 2020 voor deelgebied Spaarnwoude-oud, bij de participanten in rekening te brengen en niet uit de reserve te putten. Voor Haarlemmermeer betekent dit een geringe, aanvullende bijdrage van 4,4 % van € 0,7 miljoen is € 30.800. Bij het opmaken van de gemeentelijke Jaarrekening 2020 is met dit bedrag al rekening gehouden.
Onze reguliere bijdrage voor 2020 plus aanvullende bijdrage voor corona tegenvallers, zijn verwerkt in de gemeentelijke Jaarstukken 2020 onder programma Maatschappelijke Ontwikkeling, beleidsdoel E: Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport, taakveld 5.7.

Begrotingswijziging 2021
De begrotingswijziging 2021 kent ten opzichte van de programmabegroting 2021 een afwijking van € 1.156.831 (nadeel). Dit betreft deels projecten uit 2020 die doorschuiven naar 2021 én nieuwe projecten die in lijn met de Visie Spaarnwoude Park 2040 al opgepakt worden: locatieontwikkeling Plesmanhoek (SMG), planrealisatie ontvangstgebied Veerplas (SPW) en Fietsverbinding Amsterdam-Kust (SPW). Het verschil wordt via de reserves voor de verschillende deelgebieden opgevangen.
De begrotingswijziging heeft geen consequenties voor de participantenbijdrage.

Programmabegroting 2022
Het gebied Spaarnwoude is ingericht als recreatie- en groengebied om steden en kwetsbare natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit de omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft voor 2022 drie hoofdactiviteiten:

a. beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;
b. actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;
c. uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap in 2022 de volgende operationele doelen realiseren:

1. Opstellen en uitvoeren van een vervolgaanpak achterstallig onderhoud in deelgebied Spaarnwoude-oud.
2. Implementatie ecologisch beheerplan en onderzoek naar actualisatie beheerniveaus. Het gebied wordt beheerd naar niveau B CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek). Nieuwe inzichten m.b.t. de meetmethode van dit landelijk kenniscentrum en richtlijneninstituut CROW, kunnen mogelijk leiden tot een nieuwe bepaling van beheerniveau per gebied.
3. Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040. In 2020 is een start gemaakt met de planvoorbereidingsfase van zeven projecten. Eind 2020 zijn daar nog drie projecten aan toegevoegd. Eind 2021 volgen go/no-go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen. In 2022 volgt dan van enkele of alle projecten de fase van planrealisatie.
4. In samenwerking met de omliggende gemeenten zal gezocht worden naar plekken waar het recreatieschap een bijdrage kan leveren aan de Regionale Energie Strategie, het opwekken van groene energie d.m.v. zonnepanelen.
5. Implementatie van een overkoepelend Bestuursbureau als onderzoeksresultaat van bureau Kokx de Voogd (2020) naar governance van de recreatieschappen in Noord-Holland en de rol van de provincie hierin.

In totaal verwacht het recreatieschap in 2022 € 8.967.704 aan lasten en € 8.854.682 aan baten, waarmee het saldo van de begroting uitkomt op € 113.022 negatief (voor bestemming). Het nadelig saldo wordt ten laste gebracht van de reserves. De participantenbijdragen wijzigen niet, behoudens de jaarlijkse indexering.

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	52,20%	52,20%	2.722.287	2.744.065
Gemeente Amsterdam	18,70%	18,70%	972.014	979.790
Gemeente Haarlem	13,40%	13,40%	700.113	705.714
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	10,30%	536.200	540.490
Gemeente Velsen	5,40%	5,40%	283.052	285.316
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**5.213.666**	**5.255.375**

De participantenbijdrage van Haarlemmermeer is voor Spaarnwoude-oud 4,4% en voor Spaarnwoude nieuw 25%. Gemiddeld voor geheel recreatiegebied Spaarnwoude is de bijdrage 10,3%. Voor 2022 is deze geraamd op totaal € 540.490.
Deze kosten worden gedekt uit het in de programmabegroting beschikbare budget van programma Maatschappelijke Ontwikkeling, beleidsdoel E: Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport, taakveld 5.7.
Met de voorliggende recreatieschapsbegroting 2022 kunnen wij instemmen.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Wij stellen voor in te stemmen met de Jaarrekening 2020 (met inachtneming van een zienswijze over de dekking van het coronatekort), de Begrotingswijziging 2021 en de Programmabegroting

2022 van het Recreatieschap Spaarnwoude, en dit in een zienswijze aan het schapsbestuur kenbaar te maken.

Zienswijze
In de zienswijze geven wij aan dat:

- de financiële transitie die het bestuur van het recreatieschap in afgelopen periode inmiddels geheel heeft voltooid en doorgevoerd, heeft geleid tot geconsolideerde, compacte en goed leesbare financiële stukken;
- overeenkomstig de wens van Haarlemmermeer hierin de verdelingen van de participanten-bijdragen en de bestemmingsreserves voor de drie verschillende deelgebieden van het recreatiegebied Spaarnwoude behouden blijven;
- Haarlemmermeer wil pleiten voor een aanvullende bijdrage van de participanten voor deelgebied Spaarnwoude-oud, voor dekking van de onverwachte, hogere uitgaven als gevolg van de coronacrisis in 2020, in plaats van deze ten laste te brengen van de reserves voor dit deelgebied;
- het financieel meerjarenbeeld van Haarlemmermeer onder druk staat en wij het recreatieschap vragen, als verbonden partij, actief op zoek te gaan naar financiële besparingsmaatregelen en nieuwe inkomsten, zoals wij dit ook aan andere verbonden partijen vragen.

Het concept van een zienswijzebrief is bij dit voorstel gevoegd.

3.3 Wat mag het kosten?
Onze bijdrage voor 2022 wordt geraamd op € 540.490. Deze kosten worden gedekt uit het in de programmabegroting beschikbare budget van programma Maatschappelijke Ontwikkeling, beleidsdoel E: Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport, taakveld 5.7.

De inkomsten van het Recreatieschap komen voor een deel (circa 46%) van de participanten in de gemeenschappelijke regeling (de provincie Noord-Holland en vier gemeenten).
Ondernemers in het gebied zorgen via erfpacht en terreinhuren voor een groot deel van de inkomsten.
Tenslotte beschikt het schap over financiële reserves in de vorm van een afkoopsom voor de beheerbijdrage van het rijk (voor Spaarnwoude-oud) en een afkoopsom beheer voor de recenter aangelegde gebieden rond de luchthaven van de Stichting Mainport en Groen.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?
De gemeenteraad kan op grond van artikel 25 lid 2 en 26 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling een zienswijze over de financiële stukken naar voren brengen. Het Algemeen Bestuur zal, met inachtneming van de zienswijzen van provinciale staten en de gemeenteraden, het jaarverslag 2020, de begrotingswijziging 2021 en de programmabegroting 2022 definitief vaststellen. Binnen het college is de portefeuillehouder Grootschalig groen & recreatie het eerste aanspreekpunt.

3.5 Welke overige relevante informatie is beschikbaar?
Communicatie
Het Algemeen Bestuur van het recreatieschap zal de communicatie over de financiële Jaarstukken verzorgen.

Juridische aspecten
De Jaarrekening 2020, Begrotingswijziging 2021 en de Programmabegroting 2022 van het recreatieschap voldoen aan de geldende wet- en regelgeving. De accountant heeft voor de Jaarrekening 2020 een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid.
Het dagelijks bestuur van het recreatieschap zal worden geïnformeerd dat de raad via bijgaande brief een zienswijze indient.

3.6 Wanneer en hoe zal de raad/het college over de voortgang worden geïnformeerd?
Het Algemeen Bestuur van het recreatieschap zal met inachtneming van de ingediende zienswijzen de financiële stukken op 1 juli 2021 definitief vaststellen en daarna worden deze vóór 15 juli 2021 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.
Na de besluitvorming wordt de raad daarover door het Algemeen Bestuur schriftelijk geïnformeerd.

3.7 Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?
In de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude nemen de provincie Noord-Holland en de vier gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen deel. Recreatiegebied Spaarnwoude is als grootschalig groengebied een onmisbaar en duurzaam onderdeel van de Metropoolregio Amsterdam, zeker gelet op de verdere verstedelijking in de regio door woningbouw, aanleg infrastructuur en werkgebieden.
De Metropoolregio zal bij het uitwerken van beleidsplannen voor het behoud en versterking van het landschap op MRA niveau, zorgdragen voor goede afstemming met de verschillende recreatieschappen en de daarin deelnemende overheden.

4. Ondertekening
Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. Carel Brugman	Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):
- Aanbiedingsbrief
- Infographic 2020 in vogelvlucht
- Jaarrekening 2020
- Begrotingswijziging 2021
- Programmabegroting 2022
- Concept zienswijzebrief

Spaarnwoude
Natuur en recreatie

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
023 – 520 28 20
info@recreatienoordholland.nl
www.spaarnwoude.nl
K.v.K. 34359324

Aan: de raden van deelnemende gemeenten en Provinciale Staten

Velsen-Zuid:	30 april 2021
Uw kenmerk:	--
Ons kenmerk:	u20210412
Onderwerp:	Financiële jaarstukken
Bijlage(n):	1 Jaarrekening 2020 2 Infographic '2020 in vogelvlucht' 3. Begrotingswijziging 2021 4. Programmabegroting 2022
Behandeld door:	Ruud Lubberts telefoonnummer 06-42221851

Geachte raads- en Statenleden,

Het dagelijks bestuur heeft in haar vergadering van 15 april 2021 de financiële jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude voorlopig vastgesteld. Hierbij biedt het dagelijks bestuur u de jaarrekening 2020, de begrotingswijziging 2021 en de programmabegroting 2022 van Recreatieschap Spaarnwoude aan. In deze brief komen twee onderwerpen aan bod: (1) een zienswijze op de jaarstukken en (2) de gevolgen van de corona crisis.

1. Zienswijze op de jaarstukken

Recreatieschap Spaarnwoude kent drie deelbegrotingen: SPW, SGP en SMG onder één Gemeenschappelijke Regeling.

- Spaarnwoude SPW, het gebied dat wordt ingesloten door het Noordzeekanaal aan de noord-oostzijde, Velserbroek en Haarlem aan de westzijde en de snelweg A200 aan de zuidzijde
- Spaarnwoude SGP, de uitbreidingsgebieden in Haarlemmermeer en Tuinen van West die zijn aangelegd in het kader van het Strategisch Groenproject Haarlemmerméér Groen
- Spaarnwoude SMG, de uitbreidingsgebieden rondom Schiphol die zijn aangelegd in het kader van het plan Mainport & Groen.

Met ingang van het jaar 2020 heeft het recreatieschap voor presentatie van de jaarstukken in een compacte vorm gekozen: namelijk geconsolideerd en geen of beperkte verantwoording per deelbegroting. De participantenbijdragen en reserves blijven voortbestaan in de huidige vorm, zodat elk deelgebied de huidige verdeling van de participantenbijdragen en aangewezen reserves behoudt. Het algemeen bestuur heeft op 17 december 2020 besloten te willen vasthouden aan de aparte financiering en reserves per deelgebied, en niet over te gaan tot één integrale begroting. Er is derhalve alleen sprake van een geconsolideerde presentatie van de jaarstukken, geen daadwerkelijke integratie.

Op grond van het bepaalde in de artikelen 25, lid 2 en 26, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude kunt u binnen twee maanden eventuele zienswijzen op de jaarrekening 2020, de begrotingswijziging 2021 en de programmabegroting 2022 kenbaar maken. Het algemeen bestuur zal in de vergadering van 1 juli 2021 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken. Daarna worden deze vóór 15 juli 2021 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Wij verzoeken u met klem uw reactie te versturen uiterlijk 17 juni 2021, zodat het dagelijks bestuur uw zienswijze kan agenderen voor de vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli. Indien u vragen heeft of nadere toelichting op de financiële stukken wenst, verzoeken wij u contact op te nemen met Ruud Lubberts, manager middelen, RLubberts@recreatienoordholland.nl, telefoonnummer 06-42221851.

Kadernota 2022
De Wet Gemeenschappelijke Regeling schrijft voor dat u jaarlijks de kadernota toegezonden krijgt voor 15 december. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlem hebben de kadernota ter kennisgeving aangenomen. In hun reactie zijn zorgen geuit over de uitputting van de reserves van deelgebied SPW en de financiële gevolgen van corona voor dit deelgebied. Van de overige participanten hebben wij geen reactie op de kadernota ontvangen. De kadernota vormt de basis voor de programmabegroting 2022.

2. Gevolgen coronacrisis

De corona lockdown laat een stijging zien van het aantal bezoekers in het recreatiegebied Spaarnwoude met bijna 30% ten opzichte van 2019. Alhoewel de toenemende behoefte en daarmee het belang van groen wordt toegejuicht, zijn de lasten gestegen door de stijging van meer overlast, zoals vervuiling en vernieling. Naast de stijgende lasten was er een groot verlies aan inkomsten uit huren, erfpachten en evenementen.

Hoewel de geconsolideerde jaarrekening kan leiden tot optimistische conclusies, ondanks corona, laat deelgebied SPW een kwetsbare toekomst zien. De jongere deelgebieden SGP en SMG zijn weerbaarder voor onvoorziene tegenslagen zoals corona dan het oudere deelgebied SPW. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen het negatieve resultaat op te vangen in de reserves. Hiermee komt deelgebied SPW onder het benodigde weerstandsvermogen.

In de gemeenschappelijke regeling (GR) staat beschreven dat het negatief saldo over enig boekjaar in de jaarrekening wordt opgenomen en, voor zover de reserves daarvoor toereikend zijn, ten laste worden gebracht van de door het recreatieschap gevormde reserves. Voor zover de reserves niet toereikend zijn wordt een negatief saldo ten laste gebracht van de deelnemers volgens de op grond van artikel 30, eerste lid, jo. Bijlage 2 vastgestelde verdeelsleutel. Er worden geen nadere bepalingen gegeven over het niet toereikend zijn van de reserves. Wij willen u erop attenderen dat de negatieve effecten van corona in ieder geval in 2021 nog van invloed zijn op de financiën van het recreatieschap.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude



Elise Bos Eyssen
Programma manager Recreatie Noord-Holland NV

2020 in vogelvlucht

Spaarnwoude

Tussen de steden Velsen, Haarlem, Amsterdam en Haarlemmermeer ligt Spaarnwoude. Een groen paradijs waar je kunt genieten van de natuur, het buitenleven en de rijke historie. De ruimte in het groen, het aanbod van activiteiten, de weidse polders en het bos maakt Spaarnwoude een plek waar je eindeloos kunt vertoeven, op jouw manier.

Wat hebben we gerealiseerd?

Klaarstomen voor de toekomst

De uitvoering van de Visie Spaarnwoude Park 2040, rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden is gestart. De visie is uitgewerkt in 17 projecten, waarbij aan elf kansrijke projecten wordt gewerkt aan planvoorbereiding met als doel een go/no-go besluit eind 2021. Alles over de ontwikkeling vind je op www.spaarnwoude.nl/spaarnwoude-park

Basis op orde

Als onderdeel van de visie Spaarnwoude Park 2040 investeert het recreatieschap in achterstallig onderhoud. Het gaat om een investering in ‘no regret’ maatregelen bij wegen, paden en bruggen voor in totaal 1 miljoen verdeeld over 2020 en 2021. Met het wegwerken van het achterstallig onderhoud maken we Spaarnwoude aantrekkelijker, waarbij rekening wordt gehouden met natuurvriendelijke oplossingen.

Behoefte aan het groen aangewakkerd in tijden van corona

Skeeleren, fietsen en eindeloze wandelommetjes, de recreatiegebieden zijn in coronatijd voor velen een toevluchtoord waar je kan ontspannen en genieten. Alhoewel de toenemende behoefte en daarmee het belang van groen wordt toegejuicht is de stijging van meer overlast, vervuiling en vernieling de keerzijde. Het vaker opruimen van afval, het meer optreden van de boswachters en meer communicatie leidde tot hogere lasten. Ook waren er wegvallende inkomsten uit evenementen en door compensatiemaatregelen voor ondernemers in de eerste lockdown.

Meer highlights op de volgende pagina

Hoe staat het schap er voor?

Ondanks de coronapandemie is het resultaat minder negatief dan was verwacht. Er waren hogere lasten, door een hogere inzet op toezicht en genomen bestuursbesluiten, maar ook hogere baten uit projectbijdragen en subsidies. Het verlies aan inkomsten uit evenementen was groot (- € 952.697). De jongere deelgebieden hebben de verliezen goed op kunnen vangen. Het oudste deelgebied van Spaarnwoude is kwetsbaar voor toekomstige tegenslagen.

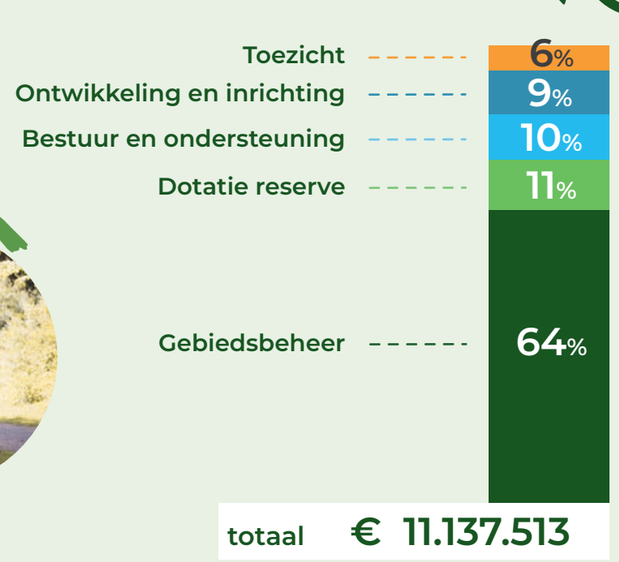






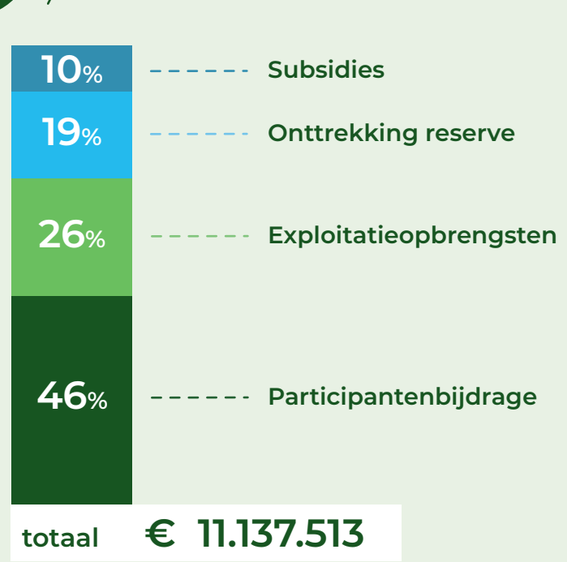


Waar ging het geld naartoe?



totaal € 11.137.513

Waar kwam het geld vandaan?



totaal € 11.137.513

Spaarnwoude
Natuur en recreatie

2020 highlights

Spaarnwoude

Cultuurhistorie blijft behouden in het Fort Benoorden



In het fort zijn ruim honderd jaren oude muurtekeningen ontdekt die gemaakt zijn tijdens de Eerste en Tweede Wereldoorlog en de Koude Oorlog. Door de conservatie ervan kan de cultuurhistorische waarde behouden blijven. De tekeningen geven een kijkje in de belevingswereld van de soldaten die het fort bemande. Niet alleen vrolijke plaatjes zijn op de muren achtergelaten, maar ook tekens die getuigen van de bewogen geschiedenis van het fort.

Viering 50 jaar Spaarnwoude – niet uitbundig wel feestelijk

Samen met ondernemers van Spaarnwoude stond een dag vol festiviteiten in de planning. Helaas bleven feestjes uit, toch werd de aandacht voor het gouden jubileum er niet minder om. Op social media van Spaarnwoude werden inspirerende verhalen van nu afgewisseld met historische verhalen. De reeks van artikelen in het Noord-Hollands Dagblad waren echte publiciteitsknallers. Ook deden we hetzelfde als vijftig jaar gelden: bomen planten! In de Groene Carré-zuid gingen vijftig bomen de grond in.

2.477 ha. recreatiegebied

6,8 mln. bezoekers 2020 +28% t.o.v. 2019

40+ verenigingen actief

7,4 waardering gebruikers

0 grote evenementen > 5.000 bezoekers

44.000 website bezoekers 30% stijging t.o.v. 2019

4.112 volgers social media

Extra ruimte voor water en natuur



De natuurvriendelijke oever van ruim 350 meter van De Batterij en Spaarnwouderveen is verlengd met 130 meter. De geleidelijke overgang van water naar land zorgt voor een rijk en gevarieerd leven voor kikkers, insecten en plant- en vogelsoorten.



Meer biodiversiteit in het landschap van geluid

Het gebied Buitenschot, met de kenmerkende 'ribbels', is negen jaar geleden ingericht om het geluid van Schiphol te dempen. Door het ecologisch beheer is het gebied veranderd in een planten- en bloemenrijkdom met meer dan 100 verschillende soorten. Een prachtige opbrengst wat zorgt voor meer insecten en meer biodiversiteit.



Van koeienstal tot streekwinkel

Van Streek, zo heet de nieuwe streekwinkel op boerderij Zorgvrij. Vanaf 1 maart is het winkeltje te vinden in de oude koeienstal van de boerderij. De streekwinkel verkoopt duurzame en verse producten zoals seizoensgroenten en kruidenierswaren van lokale boeren en leveranciers uit de regio.



Brakwater – Spaarnwoude heeft het!

In het weidegebied van Dijkland liggen twee kleine meertjes, de Spaarnwouderplas en het Spaarnwoudermeer. Uit onderzoek naar waterdiertjes bleek het water in de plas brak te zijn. Brakwater is een mengsel van zoet water en zeewater. Hier leven veel verschillende dieren en planten en er is veel voedsel voor vissen en vogels. Dat maakt de plas favoriet voor broed- en trekvogels. Ook het zeldzame plantje, het Goudknopje, heeft hier zijn thuis gevonden.



Spaarnwoude
Natuur en recreatie

Jaarrekening **2020** Spaarnwoude







Spaarnwoude
Natuur en recreatie

versie DB 15 april 2021

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programmaverantwoording **13**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 22
Programma 2. Beheer en onderhoud 26
Programma 3. Toezicht en veiligheid 31
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 32
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 34

Financiële verantwoording **36**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 48
B. Kapitaalgoederen 50
C. Financiering 57
D. Bedrijfsvoering 60
E. Grondbeleid 62
F. Participanten 64

Overige gegevens **67**

Bijlagen **72**



Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen participeren samen met de Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdrage ongeveer de helft van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom. De jaarrekening is geconsolideerd weergegeven en doet waar relevant uitspraken over de situatie per deelgebied. De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200
- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West en Groene Weelde
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek, Boseilanden en park Zwaanshoek.

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan:
- 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water.
- 6.7 miljoen bezoeken in 2020.

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2020 ingezet voor:

- Een vastgestelde visie met een breed draagvlak en een vliegende start met zeven projecten van het uitvoeringsprogramma;
- Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie en informatie;
- Het vernieuwen van de risicoanalyse;
- Het opzetten van de begrotingen en jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);
- En het verder aanscherpen van de planning & control cyclus.

Het reguliere beheer en toezicht zijn volgens planning uitgevoerd.
Hiermee heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Effecten van corona

Sinds het voorjaar van 2020 houdt de wereldwijde coronapandemie Nederland in zijn greep. De lockdowns, thuiswerken en meer zomervakanties in eigen land zorgden voor een grote toename (+28%) aan bezoekers in de gebieden van Spaarnwoude. Nieuwe groepen recreanten maakten kennis met de groengebieden. Dit heeft een positief effect op de waardering van groengebieden als ontspanningsmogelijkheid. De toename van het aantal bezoekers bracht ook enige overlast met zich mee. Van drukke parkeerplekken tot aan vandalisme. In deze periode is extra toezicht gehouden door boa's en beheerders en is er extra inzet van beheer gepleegd in verband met afvalinzameling. De toegenomen drukte rond corona is onderzocht in de notitie "Lusten en lasten in tijden van corona", die opgesteld is in opdracht van de Noord-Hollandse Terrein beherende organisaties (TBO's) rond de zomer.

De effecten van corona brachten een ander financieel plaatje met zich mee, doordat kosten stegen (zoals hierboven benoemd) en er minder inkomsten uit ondererfpacht, huur, evenementen en tijdelijke gebruiksovereenkomsten zijn ontvangen. De

negatieve gevolgen van de coronacrisis zijn € 1.176.020. De effecten zijn vooral zichtbaar in deelgebied SPW. Voor deelgebied SPW betekent dit een verslechtering van de financiële positie. Corona brengt nog veel onzekerheid mee voor 2021 en het benodigde weerstandsvermogen stijgt daarom in 2021.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De geconsolideerde jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2020 een negatief resultaat zien, maar al met al is het een beeld dat op basis van de verwachte effecten van de coronacrisis meevalt. Er waren hogere lasten (+13%), maar ook meer baten (+7%). De hogere lasten komen hoofdzakelijk voort uit het Uitvoeringsprogramma, waar de planvoorbereidingsfase van zeven projecten gestart is én waar een deel van het achterstallig onderhoud voor aangepakt wordt.

Negatief Financieel geconsolideerd resultaat

Het saldo van de baten en lasten ligt € 590.119 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van hogere lasten in verband met genomen bestuursbesluiten in 2020. De hogere baten lagen vooral bij baten uit projectbijdragen en subsidies die niet waren opgenomen in de begroting.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229
Baten	9.071.476	8.490.366	581.110
Saldo	**-885.108**	**-294.989**	**-590.119**



Kennismaking voorzitter Ilse Zaal met Spaarnwoude, juli 2020

Overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020 (geconsolideerd)

	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.050.352	609.749	-440.603	72.574	6.715	-65.859	1.009.853	871.351	-138.502
2. Beheer en onderhoud	7.164.025	3.328.645	-3.835.379	7.288.186	3.356.704	-3.931.482	7.878.818	4.474.161	-3.404.657
3. Veiligheid en toezicht	658.412	-	-658.412	583.051	-	-583.051	571.705	-	-571.705
4. Bestuur en ondersteuning	1.078.770	-	-1.078.770	840.249	-	-840.249	965.647	7.728	-957.919
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	5.025	5.133.082	5.128.057	1.295	5.126.947	5.125.652	6.125	5.016.509	5.010.384
Totaal voor bestemming	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**	**8.785.355**	**8.490.366**	**-294.989**	**10.432.148**	**10.369.749**	**-62.399**
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	885.108	309.604	604.593	294.989	2.239.399	2.301.797	62.399
Totaal na bestemming	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**	**9.094.959**	**9.094.959**	**-**	**12.671.547**	**12.671.547**	**-**

Recreatieschap Spaarnwoude eindigt met een negatief exploitatie resultaat van € - 885.108. Ondanks de ongunstige effecten van corona, zijn de baten 7% hoger dan begroot. Dit gunstige resultaat ligt grotendeels in programma 1 ontwikkeling en inrichting. Er waren ook hogere lasten voor het programma als geheel (+13%).

In programma 1 ontwikkeling en inrichting zijn de lasten € 977.778 hoger dan begroot en de baten € 603.034 hoger dan begroot. De hogere lasten liggen in genomen bestuursbesluiten in 2020 voor het uitvoeringsprogramma. In 2020 is een start gemaakt met 7 projecten uit het uitvoeringsprogramma. De lasten van deze projecten waren nog niet opgenomen in de begroting.

De belangrijkste oorzaak van meer baten in programma 1 betreft de eindafrekening van herontwikkeling Fort Liebrug in deelgebied SPW. Zowel de baten als de lasten van deze afwikkeling waren niet meegenomen in de begroting van 2020.

Verder waren er hogere baten uit subsidies onder andere voor de muurschilderingen van Fort Benoorden.
De baten en lasten bij het grootste programma (nr 2), beheer en onderhoud, waren in lijn met de begroting. De weggevallen inkomsten uit evenementen (-€ 952.697) en compensatiemaatregelen voor ondernemers in de corona lockdown, zijn grotendeels opgevangen door structurele en incidentele inkomsten.
Het gaat o.a. om eenmalige vergoeding van Droomparken en het baggeren van de Peddelpoel. Structurele verhoging van de inkomsten komt voort uit bv. de projectmatige aanpak van herziening canon woonboten aan de Lieoever en Liewegje.

In programma 4 bestuur en ondersteuning waren de lasten € 238.521 (28%) hoger dan begroot. De oorzaak van dit verschil ligt in een hogere inzet van RNH op financiën (de verbetering van de planning en control cyclus en de afwikkeling van de corona maatregelen voor ondernemers) en afrondende werkzaamheden rond de visie en opstellen van het uitvoeringsprogramma (dus tot aan vaststelling mei 2020).

Deelgebied SPW, overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020

	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	965.097	593.939	-371.158	45.119	6.715	-38.404	919.554	849.430	-70.124
2. Beheer en onderhoud	5.451.052	2.860.994	-2.590.058	5.410.334	2.899.213	-2.511.121	6.185.085	4.017.351	-2.167.734
3. Veiligheid en toezicht	510.198	-	-510.198	438.949	-	-438.949	422.768	-	-422.768
4. Bestuur en ondersteuning	833.599	-	-833.599	695.874	-	-695.874	819.892	-	-819.892
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	5.025	3.679.659	3.674.634	1.295	3.675.389	3.674.094	6.125	3.593.831	3.587.706
Totaal voor bestemming	**7.764.971**	**7.134.592**	**-630.379**	**6.591.571**	**6.581.317**	**-10.254**	**8.353.424**	**8.460.612**	**107.188**
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	694.392	1.324.771	630.379	45.402	55.656	10.254	1.918.049	1.810.862	-107.188
Totaal na bestemming	**8.459.364**	**8.459.364**	**-**	**6.636.973**	**6.636.973**	**-**	**10.271.474**	**10.271.474**	**-**

Deelgebied SPW eindigt met een negatief exploitatie resultaat van € - 630.379, terwijl een sluitende begroting verwacht was. Ondanks de ongunstige effecten van corona, zijn de baten 8% hoger dan begroot. Dit gunstige resultaat ligt grotendeels bij de eindafrekening van herontwikkeling Fort Liebrug. Zowel de baten als de lasten waren niet meegenomen in de begroting van 2020. Verder waren er zowel incidentele als structureel hogere baten. Eenmalige inkomsten zijn ontvangen uit subsidies voor de muurschilderingen van Fort Benoorden, een vergoeding van Droomparken en het baggeren van de Peddelpoel. Structurele verhoging van de inkomsten komt voor uit bv. de projectmatige aanpak van herziening canon woonboten aan de Lieoever en Liewegje.

De lasten zijn fors hoger dan begroot (+18%). Hiervoor zijn een aantal oorzaken. Ook hier speelt de eindafrekening van fort Liebrug een rol. Daarnaast ligt de oorzaak van het verschil in genomen bestuursbesluiten in 2020 (o.a. fort Benoorden, Veerplas, Hotel the Green).

Verder was er meer inzet op toezicht, programmasturing en financiën. Bij toezicht was de inzet groter in verband met de corona lockdown. Daarnaast is extern personeel ingehuurd om de openstaande vacatures te vervullen en langdurig zieken te vervangen. De hogere lasten bij programmasturing lagen in niet-begrote kosten voor het opstellen van het Uitvoeringsprogramma tot aan de voorlopige vaststelling van het programma in mei 2020 en de verwerking van de zienswijzeperiode tot vaststelling van de visie Spaarnwoude Park. Dit terwijl het projectbudget eind 2019 al uitgeput was. Verder heeft de transitie van de financiële afdeling naar werken met de BBV-structuur extra, incidentele inzet gevergd. Ook heeft de afwikkeling van de compensatiemaatregelen voor ondernemers meer tijd gekost van de overhead afdelingen.

Deelgebied SGP, overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020

	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	80.046	15.616	-64.430	22.353	-	-22.353	83.254	21.921	-61.332
2. Beheer en onderhoud	1.128.927	132.401	-996.526	1.268.552	243.841	-1.024.711	1.117.996	230.395	-887.601
3. Veiligheid en toezicht	102.821	-	-102.821	103.784	-	-103.784	103.433	-	-103.433
4. Bestuur en ondersteuning	143.636	-	-143.636	88.694	-	-88.694	111.786	7.728	-104.058
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	1.453.423	1.453.423	-	1.451.558	1.451.558	-	1.422.678	1.422.678
Totaal voor bestemming	**1.455.430**	**1.601.441**	**146.011**	**1.483.383**	**1.695.399**	**212.016**	**1.416.468**	**1.682.722**	**266.254**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	212.016	66.006	-146.011	212.016	-	-212.016	321.349	55.095	-266.254
Totaal na bestemming	**1.667.446**	**1.667.446**	**-**	**1.695.399**	**1.695.399**	**-**	**1.737.817**	**1.737.817**	**-**

SGP eindigt met een positief exploitatie resultaat van € 150.896. Ten opzichte van de begroting is dit financieel resultaat wel € 61.120 lager. De totale lasten waren 2% lager en de totale baten 6% lager. Het verschil komt vooral voort uit programma beheer en onderhoud (2). De lagere baten worden uitsluitend veroorzaakt door het verlies aan inkomsten uit evenementen in verband met de corona lockdown. De lagere lasten komen voort uit lagere kosten voor het uitgevoerde beheer. Door het relatieve jonge gebied is het begrote onderhoud (volgens de richtlijnen van Cyber) na externe inventarisatie nog niet noodzakelijk. Met het ouder worden van het gebied zal deze afwijking in de toekomst steeds kleiner worden.

Programma 1 en 4 laten ook hogere lasten zien. Bij programma 1 gaat het om bestuursbesluiten die zijn genomen in 2020 met betrekking tot het uitvoeringsprogramma (Groene Weelde). Programma 4 laat een verhoging zien van de lasten bij de inzet van RNH. Een uitleg hiervan wordt gegeven bij deelprogramma 4 (pag. 32).

Deelgebied SMG, overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020

	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	5.208	193	-5.015	5.102	-	-5.102	7.046	-	-7.046
2. Beheer en onderhoud	584.046	335.250	-248.796	609.300	213.650	-395.650	575.737	226.415	-349.322
3. Veiligheid en toezicht	45.393	-	-45.393	40.318	-	-40.318	45.504	-	-45.504
4. Bestuur en ondersteuning	101.536	-	-101.536	55.681	-	-55.681	33.969	-	-33.969
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	**736.183**	**335.443**	**-400.740**	**710.401**	**213.650**	**-496.751**	**662.256**	**226.415**	**-435.841**
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	274.520	675.260	400.740	52.186	548.937	496.751	-	435.841	435.841
Totaal na bestemming	**1.010.703**	**1.010.703**	**-**	**762.587**	**762.587**	**-**	**662.256**	**662.256**	**-**

Het exploitatieresultaat is positiever dan verwacht vanuit de najaarsnotitie (waar een groter negatief resultaat was voorzien dan begroot). Echter deelgebied SMG heeft met een saldo van € -400.740 bijna een ton 'goedgemaakt' ten opzichte van de begroting. Hoewel de inkomsten uit evenementen in verband met de corona lock-down zijn weggevallen, heeft een eenmalige bijdrage in verband met de aanleg van een elektra kabel in de Groene Carré Zuid en Vijfhuizen dit verlies aan inkomsten grotendeels opgevangen. De baten in SMG waren daarmee 57% hoger dan begroot.

Op totaalniveau is er een kleine overschrijding van de lasten van SMG ten opzichte van de begroting (+4%) . Deze overschrijding is te wijten aan een hogere inzet op de financiële afdeling door de uitvoering van de financiële transitie en een hogere inzet op programmasturing door de uitvoering van het uitvoeringsprogramma. Het beheer van het gebied brengt over het algemeen lagere beheerlasten met zich mee vanwege het relatief jonge gebied en gunstige aanbestedingen.

De inzet in SMG wordt, anders dan in de andere gebieden, jaarlijks gefinancierd vanuit een afkoopsom.

Hoogtepunten

Belangrijke bestuurlijke besluiten

2020 was een bijzonder jaar waarin Spaarnwoude haar 50 jarige jubileum mocht vieren. In verband met corona waren er geen uitbundige festiviteiten. Het bestuur heeft nieuwe ontwikkelingen ingezet met het oog op de toekomst.

- De visie Spaarnwoude Park 2040 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld. Vanuit het uitvoeringsprogramma is er een start gemaakt met zeven projecten met als doel een go/no go besluit in 2021. Eind 2020 zijn daar nog drie nieuwe projecten aan toegevoegd, te weten:
    - Fietsverbinding Amsterdam – kust
    - Ontvangstgebied Houtrak
    - Branding Spaarnwoude Park
- Het bestuur heeft een voorlopige invulling gegeven aan het bestuurlijk opdrachtgeverschap met het aanwijzen van bestuurlijk opdrachtgevers voor projecten van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040.

Highlights per doel

Verrassender landschap

- In 2019 is een proces in gang gezet richting herbestemming van het Fort benoorden Spaarndam en het naastgelegen munitiecomplex. In samenwerking met stichting BOEi is er in 2020 een start gemaakt met het participatieplan voor Fort Benoorden. Er is een witboek opgesteld. In dit witboek staan de wensen en grenzen voor een herbestemming van het Benoorden
- Start met opstellen van ecologisch beheerplan
- Start gebiedsproces met boeren voor een duurzaam toekomstperspectief voor veenweidegebied Dijkland, waar maatregelen voor natuur, recreatie en extensiveren van het boerenbedrijf in samenhang beschreven worden



Betere verbindingen

- De visie Spaarnwoude Park 2040 zet sterk in op bereikbaarheid van de recreatiegebieden en op de onderlinge verbinding van de verschillende deelgebieden daarbinnen. Grootschalige infrastructuur scheidt de verschillende gebieden binnen het recreatieschap. Om de bereikbaarheid van Spaarnwoude vanuit de steden, de bereikbaarheid tussen steden en de onderlinge bereikbaarheid van de deelgebieden te verbeteren is gestart met de planvoorbereiding voor een recreatieve en utilitaire fietsverbinding Amsterdam – kustgebied van IJmuiden tot Zandvoort – Noordzeekanaal op basis van cofinanciering door Staatsbosbeheer (gebiedsfonds).

Wervende activiteiten

- Vanuit de visie wordt de entree bij de Groene Weelde (aan de Kruisweg) ontwikkeld tot een ontvangstgebied. De gevestigde horecaondernemer heeft het initiatief genomen om te komen tot de bouw van een nieuw Pannenkoekenpaviljoen. Samen met de ondernemer, de gemeente Haarlemmermeer en Staatsbosbeheer heeft het schap een gezamenlijke ambitie uitgewerkt in een visieschets.
- Naast de visieschets van de Groene Weelde zijn de ambities voor de ontvangstgebieden Veerplas en Velsen SnowWorld uitgewerkt in een visieschets.
- Het recreatieschap en de lokale MTB verengingen hebben een gezamenlijke ambitie om het bestaande MTB parcours bij Velsen te verbeteren en geschikt te maken voor diverse doelgroepen. Hiervoor heeft de vereniging zich met succes ingezet om via cofinanciering deze ambitie te realiseren.



Bredere sociale betrokkenheid

- Het schap heeft bij de vorming van de visie, het uitvoeringsprogramma en de daaruit voortkomende projecten samenwerking gezocht met stakeholders en belanghebbenden in het gebied. Bijvoorbeeld met de paraplugroep Spaarnwoude, een orgaan waarin verschillende belangengroepen zich verenigd hebben of de jaarlijkse excursie met het Natuurplatform Spaarnwoude.



Bezoek aan het Spaarnwouderveen met het Natuurplatform, september 2020

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2020 was de index 2,03%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	52,20%	2.600.511	2.653.301
Gemeente Amsterdam	18,70%	928.533	947.382
Gemeente Haarlem	13,40%	668.795	682.371
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	512.214	522.612
Gemeente Velsen	5,40%	270.390	275.879
Totaal	**100,00%**	**4.980.443**	**5.081.545**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verschil
Algemene reserve SPW	54.418	54.017	401
Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	2.521.200	-890.772
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	1.332.506	-154.403
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	22.109	-6.204
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	1.267.163	420.599
Algemene reserve SGP	3.122.697	2.997.390	125.306
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	2.139.929	20.704
Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	5.508.560	-338.318
Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	816.554	-62.422
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**16.188.902**	**17.074.010**	**-885.108**
Voorziening groot onderhoud SPW	6.048	101.673	-95.625
Voorziening groot onderhoud SGP	266.491	93.593	172.897
Voorziening groot onderhoud SMG	283.146	139.443	143.703
Totaal reserves en voorzieningen	**16.744.587**	**17.408.719**	**-664.133**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2020 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019	PASSIVA	2020	2019
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	1.835	1.326	Reserves	16.189	17.074
Financiële vaste activa	3.022	3.080	Voorzieningen	556	335
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***4.858***	***4.407***	***Subtotaal***	***16.745***	***17.409***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	14.069	14.475	Schulden op korte termijn	2.432	1.715
Liquide middelen	250	242			
Subtotaal	***14.319***	***14.717***	***Subtotaal***	***2.432***	***1.715***
Totaal	**19.177**	**19.124**	**Totaal**	**19.177**	**19.124**

Programmaverantwoording

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Het doel van Spaarnwoude is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig, natuurlijk milieu;
c. Het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de vigerende visie, Spaarnwoude Park 2040 met het bijbehorende uitvoeringsprogramma en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Spaarnwoude.

Strategische doelen 2020

In 2020 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Het visieproces met een breed draagvlak.
- Natuur inclusieve recreatie.
- Vernieuwen van de risicoanalyse.
- Het opzetten van de begrotingen en jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).
- En het verder aanscherpen van de planning & control cyclus.

Vanuit de visie werkt het recreatieschap tevens gestaag aan de volgende aanvullende doelstellingen:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
  - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
  - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
  - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen, waar in 2020 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- de corona-pandemie, dit heeft geleid tot meer bezoekers naar de recreatiegebieden. Door intensiever gebruik van de gebieden was meer inzet van handhaving nodig en was er een toename van vervuiling en vandalisme. Daarnaast kwamen minder inkomsten binnen uit evenementen en huur/erfpachten. Ondernemers kennen economisch zware tijden. Tijdens de eerste lockdown verleende het recreatieschap uitstel van betaling en 50%

korting op de huur of erfpacht voor ondernemers, indien zij voldeden aan de voorwaarden. Dit heeft in totaal € 75.000 minder aan inkomsten gegenereerd.

- een nieuwe provinciale verordening met daarin Bijzondere Provinciale Landschappen, waar delen van Spaarnwoude ook toe horen (bv. Tuinen van West)
- de verdere implementatie van het Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en ontgrenzen/herbegrenzen nieuwe NNN en bijdrage aan bossenstrategie
- de ontwikkelingen rond de Regionale Energie Strategie, waarbij het deel Oosterbroek/Buitenhuizen en Schoteroog/Veerplas een zoekgebied zijn binnen de RES.

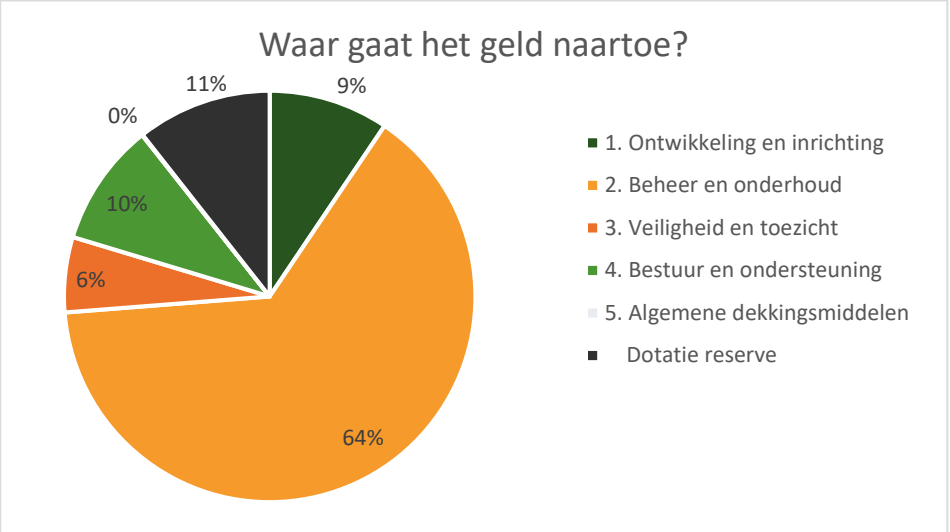
Ontwikkelingen schap

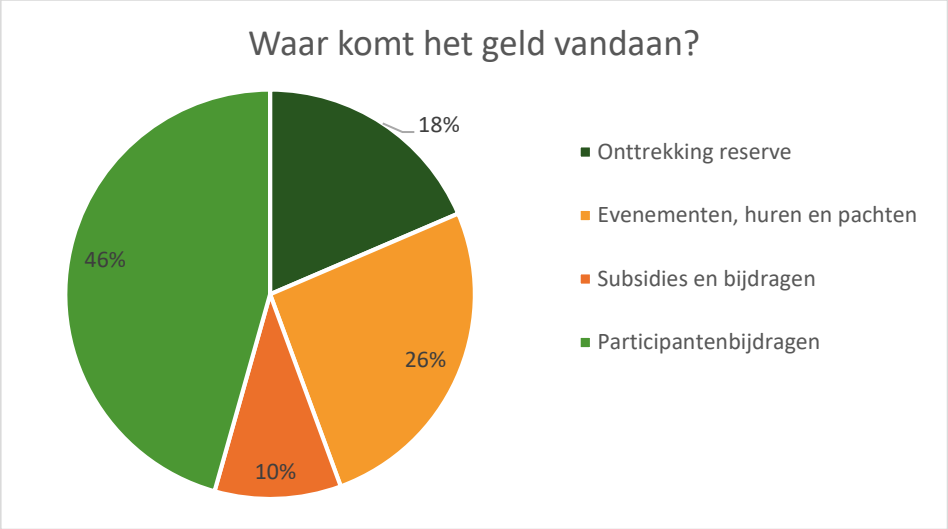
- Onderzoek toekomstige governance structuur op basis van de toekomstige positie van de provincie Noord-Holland in de schappen en een duidelijkere opdrachtgever-opdrachtnemersrelatie, waarvoor een onafhankelijk Bestuursbureau opgericht zal worden
- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- Gevolgen ontwapening boa's. RNH is in beroep gegaan tegen de ontwapening van de groene boa's. Daarnaast wordt gekeken hoe er invulling gegeven kan worden aan de nieuwe situatie.

Kort overzicht financiën

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over vier programma's , met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.





Specificatie van de baten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Subsidies en projectbijdragen	1.112.114	15.223	
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	2.877.817	3.393.598	
Participantenbijdragen	5.081.545	5.081.545	
Totaal baten voor bestemming	**9.071.476**	**8.490.366**	**-**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.050.352	609.749	-440.603
2. Beheer en onderhoud	7.164.025	3.328.645	-3.835.379
3. Veiligheid en toezicht	658.412	-	-658.412
4. Bestuur en ondersteuning	1.078.770	-	-1.078.770
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	5.025	5.133.082	5.128.057
Totaal voor bestemming	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	885.108
Totaal na bestemming	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**

Resultaat totaal 2020

Het saldo van de baten en lasten ligt € 590.119 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit ligt in de hogere baten en lasten van incidentele werkzaamheden. Deze hogere baten en lasten zijn het gevolg van het gevolg van genomen bestuursbesluiten in 2020 voor het uitvoeringsprogramma en hogere baten uit projectbijdragen en subsidies.

Bij de reguliere werkzaamheden waren de baten en lasten € 340.185 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. De lagere baten worden veroorzaakt door het verlies aan inkomsten uit evenementen. Gunstige aanbestedingen in het reguliere beheer vanwege de relatief jonge gebieden SGP en SMG veroorzaken lagere lasten.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229
Baten	9.071.476	8.490.366	581.110
Saldo	**-885.108**	**-294.989**	**-590.119**

Resultaat reguliere werkzaamheden

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	8.614.993	8.771.320	-156.327
Baten	7.978.631	8.475.143	-496.512
Saldo	**-636.362**	**-296.177**	**-340.185**

Resultaat incidentele werkzaamheden

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	1.341.592	14.035	1.327.557
Baten	1.092.845	15.223	1.077.622
Saldo	**-248.747**	**1.188**	**-249.935**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020

	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	1.050.352	609.749	-440.603	72.574	6.715	-65.859	1.009.853	871.351	-138.502
2. Beheer en onderhoud	7.164.025	3.328.645	-3.835.379	7.288.186	3.356.704	-3.931.482	7.878.818	4.474.161	-3.404.657
3. Veiligheid en toezicht	658.412	-	-658.412	583.051	-	-583.051	571.705	-	-571.705
4. Bestuur en ondersteuning	1.078.770	-	-1.078.770	840.249	-	-840.249	965.647	7.728	-957.919
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.025	5.133.082	5.128.057	1.295	5.126.947	5.125.652	6.125	5.016.509	5.010.384
Totaal voor bestemming	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**	**8.785.355**	**8.490.366**	**-294.989**	**10.432.148**	**10.369.749**	**-62.399**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5 Mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	885.108	309.604	604.593	294.989	2.239.399	2.301.797	62.399
Totaal na bestemming	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**	**9.094.959**	**9.094.959**	**-**	**12.671.547**	**12.671.547**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	36.612	20.061	16.551
0.4	Overhead	1.042.158	820.188	221.970
0.5	Treasury	5.025	1.295	3.730
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.180.928	309.604	871.324
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	658.412	583.051	75.361
2.1	Verkeer en vervoer	1.605.351	1.584.923	20.428
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	410.474	-	410.474
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.080.936	335.312	745.624
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.842	38.297	-27.455
3.4	Economische promotie	195.566	159.252	36.314
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	133.155	121.730	11.425
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.778.054	5.121.246	-343.192
	Totaal lasten	**11.137.513**	**9.094.959**	**2.042.554**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	29.155	45.402	-16.243
0.8	Overige baten en lasten	5.103.927	5081.545	22.382
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	2.066.037	604.593	1.461.444
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	77.180	6.715	70.465
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	20.280	-	20.280
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.240.561	2.022.798	1.217.763
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	176.331	1.129.028	-952.697
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	424.041	204.878	219.163
	Totaal baten	**11.137.513**	**9.094.959**	**2.042.554**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal baten	11.137.513	9.094.959	2.042.554
	Totaal lasten	11.137.513	9.094.959	2.042.554
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	bijdrage participant gemeente Amsterdam	947.382	947.382	-
	bijdrage participant gemeente Haarlem	682.371	682.371	-
	bijdrage participant gemeente Haarlemmermeer	522.612	522.612	-
	bijdrage participant provincie Noord Holland	2.653.301	2.653.301	-
	bijdrage participant gemeente Velsen	275.879	275.879	-
	overige exploitatieinkomsten	-	-	-
	Overige verrekeningen	22.382		
	Totaal	**5.103.927**	**5.081.545**	

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

	Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Belastingen	-	-	-
	Grond	-	-	-
	Duurzame goederen	1.302.875	1.915.784	-612.909
	Pachten	1.864	2.084	-220
	Ingeleend personeel	3.742.092	3.160.469	581.623
	Huren	-	-	-
	Overige goederen en diensten	4.618.429	3.553.958	1.064.471
	Rente	5.025	1.295	3.730
	Mutatie voorzieningen	220.976	109.062	111.914
	Afschrijvingen	65.325	42.703	22.622
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal lasten	**9.956.584**	**8.785.355**	**1.171.229**

	Baten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Grond	-	-	-
	Pachten	1.855.515	1.617.314	238.201
	Huren	426.759	405.484	21.275
	Leges en andere rechten	13.916	35.656	-21.740
	Overige goederen en diensten	530.090	1.289.742	-759.652
	Subsidies	80.925	8.508	72.417
	Inkomensoverdrachten	6.112.734	5.088.260	1.024.474
	Kapitaaloverdrachten	-	-	-
	Rente	29.155	45.402	-16.247
	Overige verrekeningen	22.382	-	22.382
	Totaal baten	**9.071.476**	**8.490.366**	**581.110**

	Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229
	Totaal baten	9.071.476	8.490.366	581.110
	Saldo	**-885.108**	**-294.989**	**-590.119**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2020 gebeurde dat vooral door:

- Werken aan een gezamenlijke visie Spaarnwoude Park 2040 en het gelijktijdig geschreven uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (vastgesteld door het bestuur in 2020)
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit
- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Duurzame programmering van evenementen afgestemd op de MRA-evenementenstrategie, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden heeft niet plaatsgevonden doordat er geen evenementen waren.

Voortgang uitvoeringsprogramma

Op 7 mei 2020 heeft het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 voorlopig vastgesteld. Spaarnwoude maakt een start met zeven kansrijke projecten van de in totaal 17 projecten van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park.

1. Gebiedsconcepten, te weten:
- Fort Benoorden Spaarndam en munitiecomplex
- Borneohoeve, Oedipus brouwerij
- Plesmanhoek
- Lage Dijk 4/5
- Hotel the Green
- Wheeler-Ice Planet
2. Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
3. Ontvangstgebied Zorgvrij
4. Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort)
5. Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
6. Ecologisch beheerplan
7. Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland

Voor de planvoorbereidingsfase van kansrijke projecten is voor de jaren 2020 en 2021 een bedrag van € 250.000 vrijgemaakt. Dit budget is sinds mei 2020 beschikbaar (AB-besluit 2020/11). Omdat het jaar daarmee al halverwege was, is een relatief kleiner deel aan 2020 toegewezen, namelijk € 75.000. Naast dit startkapitaal beschikte het programmateam over € 74.500 programmageld vanuit het jaarplan 2020 (AB besluit 2019/36). Dit geld heeft het algemeen bestuur eind 2019 vrijgemaakt om vooruitlopend op het uitvoeringsprogramma al te werken aan de planvoorbereiding van een vijftal projecten. In totaal had het Uitvoeringsprogramma daarmee € 147.000 beschikbaar. Het project fort Benoorden Spaarndam kent een financiering buiten dit programmabudget om.

Zichtbare resultaten die het programmateam geleverd heeft, betreffen onder andere het laten vaststellen van visieschetsen van de ontvangstgebieden Velsen SnowWorld, Haarlem Veerplas en Groene Weelde, een programmafilmpje, een projectenwebsite via www.spaarnwoude.nl , het succesvol doorlopen van de zienswijzeperiode, het

aanstellen van bestuurlijk opdrachtgevers van de projecten en een start met het wegwerken van het achterstallig onderhoud. Het programma moet - als programma/ ontwikkeling - volgbaar zijn (social media, nieuwsbrief), inspireren, verleiden en bezoekers en nieuwe investeerders aantrekken om Spaarnwoude op een hoger plan te tillen. Dat lukt niet alleen met het maken van ontwerpen voor de projecten. Vandaar dat ook eind 2020 besloten is een overkoepelde branding voor Spaarnwoude Park op te stellen.

In 2020 is er totaal € 137.000 uitgegeven en daarmee is het programmateam binnen de begroting gebleven. Het resterende bedrag wordt in 2021 benut.

Samenvatting Programma 1 geconsolideerd

Dit programma heeft hogere baten en lasten ten opzichte van de begroting. De lasten zijn totaal € 977.778 hoger dan begroot. Bijna de helft van dit bedrag zit in de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma. De andere helft wordt veroorzaakt door de afwikkeling rond fort Liebrug.

De afwikkeling van Fort Liebrug speelt ook een grote rol in het verschil van de baten. Er is een verschil ontstaan van ruim € 600.000 hoger. De begrote baten waren 6.715 voor het wandelroute netwerk Zuid-Kennemerland. In de jaarrekening worden de baten uit de afwikkeling fort Liebrug (€ 502.159) hieraan toegevoegd en de baten uit reguliere werkzaamheden in het openbaar groen en openlucht recreatie (€ 87.310). Deze baten waren niet opgenomen in de begroting.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	768.319	6.715	871.125
Inzet RNH	282.033	65.859	138.729
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***1.050.352***	***72.574***	***1.009.853***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	609.749	6.715	871.351
Totale baten	***609.749***	***6.715***	***871.351***
Saldo	**-440.603**	**-65.859**	**-138.502**

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 en 2018 de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-
3.1 economische ontwikkeling	410.474	20.280
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	530.278	502.159
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.842	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	98.759	87.310
Totaal	**1.050.352**	**609.749**

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Eén van de werkzaamheden die in 2020 zijn opgepakt is terreinverbetering in de Houtrak (aanleg watervoorziening/waterputten).

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- **Ontwikkeling ambitieschetsen ontvangstgebieden Velsen SnowWorld en Haarlem Veerplas**
  In samenspraak met de betreffende gemeente, zittende ondernemer en andere stakeholders zijn visieschetsen ontwikkeld voor de doorontwikkeling van deze gebieden, elk voor een andere doelgroep.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur)

De uitvoeringsorganisatie zorgt voor vastgoed- en locatieontwikkelingen.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. In 2020 zijn er in Spaarnwoude ruim 50 initiatieven ontvangen. Alle initiatieven zijn in behandeling genomen en worden in een maandelijks overleg intern getoetst. Enkele initiatieven zijn afgevallen, velen zijn in afwachting of de ontwikkellocaties mogelijkheden voor hen bieden. Hiervan is veel interesse getoond op het gebied van kleinschalig overnachten en mogelijkheden voor benutten van de boerderij aan de Lagedijk 5. In de periode dat de evenementen waren afgelast zijn er ook enkele initiatieven uit de evenementenmarkt ontvangen, zoals een glamping. Deze bleken vanwege de korte voorbereidingstijd en periode van vergunningverlening, niet realiseerbaar.

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor het conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a. restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarndam

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- **Recreatieve en utilitaire fietsverbinding Amsterdam-kust**
  Een studie heeft het beheer, knelpunten en maatregelen in beeld gebracht voor een aantrekkelijke en veilige fietsroute van Amsterdam naar de kust door Spaarnwoude.
- **Uitbreiding wandelnetwerk A'dam-NW Zuid Kennemerland**
  De provincie Noord-Holland heeft subsidie verstrekt voor de realisatie van wandelnetwerken en TOP's in Zuid-Kennemerland. Alle betrokken partijen hebben de overeenkomst getekend. Voor Spaarnwoude betekent dit dat het gebied grotendeels is ingericht met het wandelnetwerk en het in de toekomst makkelijker wordt om vanuit de omliggende steden Haarlemmermeer, Haarlem, Velsen, Bloemendaal en Zandvoort Spaarnwoude te bereiken.

Verdere inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen:

- landschapsinrichtingsplan TenneT
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- verplaatsing Pontveer de Opstapper (nog zonder beoogd resultaat vanwege afgewezen omgevingsvergunning en gewenste elektrificatie)

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Wandelroute netwerk Zuid-Kennemerland	-	-	6.715	6.715	-6.715	-6.715
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**-**	**-**	**6.715**	**6.715**	**-6.715**	**-6.715**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	89.276	-	22.353	-	66.923	-
3.1	Oriëntatie werving exploitant fort Benoorden	221.047	20.280	-	-	221.047	20.280
3.1	Potentiële ontwikkelinitiatieven Spaarnwoude	23.018	-	-	-	23.018	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	13.150	-	-	-	13.150	-
3.1	Hotel the Green	16.073	-	-	-	16.073	-
3.1	Toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland	19.304	-	-	-	19.304	-
3.1	Uitvoeringsprogramma SPW/SGP	28.606		-	-	28.606	-
3.1		-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**410.474**	**20.280**	**22.353**	**-**	**388.121**	**20.280**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	7.171	-	-	-	7.171	-
3.2.1	Deelproject renovatie fort Liebrug	502.159	502.159	-	-	502.159	502.159
3.2.1	Uitvoeringsprogramma SPW/SGP Groene Weelde	20.948		-	-	20.948	-
3.2.1				-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**530.278**	**502.159**	**-**	**-**	**530.278**	**502.159**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.842	-	38.297	-	-27.455	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**10.842**	**-**	**38.297**	**-**	**-27.455**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.388	-	5.209	-	1.179	-
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	63.111	63.111	-	-	63.111	63.111
5.7.1	Verplaatsen pontveer de Opstapper	8.389	8.389	-	-	8.389	8.389
5.7.1	Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	193	193	-	-	193	193
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	6.392	6.392	-	-	6.392	6.392
5.7.1	Vaste stroomaansluiting evenemententerrein	9.224	9.224	-	-	9.224	9.224
5.7.1	Erfpacht Tuinen van West	5.060	-	-	-	5.060	-
5.7.2		-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**98.757**	**87.310**	**5.209**	**-**	**72.679**	**71.500**
	Totaal	**1.050.352**	**609.749**	**72.574**	**6.716**	**956.909**	**587.225**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2020 ging het vooral om:

- uitvoering integraal beheer en exploitatie (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- opstellen quick scans als basis voor het nog te maken ecologisch beheerplan voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen
- waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- verdere digitalisering in Geovisia
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze mensen met een SW-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via IJmond werkt en Paswerk. Naast een bijdrage aan een inclusieve samenleving, levert deze keuze nog een voordeel op: de beeldkwaliteit die afgeleverd wordt door de SW-bedrijven, is hoger dan de vastgestelde beeldkwaliteit (B-kwaliteit). Het personeel kent geen ‘half’ werk, schoon is schoon en dat betekent dat het zwerfvuil zorgvuldig opgeruimd wordt.

Samenvatting Programma 2 geconsolideerd

Dit programma geeft een klein verschil tussen de begrote baten en lasten. De lasten zijn € 124.161 lager dan begroot (-2%) en de baten € 28.058 lager dan begroot, en daarmee in feite in lijn met de begroting, ondanks het verlies aan inkomsten uit evenementen (totaal € 952.697). Noemenswaardig is de extra bijdrage voor het achterstallig onderhoud, waardoor de post ‘overige bedrijfskosten’ bijna verdubbelde. In 2020 zijn nog niet alle werkzaamheden uitgevoerd, doordat het geld halverwege het jaar beschikbaar kwam en deze eerst de planvoorbereidingsfase moeten doorlopen. Deze werkzaamheden lopen door in 2021.



Baten en lasten

Programma 2: Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelproces 1)
Bedrijfskosten DO	2.800.106	2.794.153	3.255.395
Overige bedrijfskosten	959.552	646.298	609.792
Inzet RNH	1.766.176	1.780.186	1.763.935
GO*	1.351.891	1.915.784	1.912.488
Kapitaallasten	65.325	42.703	2.500
Subtotaal lasten	***6.943.049***	***7.179.124***	***7.544.109***
Dotatie voorziening GO*	1.557.467	2.024.846	1.992.251
Onttrekking voorziening GO*	-1.336.491	-1.915.784	-1.657.542
Saldo mutaties voorziening GO	***220.976***	***109.062***	***334.709***
Totale lasten	**7.164.025**	**7.288.186**	**7.878.818**
Opbrengsten	2.826.280	3.348.196	3.786.547
Projectsubsidies	502.366	8.508	687.615
Totale baten	**3.328.645**	**3.356.704**	**4.474.161**
Saldo	**-3.835.379**	**-3.931.482**	**-3.404.657**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten minder dan € 100.000 bedragen.

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	1.605.351	77.180	1.578.208	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	550.658	2.738.403	335.312	2.022.798
3.4 economische promotie	195.566	-	159.252	-
5.3 cultuur presentatie en productie	133.155	176.331	121.730	1.129.028
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.679.295	336.731	5.093.684	204.878
Totaal	**7.164.025**	**3.328.645**	**7.288.186**	**3.356.704**

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair. Hieronder een greep uit de uitgevoerde werkzaamheden in 2020.

- SPW Wandelbruggen Houtrak
  Er zijn vijf wandelbruggen vernieuwd en een brug die ook geschikt is voor dienstverkeer. Er is op een duurzame manier te werk gegaan door bruikbare delen van oude bruggen her te gebruiken. Hierdoor was het 15% goedkoper.
- SPW groot onderhoud Heuvelweg SnowWorld – golfbaan – jachthaven
- SPW groot onderhoud fietspad oost-west Houtrak SPW opknappen diverse wandelpaden Houtrak

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Hieronder zijn enkele projecten uitgelicht.

- **SPW Opening streekwinkel bij Zorgvrij**
  Op 1 maart opende de streekwinkel Van Streek haar deuren in de oude koeienstal van Informatieboerderij Zorgvrij. Hier worden biologische versproducten aangeboden door ambachtelijke producenten en boeren uit Kennemerland.
- **Overeenstemming marktconforme canon**
  Na een jarenlang slepende discussie met de Belangenvereniging Ark-bewoners Lieoever/Liewegje (BAL) is er overeenstemming bereikt over de hoogte van een marktconforme canon na periodieke herziening.
- **SPW Doorontwikkeling Action Valley**
  Er is uitvoering gegeven aan de samenwerkingsovereenkomst met Action Company om de locatie Action Valley in te richten als sport en spel gebied. Het plan wordt begeleid door een ecoloog en voorziet in transformatie van monotoon soortenarm vlak grasland naar een met grond opgehoogd glooiend landschap met gevarieerde vegetatie en vestigingsmogelijkheden voor doelsoorten als padden en andere amfibieën. De waterplassen en waterlopen op de locatie worden natuurvriendelijk ingericht en onderhouden.

Taakveld 3.4 Economische promotie

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor promotie van het gebied en communiceert ter ondersteuning van programmamanagement over voortgang en behaalde resultaten en bevordert de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap. Enkele projecten die in 2020 zijn opgepakt:

- Sobere viering van het 50 jarig jubileum van Spaarnwoude met het planten van bomen in de Groene Carré Zuid.
- Verzorgen van de bestuursmededeling voor raden- en statenleden.
- Samenstellen van natuurcommunicatie-kalender

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

De uitvoeringsorganisatie faciliteert en begeleidt evenementen, waaronder Strong Viking, Mysteryland, Awakenings, Mud Masters en Dance Valley. Verder was er betrokkenheid bij de voorbereidingen van F1 en Sail. Door de corona lockdown zijn de evenementen dit jaar niet doorgegaan.

Taakveld 5.5.2 Cultuurhistorische monumenten

Het recreatieschap heeft Rijks, provinciale en gemeentelijke monumenten onder haar beheer, zoals forten van de stelling van Amsterdam, molen (de Veer) en boerderijen.



Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

De uitvoeringsorganisatie onderhoudt het openbaar groen (gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.)
Jaarlijks wordt een planning gemaakt van groot onderhoud. In 2020 zijn de volgende werkzaamheden opgepakt:

- periodieke dunningen beplantingen (populieren) Groene Weelde (SGP)
- renovatie ruiterpaden Groene Weelde (SGP)
- renovatie grasterreinen festivalterrein Groene Weelde (SGP)
- vervangen houten banken en picknicksets Groene Weelde (SGP)
- vervangen laanbeplanting Plesmanhoek (SMG)
- opknappen wandelpaden zuidwestkant Westbroekplas (SPW)
- renovatie gazons schijven uitzichtheuvel (SPW)
- baggeren Peddelpoel fase 3 (SPW)
- snoeien solitaire bomen en boomgroepen in de Houtrak (SPW) ten behoeve van een veilig gebied

HogeNood applicatie

Het recreatieschap heeft zich voor één jaar aangesloten bij de HogeNood applicatie. De applicatie geeft recreanten de mogelijkheid nabije toiletten te vinden, waarbij de openingstijden staan aangegeven en daarnaast kan een beoordeling over het toilet worden gegeven. Met name tijdens coronatijd besteden steeds meer mensen hun vrije tijd buiten, of hebben juist de wens vaker naar buiten te gaan.

Ecologisch onderzoek

Naast groot onderhoud zijn diverse ecologische onderzoeken gedaan o.a. bij de Ven en de meertjes van Dijkland om de natuurwaarden en potentie in beeld te brengen en de invloed van evenementen (locatie de Ven) te onderzoeken.
Een natuuronderzoek naar de resultaten van gewijzigde beheermaatregelen in Buitenschot (SMG) toonde een groot succes. Sinds twee jaar voert het recreatieschap ecologisch beheer met het gevolg dat het een waar insectenparadijs is geworden door de ontwikkeling van een bloem- en soortenrijk hooiland. Er zijn 100 verschillende plantensoorten waargenomen.



Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	474.643	77.180	483.012	-	-8.369	77.180
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.087.436		1.095.196	-	-7.760	-
2.1.2	GO/V	952.297		1.167.654	-	-215.357	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-948.897		-1.167.654	-	218.757	-
2.1.2	Kapitaallasten	39.871		-	-	39.871	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**1.605.351**	**77.180**	**1.578.208**	**-**	**27.143**	**77.180**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	418.279	2.572.933	335.312	2.022.798	82.967	550.135
3.2.2	Lieoever contractenbeheer woonboten	132.379	-	-	-	132.379	-
3.2.2	Eenmalige bijdrage Droomparken	-	150.000	-	-	-	150.000
3.2.2	Werkstrook vergoeding SBB	-	15.470	-	-	-	15.470
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**550.658**	**2.738.403**	**335.312**	**2.022.798**	**215.346**	**715.605**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	195.566	-	159.252	-	36.314	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**195.566**	**-**	**159.252**	**-**	**36.314**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	133.155	-	121.730	-	-	-
5.3	Evenementen	-	176.331	-	1.129.028	-	-952.697
	Subtotaal taakveld 5.3	**133.155**	**176.331**	**121.730**	**1.129.028**	**-**	**-952.697**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.057.273	241.275	4.069.911	196.370	-12.638	44.905
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	470.031		929.650	-	-459.619	-
5.7.2	GO/V	399.594		748.130		-348.536	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-387.594		-748.130	-	360.536	-
5.7.2	Kapitaallasten	25.453		42.703		-17.250	-
5.7.2	Evenemententerrein Oosterbroek	64.500		51.420		13.080	
5.7.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	42.407					
5.7.2	GO molen de Veer	7.630		-		7.630	-
5.7.2	Projectsubsidie		95.457	-	8.508	-	86.949
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**4.679.295**	**336.731**	**5.093.684**	**204.878**	**-456.796**	**131.853**
	Totaal	**7.164.025**	**3.328.646**	**7.288.186**	**3.356.704**	**-177.993**	**-28.058**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Ontwikkelingen in 2020:

- bezwaar tegen afname lichte bewapening (wapenstok en pepperspray), de procedure loopt nog
- Inzet boa's tijdens corona lockdown en voor handhaving coronaregels

Samenvatting Programma 3 geconsolideerd

Dit programma laat een hogere inzet van RNH zien dan was begroot. Deze verhoging is te verklaren door de hogere inzet vanwege handhaving van de coronaregels, tegengaan van illegale feestjes en toenemende bezoek in goede banen leiden Daarnaast is extern personeel ingehuurd om de openstaande vacatures te vervullen en langdurig zieken te vervangen.

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

In 2020 zijn de volgende taken opgepakt:

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheersd.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	29.639	49.802	26.727
Inzet RNH	628.773	533.249	544.978
Totale lasten	**658.412**	**583.051**	**571.705**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-658.412**	**-583.051**	**-571.705**

De kosten van programma 3 zijn lager dan het totaal van het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	658.412	-	583.051	-
Totaal	**658.412**	**-**	**583.051**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2020 waren de speerpunten:

- faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering besluiten
- vaststelling van de integrale lange termijnvisie Spaarnwoude Park
- vaststelling uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025
- aanscherpen planning & controlcyclus
- vernieuwen en actualiseren risicoanalyse
- het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in zowel de financiële verslaglegging als de presentatie in de planning- en controldocumenten.
- aansturen uitvoeringsorganisatie

Samenvatting Programma 4 geconsolideerd

In dit programma is de inzet RNH 234.918 hoger dan begroot. De transitie van de financiële afdeling naar hert werken met de BBV-structuur heeft extra, incidentele inzet gevergd. Daarnaast spelen niet-begrote kosten voor het opstellen van het Uitvoeringsprogramma tot aan de voorlopige vaststelling van het programma in mei 2020 een rol in de hogere lasten voor programmasturing. Ook waren er in het voorjaar van 2020 kosten voor de verwerking van de zienswijzeperiode tot vaststelling van de visie Spaarnwoude Park, terwijl het projectbudget eind 2019 al uitgeput was. Ook heeft de afwikkeling van de compensatiemaatregelen voor ondernemers meer tijd gekost van de overhead afdelingen. Tot slot is er eind 2020 een waarderingsonderzoek uitgevoerd onder bezoekers van Spaarnwoude, met als doel een 0-meting vóór de effecten van Spaarnwoude Park 2040 zichtbaar worden.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 *(deelprogr. 3, 4, 5 en 6)*
Bedrijfskosten	62.677	59.074	255.756
Inzet RNH	1.016.093	781.175	709.892
Totale lasten	**1.078.770**	**840.249**	**965.647**
Opbrengsten	-	-	7.728
Totale baten	**-**	**-**	**7.728**
Saldo	**-1.078.770**	**-840.249**	**-957.919**

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevenden toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder van Spaarnwoude is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	36.612	-	20.061	-
0.4 overhead	1.042.158	-	820.188	-
Totaal	**1.078.770**	**-**	**840.249**	**-**

Onderdeel	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	352.759	-	265.359	-	87.400	-
Secretariaat	156.617	-	149.869	-	6.748	-
Financiële control en administratie	254.841	-	191.088	-	63.753	-
Locatiebeheerder en management	251.877	-	218.959	-	32.918	-
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering.		-44.100		44.100	-
Kantoor- en bedrijfskosten	26.065	-	39.013	-	-12.948	-
Totaal	**1.042.158**	**-**	**820.188**	**-**	**221.970**	**-**

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020

Taakveld 0.4 Overhead

- Uitvoering Visie Spaarnwoude Park 2040 en planvoorbereiding uitvoeringsprogramma 2020 - 2025
- Implementatie van de financiële transitie;
- Verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- Verbeterde planning & control en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- Aanpassing bedrijfsvoering, voortkomend uit de corona pandemie (op afstand werken en vergaderen etc.)
- En verbeterd omgevingsmanagement.

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2020

Taakveld 0.5 Treasury

De uitvoeringsorganisatie streeft naar de volgende financiële doelstellingen:

- De financiering van het vastgestelde beleid
- Het minimaliseren van de financieringskosten
- Het beperken van de (financiële) risico's

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

n.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen. Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen.

Op 7 mei 2020 heeft het bestuur ingestemd met de nota activeren, waarderen en afschrijven. Mede door de wijzigingen in het Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) was het noodzakelijk om de systematiek van investeringen, activeren, waarderen, afschrijven en onderhoud van kapitaalgoederen uiteen te zetten in een aparte nota. De wijzigingen uit deze nota gelden vanaf het boekjaar 2018.

De voornaamste wijziging betreft de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. De systematiek van activering en afschrijving is voor alle investeringen gelijk getrokken: investeringen met een maatschappelijk nut dienen, evenals investeringen met een economisch nut, te worden geactiveerd en over de verwachte levensduur te worden afgeschreven.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Een structureel financieel evenwicht van de baten en lasten bij het realiseren van het vastgestelde beleid.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019*
Bedrijfskosten	5.025	1.295	6.125
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**5.025**	**1.295**	**6.125**
Participantenbijdragen	5.081.545	5.081.545	4.980.443
Opbrengsten	51.537	45.402	36.066
Totale baten	**5.133.082**	**5.126.947**	**5.016.509**
Saldo voor bestemming	**5.128.057**	**5.125.652**	**5.010.384**
Mutaties reserves	-885.108	-294.989	-62.399
Saldo na bestemming	**6.013.166**	**5.420.641**	**5.072.783**

*) alleen de participantenbijdragen en mutaties reserves

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	237.894	237.493	321.931
Onttrekking algemene reserve	-60.001	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	943.035	72.111	1.917.468
Onttrekking bestemmingsreserve	-2.006.036	-604.593	-2.301.797
Totaal	**-885.108**	**-294.989**	**-62.399**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	5.025	29.155	1.295	45.402
0.8 overige baten en lasten	-	5.103.927	-	5.081.545
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	309.604	604.593
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-
Totaal	**1.185.953**	**7.199.119**	**310.899**	**5.731.540**

Financiële verantwoording

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2020, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Maatschappelijk nut	1.697.839	1.163.544
Economisch nut	137.441	162.894
Subtotaal materiële vaste activa	***1.835.279***	***1.326.438***
Financiële vaste activa		
Effecten	2.500.500	2.499.950
Hypothecaire leningen u/g	521.955	580.301
Subtotaal financiële vaste activa	***3.022.455***	***3.080.251***
TOTAAL VASTE ACTIVA	***4.857.734***	***4.406.689***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	381.573	581.270
Vooruitbetaalde bedragen	4.689	12.211
Nog te ontvangen bedragen	1.129	528.222
Overige vorderingen	2.672	2.249
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.679.053	13.351.125
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	***14.069.116***	***14.475.078***
Liquide middelen		
ING bank	248.081	236.066
Kas	2.104	5.743
Subtotaal liquide middelen	***250.184***	***241.808***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**14.319.300**	**14.716.886**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**19.177.034**	**19.123.576**

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve SPW	54.418	54.017
Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	2.521.200
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	1.332.506
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	22.109
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	1.267.163
Algemene reserve SGP	3.122.697	2.997.390
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	2.139.929
Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	5.508.560
Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	816.554
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582
Subtotaal reserves	***16.188.902***	***17.074.010***
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud SPW	6.048	101.673
Voorziening groot onderhoud SGP	266.491	93.593
Voorziening groot onderhoud SMG	283.146	139.443
Subtotaal voorzieningen	***555.685***	***334.709***
Schulden op lange termijn		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***16.744.587***	***17.408.719***
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	624.291	622.393
Nog te betalen bedragen	82.429	177.421
Aangegane verplichtingen	30.593	43.439
Investeringssubsidies	43.378	51.299
Investeringsbijdragen	808.250	481.240
Vooruit ontvangen bedragen	843.505	339.064
Subtotaal schulden op korte termijn	**2.432.447**	**1.714.857**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**2.432.447**	**1.714.857**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	**19.177.034**	**19.123.576**

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

- Activa met een economisch nut en
- Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Voorwaarde voor het activeren van materiële vaste activa is een minimale gebruiksduur van drie jaar, waarvoor een ondergrens geldt van:

- € 10.000 voor activa met economisch nut
- € 50.000 voor activa met maatschappelijk nut

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Immateriële vast activa		Looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en - waar nodig – verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve
Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen
Naar aanleiding van het AB besluit van 7 december 2005 is een bestemmingsreserve vervangingsreserve gevormd ten behoeve van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve investeringen
In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten
De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven. Deze bestemmingsreserves dienen in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen .

Bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden voor de realisatie van specifieke projecten, en de daarmee samenhangende uitgaven, worden in de programmarekening verantwoord.

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Maatschappelijk nut	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Netto investeringen tot boekjaar	1.192.341	863.916
Netto investeringen boekjaar	574.166	328.426
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	1.766.507	**1.192.341**
Afschrijvingen tot boekjaar	28.797	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	39.871	28.797
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	68.669	**28.797**
Boekwaarde per 31 december	**1.697.839**	**1.163.544**

Investering betreffen vervanging van beschoeiingen de Ven, vervanging van bruggen.

Economisch nut	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Netto investeringen tot boekjaar	365.268	261.649
Netto investeringen boekjaar	-	103.619
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	365.268	**365.268**
Afschrijvingen tot boekjaar	202.374	176.169
Afschrijvingen lopend boekjaar	25.453	26.205
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	227.828	**202.374**
Boekwaarde per 31 december	**137.441**	**162.894**

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

Financiële vaste activa		
	31-12-2020	**31-12-2019**
Effecten	**2.500.500**	**2.499.950**
Specificatie:		
ING Groep Perpetual II	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	41.800	41.250
Hypothecaire leningen	**521.955**	**580.301**
Specificatie:		
De Ettingen BV	103.404	109.964
Koningshoeve BV	389.029	440.197
St. Agrarische bedrijven	29.521	30.140

Effecten			**2020**	**2019**
omschrijving	*rente %*	*vervaldatum*		
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	0,80	doorlopend	41.800	41.250
Totaal effecten			**2.500.500**	**2.499.950**
Hypothecaire leningen	*rente %*		**2020**	**2019**
De Ettingen BV	4,00		103.404	109.964
Koningshoeve BV	4,00		389.029	440.197
St. Agrarische bedrijven	4,00		29.521	30.140
Totaal hypothecaire leningen			**521.955**	**580.301**
Nadere specificatie hypothecaire leningen:			**2020**	**2019**
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	13.165	17.716
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	21.668	22.150
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	68.571	70.098
			103.404	109.964
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	23.504	51.395
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	50.169	22.934
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	2.783	31.987
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	285.692	291.318
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	26.881	42.563
			389.029	**440.197**
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	29.521	30.140
			29.521	**30.140**

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2020**	**31-12-2019**
-		
Debiteuren algemeen	381.573	581.270

Vooruitbetaalde bedragen	4.689	12.211

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2020 bestaan uit kosten voor huur, advieskosten en onderhoudscontract monument MH17.

Nog te ontvangen bedragen	**1.129**	**528.222**
Specificatie:		
Project RWS verplaatsen steiger	588	-
Rente 4e kwartaal effecten	540	
Totaal nog te ontvangen bedragen	**1.129**	**-**

Overige vorderingen	**2.672**	**2.249**
Specificatie:		
FrieslandCampina	2.672	2.249
Totaal overige vorderingen	**2.672**	**2.249**

Overige vorderingen op Friesland Campina in verband met de melkleveringsovereenkomsten € 2672.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Uitzetting Rijk's schatkist SPW	13.679.053	13.351.125
Rijks schatkist		
Drempelbedrag		250.000
Vooruitbetaalde bedragen		

Rijks schatkist

Drempelbedrag 250.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	238.562	243.417	238.496	248.090
Ruimte onder drempelbedrag	11.438	6.583	11.504	1.910
Overschrijding van het drempelbedrag				

Liquide middelen	**31-12-2020**	**31-12-2019**
ING bank r/c	22.329	10.387
ING bank zakelijke spaarrekening	225.751	225.679
Kas	2.104	5.743
Totaal liquide middelen	***250.184***	***241.808***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

Algemene reserve SPW	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Saldo per 1 januari	54.017	53.436
Bij: Saldo exploitatie		-
Bij: Dotatie rente	401	582
Af: Onttrekking …	-	-
Saldo per 31 december	**54.418**	**54.017**

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2020.

Bestemmingreserve beheer SPW	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Saldo per 1 januari	2.521.200	3.042.314
Bij: Dotatie rente	18.704	22.476
Bij: Saldo exploitatie	-	433.401
Af: Saldo onttrekking	-266.810	-976.991
Af: Saldo exploitatie	-642.667	-
Saldo per 31 december	1.630.428	2.521.200

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2020, € 18.704. Het saldo onttrekking bestaat uit: achterstallig groot onderhoud 2020 (extra budget beschikbaar gesteld) (120.337), contracten herziening Lieoever (132.379) en voor begeleiding Sail in & out en parkeermogelijkheden Formule 1 Zandvoort (14.094). Resterend een onttrekking exploitatieresultaat van € 642.428.

Bestemmingsreserve investeringen SPW	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	1.332.506	1.965.820
Bij: Dotatie rente	9.886	12.702
Bij: Saldo toevoeging	197.859	152.622
Af: Saldo onttrekking	-362.148	-798.637
Saldo per 31 december	**1.178.103**	**1.332.506**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2020, € 9.886. Het saldo toevoeging bestaat uit: jaarlijkse subsidie RVO voor zonnepanelen, een eenmalige bijdrage van Droomparken en subsidie afhandeling Tacitustunnel. Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek en Houtrak (76.710), locatieontwikkeling Veerplas (11.027), uitvoeringsplan Spaarnwoude 2040 (69.752), oriëntatie werving exploitant fort Benoorden Spaarndam (200.767) en fietsverbinding Amsterdam - Kust Noordzee (3.892)

Bestemmingsres. Tacitustunnel	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	22.109	28.238
Bij: Dotatie rente	164	307
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-6.368	-6.436
Af: …		-
Saldo per 31 december	**15.905**	**22.109**

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 164 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 6.368 onttrokken voor het beheer.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	1.267.163	-
Bij: Saldo toevoeging	467.378	1.295.960
Af: Saldo onttrekking	-46.779	-28.797
Saldo per 31 december	**1.687.762**	**1.267.163**

Het saldo toevoeging bestaat uit: de investering in terreinmeubilair (1061788), investering in beschoeiing de Ven (141.248) en investering in bruggen (326.130). Het saldo onttrekking bestaat uit kapitaallasten (46.779).

Algemene reserve SGP	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	2.997.390	2.682.760
Bij: Saldo exploitatie		321.349
Bij: Dotatie conform begroting	185.307	-
Af: Bijdrage Tuinen van West	-5.060	-6.719
Af: Onttrekking uitvoeringsprogramma SPW / SGP	-49.554	-
Af: Saldo exploitatie	-5.387	
Saldo per 31 december	**3.122.697**	**2.997.390**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (185.307). Het saldo onttreking (54.614) bestaat uit: erfpacht Tuinen van West (5.060), ontvangstgebied Groene Weeldepannenkoeken Paviljoen (20.948) en uitvoeringsplan Spaarnwoude / SGP 2040 (28.606). Resterend onttrekking exploitaieresultaat van € 5.387.

Best.reserve verv.investeringen SGP	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	2.139.929	2.188.305
Bij: Saldo toevoeging	26.709	-
Af: Saldo onttrekking	-6.005	-48.376
Af: …		-
Saldo per 31 december	**2.160.633**	**2.139.929**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (26.709). Het saldo onttreking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Groene Weelde (6.005).

Bestemmingsreserve SMG	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	5.508.560	5.508.560
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Bij: Dotatie conform begroting	52.186	-
Bij: Werkstrookvergoeding Energy Contiunity	214.353	-
Af: Saldo exploitatie	-604.857	-
Af: Onttrekking conform begroting	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	**5.170.242**	**5.508.560**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (52.186), werkstrookvergoeding van Energy Contiunity (214.353). Resterend onttrekking exploitaieresultaat van € 604.857.

Best. reserve SMG beh. monument MH17	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	816.554	879.278
Bij: Bijdrage Stichting Nationaal Monument MH17	7.981	-
Af: Saldo exploitatie	-70.402	-62.724
Saldo per 31 december	**754.132**	**816.554**

Door opheffing van de Stichting Nationaal Monument MH17 is een bedrag van € 7.981 van de Stichting ontvangen. Resterend onttrekking voor kosten van beheer van het Nationaal Monument MH17 een bedrag van € 70.402.

Bestemmingsreserve SMG investering	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	414.582	438.282
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-23.700
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Saldo per 31 december	**414.582**	**414.582**

Geen mutaties.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud SPW	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	101.673	-
Bij: Saldo toevoeging	1.170.906	1.605.689
Af: Saldo onttrekking	-1.266.531	-1.504.016
Saldo per 31 december	**6.048**	**101.673**

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

-

Voorziening groot onderhoud SGP	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	93.593	-
Bij: Saldo toevoeging	237.839	237.839
Af: Saldo onttrekking	-64.942	-144.246
Saldo per 31 december	**266.491**	**93.593**

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Voorziening groot onderhoud SMG	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	139.443	-
Bij: Saldo toevoeging	148.722	148.723
Af: Saldo onttrekking	-5.019	-9.280
Saldo per 31 december	**283.146**	**139.443**

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

VLOTTENDE PASSIVA

Schulden op korte termijn	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	**624.291**	**622.393**
Specificatie:		
Stichting Agrarische Bedrijven	79.862	
Recreatie Noord-Holland NV	278.967	
Paswerk	43.861	
Verhart Groen	33.385	
Peter Heeremans Hoveniers	31.360	
Pius Floris	18.222	
RvR Hoofddorp	14.139	
Van der Bijl & Heierman BV	12.867	
Loonwerkbedrijf Kroon	12.260	
Aannemersbedrijf Damsteegt	12.100	
BTW 4e kwartaal 2020	1.562	
Overige crediteuren	85.706	
Totaal crediteuren	624.291	-

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	**82.429**	**177.421**
Specificatie:		
Kosten beheer en bediening fietsbrug Zwanenburg	80.200	
Waterbodemonderzoek Zijkanaal C	2.229	
Totaal nog te betalen bedragen	**82.429**	**-**

De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het pand Genieweg 46 aan Recreatie Noord Holland NV, verhuur pand Genieweg 50, gedeeltelijk, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de gemeente Haarlemmermeer, diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland, Strong Viking Run, exploitatie laadpalen en de educatie- en agrarische activiteiten boerderij Zorgvrij.

	31-12-2020	31-12-2019
Aangegane verplichtingen	**30.593**	**43.439**
Specificatie:		
Onderhoudsbestek bermen en watergangen	14.627	
Onderhoudsbestek gazons	10.340	
Schoonmaakbestek	5.626	
Totaal aangegane verplichtingen	**30.593**	**-**

	31-12-2020	31-12-2019
Provincie - Investeringssubsidies	**43.378**	**51.299**
Specificatie:		
Subsidie veerpont de Opstapper	43.378	51.299
Totaal aangegane verplichtingen	**43.378**	**51.299**

	31-12-2020	31-12-2019
Derden - Investeringsbijdrage	**808.250**	**481.240**
Specificatie:		
Bijdrage de groene F200	300.000	-
Bijdrage aanleg stroomvoorziening	96.796	106.020
Bijdrage aanleveren grond	25.030	25.030
Verbetering Plesmanhoek	27.172	27.365
Uitkering gewasschade Gasunie	43.703	43.703
Bijdrage Amsterdam baggeren Kluur	60.000	60.000
Bijdrage Gem. Haarlemmermeer	266.143	266.143
Bijdrage Tennet	-10.594	-47.489
Bijdrage gem. Haarlem Opstapper	-	468
Totaal aangegane verplichtingen	**808.250**	**481.240**

	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitontvangen bedragen	**843.505**	**339.064**
Specificatie:		
Huren / pachten	5.524	11.021
Schadeherstel beplantingen	103.234	51.398
Awakenings investeringsbijdrage	120.000	120.000
Nationaal restauratiefinds molen de Veer	5.870	9.000
Vliegende Vrienden nader te bepalen object	10.000	10.000
Voorschotten nutsvoorzieningen	9.564	15.222
Reservering Nieuw Akendam	64.577	60.609
Gebiedsfonds Spaarnwoude	477.180	-
Borg	47.555	61.120
Overige	-	694
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**843.505**	**339.064**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering.

De Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft zich vanaf 1996 bezig gehouden met de uitvoering van het Convenant Mainport Schiphol en Groen. Daarbij heeft de stichting gronden laten verwerven en inrichten. In het Convenant is bepaald dat de provincie Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer verantwoordelijk zijn voor het beheer van de ingerichte terreinen. Deze partijen hebben de uitvoering van het operationeel beheer toegewezen aan het Recreatieschap Spaarnwoude, conform het bij het Convenant behorende uitvoeringsplan. De beschikbaar gestelde afkoopsom bedraagt € 7.266.000,-. De afkoop is berekend over een periode van 25 jaar. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op de langere termijn elk voor 50% garant voor de voortzetting van het beheer van de gebieden.

Door de corona pandemie zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. De financiële omvang bedraagt € 700.000 voor het jaar 2020. De participanten zullen in 2021 overleggen over eventuele compensatie.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Spaarnwoude in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € € 1.530.000. De onderbouwing hiervan is als bijlage opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, de bestemmingsreserve investeringen en de voorziening voor groot onderhoud.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Spaarnwoude heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan.

Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De omvang van de huidige, geconsolideerde reserves ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen. Dat geldt niet voor deelgebied SPW, die zakt in 2020 al € 50.000 onder de beschikbare weerstandscapaciteit. Zie ook Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Spaarnwoude 2020.

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verschil
Algemene reserve SPW	54.418	54.017	401
Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	2.521.200	-890.772
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	1.332.506	-154.403
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	22.109	-6.204
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	1.267.163	420.599
Algemene reserve SGP	3.122.697	2.997.390	125.306
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	2.139.929	20.704
Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	5.508.560	-338.318
Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	816.554	-62.422
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal	**16.188.902**	**17.074.010**	**-885.108**

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn 'extra' en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve

kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het recreatieschap.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. Beheer van het gebied vereist een duurzame basis in de begroting, waarbij groot onderhoud en vervangingen van bijvoorbeeld paden en bruggen structureel wordt gedekt. Vanaf 2019 is besloten om de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen op te heffen en het bedrag uit de bestemmingreserve vervangingsinvesteringen te bestemmen voor de vorming van de Voorziening groot onderhoud.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd.

Een risico dat zich in 2020 voordeed is het grotendeels wegvallen van inkomsten uit evenementen en verminderde inkomsten uit erfpachten als gevolg van de coronamaatregelen. Andere belangrijke risico’s voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet-verleende evenementenvergunning
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval
- Terugbetalen eerder ontvangen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-131%	-75%	-125%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-131%	-75%	-125%
Solvabiliteitsratio	84%	51%	89%
Structurele exploitatieruimte	-7%	4%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		

B. Kapitaalgoederen

Het beheer en onderhoud zorgt ervoor dat de openbare ruimte functioneel voldoet en een redelijke nette uitstraling heeft. De voorzieningen zijn in voldoende staat, maar zwerfvuil en onkruid komen wel voor. Schade aan groen, verharding en meubilair komt incidenteel voor, maar heeft geen invloed op de veiligheid.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV). Recreatie Noord-Holland heeft voor elk recreatieschap de beheerkosten laten doorrekenen voor het in stand houden van de kapitaalgoederen / beheerelementen. Die doorrekening is uitgevoerd door Cyber Adviseurs op basis van de gewenste beeldkwaliteit in combinatie met de hoeveelheden per beheerelement. Daarbij is een gemiddeld jaarlijks bedrag geraamd voor DO, GO en VV, gericht op het langdurig (meer dan 50 jaar) in stand houden van de beheerelementen.

Dagelijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting. De som van de begrote kosten voor DO aan alle beheerelementen is lager dan de som van de kosten die Cyber op basis van normkosten heeft doorgerekend.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en niet levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water
- Oevers en stranden
- Pontjes
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

De CROW-systematiek bevat kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Het algemeen bestuur heeft besloten voldoende middelen beschikbaar te stellen om de recreatiegebieden op kwaliteitsniveau B (volgens de CROW methodiek) te kunnen onderhouden.

Kwaliteitsniveau B volgens de CROW methodiek houdt in:

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 100.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 100.000 en economische vervangingen (voor bijvoorbeeld gebouwen en voertuigen) boven de € 10.000. Op het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie. Waar vervolgens jaarlijks de kapitaallasten uit worden onttrokken.

Investeringen lager dan deze grens betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve beheer (SPW), bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (SGP) en bestemmingsreserve investering (SMG).

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Voorheen werd de investering niet zichtbaar gemaakt. Op de balans moet de jaarlijkse waardedaling zo realistisch mogelijk zijn. Die waardedaling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten, die verplicht in de jaarlijkse exploitaties verwerkt moeten worden.

Onderstaande tabel maakt duidelijk dat de huidige definitie en omgang bij de schappen leidt tot lagere investeringsposten dan op grond van de doorrekening verwacht kan worden.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Dagelijks onderhoud	2.800.106	2.781.927
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	1.351.891	1.915.784
Kapitaallasten	65.325	42.703
Totaal	**4.217.321**	**4.740.414**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Maatschappelijke vervangingen > 100.000	574.166	-
Economische vervangingen	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Verhardingen	957.488	1.087.862
Civiele kunstwerken	381.386	562.804
Inzet RNH	4.478	-
Overige bedrijfskosten	123.460	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	138.539	-72.458
Totaal	**1.605.351**	**1.578.208**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 94 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Dagelijks onderhoud	157.046	174.698
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	800.442	913.164
Kapitaallasten	-	-
Totaal	**957.488**	**1.087.862**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen			

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 522 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 335 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	189.660	308.314	189.660
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	151.855	254.490	151.855
Kapitaallasten	39.871	-	39.871
Totaal	**381.386**	**562.804**	**381.386**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	467.378		
Economische vervangingen			

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Groen	1.437.783	1.463.176	-
Water, oevers en stranden	253.083	454.391	-
Pontjes	10.887	-	-
Terreinmeubilair	169.816	219.931	-
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	600.884	581.346	-
Gebouwen en materieel	405.995	370.904	-
Overige bedrijfskosten	615.607	600.410	-
Inzet RNH	1.102.804	1.222.006	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	82.437	181.520	-
Totaal	**4.679.295**	**5.093.684**	**-**

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 601 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 393 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Dagelijks onderhoud	1.316.736	1.221.699
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	121.047	241.477
Kapitaallasten	-	-
Totaal	**1.437.783**	**1.463.176**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 200 ha water en in totaal 2 ha zandstrand. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	139.135	179.059	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	113.948	275.332	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**253.083**	**454.391**	**-**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is.

PONTJES	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	2.327	-	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	-	-
Totaal	**10.887**	**-**	**-**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	106.788	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft totaal 5372 stuks terreinmeubilair, waarvan 96 speeltoestellen en 5276 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	161.251	91.776	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	8.565	128.155	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**169.816**	**219.931**	**-**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11350 meter electra leidingen en 24600 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 0 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan in totaal 0 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	600.884	578.180	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	-	3.166	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**600.884**	**581.346**	**-**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie gebouwen (openbaar)

Het recreatieschap heeft in diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan fort Benoorden Spaarndam of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Categorie gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 49 gebouwen verhuurd en/of in erfpacht uitgegeven. Er zijn in het geval van erfpacht geen onderhoudskosten.

GEBOUWEN (OPENBAAR)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	233.067	228.201	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	156.034	100.000	-
Kapitaallasten	16.894	42.703	-
Totaal	**405.995**	**370.904**	**-**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3).
- Onderhoud aan het beheerkantoor (taakveld 0.4).

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 7 mei 2020heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico’s.

Recreatieschap Spaarnwoude is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en rente-risiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	9.956.584
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20 %
Kasgeldlimiet	816.400

Rente-risiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald op € 0.

Berekening van de renterisiconorm	
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Renterisiconorm	-

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	816	816	816	816	816	816
Ruimte onder limiet		816			816	
Overschrijding		0			0	

Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	816	816	816	816	816	816
Ruimte onder limiet		816			816	
Overschrijding		0			0	

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2020 € 816.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-	
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-	
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)		-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-	
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-	
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)		-
5	Betaalde aflossingen		-	
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	-	
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)		-
8	Renterisiconorm			-
9a	ruimte onder			-
9b	Overschrijding			-

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		-	
11	Vastgestelde percentage			
12	Renterisiconorm	(10x11)		-

Toelichting op modelstaat B

Bij het recreatieschap hebben zich geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude bevat. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 7 mei 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 820.188 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuur inclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Afgeschafte kortingen op de tarieven van Recreatie Noord-Holland

In voorgaande jaren heeft RNH een korting van 2% op de tarieven kunnen geven. Bovendien was het mogelijk om de risico-opslag van RNH met 1,5% te verlagen. In 2019 heeft RNH hierdoor verlies geleden. Zoals begin 2020 is aangegeven en uit een herijking van de uurtarieven is gebleken, moest RNH met ingang van 2020 de kortingen afschaffen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude betreft dit in 2020 een kostenstijging van 3,5% op de inzet van RNH, te weten € 63.565.

Het recreatieschap heeft niet besloten om de participantenbijdragen te verhogen om deze structurele kostenstijging op te vangen. Voor 2020 is aan RNH als richtlijn meegegeven dat deze kostenstijging moet worden opgevangen binnen de begrotingen door:

- het te dekken met hogere inkomsten (waarbij de inkomstenderving vanwege corona separaat behandeld wordt),
- door lagere bedrijfskosten
- en desnoods door minder van het programma te realiseren, wat dan resulteert in lagere bedrijfskosten en minder inzet van RNH.

Het algemeen bestuur van recreatieschap Spaarnwoude heeft ervoor gekozen om in 2020 de kostenstijging op te vangen via een incidentele onttrekking uit de bestemmingsreserve beheer.

Voor 2021 en volgende jaren wordt de kostenstijging in de begroting verwerkt.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 9.956.584) bedraagt het percentage overhead 10%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Bestuursadvisering en programmasturing	352.759	265.359
Secretariaat	156.617	149.869
Financiële control en administratie	254.841	191.088
Locatiebeheerder en management	251.877	218.959
Verlaging risico opslag RNH	-	-44.100
Kantoor- en bedrijfskosten	26.065	39.013
Totaal	**1.042.158**	**820.188**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, en in elk geval in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurde in de vorm van:

- de begrotingswijziging 2020;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2020.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2018.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling (SPW, SMG en SGP)	2500	hectare
Oppervlakte in eigendom	2123	hectare
waarvan: in eigen beheer	1361	hectare
contractueel uitgegeven	1205	hectare
Aantal contracten gronden		
Gebouwen		
Aantal gebouwen	44	
waarvan: in eigen beheer	21	
contractueel uitgegeven	23	
potentieel af te stoten		

Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. Hier lopen twee verschillende erfpachtcontracten mee, die allebei expireren in 2049.

Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces, waarbij wordt verwacht medio 2021 een Samenwerkingsovereenkomst te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten

en voorwaarden. Op 22 oktober 2020 heeft het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude ingestemd met een nota werkwijze uitgifte, tabel uitgifteprijzen en mandatering uitgiften ondererfpacht, erfdienstbaarheid en recht van opstal. Het recreatieschap heeft zich als doel gesteld om marktconforme uitgiften te realiseren. Zeker ook van belang is de behoefte en de noodzaak om als overheidsinstelling transparant te werken en gelijke gevallen gelijk te behandelen. Voor de tabel uitgifteprijzen is aansluiting gezocht bij de uitgifteprijzen die de participanten van het recreatieschap hanteren alsmede met de uitgifteprijzen die het recreatieschap reeds hanteert. In de tabel zijn ook contractkosten opgenomen ter dekking van de kosten die de uitvoeringsorganisatie (en daarmee het recreatieschap) maakt voor het sluiten van de contracten. Tevens worden in veel gevallen minimale contractduren genoemd, zodat niet ieder jaar contracten verlengd hoeven te worden wat tot een kostenbesparing zal leiden.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Baten uit (erf)pachten	1.855.515	1.617.314
Baten uit verhuren	344.964	332.354

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben ook in 2020 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	52,20%	2.600.511	2.653.301
Gemeente Amsterdam	18,70%	928.533	947.382
Gemeente Haarlem	13,40%	668.795	682.371
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	512.214	522.612
Gemeente Velsen	5,40%	270.390	275.879
Totaal	**100,00%**	**4.980.443**	**5.081.545**

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	50,00%	711.338	725.778
Gemeente Amsterdam	10,00%	142.267	145.156
Gemeente Haarlem	15,00%	213.401	217.734
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	355.672	362.890
Totaal	**100,00%**	**1.422.678**	**1.451.558**

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	53,10%	1.889.173	1.927.523
Gemeente Amsterdam	22,10%	786.266	802.227
Gemeente Haarlem	12,80%	455.394	464.639
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	156.542	159.720
Gemeente Velsen	7,60%	270.390	275.879
Totaal	**100,00%**	**3.557.765**	**3.629.988**

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. (Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting).

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Velsen en Haarlemmeer
Bestuurlijke vertegenwoordiging Provincie Noord-Holland: Gemeente Velsen: Gemeente Amsterdam: Gemeente Haarlem: Gemeente Haarlemmermeer:	 mevrouw I. Zaal (voorzitter) De heer B. Diepstraten (vicevoorzitter) mevrouw M. van Doorninck De heer R. Berkhout Mevrouw M. Sedee
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied.
	Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. (De percentageverdeling staan in bovenstaande tabellen.)
Bestuurlijk belang	
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2017 € 17.947.422 31-12-2018 € 17.136.409 31-12-2019 € 17.074.010 31-12-2020 € 16.188.902

Vreemd vermogen	31-12-2017 € 1.218.174 31-12-2018 € 1.285.663 31-12-2019 € 2.049.566 31-12-2020 € 2.988.132
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2017 € 268.007 31-12-2018 € -811.013 31-12-2019 € - 62.399 31-12-2020 € -885.108
Website	https://www.spaarnwoude.nl
Risicoprofiel	Hoog/middel/laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	
Beleidsverslag / Ontwikkelingen	

De belangrijkste ontwikkelingen in 2020 waren:

- De visie Spaarnwoude Park 2040 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld. Vanuit het uitvoeringsprogramma is er een start gemaakt met zeven projecten met als doel een go/no go besluit in 2021. Eind 2020 zijn daar nog drie - nieuwe projecten aan toegevoegd, te weten:
  - Fietsverbinding Amsterdam – kust
  - Ontvangstgebied Houtrak
  - Branding Spaarnwoude Park
- Het bestuur heeft een voorlopige invulling gegeven aan het bestuurlijk opdrachtgeverschap met het aanwijzen van bestuurlijk opdrachtgevers voor projecten van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040.
- Het effectueren van een nieuwe governance-structuur.

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2020

Provincie Noord-Holland	mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vicevoorzitter)
Gemeente Amsterdam	mevrouw M. van Doorninck
Gemeente Haarlem	De heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	Mevrouw M. Sedee

Controleverklaring

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van het recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2020 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus
Covid-19 heeft invloed op Recreatieschap Spaarnwoude. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in de samenvatting in de jaarstukken 2020, alsmede naar de jaarrekening onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen, waarin het bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering en op de omgeving waarin de het recreatieschap actief is, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van Recreatieschap Spaarnwoude in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 geheel op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 111.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol Wnt 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Met het bestuur zijn geen rapporteringstoleranties overeengekomen. Wij zullen aan het bestuur onze geconstateerde afwijkingen rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor dejaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2020, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van derisico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijngekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 26 maart 2021
Reg.nr.: 101821/215/459/1944
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was-getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

5

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw I. Zaal

Bijlagen

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2020

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Bijlage IV Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bijlage V WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2020

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Afschrijvingen 2020	Stand per 31-12-2020
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	1.326.438	574.166	-	65.325	1.835.279
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	**1.326.438**	**574.166**	**-**	**65.325**	**1.835.279**
	PASSIVA					
1	Algemene reserve SPW	54.017	401	-	-	54.418
2	Bestemmingsreserve beheer SPW	2.521.200	18.704	-909.476	-	1.630.428
3	Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.332.506	207.745	-362.148	-	1.178.103
4	Bestemmingsreserve beheer CRM Tunnel SPW	22.109	164	-6.368	-	15.905
5	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten SPW	1.267.163	467.378	-46.779	-	1.687.762
6	Algemene reserve SGP	2.997.390	185.307	-60.001	-	3.122.697
7	Bestemmingsreserve investeringen SGP	2.139.929	26.709	-6.005	-	2.160.633
8	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten SGP	-	-	-	-	-
9	Bestemmingsreserve SMG	5.508.560	266.539	-604.857	-	5.170.242
10	Bestemmingsreserve SMG beheer monument MH17	816.554	7.981	-70.402	-	754.132
11	Bestemmingsreserve SMG investeringen	414.582	-	-	-	414.582
12	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten SMG	-	-	-	-	-
	Totaal reserves	**17.074.010**	**1.180.928**	**-2.066.037**	**-**	**16.188.902**
13**	Voorziening groot onderhoud SPW	101.673	1.170.906	-1.266.531	-	6.048
14**	Voorziening groot onderhoud SGP	93.593	237.839	-64.942	-	266.491
15**	Voorziening groot onderhoud SMG	139.443	148.722	-5.019	-	283.146
16	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-

	Totaal passiva	**17.408.719**	**2.738.395**	**-3.402.528**	**-**	**16.744.587**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**16.082.281**	**2.164.229**	**-3.402.528**	**-65.325**	**14.909.307**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Stand per 31-12-2020
13**	**Specificatie voorziening groot onderhoud SPW**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	10.167	788.805	-	-795.079	3.893
	Categorie civiele kunstwerken	-	155.364		-114.318	41.046
		10.167	**944.169**	**-**	**-909.397**	**44.940**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie algemeen	-	12.947		-156.034	-143.087
	Categorie groen	-	129.635	-	-99.152	30.483
	Categorie water, oevers en stranden	91.506	-	-	-101.948	-10.442
	Categorie terreinmeubilair	-	84.155	-	-	84.155
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	-	-	-	-	-
		91.506	**226.737**	**-**	**-357.134**	**-38.891**
	Totaal	**101.673**	**1.170.906**	**-**	**-1.266.531**	**6.048**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Stand per 31-12-2020
13**	**Specificatie voorziening groot onderhoud SPW**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	10.167	788.805	-	-795.079	3.893
	Categorie civiele kunstwerken	-	155.364		-114.318	41.046

		10.167	**944.169**	**-**	**-909.397**	**44.940**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie algemeen	-	12.947		-156.034	-143.087
	Categorie groen	-	129.635	-	-99.152	30.483
	Categorie water, oevers en stranden	91.506	-	-	-101.948	-10.442
	Categorie terreinmeubilair	-	84.155	-	-	84.155
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	-	-	-	-	-
		91.506	**226.737**	**-**	**-357.134**	**-38.891**
	Totaal	**101.673**	**1.170.906**	**-**	**-1.266.531**	**6.048**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Stand per 31-12-2020
15**	**Specificatie voorziening groot onderhoud SMG**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	71.116	54.718	-	-	125.834
	Categorie civiele kunstwerken	39.044	5.000		-	44.044
		110.160	**59.718**	**-**	**-**	**169.878**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	13.944	46.919	-	-5.019	55.845
	Categorie water, oevers en stranden	4.183	3.166	-	-	7.349
	Categorie terreinmeubilair	11.155	38.919	-	-	50.074
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	-	-	-	-	-
		29.283	**89.004**	**-**	**-5.019**	**113.268**
	Totaal	**139.443**	**148.722**	**-**	**-5.019**	**283.146**

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2019	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2020	Termijn	Boekwaarde 1-1-2020	Afschr. t/m 2019	Afschr. 2020	Afschr. desinv. 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Civiele Kunstwerken												
Bruggen 157/158/162/604	2018	974.003	-	-	974.003	30	945.206	-28.797	32.593	-	912.612	-
Bruggen 154	2019	218.338	-	-	218.338	30	218.338	-	7.278	-	211.060	-
Civiele kunstwerken	2020	-	467.378	-	467.378	30	-	-	-	-	467.378	-
		1.192.341	**467.378**	**-**	**1.659.719**		**1.163.544**	**-28.797**	**39.871**	**-**	**1.591.051**	**-**
Terreinmeubilair												
Divers terreinmeubilair	2020	-	106.788	-	106.788	5	-	-	-	-	106.788	-
		-	**106.788**	**-**	**106.788**		**-**	**-**	**-**	**-**	**106.788**	**-**
Investeringen economisch nut												
Vervoermiddelen												
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176	-	-	29.176	5	7.000	-22.176	-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	-	-15.852	-		-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	2.554	-48.514	2.554		-	-
Mitsubishi Outlander	2017	37.161	-		37.161	5	15.484	-21.677	7.432		8.052	-
		133.257	**-**	**-**	**133.257**		**25.037**	**-108.220**	**9.986**	**-**	**15.052**	**7.000**
Vaartuigen												
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	34.237	-94.154	8.559	-	25.678	-
		128.392	**-**	**-**	**128.392**		**34.237**	**-94.154**	**8.559**	**-**	**25.678**	**-**
Diverse voorzieningen												
Zonne-Panelen	2019	103.619	-	-	103.619	15	103.619	-	6.908	-	96.712	-
		103.619	**-**	**-**	**103.619**		**103.619**	**-**	**6.908**	**-**	**96.712**	**-**
Totaal		**1.557.610**	**574.166**	**-**	**2.131.775**		**1.326.438**	**-231.172**	**65.325**	**-**	**1.835.279**	**7.000**

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Spaarnwoude 2020

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht Recreatieschap Spaarnwoude aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van Recreatieschap Spaarnwoude gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van Recreatieschap Spaarnwoude geïnventariseerd. Met de programmamanagers en budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

- Hoog / Midden / Laag (kans)
  Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel
  Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risico kwantificering.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.430.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Financiële impact jaarlijks	Uitgaande van twee jaar
1	Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2	Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 100.000	€ 200.000
3	Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 500.000	€ 500.000
4	Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
5	Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6	Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek c.q. geen doorgang evenementen	Hoog risico	Incidenteel	€ 560.000	€ 560.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
Totaal					€ 1.430.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met 2 vermenigvuldigd.

* project verplaatsing pontveer de Opstapper heeft ook een reservering voor een subsidie van de PNH, maar dit bedrag staat nog op de balans. Is daarmee beperkt risico, het geld is nog niet aangewend.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrompen moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.430.000.

2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2%

van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.530.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2021

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2021. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen.

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het Algemeen Bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2021	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve SPW	54.418	50.000
Bestemmingsreserve Beheer SPW	1.630.428	1.050.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringen SPW	1.178.103	0
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel SPW	15.905	0
Bestemmingsreserve Egalisatie SPW	1.687.762	0
Bestemmingsreserve S.M.G	5.170.242	200.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringen	414.582	0
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	754.132	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Algemene reserve S.G.P.	3.122.697	300.000
Bestemmingsreserve S.G.P. verv. investeringen	2.160.633	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Totaal	**16.188.902**	**1.600.000**

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2021 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 12 december 2019). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.600.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming

van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, in overeenstemming met artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het Algemeen Bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.600.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.530.000, - . Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

SPW 75,0 % van € 1.530.000,00	€ 1.147.500,00
SGP 17,5 % van € 1.530.000,00	€ 267.750,00
SMG 7,5 % van € 1.530.000,00	€ 114.750,00

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.530.000.

Uit bovenstaande tabel blijkt de kwetsbaarheid van deelgebied SPW, omdat de reserves voor deelgebied SPW € 50.000 beneden het benodigde weerstandsvermogen liggen.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico’s worden jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen derhalve jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het Bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage V WNT-verantwoording 2020

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Spaarnwoude van toepassing zijnde regelgeving: “het algemene WNT-maximum”.

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging €1.500 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuurfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2020

Naam	**Functie**
Mevrouw I. Zaal	Lid AB en DB (voorzitter per 2 juli 2020)
De heer B Diepstraten	Lid AB en DB (vicevoorzitter)
Mevrouw M. van Doorninck (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk)	Lid AB en DB
De heer R. Berkhout	Lid AB
Mevrouw M. Sedee	Lid AB

.

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2020

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Begrotingswijziging **2021**

Spaarnwoude







Spaarnwoude
Natuur en recreatie

versie DB 15 april 2021

Samenvatting

Recreatieschap Spaarnwoude heeft op basis van de vastgestelde programmabegroting 2021 de begrotingswijziging 2021 opgesteld.

De gemeenten Haarlem, Amsterdam, Velsen en Haarlemmermeer participeren samen met de provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van Recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdrage een deel van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied
- waarvan 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 6,7 miljoen bezoeken in 2020

Ambities

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.



Wat wil het recreatieschap bereiken?

Spaarnwoude levert door haar werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
  - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
  - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
  - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen



Gevolgen coronacrisis

De begrotingswijziging is opgesteld in een uitzonderlijke tijd, waarin maatregelen met een grote impact voor de economie en het dagelijkse leven zijn genomen in verband met corona.

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat ook van invloed zijn op het begrotingsjaar van 2021 van recreatieschap Spaarnwoude. Voor het recreatieschap zijn in 2020 vooral minder inkomsten uit pacht, huur en evenementen van invloed geweest op de financiële situatie. De mate waarin Nederland terugkeert naar ‘normaal’ hangt af van de snelheid van het vaccinatiebeleid en de ontwikkeling van het aantal besmettingen met het coronavirus. Het is daarom op voorhand niet eenvoudig de exacte effecten op de begroting in te schatten. In het ergste geval geeft de exploitatie in 2021 ongeveer hetzelfde beeld als 2020. Hoewel er in de jaarrekening 2020 incidentele meevallers waren in alle deelgebieden die het beeld enigszins flatteerden, is te verwachten dat alleen deelgebied SPW een negatief exploitatieresultaat zal realiseren. Het eventuele nadeel op de begroting van 2021 zal in de najaarsnotitie van 2021 een nauwkeuriger beeld geven van de effecten, dan nu op voorhand de keuze te maken bepaalde posten af te schalen.

Drukker in Spaarnwoude

Als positieve ontwikkeling in 2020 is ervaren de ‘ontdekking’ van groengebieden door nieuwe groepen recreanten en de waardering van groengebieden als ontspanningsmogelijkheid. Het is aannemelijk dat (de zomer van) 2021 wederom een stijging van het binnenlands toerisme en recreatie om de hoek laat zien (in 2020: + 28% bezoek)De toename van het aantal bezoekers bracht vorig jaar ook overlast met zich mee: drukke parkeerplekken, barbecueën en picknicken op plekken die hier niet voor bestemd zijn, (extra) zwerfafval, illegale feestjes, vandalisme, uitwerpselen, verstoring van broedvogels en extra toezicht door boa’s en beheerders, extra beheer (afvalinzameling, bebording, extra schoonmaak toiletgebouwen). Dat zal in 2021 ook gaan spelen.

Evenementen

Met praktijktests (fieldlabs) wordt geëxperimenteerd om te zien hoe evenementen veilig en verantwoord uitgevoerd kunnen worden. 1 juli wordt door het kabinet aangehouden als streefdatum voor het moment dat festivals weer verantwoord kunnen. Er is een subsidieregeling/garantiefonds van € 300 miljoen ingesteld vanuit het Rijk om 80% van de gemaakte kosten van organisatoren te vergoeden als de Rijksoverheid het evenement moet verbieden vanwege de coronasituatie. Dit geeft een grotere kans op instandhouding van de branche.

De veiligheidsregio heeft aangegeven dat werken met back-up data niet toegestaan wordt. Evenementen gepland voor 1 juli, zoals Awakenings en Keltfest, vinden daarom sowieso niet plaats. Hoewel in Spaarnwoude het zwaartepunt ligt in augustus/september, zullen organisatoren tijdig een go/no-go moment inbouwen. Dit heeft te maken met beschikbaarheid van acts en leveranciers, termijnen van vergunningverlening en beschikbaarheid van terreinen. In Spaarnwoude worden een aantal grote evenementen gehouden (de zogenaamde C evenementen). Hiervan is onduidelijk of zij in deze vorm door kunnen gaan vanwege de onzekere coronasituatie.

Wanneer de (meeste) evenementen niet doorgaan betekent dit voor Spaarnwoude de grootste derving aan inkomsten: het gaat om € 1.370.602. De inkomsten uit evenementen zijn opgebouwd uit een vaste en variabele vergoeding (in sommige gevallen afhankelijk van kaartverkoop). De variabele vergoeding valt sowieso weg als de evenementen niet doorgaan, of er nu wel of geen garantiefonds is (omdat de kaartverkoop dan doorschuift naar 2022).

Het algemeen bestuur heeft in 2020 besloten alleen de gemaakte kosten in rekening te brengen bij de evenementorganisatoren door 15% van de vaste vergoeding te factureren en dit te betalen bij het evenement in 2021. Eén evenementorganisator heeft die 15% overigens al betaald in 2020. Voor wie dat nog niet gedaan heeft, betekent dat indien het evenement in 2021 weer niet doorgaat, het bedrag van € 61.835 pas in boekjaar 2022 betaald wordt. In het voorzittersoverleg van 19 mei 2021 zal voorgesteld worden deze 15%-maatregel eveneens in 2021 te hanteren (nb. het gaat om een totaalbedrag van€ 102.560 voor boekjaar 2021).

Horeca- en recreatieondernemers

Een groot deel van de horeca- en recreatieondernemers in Spaarnwoude is gesloten of met verminderde capaciteit geopend sinds de tweede (gedeeltelijke) lockdown. Het recreatieschap houdt rekening met een groter aantal ondernemers dat huur- of erfpachtachterstanden gaat oplopen, of mogelijk zelfs failliet gaat. Het recreatieschap moet nog besluiten of zij voor deze periode nieuwe compensatiemaatregelen voor ondernemers treft. Het gaat om een geraamd bedrag van € 300.000, waarvoor in deelgebied SGP dekking is via de reserves en voor deelgebied SPW dekking beoogd is via de reserves, mits de incidentele coronabijdrage door de participanten betaald wordt.

Bezuinigingsmaatregelen

Het recreatieschap heeft een raamovereenkomst met Recreatie Noord-Holland NV. Bezuinigen met personeel is daardoor niet direct aan de orde, het betreft eerder een

verschuiving. Inzet van RNH bij deelprogramma's die minder te doen hebben (expertteam Grote Evenementen) verschuift naar afdelingen waar genoeg werk is (deelprogramma 1 Ontwikkeling; met planvoorbereiding van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park). RNH kan terughoudend zijn met inhuur van externen om de kosten te drukken.

Geen verbeteringen evenemententerrein

Het recreatieschap voert in 2021 de jaarlijkse gezamenlijke terreininvesteringen in de evenemententerreinen niet uit en schuift deze ook niet door naar het volgende jaar. Het betreft SPW Oosterbroek (€ 52.460). Alleen de onderzoeken die nodig zijn voor het duurzaam verleggen van de evenementenafrit bij Oosterbroek vinden plaats. Bij SPW Houtrak (€ 48.360) zijn er contractuele verplichtingen, waardoor hier geen bezuiniging mogelijk is. Dit geldt ook voor SMG evenemententerrein (€ 48.360) en SGP evenemententerrein (€ 51.100). Tenzij in samenspraak van zowel van de kant van het recreatieschap als de evenementorganisator besloten wordt geen investeringen te doen.

Terughoudendheid nieuwe ontwikkelingen

Nieuwe initiatieven of ontwikkelingen die geen link hebben met de visie Spaarnwoude Park 2040, noch het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2024, worden in principe niet opgepakt, en is het de verantwoordelijkheid van de initiatiefnemer om tot realisatie te komen. Het jaarplan 2021 is leidend als jaarprogramma.

Bevriezen aanpak herontwikkeling boerderij Borneohoeve

In de Houtrak staat een oude boerderij de Borneohoeve, waarvan de schuur in bruikleen is uitgegeven en het woongedeelte apart verhuurd wordt. Voor deze locatie heeft zich een initiatiefnemer gemeld die op deze plek een circulaire bierbrouwerij wil starten, de Oedipusfarm. In het algemeen bestuur van 22 oktober 2020 is ingestemd met het starten van een traject voor huurbeëindiging van de woning aan de Zuiderweg 9, waarvoor € 120.000 ten laste van SPW bestemmingsreserve beheer vrijgemaakt is. Nu de betreffende initiatiefnemer door de voortdurende coronacrisis de investeringsbeslissing nog niet durft te maken, is het voorlopig ook niet nodig dit traject te starten en wordt het gereserveerde bedrag voorlopig niet uitgegeven.

Voor het jaar 2020 heeft het recreatieschap besloten niet te bezuinigingen op dagelijks en groot onderhoud, omdat de basis op orde een belangrijk uitgangspunt is van de visie Spaarnwoude Park én door het toenemende aantal bezoekers minder onderhoud ook onwenselijk is en in de toekomst mogelijk zelfs tot meer kosten gaat leiden. Voor het schoonhouden van het gebied dient op basis van de ervaringen van 2020 juist rekening gehouden te worden met meer kosten.

Samenvattend

Ook 2021 zal naar alle waarschijnlijkheid een niet-sluitende begroting hebben. De verwachting is dat het effect echter tijdelijk van aard is. De meerjarenraming (zie programmabegroting 2022) laat een duurzaam sluitende begroting zien en geeft aan dat de financiën voor reguliere inspanningen wel in orde zijn.

Begrotingswijziging per programma

	Begroting 2021			Wijziging 2021			Begroting na wijziging 2021		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	127.218	6.890	-120.328	1.378.409	1.116.706	-261.703	1.505.627	1.123.596	-382.031
2. Beheer en onderhoud	7.418.345	3.438.760	-3.979.585	1.027.216	154.125	-873.091	8.445.561	3.592.885	-4.852.676
3. Veiligheid en toezicht	598.210	-	-598.210	13.627	-	-13.627	611.837	-	-611.837
4. Bestuur en ondersteuning	854.610	-	-854.610	-11.992	-	11.992	842.618	-	-842.618
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.329	5.260.248	5.258.919	-	-20.402	-20.402	1.329	5.239.846	5.238.517
Totaal voor bestemming	**8.999.712**	**8.705.898**	**-293.814**	**2.407.260**	**1.250.429**	**-1.156.831**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**
Ad 5. Mutaties reserves	321.192	615.006	293.814	117.799	1.274.630	1.156.831	438.991	1.889.636	1.450.645
Totaal na bestemming	**9.320.904**	**9.320.904**	**-**	**2.525.059**	**2.525.059**	**-**	**11.845.963**	**11.845.963**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Subsidies en projectbijdragen	15.619	1.190.966	1.206.585
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.476.613	59.463	3.536.076
Participantenbijdragen	5.213.666	-	5.213.666
Totaal baten voor bestemming	**8.705.898**	**1.250.429**	**9.956.327**

Toelichting

Samenvatting

Het saldo van baten en lasten van de begrotingswijziging van 2021 is € 1.450.645 negatief. Dit is € 1.156.831 hoger dan eerder in de begroting voor 2021 was opgenomen. De lasten nemen toe met 27% en de baten nemen toe met 14%. Hieronder wordt per deelprogramma een verdere toelichting gegeven.

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 3.238.780 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 3.234.932, een kleine afname van € 3.848.

Daarnaast is er sprake van de volgende verschuiving tussen de programma's:

- € 15.001 is verschoven van programma 4, taakveld 0.4 overhead, naar alle andere taakvelden in de programma's 1, 2 en 3. Deze verschuiving is kostenneutraal voor het recreatieschap. Dit betreft de inzet van de afdelingsmanagers van RNH voor het deel dat in afgelopen jaren op uurbasis ten laste van het recreatieschap werd gebracht. In 2020 werden deze kosten geboekt werd bij het taakveld overhead. Bij vereenvoudiging van de tariefopbouw van RNH zijn deze kosten overgeslagen in de uurtarieven van de medewerkers. Deze verschuiving zorgt voor een realistischer beeld van de overheadkosten van het recreatieschap.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Het saldo van baten en lasten wijzigt met € 261.703. Het betreft een wijziging van € 28.723 voor deelgebied SPW, € 232.922 voor deelgebied SGP en € 58 voor deelgebied SMG. Zowel de baten als de lasten zijn verhoogd. De wijzigingen betreffen opgenomen en doorgeschoven projecten. In deze wijziging zijn de volgende projecten meegenomen: locatieontwikkeling Plesmanhoek (SMG), planrealisatie ontvangstgebied Veerplas (SPW) en Fietsverbinding Amsterdam-Kust (SPW).
Een aantal projecten zijn doorgeschoven. Vanwege de corona pandemie kwam de vaste stroom aansluiting van deelgebied SGP stil te liggen. Het project wordt gefinancierd door de gemeente en evenementenorganisator ID&T. Project landschapsplan 380 KV Tennet (SPW en SGP) is een meerjarig project.

De projecten per taakveld:

2.1 verkeer en vervoer

- Realisatie fietsverbinding Amsterdam –kust (groene F200) € 300.000 t.l.v. gebiedsfonds SPW (SPW, SMG, SGP)

3.1 economische ontwikkeling

- Planrealisatie ontvangstgebied Veerplas (t.l.v. gebiedsfonds SPW) € 100.000 (SPW)
- Uitvoeringsprogramma (besluit 2020/11 en 2020/35)
- Locatieontwikkeling Plesmanhoek € 16.800, bijdrage van de gemeente Haarlemmermeer (SMG)

5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- Landschapsplan 380KV Tennet € 90.000 uit subsidies (SPW) en € 320.000 uit subsidies (SGP)
- Vaste stroomaansluiting Groene Weelde, besluit 2019/10 € 466.796 en € 296.796 bijdrage ID&T.

Programma 2 Beheer en onderhoud

Het saldo van baten en lasten wijzigt met € 873.091. Het betreft een wijziging van € 1.048.060 voor deelgebied SPW, € 132.971 voor deelgebied SGP en € 41.997 voor deelgebied SMG. De lasten zijn 14% hoger en de baten 4 %. Deze wijziging ligt in een administratieve correctie, nieuwe doorgeschoven projecten en hogere erfpachten.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

In dit programma zijn de lasten verhoogd met € 13.627. Dit wordt veroorzaakt door de eerder genoemde verschuiving van inzet RNH naar de programma's 1, 2 en 3.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De lasten verminderen met € 11.992. De lagere lasten zijn ontstaan door de eerder genoemde verschuiving van overhead naar de directe kosten onder de programma's 1, 2 en 3.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

De baten verminderen met € 20.402. In verband met minder rente opbrengsten in deelgebied SPW zijn de baten afgeraamd.

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		5.081.545	5.213.666

Participant		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	52,20%	2.653.301	2.722.287
Gemeente Amsterdam	18,70%	947.382	972.014
Gemeente Haarlem	13,40%	682.371	700.113
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	522.612	536.200
Gemeente Velsen	5,40%	275.879	283.052
Totaal	**100,00%**	**5.081.545**	**5.213.666**

Gevolgen voor de reserves

Spaarnwoude kent vanuit de gemeenschappelijke regeling drie deelgebieden met elk eigen reserves en financieringsvorm: SPW, SGP en SMG. Deze programmabegroting is geconsolideerd, conform de eis van het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Per saldo wordt € 1.156.831 meer aan de reserve onttrokken. Deze onttrekking heeft betrekking op de projecten van de genomen bestuursbesluiten. De projecten staan beschreven bij programma 1.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Toevoeging algemene reserve	237.493	139.077	376.570
Onttrekking algemene reserve	-	-272.560	-272.560
Toevoeging bestemmingsreserve	83.699	34.182	117.881
Onttrekking bestemmingsreserve	-615.006	-1.057.530	-1.672.536
Totaal	**-293.814**	**-1.156.831**	**-1.450.645**

Bijlage 1 Specificatie deelgebied SPW

	Begroting 2021			Wijziging 2021			Begroting na wijziging 2021		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	99.049	6.890	-92.159	511.833	483.110	-28.723	610.882	490.000	-120.882
2. Beheer en onderhoud	5.501.873	2.969.375	-2.532.498	1.196.185	148.125	-1.048.060	6.698.058	3.117.500	-3.580.558
3. Veiligheid en toezicht	450.361	-	-450.361	11.855	-	-11.855	462.216	-	-462.216
4. Bestuur en ondersteuning	706.304	-	-706.304	-29.832	-	29.832	676.472	-	-676.472
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.329	3.770.950	3.769.621	-	-20.402	-20.402	1.329	3.750.548	3.749.219
Totaal voor bestemming	**6.758.916**	**6.747.215**	**-11.701**	**1.690.041**	**610.833**	**-1.079.208**	**8.448.957**	**7.358.048**	**-1.090.909**
Ad 5. Mutaties reserves	45.402	57.103	11.701	34.182	1.113.390	1.079.208	79.584	1.170.493	1.090.909
Totaal na bestemming	**6.804.318**	**6.804.318**	**-**	**1.724.223**	**1.724.223**	**-**	**8.528.541**	**8.528.541**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Subsidies en projectbijdragen	15.619	557.370	572.989
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.007.228	53.463	3.060.691
Participantenbijdragen	3.724.368	-	3.724.368
Totaal baten voor bestemming	**6.747.215**	**610.833**	**7.358.048**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		3.629.987	3.724.368

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	53,10%	1.927.523	1.977.639
Gemeente Amsterdam	22,10%	802.227	823.085
Gemeente Haarlem	12,80%	464.638	476.719
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	159.720	163.873
Gemeente Velsen	7,60%	275.879	283.052
Totaal	**100,00%**	**3.629.987**	**3.724.368**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	45.402	34.182	79.584
Onttrekking bestemmingsreserve	-57.103	-1.113.390	-1.170.493
Totaal	**-11.701**	**-1.079.208**	**-1.090.909**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2021	54.418	-	495	54.913
Bestemmingreserve beheer SPW	2021	1.630.428	785.430	68.231	913.229
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2021	1.178.103	325.103	10.713	863.713
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2021	15.905	4.500	145	11.550
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2021	1.687.762	55.460	-	1.632.302
Totaal reserves		**4.566.616**	**1.170.493**	**79.584**	**3.475.707**
Voorziening GO	2021	6.048	1.710.000	1.730.880	26.928
Totaal voorziening		**6.048**	**1.710.000**	**1.730.880**	**26.928**
	Jaar	**Saldo 1 jan**	**Onttrekking**	**Dotatie**	**Saldo 31 dec**
Algemene reserve SPW	2022	54.913	-	625	55.538
Bestemmingreserve beheer SPW	2022	913.229	-	65.863	979.092
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2022	863.713	53.180,00	9.840	820.373
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2022	11.550	-	132	11.682
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2022	1.632.302	55.460,00	-	1.576.842
Totaal reserves		**3.475.707**	**108.640**	**76.460**	**3.443.527**
Voorziening GO	2022	26.928	869.104	1.680.880	838.704
Totaal voorziening		**26.928**	**869.104**	**1.680.880**	**838.704**

Bijlage 2 Specificatie deelgebied SGP

	Begroting 2021			Wijziging 2021			Begroting na wijziging 2021		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.934	-	-22.934	849.718	616.796	-232.922	872.652	616.796	-255.856
2. Beheer en onderhoud	1.295.280	250.180	-1.045.100	-132.971	-	132.971	1.162.309	250.180	-912.129
3. Veiligheid en toezicht	106.483	-	-106.483	1.304	-	-1.304	107.787	-	-107.787
4. Bestuur en ondersteuning	91.177	-	-91.177	10.844	-	-10.844	102.021	-	-102.021
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	1.489.298	1.489.298	-	-	-	-	1.489.298	1.489.298
Totaal voor bestemming	**1.515.874**	**1.739.478**	**223.604**	**728.895**	**616.796**	**-112.099**	**2.244.769**	**2.356.274**	**111.505**
Ad 5. Mutaties reserves	223.604	-	-223.604	160.461	272.560	112.099	384.065	272.560	-111.505
Totaal na bestemming	**1.739.478**	**1.739.478**	**-**	**889.356**	**889.356**	**-**	**2.628.834**	**2.628.834**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Subsidies en projectbijdragen	-	616.796	616.796
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	250.180	-	250.180
Participantenbijdragen	1.489.298	-	1.489.298
Totaal baten voor bestemming	**1.739.478**	**616.796**	**2.356.274**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		1.451.558	1.489.298

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,00%	725.778	744.648
Gemeente Amsterdam	10,00%	145.155	148.929
Gemeente Haarlem	15,00%	217.733	223.394
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	362.892	372.327
Totaal	**100,00%**	**1.451.558**	**1.489.298**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Toevoeging algemene reserve	185.307	160.461	345.768
Onttrekking algemene reserve	-	-272.560	-272.560
Toevoeging bestemmingsreserve	38.297	-	38.297
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Totaal	**223.604**	**-112.099**	**111.505**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SGP	2021	3.122.697	272.560	234.065	3.084.202
Best.reserve verv.investeringen SGP	2021	2.160.633	-	150.000	2.310.633
Totaal reserves		**5.283.329**	**272.560**	**384.065**	**5.394.834**
Voorziening GO	2021	266.491	163.000	181.000	284.491
Totaal voorziening		**266.491**	**163.000**	**181.000**	**284.491**
	Jaar	**Saldo 1 jan**	**Onttrekking**	**Dotatie**	**Saldo 31 dec**
Algemene reserve SGP	2022	3.084.202	-	48.758	3.132.960
Best.reserve verv.investeringen SGP	2022	2.310.633	-	335.307	2.645.940
Totaal reserves		**5.394.834**	**-**	**384.065**	**5.778.899**
Voorziening GO	2022	284.491	119.943	182.448	346.996
Totaal voorziening		**284.491**	**119.943**	**182.448**	**346.996**

Bijlage 3 Specificatie deelgebied SMG

	Begroting 2021			Wijziging 2021			Begroting na wijziging 2021		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	5.235	-	-5.235	16.858	16.800	-58	22.093	16.800	-5.293
2. Beheer en onderhoud	621.192	219.205	-401.987	-35.998	6.000	41.998	585.194	225.205	-359.989
3. Veiligheid en toezicht	41.366	-	-41.366	468	-	-468	41.834	-	-41.834
4. Bestuur en ondersteuning	57.129	-	-57.129	6.996	-	-6.996	64.125	-	-64.125
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	**724.922**	**219.205**	**-505.717**	**-11.676**	**22.800**	**34.476**	**713.246**	**242.005**	**-471.241**
Ad 5. Mutaties reserves	52.186	557.903	505.717	-21.384	-55.860	-34.476	30.802	502.043	471.241
Totaal na bestemming	**777.108**	**777.108**	**-**	**-33.060**	**-33.060**	**-**	**744.048**	**744.048**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Subsidies en projectbijdragen	-	16.800	16.800
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	219.205	6.000	225.205
Participantenbijdragen	-	-	-
Totaal baten voor bestemming	**219.205**	**22.800**	**242.005**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		-	-

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,00%	-	-
Gemeente Haarlemmermeer	50,00%	-	-
Totaal	**100,00%**	**-**	**-**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Toevoeging algemene reserve	52.186	-21.384	30.802
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-557.903	55.860	-502.043
Totaal	**-505.717**	**34.476**	**-471.241**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Bestemmingsreserve SMG	2021	5.170.242	446.943	30.802	4.754.101
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2021	754.132	55.100	-	699.032
Bestemmingsreserve SMG investering	2021	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**6.338.956**	**502.043**	**30.802**	**5.867.715**
Voorziening GO	2021	283.146	19.000	81.930	346.076
Totaal voorziening		**283.146**	**19.000**	**81.930**	**346.076**
	Jaar	**Saldo 1 jan**	**Onttrekking**	**Dotatie**	**Saldo 31 dec**
Bestemmingsreserve SMG	2022	4.754.101	450.519	41.152	4.344.734
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2022	699.032	55.540	-	643.492
Bestemmingsreserve SMG investering	2022	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**5.867.715**	**506.059**	**41.152**	**5.402.808**
Voorziening GO	2022	346.076	30.542	82.586	398.120
Totaal voorziening		**346.076**	**30.542**	**82.586**	**398.120**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
I. Zaal

Programmabegroting **2022**

Spaarnwoude







Spaarnwoude
Natuur en recreatie

versie DB 15 april 2021

Inhoudsopgave

Samenvatting 3

Programma's 11
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 16
Programma 2. Beheer en onderhoud 22
Programma 3. Toezicht en veiligheid 31
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 33
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 37

Paragrafen 39

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 40
B. Kapitaalgoederen 44
C. Financiering 51
D. Bedrijfsvoering 52
E. Grondbeleid 55
F. Participanten 57

Overzicht van baten en lasten 61

Samenvatting

De gemeenten Haarlem, Amsterdam, Velsen en Haarlemmermeer participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdrage circa de helft van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom. Het algemeen bestuur heeft op 17 december 2020 besloten dat deze deelbegrotingen blijven bestaan en niet samengevoegd worden tot één integrale begroting. Wel is besloten om de weergave geconsolideerd te doen en alleen waar relevant, uitspraken te doen over de situatie per deelgebied. De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200
- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West en Groene Weelde
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek, Boseilanden en park Zwaanshoek.

Hoofddoelstelling

Het doel van Spaarnwoude is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.



Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan: 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 6.767.348 miljoen bezoeken in 2020 (+ 28% ten opzichte van 2019)

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de vigerende visie Spaarnwoude Park 2040 en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Spaarnwoude.

Ambities

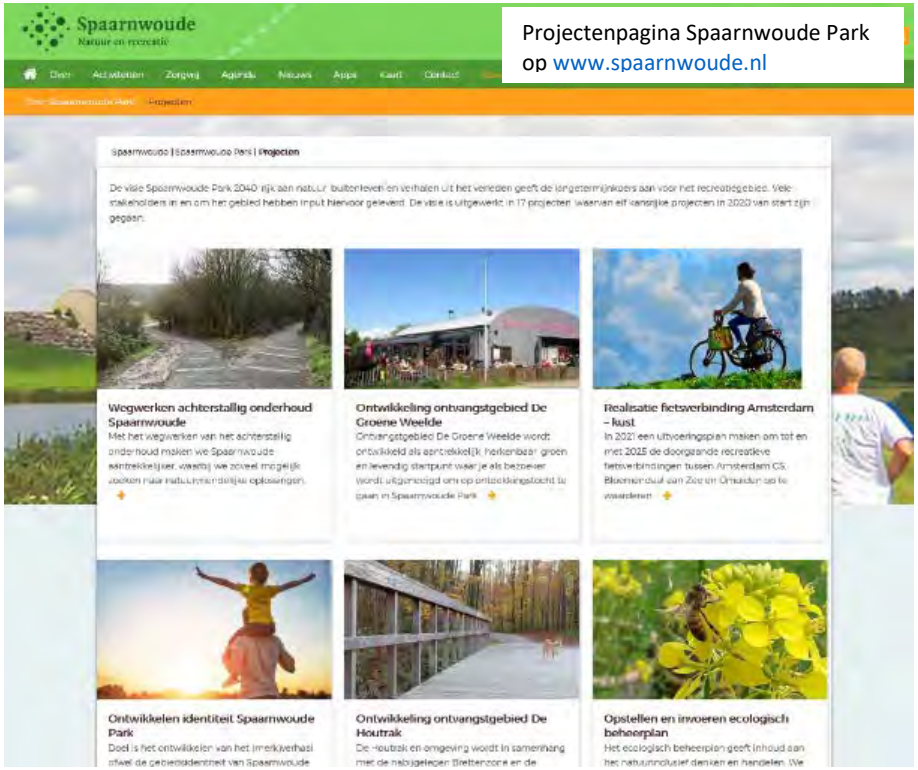
Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Spaarnwoude levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
  - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
  - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
  - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen



Projectenpagina Spaarnwoude Park op www.spaarnwoude.nl

De beoogde veranderingen en verbeteringen in het gebied worden op vier thema's uitgevoerd:

- landschap, natuur & cultuurhistorie ('verrassender landschap')
- routes en verbindingen
- ontwikkelen van ontvangstgebieden, verblijfsplekken en wervende activiteiten
- brede sociale betrokkenheid (inclusief samenwerking, welzijn en landbouw)



Veerplas in Haarlem, één van de ontvangstgebieden

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Ontwikkeling en inrichting

- uitvoeren van projecten en processen inclusief omgevingsmanagement uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (eind 2021 volgt een evaluatie van de planvoorbereidingsfase en go/no go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen
- Planvoorbereiding en uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 – 2025, op basis van substantiële cofinanciering van de provincie
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- duurzame programmering van evenementen, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)



Oosterbroek, één van de ontvangstgebieden, ook wel: Velsen Snowworld

Beheer en onderhoud

- uitvoering integraal beheer en exploitatie (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- een vervolgaanpak van het achterstallig onderhoud op basis van een evaluatie in 2021, met daarin mogelijk verhoging van de participantenbijdrage in 2022



Aanpak achterstallig onderhoud (2021): opknappen paden uitzichtheuvel

- continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer vanuit huidige inzichten, waaronder bloemrijke bermen en aanleg natuurvriendelijke oevers
- uitvoering geven aan nieuwe maatregelen uit het ecologisch beheerplan (op te stellen in 2021) voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid. Daarbij toewerken naar vertaling visie naar een beheerplan per gebied, met als startpunt doelsoorten NNN. Dit betekent in de parkachtige omgevingen van Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde toewerken naar gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken.
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: opstellen integraal plan bewegwijzering én vervanging van de hoofdbewegwijzering in Spaarnwoude (blauw-witte borden)
- inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening Paswerk en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten



Natuurvriendelijke oever


Ecologisch bermbeheer Tuinen van West

Veiligheid en toezicht

- gebiedsgericht toezicht door gastheerrol
- toezien op naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- tijd- en plaatsspecifieke acties, zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het Toezichtplan 2022 – 2026 (op te stellen in 2021), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd

Bestuur en ondersteuning

- bestuursadvisering en programmasturing: faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering besluiten in samenwerking met het Bestuursbureau
- bestuurssecretariaat: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- financiële administratie

En samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- continue verbetering van planning & controlcyclus
- instellen van het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie (definitieve besluitvorming Q4 2021, waarna financiële gevolgen voor participanten in begrotingswijziging 2022 worden meegenomen)
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Overzicht nieuwe beleidsontwikkelingen

Er is een onderscheid tussen regulier beleid/inspanningen en nieuw beleid. De kadernota 2022 gaf op basis van het reguliere beleid geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexering.

Nieuwe inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2021:

- Planrealisatie projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Vervolgaanpak achterstallig onderhoud in deelgebied SPW
- Instelling Bestuursbureau
- Doorontwikkeling druktemonitor

Afhankelijk van de besluitvorming, wordt de financiële vertaling daarvan in de begrotingswijziging 2022 aan het bestuur en participanten voorgelegd.

Wat gaat het kosten?

De lasten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.340	5.276.375	5.275.035
Totaal voor bestemming	**8.967.704**	**8.854.682**	**-113.022**
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	-113.022
Totaal na bestemming	**9.469.381**	**9.469.381**	**-**

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 2,4 miljoen lager dan vorig jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van afronding van incidentele projecten.

	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	8.967.704	11.406.972	9.956.584
Baten	8.854.682	9.956.327	9.071.476
Saldo	**-113.022**	**-1.450.645**	**-885.108**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve SPW	54.418	54.418	-
Bestemmingreserve beheer SPW	859.116	926.862	67.746
Bestemmingsreserve investeringen SPW	862.873	818.291	-44.582
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.538	11.654	116
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	-55.460
Algemene reserve SGP	3.084.202	3.132.960	48.758
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	335.307
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	-55.540
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**14.682.797**	**14.569.775**	**-113.022**
Voorziening groot onderhoud SPW	26.928	838.704	811.776
Voorziening groot onderhoud SGP	284.491	346.996	62.505
Voorziening groot onderhoud SMG	346.076	398.120	52.044
Totaal reserves en voorzieningen	**15.340.292**	**16.153.595**	**813.303**



Risicobeheersing

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook van invloed zijn op het begrotingsjaar 2022 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland terugkeert naar 'normaal' hangt af van de snelheid van het vaccinatiebeleid, de ontwikkeling van het aantal besmettingen met het coronavirus (en nieuwe varianten). De verwachting is dat corona een endemische ziekte wordt. Het is op voorhand niet eenvoudig de exacte effecten op de begroting in te schatten. Zie ook kopje actuele ontwikkelingen in het hoofdstuk 'Programma's'.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenementen. Door de coronapandemie zijn evenementen in 2020 niet doorgegaan en voor 2021 is dat nog de vraag. Die onzekerheid is door te trekken naar 2022, zeker voor grootschalige evenementen. Andere risico's waardoor evenementen niet door kunnen gaan zijn bv. faillissement organisator en niet-verleende evenementenvergunning.
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval
- Terugbetalen eerder ontvangen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.530.000. De huidige weerstandscapaciteit ligt net boven het niveau van de berekende risico's. De intentie is om de aanpak en invulling van de risicoparagraaf te verbeteren en hiervoor periodiek de risico's te herijken.

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin Recreatieschap Spaarnwoude in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap

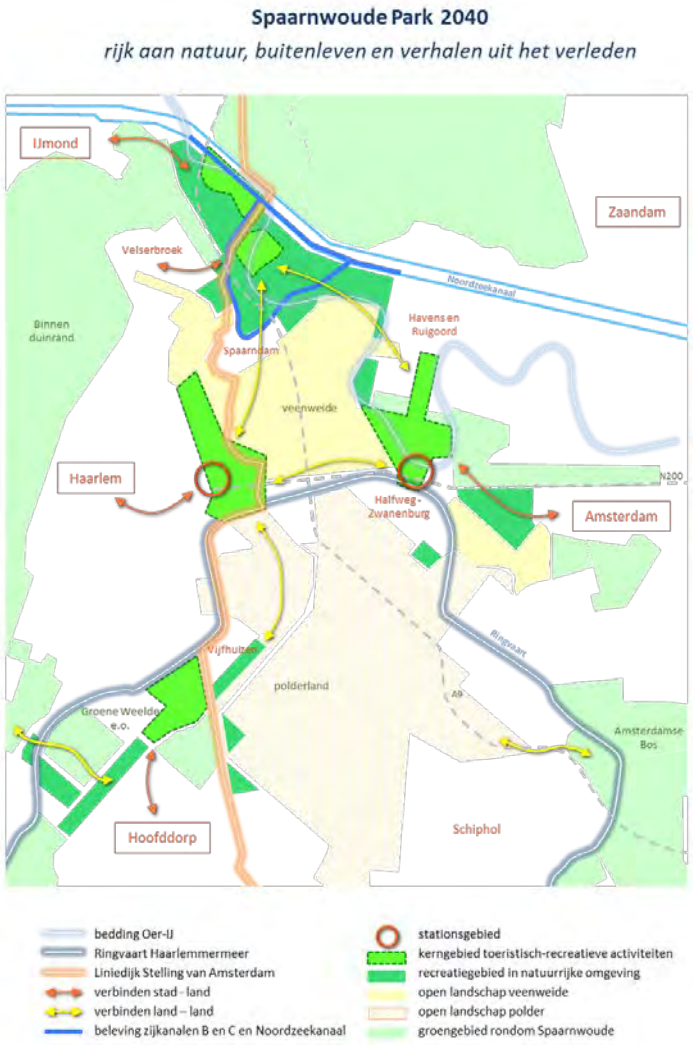
wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve en bestemmingsreserves. Het recreatieschap hanteert conform artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen voor de hoogte van de algemene reserve als richtlijn maximaal 2,5% van de lasten.

Tot slot: de mensen die werken voor Recreatieschap Spaarnwoude zijn in dienst van Recreatie Noord-Holland NV. Risico's t.a.v. langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid zijn volledig voor rekening van Recreatie Noord-Holland. Kosten van vervanging van personeel komen ten laste van het recreatieschap, maar de kosten van ziekte en arbeidsongeschiktheid niet. Met betrekking tot personeel is er dus geen financieel risico voor het schap.



Vernieuwd knuppelpad
Dijkland Spaarnwoudermeertje

Programma's



Visie

Spaarnwoude bereidt zich voor op de toekomst: de steden rondom het gebied groeien stevig en actuele thema's zoals streekgerichte en natuur inclusieve landbouw, energietransitie en inspelen op de steeds veranderende behoeften van de recreant vragen om een lange termijnvisie en dynamisch en ondernemend recreatieschap. Het recreatieschap heeft in 2020 een nieuwe, integrale lange termijn visie vastgesteld, die opgesteld is vanuit de denkkracht van de vele stakeholders vastgesteld in en om het gebied. Het hoofddoel van deze visie is doorgroeien van recreatiegebied Spaarnwoude tot een veelzijdig en innovatief Spaarnwoude Park 2040: Rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden.

Deze visie is de basis van het gelijktijdig opgestelde programmaplan inclusief investeringsvoorstel voor de realisatie van Spaarnwoude Park. Het programmaplan Uitvoeringsprogramma 'Spaarnwoude Park 2040' 2020 t/m 2024 geeft uitvoering aan de visie met – in eerste instantie - 10 deelopgaven.

Strategische doelen 2022 - 2025

Spaarnwoude levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie

- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
- goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
- rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
- die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen



Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- Het verder (door)ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aan de hand van het uitvoeringsprogramma, met als belangrijkste punten:
  - Het wegwerken van het achterstallig onderhoud
  - Focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie
  - Focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
  - Uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
  - Fietsbereikbaarheid (in Spaarnwoude en vanuit de steden)
- De effecten van de coronacrisis voor de programmabegroting. Negatieve financiële effecten zijn te verwachten indien (grootschalige) evenementen in 2022 nog steeds geen doorgang kunnen vinden. Ook zijn minder huur- en erfpachtopbrengsten voor de hand liggend als gevolg van bedrijven die alsnog failliet gaan. Daarnaast is het aantoonbaar drukker in de gebieden en de verwachting is dat er een blijvende behoefte is aan ontspanning in het groen, als tegenhanger van het 'thuiswerken'. De afdeling Toezicht is belast met handhaving van de coronaregels en het bezoek in goede banen leiden. Op basis van de ervaringen in 2020, nemen kosten voor schoonmaak en opruimen van zwerfafval daarom structureel toe. De eventuele meerkosten worden zichtbaar als overschrijding.
- Een herijkt kader voor gronduitgiften met als strategische speerpunten:
  - Verkrijgen van zo groot mogelijk rendement met een stabiele kasstroom
  - Beperken kosten terreinonderhoud voor schap na gronduitgifte
  - Gronduitgiften sluiten aan bij visie Spaarnwoude Park 2040
  - Nieuwe ontwikkelingen kennen maatwerk prijsbepaling met taxatie als ondergrens

- Implementatie nieuwe omgevingswet (2022)
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en ontgrenzen/herbegrenzen nieuwe NNN en bijdrage aan bossenstrategie.
- Regionale Energie Strategie met zoekgebieden voor wind- en zonne-energie
- Een nieuwe governance structuur met de instelling van het Bestuursbureau ('griffie voor het schapsbestuur')
- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging en harmonisering erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- Realiseren druktemonitor: meten van aantal bezoekers in real time i.s.m. met alle schappen
- Verbeterd proces meldingen openbare ruimte



Veerplas met molen de Veer

Operationele doelen 2022

Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap de volgende doelen realiseren:

1. Uitrollen van een **vervolgaanpak** na de evaluatie projectmatige aanpak **achterstallig onderhoud** in deelgebied Spaarnwoude-oud in 2020/2021.
2. Biodiversiteit zal een grote rol gaan spelen bij het beheer van onze gebieden. De inspanning betreft **implementatie ecologisch beheerplan** en eventuele actualisatie beheerniveaus. Het gebied wordt beheerd naar niveau B CROW. Nieuwe inzichten m.b.t. de meetmethode van CROW kunnen mogelijk leiden tot een nieuwe bepaling van niveau per gebied.
3. Er ligt een vastgestelde visie **Spaarnwoude Park 2040** met uitvoeringsprogramma. In 2020 is een start gemaakt met de planvoorbereidingsfase van zeven projecten. Eind 2020 zijn daar nog drie projecten aan toegevoegd. Eind 2021 volgen go/no-go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de **financiële gevolgen en dekking** in beeld komen. In 2022 volgt dan van enkele of alle projecten de fase van planrealisatie.
4. In samenwerking met de omliggende gemeenten zal gezocht worden naar plekken waar het recreatieschap een bijdrage kan leveren aan de **Regionale Energie Strategie**, het opwekken van groene energie d.m.v.
5. Implementatie **overkoepelend Bestuursbureau** als onderzoeksresultaat van bureau Kokx de Voogd (2020) naar governance van de recreatieschappen en de rol van de provincie hierin.

Er is een onderscheid tussen reguliere werkzaamheden en nieuw beleid/inspanningen. De kadernota 2022 gaf op basis van het reguliere werk geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexering.

Nieuwe inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2021:

- Planrealisatie projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Vervolgaanpak achterstallig onderhoud in deelgebied SPW
- Instelling Bestuursbureau
- Doorontwikkeling druktemonitor

De uitwerking van de visie valt onder het nieuwe beleid. In 2021 valt hierover een besluit, met een businesscase om helder te maken of en hoe investeringen zichzelf terugverdienen en hoe de financiering geregeld wordt. Benodigde investeringen worden bij de planrealisatie / go/no go besluiten aan het bestuur voorgelegd.

Een andere ontwikkeling met een financiële component betreft de installatie van het Bestuursbureau in en het real time meten van bezoekers.

Afhankelijk van de besluitvorming wordt de financiële vertaling daarvan in de najaarsrapportage 2021, de kadernota 2023 en de begrotingswijziging 2022 aan het bestuur voorgelegd.

Verwachtingen voor 2022 - 2025

- Realiseren van delen van visie;
- Succesvolle uitgifte van verschillende ontwikkellocaties met als resultaat een besparing op de beheerlasten en verhoging van de exploitatiebaten;
- Draagvlak voor schapsontwikkelingen door gericht omgevingsmanagement;

Programma's

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2022 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.340	5.276.375	5.275.035
Totaal voor bestemming	**8.967.704**	**8.854.682**	**-113.022**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	-113.022
Totaal na bestemming	**9.469.381**	**9.469.381**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	40.334
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.558.973
Participantenbijdragen	5.255.375
Totaal baten voor bestemming	**8.854.682**

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van iets hogere baten uit erfpacht/huur en een aanpassing voor de reservering van het benodigd budget GO in SGP en SMG conform de geactualiseerde meerjaren beheerplannen.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	8.910.024	8.919.099	8.614.993
Baten	8.841.453	8.776.632	7.978.631
Saldo	**-68.571**	**-142.467**	**-636.362**

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. In de baten zijn o.a. verwerkt de onderhoudssubsidie voor molen de Veer. De lasten betreft onderhoud evenemententerrein Oosterbroek. Het saldo is lager dan 2021, omdat het bestuur over nieuwe incidentele werkzaamheden nog moet beslissen.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	57.680	2.487.873	1.341.592
Baten	13.229	1.179.695	1.092.845
Saldo	**-44.451**	**-1.308.178**	**-248.747**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2022 gaat het vooral om:

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (eind 2021 volgt een evaluatie van de planvoorbereidingsfase en go/no go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen)
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- duurzame programmering van evenementen, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)



Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 - 2025, o.b.v. een (nog nader uit te werken) Samenwerkingsverklaring én substantiële cofinanciering vanuit de provincie, met in 2022:
  - revitaliseren parkeerplaats bij fort Bezuiden Spaarndam (nb. project is reeds gedekt via eigen meerjarenplanning GO; de kosten voor het schap kunnen dus verhaald worden op dit programma)
  - plaatsen infopaneel bij kruising Slaperdijkweg

Om een voortvarende start van de voorbereidingsfase te verzekeren, is voor de voorbereidingskosten van de maatregelen een financiële bijdrage door provincie Noord-Holland mogelijk tot 100% van de voorbereidingskosten.

- Het tussen 2020 en 2025 realiseren van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust) met noordelijke aftakkingen ter versterking van de leefbaarheid van de regio

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- werving en begeleiding van ondernemers voor locatie- en gebiedsontwikkeling
- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025. In 2020 is een start gemaakt met de planvoorbereidingsfase van zeven projecten. Eind 2020 zijn daar nog drie projecten aan toegevoegd. Het gaat om:

1. Gebiedsconcepten, te weten:
   - Fort Benoorden Spaarndam en munitiecomplex
   - Borneohoeve, Oedipus brouwerij
   - Plesmanhoek
   - Lage Dijk 4/5
   - Hotel the Green
   - Wheeler-Ice Planet
2. Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
3. Ontvangstgebied Zorgvrij
4. Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas
5. Ontvangstgebied Amsterdam Houtrak
6. Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
7. Ecologisch beheerplan
8. Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland
9. Fietsverbinding Amsterdam – kust
10. Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park


Boerderij Borneohoeve

Eind 2021 volgen go/no-go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen. In 2022 volgt dan van enkele of alle projecten de fase van planrealisatie. Het meerjarenfinancieringsplan van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park geeft meerjarig indicatief overzicht van de te verwachten plan-, uitvoerings- en beheerkosten en – indien van toepassing – van de te verwachten extra inkomsten uit huur en erfpacht. In de laatst geactualiseerde versie (december 2020) is zichtbaar dat de geprognosticeerde structurele lasten hoger zijn dan structurele baten voor de periode tot 2040/2045, waardoor er sprake is van een exploitatietekort. In dat kader zal in 2021 gewerkt gaan worden aan een verdere uitwerking van de financiële strategie met de bijbehorende financiering. Het eerdere uitgangspunt dat duurzame (ecologie, sociaal-maatschappelijk, cultuurhistorie en economie) investeringen zich kunnen terugverdienen op de middellange termijn, behoeft daarom bijstelling van de beeldvorming.

- Strategisch omgevingsmanagement: bouwen aan een netwerk van belangenorganisaties, ambtelijke en bestuurlijke contacten van participanten, accountgesprekken met ondernemers etc.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Vastgoed- en locatieontwikkelingen

- Sloop en sanering van commercieel vastgoed
- Groot onderhoud of vervanging van commercieel vastgoed
- Bouwrijp maken voor locatieontwikkelingen
- Operationeel omgevingsmanagement

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

Conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a.:

- restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarndam
- verkenning toekomst boerderij Noord-Akendam (Haarlem)



Werkbezoek PNH aan fort Benoorden

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen, waaronder:

- uitvoering geven aan landschapsinrichtingsplan TenneT rond Groene Weelde
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- realisatie laatste delen wandelnetwerk Zuid-Kennemerland
- verplaatsing Pontveer de Opstapper
- aanleg 7 ha nieuw bos in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie (indien financiering hiervoor via gelden ministerie en samenwerking SBB rond komt)

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	-	1.279.906	768.319
Inzet RNH	69.018	225.721	282.033
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***69.018***	***1.505.627***	***1.050.352***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.123.596	609.749
Totale baten	***-***	***1.123.596***	***609.749***
Saldo	**-69.018**	**-382.031**	**-440.603**

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2023-2026

Wanneer een doel uit 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 1 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen:

- Handelen in de geest van de vernieuwde visie met spelregels voor nieuwe initiatieven
- Realiseren van een permanente locatie ontwikkelingen, die bijdragen aan de vernieuwde visie en een gezonde financiële positie van het recreatieschap
- Inspelen op provinciale programma's zoals het Masterplan biodiversiteit, voedselvisie of de motie gebiedscoöperaties



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--				
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Eind 2021: evaluatie planvoorbereidingsfase go/no besluiten planrealisatie en vervolgaanpak achterstallig onderhoud	Focus op 10 kansrijke projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid (nb. gehele programma omvat 17 projecten)	5.335	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--				
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		34.895	
5.5.1 cultuurhistorische monumenten			Wervingsfase fort Benoorden (nb. hierover moet het AB nog besluiten in 2021)	-	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			28.788	
Totaal				**69.018**	

Specificatie van de projecten per taakveld



Taakveld nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	5.335	
	Subtotaal taakveld 3.1	**5.335**	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur		
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	34.895	
	Subtotaal taakveld 3.3	**34.895**	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	28.788	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**28.788**	-
	Totaal	**69.018**	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2022 gaat het vooral om:

- uitvoering integraal beheer en exploitatie (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- een vervolgaanpak van het achterstallig onderhoud op basis van een evaluatie in 2021, met daarin mogelijk verhoging van de participantenbijdrage
- continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer vanuit huidige inzichten, waaronder bloemrijke bermen en aanleg natuurvriendelijke oevers
- uitvoering geven aan maatregelen uit het ecologisch beheerplan (op te stellen in 2021) voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid. Daarbij toewerken naar vertaling visie naar beheerplan per gebied, met als startpunt doelsoorten NNN. Dit betekent in de parkachtige omgevingen van Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde toewerken naar gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken. Ook zal nader bekeken worden hoe de huidige CROW-B norm voor recreatieve voorzieningen samen kan gaan met de NNN en ecologisch beheer (die verhouden zich namelijk niet goed tot elkaar)
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: vervanging van de hoofdbewegwijzering in Spaarnwoude (blauw-witte wayfinding)
- inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening Paswerk en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- verdere digitalisering in Geovisia
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.



Aanleg natuurvriendelijke oever Batterij (Halfweg)

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen
- straatreiniging. Overigens is opruimen van zwerfvuil is bij ecologisch beheer een struikelpunt, omdat in ruigere begroeiing zwerfvuil moeilijker opruimt. Als er zwerfvuil achterblijft, wordt dit als snel ervaren als een rommeltje. Bij druk bezochte gebieden zal ecologisch beheer afgewogen moeten worden ten andere doelen.
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: opstellen integraal plan voor bewegwijzering/informatievoorziening én tevens vervanging van de hoofdbewegwijzering in Spaarnwoude (blauw-witte wayfinding). De borden kennen op diverse plekken een matige staat van onderhoud of zijn niet meer actueel. Doel is eigentijdse borden met de look & feel van Spaarnwoude Park 2040 op logische plaatsen. Verder onderzoeken we de vervanging van de ANWB-paddenstoelen, de betonnen 'bushokjes', de informatiekasten (zie ook paragraaf 3.4) en toevoegen van fijnmazige bewegwijzering in ontvangstgebieden. Financiering loopt via budget GO.



Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- (her)ontwikkeling en (groot) onderhoud van ontwikkellocaties, ligweiden en dagkampeerterreinen;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties.

En de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van Spaarnwoude. In 2021 wordt het resultaat van het project branding Spaarnwoude afgerond: een merkboekje en merkactivatieplan. 2022 staat in het teken van uitvoering geven aan dit merkactivatieplan.

Een ander speerpunt betreft de informatievoorziening aan recreanten die al in het gebied zijn. Uit het bezoekersonderzoek uitgevoerd eind 2020 bleek dat de 22 informatiekasten die in het gebied staan, maar matig gebruikt worden. In deze informatiekasten staat een plattegrond, de activiteitenkalender van Zorgvrij en actualiteiten (bv. coronaregels). Het vullen van de informatiekasten is arbeidsintensief. Onderzocht wordt daarom of de informatiekasten moeten blijven bestaan en of dat andere vormen denkbaar zijn (bv. app-ontwikkeling of waar mogelijk digitale borden).

De reguliere werkzaamheden betreffen:

- uitvoering geven aan de hernieuwde communicatievisie en strategie

- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders)
- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten)
- informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap.
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en in samenhang communiceren over de projecten ecologisch beheer (zie 5.7.2)

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen vanuit het (nog in 2021 vast te stellen) evenementenprofiel ontvangstgebieden
- Begeleiding van grote evenementen in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie, waaronder Strong Viking, Mysteryland, Awakenings, Mud Masters en Dance Valley.
- Duurzame programmering van evenementen, zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden en het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.
- Aandacht voor biodiversiteit bij evenementen: het rekening houden met de natuur door de evenementorganisator.

Taakveld 5.5.2 cultuurhistorische monumenten

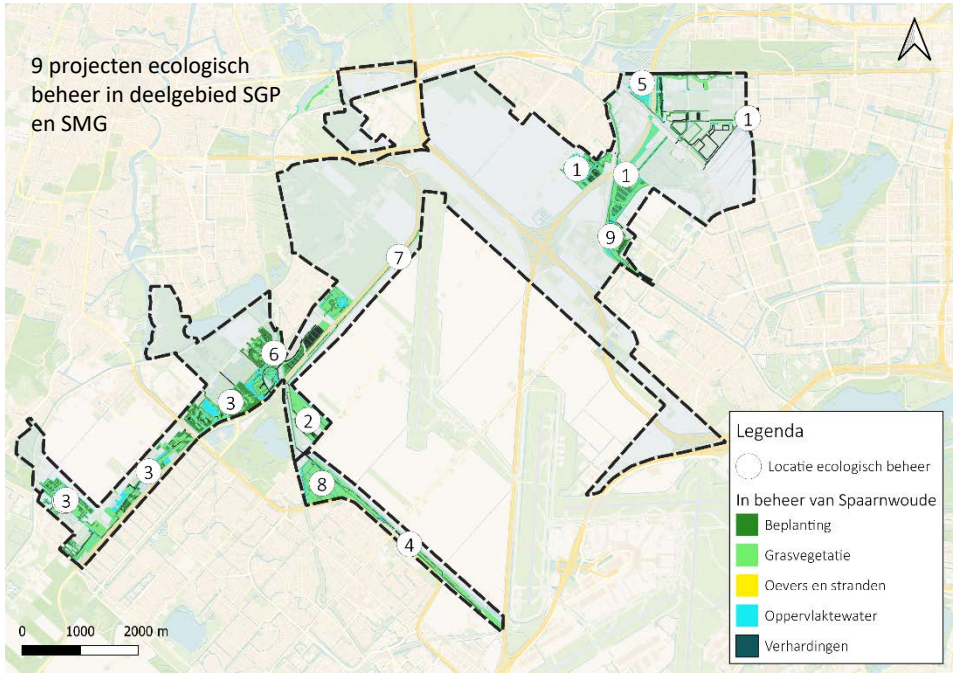
Conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a.:

- vastgoedbeheer fort Bezuiden Spaarndam
- vastgoedbeheer molen de Veer

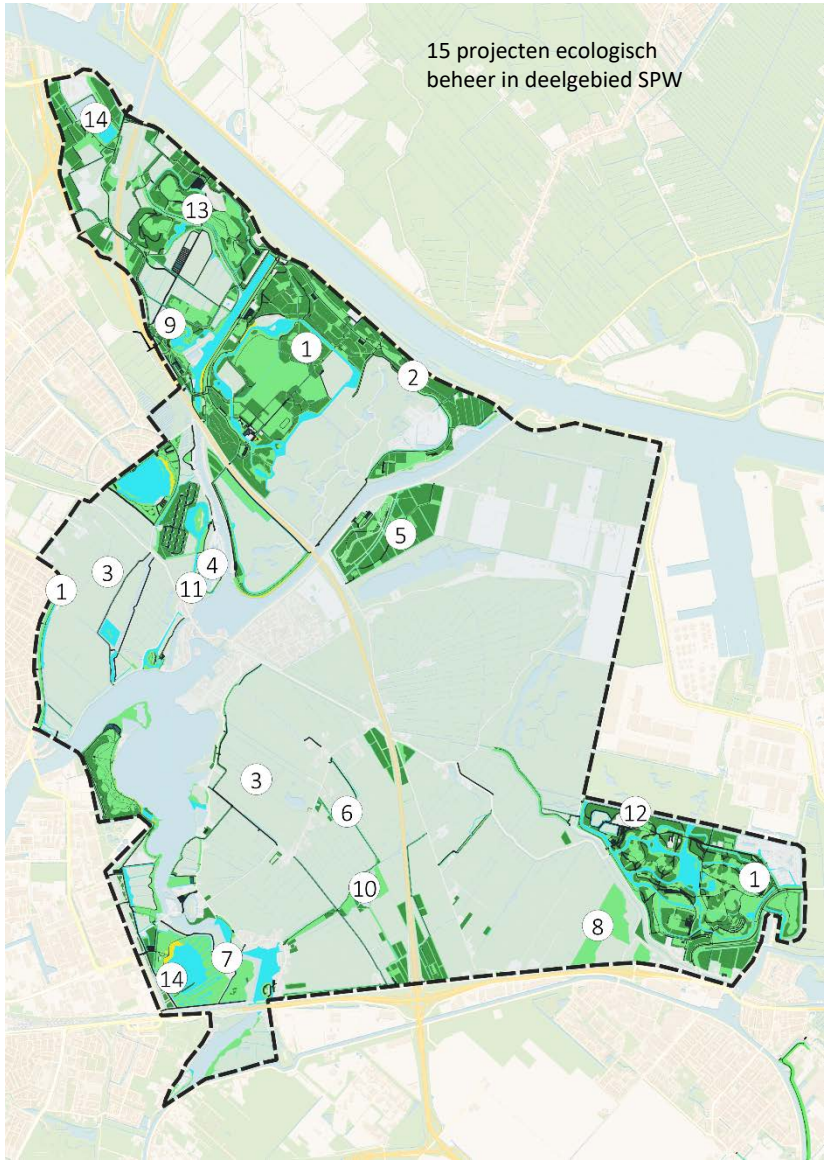
Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, etc. inclusief afschrijvingen, o.a.:

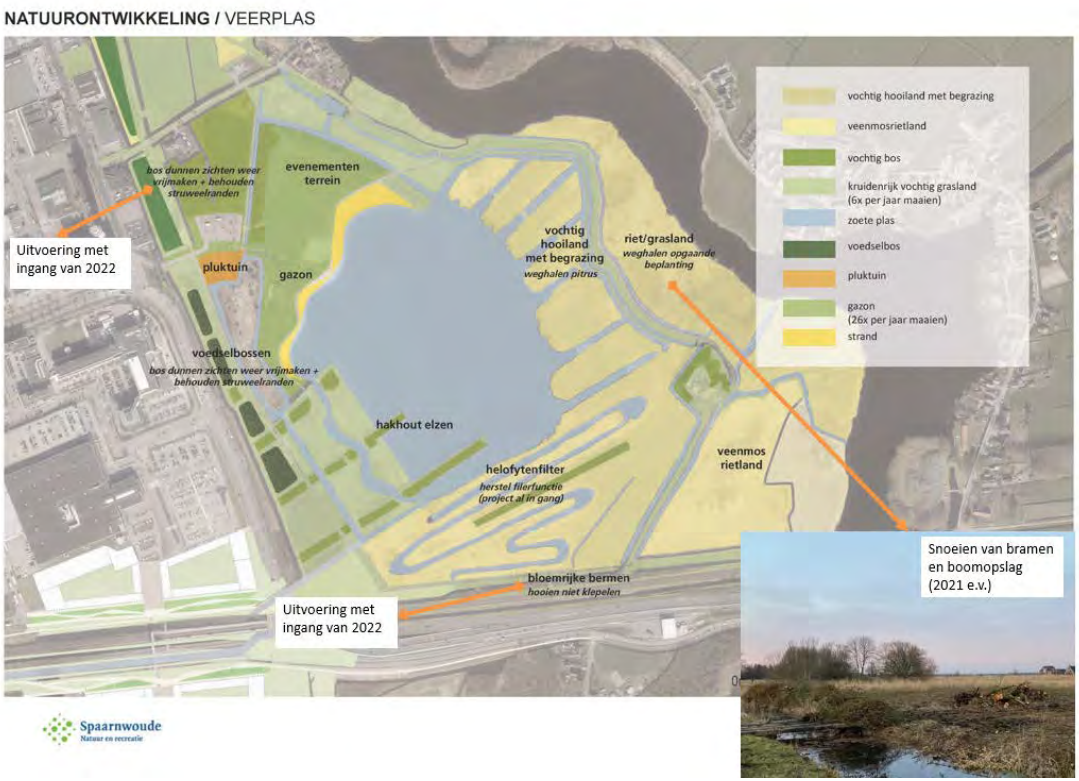
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden, beheren en promoten
- exploitatie van evenemententerreinen
- uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen
- publieksdiensten
- begeleiden werken van derden
- onderhoudsmaterieel, voer- en vaartuigen
- coördinatie en communicatie zwemwaterkwaliteit
- routenetwerken beheren en promoten (via digitale kanalen)
- recreatiemonitor uitvoeren (meting aantal en onderzoek bezoekers)
- ecologisch beheer vanuit het nog op te stellen ecologisch beheerplan (2021) en Plan van Aanpak biodiversiteit (beleid RNH, beleid NNN). Vooruitlopend daarop voert het recreatieschap in 24 deelprojecten en gebieden al ecologisch beheer uit, wat op onderstaande kaarten te zien is. Uiteindelijke doel is biodiversiteit integraal onderdeel te laten uitmaken van het beheer. Op de kaarten en tabellen hieronder staan de projecten weergegeven.



Nummer	Projecten ecologisch beheer in SGP en SMG
1	2021 & 2022: Extensieve delen worden tweemaal per jaar gemaaid en het maaisel afgevoerd
2	2021 & 2022: Inzaaien van akkerranden met bloemenmengsel
3	2021 & 2022: Overgang van jaarlijks tweemaal maaien en afvoeren naar eenmaal maaien en afvoeren per jaar
4	2021 & 2022: Sinus maaien door vrijwilligers uit Hoofddorp en verwijderen boomvormers ten behoeve van botanische waarden
5	2021: Verwijderen van boomvormers ten behoeve van de rietlanden
6	2021 & 2022: Open houden van de kruidenvegetaties voor o.a. de eerder aanwezige Wespenorchissen
7	2021: Bloemrijk inzaaien van grond op de ingegraven 150 KV kabel TenneT onder voorbehoud van extra vergraving kabel
8	2021: Maaien en afvoeren ten behoeve van de soortenrijke hooilandvegetaties a.d.h.v. advies uit ecologisch onderzoek
9	2022: Uitvoeren ecologisch onderzoek naar de natuurwaarden en beheer aanpassen a.d.h.v. aanbevelingen uit het onderzoek



Nummer	Projecten ecologisch beheer in SPW
1	2021: Pilot met hooien van een botanisch waardevol grasland of 2021 & 2022: Dunnen, open plekken creëren en het laten liggen van dood hout in de bosvakken, zodat een horizontale en verticale structuur ontstaat.
2	2021: Creëren van een brakke poel met een plas/dras oever. In 2022 evalueren en onderzoeken.
3	2021 & 2022: Weidevogelbeheer door agrariërs
4	2021: Creëren van een tweede eiland in de plas van het Landje van Gruijters, waar kluten op kunnen neerstrijken.
5	2021: Onderzoek naar de status van de ontwikkeling van het hakhoutbeheer van essen in het Westhoffbos.
6	2021 & 2022: Herstel van natuurbermen in Dijkland. Dit project loopt door over meerdere jaren.
7	2021 & 2022: Verwijderen van boomvormers voor het herstel van de rietlanden. In 2022 wordt fase twee van de vier fasen uitgevoerd. Verwijderen opgaande beplanting bij het riet/grasland.
8	2021 & 2022: Fase twee van het herstel natuurvriendelijke oever Spaarnwouderveen. In 2022 wordt de laatste fase afgerond.
9	2021 & 2022: Inzaaien met een streekeigen bloemenmengsel, zodat een bloemenrijk grasland ontstaat.
10	2021 & 2022: Toepassen hakhoutbeheer a.d.h.v. adviezen uit uitgevoerd natuuronderzoek.
11	2021: Ecologisch onderzoek naar de botanische waarden en dag- en nachtvlinders op de Liniedijk tussen fort Benoorden en fort Bezuiden Spaarndam.
12	2021: Aanleggen van een natuurvriendelijke beschoeiing van wilgen wiepen. De oevers blijven intakt zodat de ijsvogel hier kan nestelen.
13	2021: Ecologisch onderzoek naar de aanwezige natuurwaarden bij ontvangstgebied Snowworld, zoals nectarplanten, broedvogels, dag- en nachtvlinders, vleermuizen en libellen.
14	2021: Randenbeheer t.b.v. orchideeën, zoals de rietorchis. Ook is hier de oever hersteld met faunatrappen. Tevens in 2022 maaien en afvoeren t.b.v. bloemrijke bermen langs het fietspad parallel aan het spoor en bosdunningen.
15	2022: Aanleggen van een natuurvriendelijke oever in omgeving De Ven a.d.h.v. adviezen uit uitgevoerd natuuronderzoek. Tevens ophangen nestkasten voor vogels en vleermuizen.



Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	2.711.407	2.692.959	2.765.372
Overige bedrijfskosten	715.447	1.669.472	994.285
Inzet RNH	1.971.859	1.981.210	1.766.176
GO*	1.019.589	1.892.000	1.351.891
Kapitaallasten	96.068	108.110	65.325
Subtotaal lasten	***6.514.370***	***8.343.751***	***6.943.049***
Dotatie voorziening GO*	1.945.914	1.993.810	1.557.467
Onttrekking voorziening GO*	-1.019.589	-1.892.000	-1.336.491
Saldo mutaties voorziening GO	***926.325***	***101.810***	***220.976***
Totale lasten	**7.440.695**	**8.445.561**	**7.164.025**
Opbrengsten	3.565.078	3.536.786	2.845.549
Projectsubsidies	13.229	56.099	483.097
Totale baten	**3.578.307**	**3.592.885**	**3.328.645**
Saldo	**-3.862.388**	**-4.852.676**	**-3.835.379**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 100.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2023-2026

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

- uitvoering geven aan de planning van het meerjarenoverzicht investeringen;
- uitvoering geven aan de afspraken over de meerjarige planning op basis van het afgesproken onderhoudsniveau B (CROW – Cyber).

Wanneer een doel uit 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continue	Beeldkwaliteit CROW B	1.426.336	74.390
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	In totaal beheert Spaarnwoude 157 erfpachtcontracten, 121 huurcontracten, 24 pachtcontracten en 125 overige contracten, zoals gras op stam en bruikleenovereenkomsten.	367.291	2.197.792
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	206.331	0
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu		148.599	928.034
5.5.2 cultuurhistorische monumenten	Fort bezuiden Spaarndam Fort Liebrug Molen de Veer	continu		20.275	20.275
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	5.292.138	357.816
Totaal				**7.440.695**	**3.578.307**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022 Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	335.084	-74.390
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.035.792	-
2.1.2	GO/V	356.126	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-356.126	-
2.1.2	Kapitaallasten	55.460	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**1.426.336**	**-74.390**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	367.291	-2.197.792
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**367.291**	**-2.197.792**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	206.331	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**206.331**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	148.599	-
5.3	Evenementen	-	-928.034
	Subtotaal taakveld 5.3	**148.599**	**-928.034**
5.5	Fort bezuiden Spaarndam	-	-
5.5	Fort Liebrug en molen de Veer	20.275	-20.275
	Subtotaal taakveld 5.5	**20.275**	**-20.275**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.321.133	-349.087
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	910.122	-
5.7.2	GO/V	663.463	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-663.463	-
5.7.2	Kapitaallasten	40.608	-
5.7.2	Projectsubsidies	-	-8.729
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**5.271.863**	**-357.816**
	Totaal	**7.440.695**	**-3.578.307**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

- gebiedsgericht toezicht door gastheerrol
- toezien op naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- tijd- en plaatsspecifieke acties zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het Toezichtplan 2022 – 2026 (op te stellen in 2021), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van een goed gastheerschap en zorgdragen voor het goed functioneren van het gebied. Een prettig verblijf van de recreant mag niet worden verstoord door andere recreanten die zich niet aan de regels houden. Ook de kwaliteit van het gebied mag niet leiden onder dat gedrag. Handhaven is dus zowel van belang bij het vervullen van het gastheerschap als het functioneren van het gebied.

1. Vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. Jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. En zichtbaarheid verbeteren.



Werkbezoek algemeen bestuur, thema Toezicht

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	48.067	51.097	29.639
Inzet RNH	565.225	560.740	628.773
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**613.292**	**611.837**	**658.412**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-613.292**	**-611.837**	**-658.412**



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	613.292	-
Totaal				**613.292**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Dit programma valt uiteen in een drietal afdelingen, te weten:

- bestuursadvisering en programmasturing: faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering besluiten in samenwerking met het Bestuursbureau
- bestuurssecretariaat: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- financiële administratie

Samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- continue verbetering van planning & controlcyclus
- instellen van het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie (definitieve besluitvorming Q4 2021, waarna financiële gevolgen voor participanten in begrotingswijziging 2022 worden meegenomen)
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Speerpunten voor 2022 zijn:

- programmasturing van de toekomstige ontwikkelingen van Spaarnwoude Park (in tijd, geld, verbinding)
- participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement
- samenwerking vanuit nieuwe governance structuur voor bestuurlijke aansturing voor de gebieden
- verder implementeren van de financiële transitie:
  - aanscherpen planning & controlcyclus
  - herijking risicoanalyse
  - begroting conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).



Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 0.1 Bestuur

1. Uitvoering geven, na bestuurlijke besluitvorming, aan het uitvoeringsprogramma van de visie
2. Samewerking met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie

3. Monitoring van financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap
4. Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

1. Implementeren van de financiële transitie;
2. Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
3. Verbeterde planning & control;
4. En verbeterd omgevingsmanagement.

- Financiën - verder implementeren van de financiële transitie
  - aanscherpen planning & controlcyclus
  - jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse
  - begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)

- Bestuursadvisering – kwalitatief goede bestuurlijke besluitvorming
  - faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering van de jaaropdracht en besluiten in samenwerking met het Bestuursbureau
  - programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken
  - invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie
  - aansturen uitvoeringsorganisatie
  - doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadvisering (afstemming, tijdigheid en volledigheid)
  - operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen
  - beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren evt. WOB-verzoeken.

- Secretariaat
  - ondersteuning bij besluitvormingsproces
  - zorgdragen adequate informatievoorziening
  - bewaken wettelijke termijnen



Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	58.128	63.619	62.677
Inzet RNH	785.231	778.999	1.016.093
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**843.359**	**842.618**	**1.078.770**
Opbrengsten	-	-	-
Saldo	**-843.359**	**-842.618**	**-1.078.770**

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevenden toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole	Voorjaar 2022	Zie kopje operationele doelen	23.781	
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			819.578	
Totaal				**843.359**	

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	Continu	Bestuurlijk en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie Werken met de nieuwe governance structuur met het Bestuursbureau	208.977	
Secretariaat	Continu	Zie kopje operationele doelen	117.136	
Financiële control en administratie	Continu	Zie kopje operationele doelen	216.955	
Locatiebeheerder en management	Continu	Zie kopje operationele doelen	242.163	
Kantoor- en bedrijfskosten	Continu	Zie kopje operationele doelen	34.347	
Totaal			**819.578**	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een (financieel) gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 0.5 Treasury

1. De financiering van het vastgestelde beleid
2. Zo weinig mogelijk financieringskosten
3. Het beperken van de (financiële) risico's

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat betreft de participantenbijdragen: deze zijn licht gestegen van € 5.213.666 in 2021 naar € 5.255.375 in 2022.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen (vastgesteld door algemeen bestuur in 2020). Het begrotingsjaar 2022 wordt afgesloten met een tekort van € -113.022. Dit begrote bedrag is een combinatie van dotaties en onttrekkingen van de verschillende deelgebieden.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.340	1.329	5.025
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**1.340**	**1.329**	**5.025**
Participantenbijdragen	5.255.375	5.213.666	5.081.545
Opbrengsten	21.000	26.180	51.537
Totale baten	**5.276.375**	**5.239.846**	**5.133.082**
Saldo voor bestemming	**5.275.035**	**5.238.517**	**5.128.057**
Mutaties reserves	-113.022	-1.450.645	-885.108
Saldo na bestemming	**5.388.057**	**6.689.162**	**6.013.166**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	89.910	376.570	237.894
Onttrekking algemene reserve	-	-272.560	-60.001
Toevoeging bestemmingsreserve	411.767	117.881	943.035
Onttrekking bestemmingsreserve	-614.699	-1.672.536	-2.006.036
Totaal	**-113.022**	**-1.450.645**	**-885.108**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.340	21.000
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	5.255.375
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	501.677	614.699
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		**503.017**	**5.891.074**

Paragrafen

Ontspanning in de natuur in vele opzichten, dat is recreatiegebied Spaarnwoude. Het gebied biedt een rijkdom aan landschappen: van polders tot veenweiden tot bos tot machtige uitzichtheuvels. Een plek waar je stoere outdoor activiteiten kunt ondernemen zoals skiën, quadrijden, feesten, lasergamen en wielrennen.



Maar de rust opzoeken kan ook met het scala aan wandel-, fiets- en paardrijdroutes. In de zomer kun je komen zwemmen aan de Veerplas of Westbroekplas. Liefhebbers van oude dorpen, forten en dijken kunnen hier hun hart ophalen. Spaarnwoude ligt in tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.



Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 0,8 % voor 2022. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Deze indexatie is gebaseerd op het inflatiecijfer volgens het CBS (CPI nov. 2021). Dat is een ander percentage dan in de kadernota vermeld stond, namelijk 2,6%. Het CBS maakte de lagere cijfers bekend toen de kadernota al in besluitvorming zat. Het recreatieschap maakt altijd gebruik van het maandcijfer van november.

De laatste omvangrijke verhoging van de participantenbijdrage was in 2019. Het algemeen bestuur heeft in 2018 besloten tot het verhogen van de bijdrage om het beheertekort op dagelijks en groot onderhoud structureel op te lossen. Sindsdien beschikt het recreatieschap jaarlijks over € 2 miljoen meer dan daarvoor. In 2018 bedroeg de participantenbijdrage (afgerond) € 2,9 miljoen in totaal, in 2019 werd dit € 4,9 miljoen, in 2020 ging het om € 5,1 miljoen en voor 2022 stijgt dit naar ruim € 5,3 miljoen.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Spaarnwoude in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Dit bedrag wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.
De intentie is om de aanpak en invulling van de risicoparagraaf te verbeteren.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, de bestemmingsreserve investeringen en de voorziening voor groot onderhoud.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Spaarnwoude heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan.

Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

	Stand 01-01-2022	Stand 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve SPW	54.418	54.418	-
Bestemmingreserve beheer SPW	859.116	926.862	67.746
Bestemmingsreserve investeringen SPW	862.873	818.291	-44.582
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.538	11.654	116
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	-55.460
Algemene reserve SGP	3.084.202	3.132.960	48.758
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	335.307
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	-55.540
Totaal reserves	**14.268.215**	**14.155.193**	**-113.022**
Voorziening groot onderhoud	26.928	838.704	811.776
Voorziening groot onderhoud	284.491	346.996	62.505
Voorziening groot onderhoud	346.076	398.120	52.044
Totaal	**14.925.710**	**15.739.013**	**813.303**

Risico's

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd.

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook van invloed zijn op het begrotingsjaar 2022 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland terugkeert naar 'normaal' hangt af van de snelheid van het vaccinatiebeleid, de ontwikkeling van het aantal besmettingen met het coronavirus (en nieuwe varianten). De verwachting is dat corona een endemische ziekte wordt. Het is daarom op voorhand niet eenvoudig de exacte effecten op de begroting in te schatten.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Financiële impact jaarlijks	Uitgaande van twee jaar
1	Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2	Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 100.000	€ 200.000
3	Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 500.000	€ 500.000
4	Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
5	Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6	Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek c.q. geen doorgang evenementen	Hoog risico	Incidenteel	€ 560.000	€ 560.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
Totaal					€ 1.430.000

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.430.000.

2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

De kwantificering van de risico's leidt tot een berekend weerstandsvermogen van € 1.530.000. De huidige weerstandscapaciteit ligt net boven dit niveau. Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.600.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

Deelgebied	Verdeling	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
SPW	75%	1.147.500	1.100.000
SGP	17,5%	267.750	300.000
SMG	7,5%	114.750	200.000
Totaal	**100%**	**1.530.000**	**1.600.000**

	Stand per 31-03-2021	Stand per 31-12-2022	Benodigd weerstands-vermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve SPW	54.913	55.538		50.000
Bestemmingreserve beheer SPW *	607.229	673.092		1.050.000
Bestemmingsreserve investeringen SPW **	796.950	753.610		
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.550	11.682		
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842		
Totaal reserves SPW	**3.102.944**	**3.070.764**	**1.147.500**	**1.100.000**
Algemene reserve SGP ***	3.078.202	3.126.960		
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940		
Totaal reserves SGP	**5.388.834**	**5.772.900**	**267.750**	**300.000**
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734		
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492		
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582		
Totaal reserves SMG	**5.867.715**	**5.402.808**	**114.750**	**200.000**
Totaal reserves	**14.359.494**	**14.246.472**	**1.530.000**	**1.600.000**

*Bestemmingreserve beheer SPW * saldo inclusief nog te nemen besluiten*
*Bestemmingsreserve investeringen SPW ** saldo inclusief nog te nemen besluiten*
*Algemene reserve SGP *** saldo inclusief nog te nemen besluiten*

Uit de uitsplitsing reserves per deelgebied en het confronteren van de bedragen die nodig zijn per deelgebied met de benodigde middelen, leidt dit tot de conclusie dat deelgebied SPW ruim onder het niveau zakt van het benodigde weerstandsvermogen. Bij deelgebied SPW is er ultimo 2020 al een gering tekort van ca. € 50.000 in de confrontatie van weerstandsvermogen en vrij beschikbare weerstandscapaciteit, maar ultimo 2022 is er sprake van een veel groter tekort, te weten € 376.908.

Risicobeheersing

Maatregelen om de genoemde risico's te beheersen, zijn:

- Tijdig overleg plegen met subsidiegevers
- Conform wet- en regelgeving aanbestedingen in de markt zetten
- Bij aan- en verkoop gronden 0-meting naar bodemverontreiniging
- Betalingsregeling treffen voor spreiding betaling

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

indexatie	Jaarrekening 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Netto schuldquote	-131%	-73%	-61%	-61%	-62%	-62%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-131%	-73%	-61%	-61%	-62%	-62%
Solvabiliteitsratio	84%	84%	80%	79%	79%	79%
Structurele exploitatieruimte	-7%	-1%	0%	0%	1%	1%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd. Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water
- Oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen (openbaar)
- Gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau B vastgesteld voor alle kapitaalgoederen op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigennaam. Alleen monument MH17 wordt conform afspraak beheerd op niveau A+.

De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent "weinig onkruid" en B "in beperkte mate onkruid". Recreatieschap Spaarnwoude weet de beeldkwaliteit momenteel te handhaven op basis van het beschikbare beheerbudget.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en niet levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot Kies een item.) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 100.000 en economische vervangingen (voor bijvoorbeeld gebouwen en voertuigen) boven de € 10.000. het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve beheer overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten en vervolgens jaarlijks afgeschreven op de balans. Door het afschrijven veroorzaakt de investering geen hoge piek in de winst- en verliesrekening, maar worden jaarlijkse kapitaallasten opgenomen tijdens de levensduur van het object.

Investeringen lager dan deze grens betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve beheer (SPW), bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (SGP) en bestemmingsreserve investering (SMG).

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten, die in de jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

Wanneer het recreatieschap een investering niet (geheel) uit de bestemmingsreserve beheer kan betalen, is het (met instemming van het bestuur) mogelijk om het benodigde bedrag voor de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten te betalen uit eenmalige extra bijdragen van de participanten.

Een andere optie is in theorie om een investering te betalen uit een lening, maar dat is tegen de uitgangspunten die het recreatieschap zichzelf heeft opgelegd. Bij een lening moet het recreatieschap de jaarlijkse kapitaallasten dekken uit de exploitatie en/of hogere participantenbijdragen, in plaats van dekking uit de reserves. Van de optie om geld te lenen voor een investering wordt nu geen gebruik gemaakt.

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	2.711.407	2.733.096	2.754.963	2.777.004
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	1.019.589	1.448.518	1.395.697	1.379.011
Kapitaallasten	96.068	95.448	86.889	86.889
Totaal	**3.827.064**	**4.277.062**	**4.237.549**	**4.242.904**

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Verhardingen	346.729	699.627	472.521	386.676
Civiele kunstwerken	384.821	355.732	433.313	354.395
Overige bedrijfskosten	15.120	15.241	15.363	15.486
Inzet RNH	-	-	-	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	679.666	359.607	512.914	681.489
Totaal	**1.426.336**	**1.430.207**	**1.434.111**	**1.438.046**



Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 94 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	176.075	177.483	178.904	180.335
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	170.654	522.144	293.617	206.341
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**346.729**	**699.627**	**472.521**	**386.676**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen				

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 486 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 299 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

KUNSTWERKEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	143.889	145.040	146.200	147.370
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	185.472	155.232	231.653	151.565
Kapitaallasten	55.460	55.460	55.460	55.460
Totaal	**384.821**	**355.732**	**433.313**	**354.395**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Groen	1.506.370	1.482.826	1.511.776	1.557.948
Water, oevers en stranden	373.721	528.346	572.087	657.198
Pontjes	11.299	11.321	2.784	2.806
Terreinmeubilair	269.380	258.494	297.707	329.821
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	635.730	640.816	645.943	651.111
Gebouwen en materieel	299.014	299.900	301.418	302.949
Overige bedrijfskosten	628.061	633.048	638.076	588.680
Inzet RNH	1.321.904	1.332.480	1.343.140	1.353.884
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	246.659	139.910	41.562	-108.173
Totaal	**5.292.138**	**5.327.141**	**5.354.493**	**5.336.224**

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 635 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 398 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	1.268.491	1.278.638	1.288.867	1.299.178
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	237.879	204.188	222.909	258.770
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.506.370**	**1.482.826**	**1.511.776**	**1.557.948**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie water

Het recreatieschap heeft in totaal 227 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in de verschillende gebieden in totaal 2 ha zandstrand, wat onderdeel uitmaakt van in totaal 14 ha aan oevers en stranden.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	167.081	168.418	169.766	171.124
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	206.640	359.928	402.321	486.074
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**373.721**	**528.346**	**572.087**	**657.198**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is, en waarvoor een vervangende verbinding op de Mooie Nel onderzocht wordt.

PONTJES	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	2.740	2.762	2.784	2.806
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	8.559	-	-
Totaal	**11.299**	**11.321**	**2.784**	**2.806**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 5172 stuks terreinmeubilair, waarvan 97 speeltoestellen en 5075 stuks overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	129.076	130.108	131.150	132.200
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	118.944	107.026	145.197	176.261
Kapitaallasten	21.360	21.360	21.360	21.360
Totaal	**269.380**	**258.494**	**297.707**	**329.821**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11.350 meter elektra leidingen en 28.500 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan geen ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan geen "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	635.730	640.816	645.943	651.111
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**635.730**	**640.816**	**645.943**	**651.111**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	188.325	189.831	191.349	192.880
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Kapitaallasten	10.689	10.069	10.069	10.069
Totaal	**299.014**	**299.900**	**301.418**	**302.949**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3).
- Onderhoud aan het beheerkantoor (taakveld 0.4).

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 7 mei 2020 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2019 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	8.967.704
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2 %
Kasgeldlimiet	735.352

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald op € 0.

Berekening van de renterisiconorm	
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Renterisiconorm	-

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 7 mei 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021. In de eerste helft van 2021 besluit het bestuur over contractverlenging tot en met 2023.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 3.441.733 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Flexibele schil / inhuur

In programma 2 Beheer en onderhoud is een budget van € 29.720 opgenomen voor in te huren adviseurs voor beheer en € 12.573 voor vastgoed.

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Paswerk en IJmond Werkt. Op deze manier draagt het recreatieschap een steentje bij aan de sociale betrokkenheid. Het gaat om een ordergrootte van € 300.000 en de afspraken gelden t/m 2022.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9,00%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	208.977	-
Secretariaat	117.136	-
Financiële control en administratie	216.955	-
Locatiebeheerder en management	242.163	-

Kantoor- en bedrijfskosten	34.347	-
Totaal	**819.578**	**-**

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- in het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- en in het najaar de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan / financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Deze cyclus van planning en control wordt zo goed mogelijk afgestemd op de vergadercyclus van het recreatieschap, de behandeling door participanten en regionale afspraken over de informatie uitwisseling tussen gemeenschappelijke regelingen en gemeenteraden.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, zo mogelijk in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurt in de vorm van:

- de begrotingswijziging;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie.

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude op 17 december 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

1	Documenten	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
1.1	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van algemeen bestuur op basis van registratie e belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit). Voor afschrift en in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2	Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500	

	• commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar	 € 150,- € 1.000,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats	 € 150,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden • voor elke verlenging met maximaal drie maanden	 € 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal • van 50 tot 100 personen, per keer • meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met nr. 3.1 vergunning evenement	 € 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken voor:

- Sport- en speldagen van scholen;
- Benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- Familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- Kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- Kleinschalige sportactiviteiten.

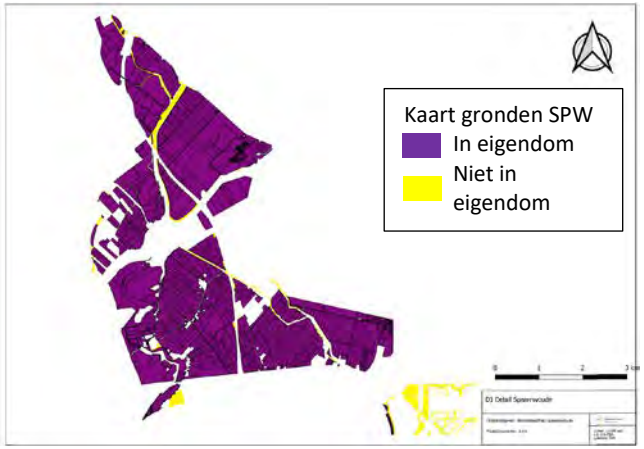
Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

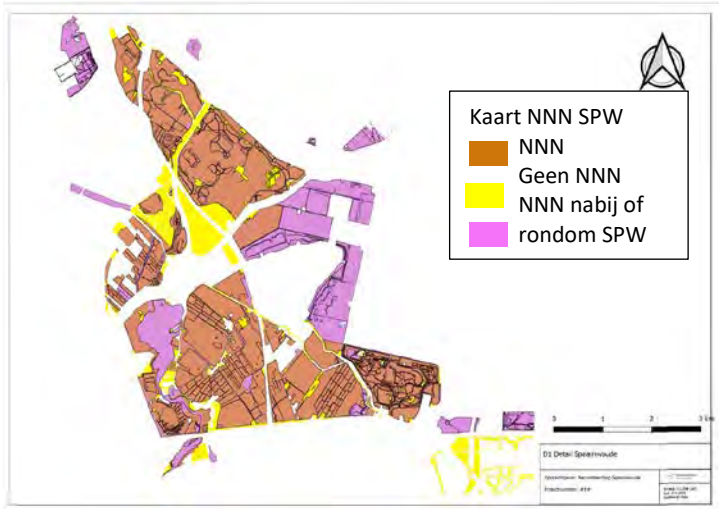
E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

- Gronden in beheer: 2572 ha
  - Waarvan gronden in eigendom: 2129 ha
  - Waarvan gronden NNN in beheer: 2073 ha
- Gronden in erfpacht: 1648 ha
  - 157 erfpachtcontracten, verdeeld over 7 typen met een andere looptijd van het erfpachtcontract, te weten tot 2042, 2043, 2050 en 2053.
  - 21 pachtcontracten





Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft.

Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de

langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces, waarbij wordt verwacht medio 2021 een Samenwerkingsovereenkomst te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit is een uitdaging voor het gebruik van de gronden i.v.m. salderen of compenseren bij ruimtelijke ontwikkelingen.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Recreatieschap Spaarnwoude heeft sinds eind 2020 een vastgesteld grondprijzenbeleid. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	1.724.450	1.710.764
Baten uit verhuren	343.723	340.995

Werving en selectie

Voor nieuwe ontwikkelingen worden bidbookjes opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	52,20%	52,20%	2.722.287	2.744.065
Gemeente Amsterdam	18,70%	18,70%	972.014	979.790
Gemeente Haarlem	13,40%	13,40%	700.113	705.714
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	10,30%	536.200	540.490
Gemeente Velsen	5,40%	5,40%	283.052	285.316
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**5.213.666**	**5.255.375**

Participant SPW	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	53,10%	53,10%	1.977.639	1.993.460
Gemeente Amsterdam	22,10%	22,10%	823.085	829.670
Gemeente Haarlem	12,80%	12,80%	476.719	480.533
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	4,40%	163.873	165.184
Gemeente Velsen	7,60%	7,60%	283.052	285.316
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**3.724.368**	**3.754.163**

Participant SGP	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	50,00%	50,00%	744.648	750.605
Gemeente Amsterdam	10,00%	10,00%	148.929	150.120
Gemeente Haarlem	15,00%	15,00%	223.394	225.181
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	25,00%	372.327	375.306
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**1.489.298**	**1.501.212**

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Velsen, Haarlemmermeer en Haarlem
Bestuurlijke vertegenwoordiging en stemverhouding	Provincie Noord-Holland: I. Zaal en E.W.J. Jensen (33,33%) Amsterdam: M. van Doorninck (16,67%) Velsen: B. Diepstraten (16,67%) Haarlemmermeer: M. Sedee (16,67%) Haarlem: R. Berkhout (16,67%)
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15,1a)	• Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur • Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden • Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie • Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met: - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren

	- die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn • Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant • Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed • Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden • Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. In totaal betekent dit per participant: Provincie Noord-Holland – 52,21% Gemeente Amsterdam – 18,64% Gemeente Velsen – 5,43 % Gemeente Haarlemmermeer – 10,28% Gemeente Haarlem – 13,43%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Bestuurlijk belang	Het doel van de GR is de belangen te behartigen bij: • 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 is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;
Eigen vermogen	31-12-2019 € 17.074.010 31-12-2020 € 16.188.902 31-12-2021 € 14.682.797 31-12-2022 € 14.569.775
Vreemd vermogen	31-12-2019 € 2.049.566 31-12-2020 € 2.988.132 31-12-2021 € 2.731.495 31-12-2022 € 3.657.820
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2019 € -62.399 31-12-2020 € -855.108 31-12-2021 € -1.450.645 31-12-2022 € -113.022
Website	www.spaarnwoude.nl
Risicoprofiel	laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
Ontwikkelingen • Vaststelling en uitvoering geven aan toekomstvisie Spaarnwoude Park en uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen (MJIP) • Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en creatie nieuwe NNN • Onderzoek toekomstige governance structuur op basis van de toekomstige positie van de provincie Noord-Holland in de schappen	

- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van RNH. Door fasering in het beheer wordt er gewerkt aan het ontstaan van een zo'n groot mogelijke biodiversiteit.
- Financiële transitie van de recreatieschappen conform BBV en aansluiting tussen beheerplannen en begroting waarbij RNH met een nieuwe financieel systeem zal gaan werken. Tevens stapt RNH over op digitale facturering.



Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.340	5.276.375	5.275.035
Totaal voor bestemming	**8.967.704**	**8.854.682**	**-113.022**
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	-113.022
Totaal na bestemming	**9.469.381**	**9.469.381**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	23.592	23.781	23.972	24.163	24.358
0.4	overhead	819.026	819.578	826.137	832.746	839.407
0.5	treasury	1.329	1.340	1.351	1.362	1.373
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	494.451	501.677	464.620	491.106	509.173

0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	611.837	613.292	618.199	623.144	628.130
2.1	verkeer en vervoer	1.779.041	1.426.336	1.430.207	1.434.111	1.438.046
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	253.093	5.335	5.378	5.421	5.464
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	426.376	367.291	370.230	373.191	376.177
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	34.618	34.895	35.174	35.455	35.739
3.4	economische promotie	284.693	206.331	207.981	209.645	211.323
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	147.420	148.599	149.787	150.985	152.193
5.5	cultureel erfgoed	26.020	20.275	20.401	20.528	20.656
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.999.927	5.300.651	5.335.758	5.363.215	5.345.052
	Totaal lasten	**11.901.423**	**9.469.381**	**9.489.195**	**9.565.072**	**9.587.091**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	26.180	21.000	21.168	21.337	21.508
0.8	overige baten en lasten	5.213.666	5.255.375	5.297.417	5.339.796	5.382.514
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.945.096	614.699	563.712	568.222	518.301
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	373.800	74.390	74.985	75.585	76.190
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	116.800	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.217.350	2.197.792	2.215.375	2.233.098	2.250.963
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-

3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	920.669	928.034	935.458	942.942	950.486
5.5	cultureel erfgoed	26.020	20.275	20.401	20.528	20.656
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.061.842	357.816	360.679	363.564	366.473
	Totaal baten	**11.901.423**	**9.469.381**	**9.489.195**	**9.565.072**	**9.587.091**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
	Totaal baten	11.901.423	9.469.381	9.489.195	9.565.072	9.587.091
	Totaal lasten	11.901.423	9.469.381	9.489.195	9.565.072	9.587.091
	Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	2.722.287	2.744.065	2.766.018	2.788.146	2.810.451
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	972.014	979.790	987.628	995.529	1.003.493
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	700.113	705.714	711.359	717.050	722.786
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	536.200	540.490	544.813	549.171	553.565
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	283.052	285.316	287.599	289.900	292.219
	Totaal	**5.213.666**	**5.255.375**	**5.297.417**	**5.339.796**	**5.382.514**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	969.189	1.842.000	1.302.875
Pachten	2.155	2.138	1.864
Ingeleend personeel	3.441.733	3.596.670	3.742.092
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	3.530.894	5.754.915	4.618.429
Rente	1.340	1.329	5.025
Mutatie voorzieningen	926.325	101.810	220.976

Baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Grond	-	-	-
Pachten	1.724.450	1.710.764	1.855.515
Huren	424.898	421.526	426.759
Leges en andere rechten	25.320	25.119	13.916
Overige goederen en diensten	1.363.305	1.352.487	530.090
Subsidies	40.334	40.119	80.925
Inkomensoverdrachten	5.255.375	6.380.132	6.112.734
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	21.000	26.180	29.155
Overige verrekeningen	-	-	22.382
Totaal baten	**8.854.682**	**9.956.327**	**9.071.476**
Afschrijvingen	96.068	108.110	65.325
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**8.967.704**	**11.406.972**	**9.956.584**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Totaal lasten	8.967.704	11.406.972	9.956.584
Totaal baten	8.854.682	9.956.327	9.071.476
Saldo	**-113.022**	**-1.450.645**	**-885.108**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	89.910	376.570	237.894
Onttrekking algemene reserve	-	-272.560	-60.001
Toevoeging bestemmingsreserve	411.767	117.881	943.035
Onttrekking bestemmingsreserve	-614.699	-1.672.536	-2.006.036
Totaal mutaties reserves	**-113.022**	**-1.450.645**	**-885.108**

Beleidsindicatoren

De uniforme basisset beleidsindicatoren voor gemeenten conform het BBV zijn voor het recreatieschap niet van toepassing.

Geprognotiseerde balans 2022

De geprognotiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	1.636.900	1.726.900	Reserves	14.569.775	14.682.797
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.583.820	657.495
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***1.636.900***	***1.726.900***	***Subtotaal***	***16.153.595***	***15.340.292***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	16.344.695	15.441.392	Schulden op korte termijn	2.074.000	2.074.000
Liquide middelen	246.000	246.000			
Subtotaal	***16.590.695***	***15.687.392***	***Subtotaal***	***2.074.000***	***2.074.000***
Totaal	**18.227.595**	**17.414.292**	**Totaal**	**18.227.595**	**17.414.292**

Financiële meerjarenraming 2021-2025

De meerjarenraming laat een gezonde exploitatie zien, waarbij kosten en baten in balans zijn. Dit betreft dan hoofdzakelijk autonome, reguliere inspanningen.
In de financiële meerjarenraming zijn nieuw beleid en projecten nog niet verwerkt, omdat het algemeen bestuur hierover nog moet besluiten. Het gaat om:

- Planrealisatie projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Vervolgaanpak achterstallig onderhoud in deelgebied SPW
- Instelling Bestuursbureau
- Doorontwikkeling druktemonitor

Het is de bedoeling dat de financiële meerjarenraming van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park geïntegreerd wordt in deze meerjarenraming. Doordat de nieuwe projecten nog niet zijn verwerkt, bevat de exploitatie een risico en onzekerheden. Het zoeken naar financiële dekking voor het Uitvoeringsprogramma van projecten in deelgebied SPW is een uitdaging.

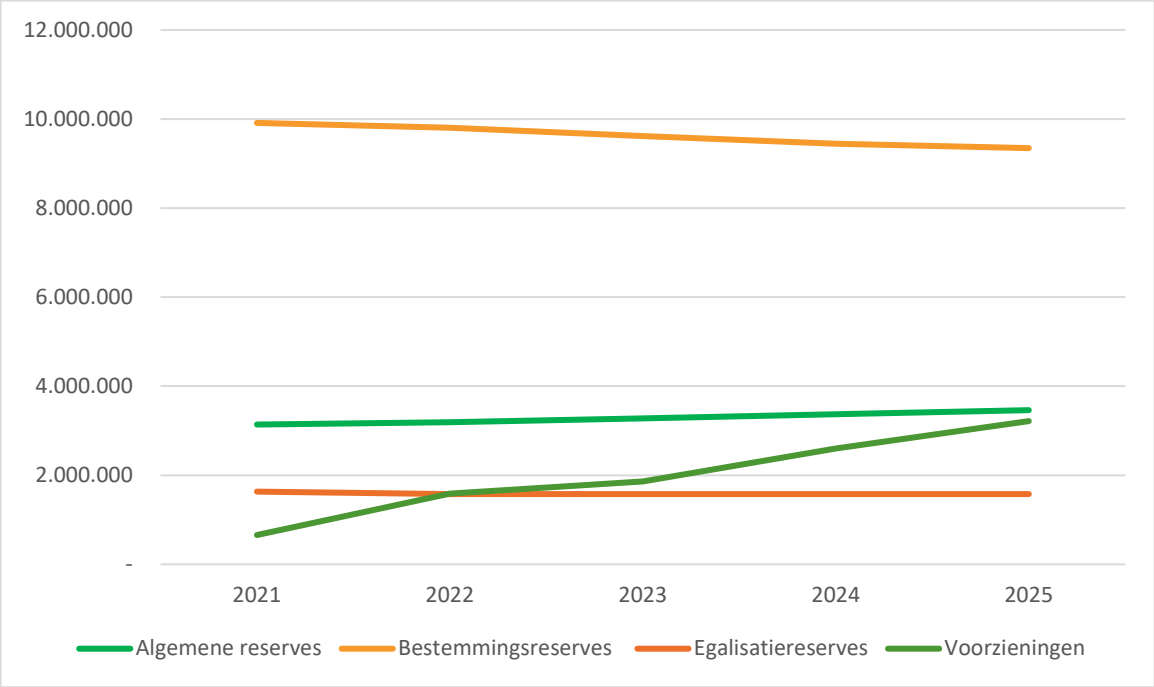
Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	1.505.627	69.018	69.570	70.126	70.687
2. Beheer en onderhoud	8.445.561	7.440.695	7.485.346	7.522.425	7.513.963
3. Veiligheid en toezicht	611.837	613.292	618.199	623.144	628.130
4. Bestuur en ondersteuning	842.618	843.359	850.109	856.909	863.765
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.329	1.340	1.351	1.362	1.373
Totaal	**11.406.972**	**8.967.704**	**9.024.575**	**9.073.966**	**9.077.918**

Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	1.123.596	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	3.592.885	3.578.307	3.606.898	3.635.717	3.664.768
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	5.239.846	5.276.375	5.318.585	5.361.133	5.404.022
Totaal	**9.956.327**	**8.854.682**	**8.925.483**	**8.996.850**	**9.068.790**

Saldo lasten en baten	-1.450.645	-113.022	-99.092	-77.116	-9.128

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	104.010	89.910	90.652	91.401	92.156
Bestemmingsreserve	-1.554.655	-202.932	-189.744	-168.517	-101.284
Totaal	**-1.450.645**	**-113.022**	**-99.092**	**-77.116**	**-9.128**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2021 – 2025



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het totaal van reserves en voorzieningen neemt toe in de periode 2021 - 2025. Eind 2021 zit € 15.340.292 in de reserves en voorzieningen, en in 2025 is de verwachting dat de reserves en voorzieningen € 17.600.132 bedragen. Het geconsolideerde totaal kan echter leiden tot optimistische conclusies. Deelgebied SPW verkeert zeker t/m 2022 in zwaar weer, terwijl de situatie in SGP rooskleurig is en in SMG conform verwachting afneemt.

De totale algemene reserve is de afgelopen jaren toegenomen, en zal in 2022 op basis van de begroting weer toenemen. Het bestuur kan in deelgebied SGP besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve. Volgens de huidige meerjarenraming groeien de algemene reserves door naar € 3.461.587 in 2025.
De bestemmingsreserves voor beheer en investeringen nemen geconsolideerd in beperkte mate af. Volgens de huidige meerjarenraming nemen de bestemmingsreserves af tot € 9.346.010 in 2025.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2021	54.418	-	495	54.913
Bestemmingreserve beheer SPW	2021	1.630.428	785.430	68.231	913.229
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2021	1.178.103	325.103	10.713	863.713
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2021	15.905	4.500	145	11.550
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2021	1.687.762	55.460	-	1.632.302
Algemene reserve SGP	2021	3.122.697	272.560	234.065	3.084.202
Best.reserve verv.investeringen SGP	2021	2.160.633	-	150.000	2.310.633
Bestemmingsreserve SMG	2021	5.170.242	446.943	30.802	4.754.101
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2021	754.132	55.100	-	699.032
Bestemmingsreserve SMG investering	2021	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**16.188.902**	**1.945.096**	**494.451**	**14.738.257**
Voorziening GO SPW	2021	6.048	1.710.000	1.730.880	26.928
Voorziening GO SGP	2021	266.491	163.000	181.000	284.491
Voorziening GO SMG	2021	283.146	19.000	81.930	346.076
Totaal voorziening		**555.685**	**1.892.000**	**1.993.810**	**657.495**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2022	54.913	-	625	55.538
Bestemmingreserve beheer SPW	2022	913.229	-	65.863	979.092
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2022	863.713	53.180	9.840	820.373
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2022	11.550	-	132	11.682
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2022	1.632.302	55.460	-	1.576.842
Algemene reserve SGP	2022	3.084.202	-	48.758	3.132.960
Best.reserve verv.investeringen SGP	2022	2.310.633	-	335.307	2.645.940
Bestemmingsreserve SMG	2022	4.754.101	450.519	41.152	4.344.734
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2022	699.032	55.540	-	643.492
Bestemmingsreserve SMG investering	2022	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**14.738.257**	**614.699**	**501.677**	**14.625.235**
Voorziening GO SPW	2022	26.928	869.104	1.680.880	838.704
Voorziening GO SGP	2022	284.491	119.943	182.448	346.996
Voorziening GO SMG	2022	346.076	30.542	82.586	398.120
Totaal voorziening		**657.495**	**1.019.589**	**1.945.914**	**1.583.820**

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve SPW	54.913	55.538	625
Bestemmingreserve beheer SPW	913.229	979.092	65.863
Bestemmingsreserve investeringen SPW	863.713	820.373	-43.340
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.550	11.682	132
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	-55.460
Algemene reserve SGP	3.084.202	3.132.960	48.758
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	335.307
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	-55.540
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**14.738.257**	**14.625.235**	**-113.022**
Voorziening GO SPW	26.928	838.704	811.776
Voorziening GO SGP	284.491	346.996	62.505
Voorziening GO SMG	346.076	398.120	52.044
Totaal voorziening	**657.495**	**1.583.820**	**926.325**

Deelgebied SPW

De algemene reserve en bestemmingsreserves zijn de afgelopen jaren fors afgenomen. Eind 2019 was er nog € 5.089.808 beschikbaar, de verwachting is dat dit eind 2022 nog maar € 1.811.225 is. De sterke afname heeft te maken met o.a. aanpak van achterstallig onderhoud, planvoorbereiding van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park en de effecten van de coronacrisis met minder inkomsten uit evenementen en huur/erfpacht.

De bestemmingsreserve beheer en investeringen zijn op korte termijn (2021 en 2022) onvoldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude. Dat heeft te maken met de effecten van de coronacrisis. In normale jaren houdt dit deelgebied goed zijn eigen broek op, omdat hier veel evenementen plaatsvinden en het grootste deel van de huurders/(erf-)pachters zitten. Nu is er sprake van een verwachte tijdelijke dip door minder inkomsten.

De financiële speelruimte in dit deelgebied voor extra inspanningen uit de bestemmingsreserve beheer of investeringen is daarmee zeer beperkt. En dat terwijl in dit gebied de grootste opgave ligt met het Uitvoeringsprogramma.

Deelgebied SGP

De algemene reserve en bestemmingsreserve is de afgelopen jaren gegroeid. De verwachting is dat deze reserves voorlopig nog verder groeien, van € 4.871.065 eind 2019 naar € 5.778.900 eind 2022. Daarmee is er ruimte om nieuwe ontwikkelingen van Spaarnwoude Park hieruit te financieren.

Deelgebied SMG

Het onderhoud van dit deelgebied wordt betaald uit de bestemmingsreserve SMG. Dit is een eenmalige afkoopsom die betaald is door Schiphol en de provincie voor de instandhouding van het gebied. Anders dan bij de andere deelgebieden, heeft SMG geen participantenbijdrage. Daardoor neemt deze bestemmingsreserve conform verwachting jaarlijks af, van € 5.508.560 eind 2019 naar € 4.344.734 eind 2022. Mocht deze reserve voortijdig opraken, dan betalen de gemeente Haarlemmermeer en de provincie ieder 50% voor de onderhoud van dit gebied. Voor het beheer van het MH-17 monument wordt ook jaarlijks geld onttrokken uit de beheerreserve. De afgelopen twee jaar zijn er meer lasten geweest dan begroot, o.a. vanwege vervanging dode bomen. Door de inzet van veel vrijwilligers kunnen de kosten nog binnen de perken blijven.

	Stand per 31-03-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025
Algemene reserve SPW	54.913	55.538	56.163	56.788	57.413
Bestemmingreserve beheer SPW *	607.229	673.092	698.473	746.886	809.886
Bestemmingsreserve investeringen SPW **	796.950	753.610	709.845	665.651	675.491
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.550	11.682	6.314	946	1.078
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	1.521.382	1.465.922	1.410.462
Totaal reserves SPW	**3.102.944**	**3.070.764**	**2.992.177**	**2.936.193**	**2.954.330**
Algemene reserve SGP ***	3.078.202	3.126.960	3.176.108	3.235.649	3.285.586
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	2.983.930	3.324.625	3.668.045
Totaal reserves SGP	**5.388.834**	**5.772.900**	**6.160.038**	**6.560.274**	**6.953.631**
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	3.932.115	3.516.219	3.097.020
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	587.508	531.076	474.193
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582
Totaal reserves SMG	**5.867.715**	**5.402.808**	**4.934.205**	**4.461.877**	**3.985.795**
Totaal reserves	**14.359.494**	**14.246.472**	**14.086.420**	**13.958.344**	**13.893.756**
Voorziening GO SPW	26.928	838.704	1.174.704	1.801.008	2.416.224
Voorziening GO SGP	284.491	346.996	457.748	365.897	344.714
Voorziening GO SMG	346.076	398.120	450.885	470.908	450.191
Totaal voorziening	**657.495**	**1.583.820**	**2.083.337**	**2.637.813**	**3.211.129**

*Bestemmingreserve beheer SPW * saldo inclusief nog te nemen besluiten*

*Bestemmingsreserve investeringen SPW ** saldo inclusief nog te nemen besluiten*

*Algemene reserve SGP *** saldo inclusief nog te nemen besluiten*

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mw. I. Zaal

gemeente
Haarlemmermeer

Aan het bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude
Postbus 2571
2002 RB Haarlem

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Faxnummer 023 563 95 50

Cluster	Samenleving, Sport en Cultuur
Contactpersoon	de heer A. Jansen
Telefoon	0900 1852
Uw brief	30-4-2021
Ons kenmerk	X.2021.03342
Bijlage(n)	Geen
Onderwerp	Zienswijze financiële jaarstukken Recreatieschap Spaarnwoude

Verzenddatum

Geacht bestuur,

Op xx juni 2021 heeft de gemeenteraad van Haarlemmermeer kennis genomen van de Ontwerpjaarrekening 2020, de Ontwerpbegrotingswijziging 2021 en de Ontwerpbegroting 2022 en besloten de onderstaande zienswijze kenbaar te maken.

De financiële transitie die u in afgelopen periode inmiddels volledig heeft doorgevoerd heeft geleid tot geconsolideerde, compacte en goed leesbare financiële stukken. Overeenkomstig de ook eerder geuite wens van Haarlemmermeer, blijven hierin de afzonderlijke verdelingen van de participantenbijdragen en de bestemmingsreserves voor de drie verschillende deelgebieden van het recreatiegebied Spaarnwoude behouden.

In de ontwerp jaarrekening 2020 zijn de onverwachte, hogere kosten in 2020 als gevolg van de coronacrisis ten laste gebracht van de reserves. Dit leidt er toe dat de reserves voor deelgebied Spaarnwoude oud, die geringer zijn dan die van de jongere deelgebieden, onder het benodigd weerstandsniveau komen. Haarlemmermeer wil daarom pleiten voor een aanvullende bijdrage van de participanten voor deelgebied Spaarnwoude oud, voor de dekking van die onverwachte coronakosten, in plaats van deze ten laste te brengen van de reserves voor dit deelgebied. Haarlemmermeer kan zich verenigen met de financiële stukken voor 2021 en 2022.

Wel geven wij u opnieuw mee dat het financieel meerjarenbeeld van onze gemeente zodanig onder druk staat dat wij een heroriëntatie- en ombuigingstraject zijn gestart om die situatie voor de komende jaren te verbeteren. Wij vragen u daarom, 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.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. Carel Brugman	Marianne Schuurmans-Wijdeven