



Spaarnwoude
Park

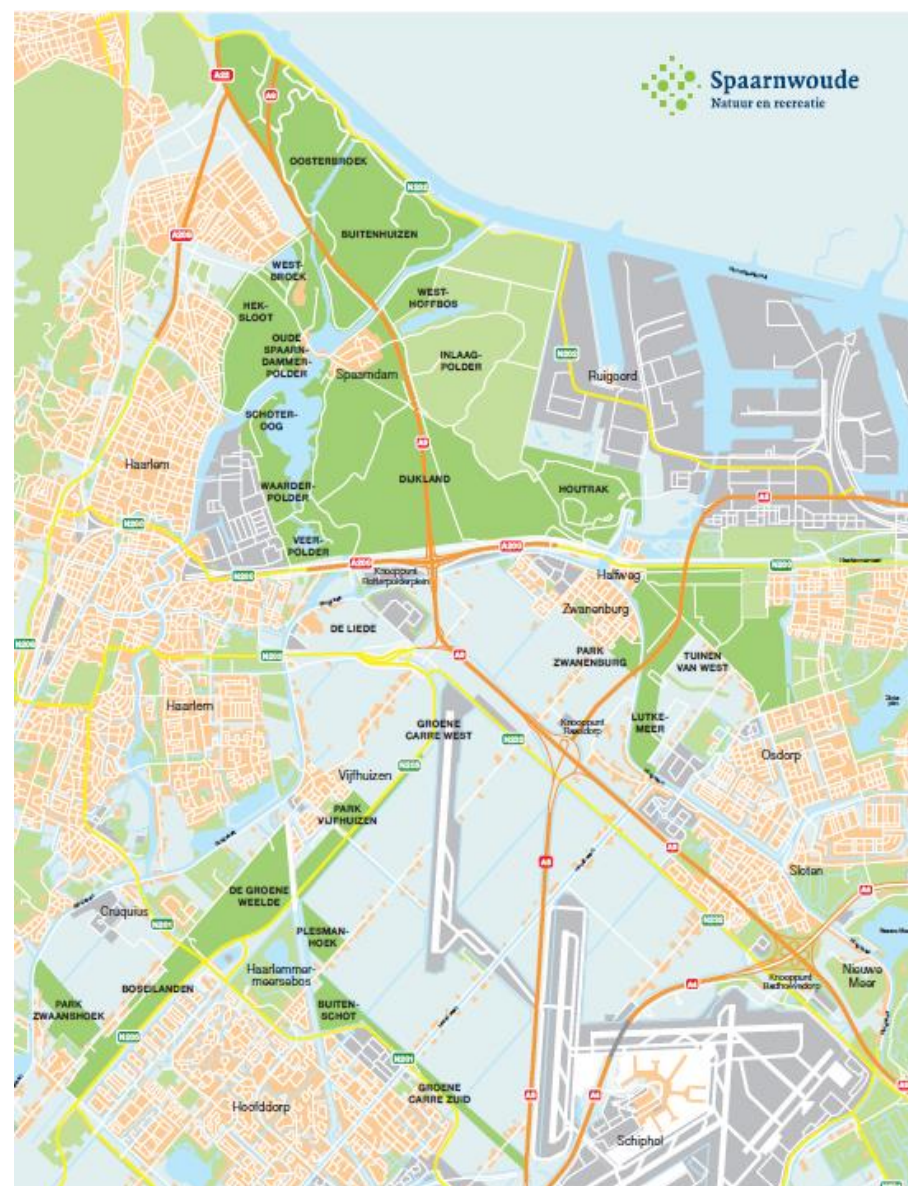
Programmabegroting 2026

• Recreatieschap Spaarnwoude



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	8
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	11
Programma 2. Beheer en onderhoud	14
Programma 3. Toezicht en veiligheid	18
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	19
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	21
Paragrafen	23
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
B. Kapitaalgoederen	28
C. Financiering	34
D. Bedrijfsvoering	35
E. Grondbeleid	39
F. Participanten	41
Overzicht van baten en lasten	44



Samenvatting

Recreatieschap Spaarnwoude heeft haar programmabegroting voor 2026 opgesteld. De programmabegroting 2026 is gebaseerd op de Kadernota en de meerjarenraming 2026-2030 en de begrotingswijziging 2025.

De programmabegroting 2026 is voorsnog een voorzichtige begroting, mede gezien de financiële positie van provincie en gemeenten in dit zogeheten 'ravijnjaar'. Spaarnwoude bouwt voort aan het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 met ambitieniveau basis. Dit houdt in dat het programma wordt gefinancierd uit eigen middelen, een toename van verwachte erfpachtbaten, subsidies en incidentele bijdragen zoals de Regiodeal. Bij groot onderhoudsprojecten kijken we in hoeverre we aanpassingen uit de vastgestelde ontwerpen kunnen meenemen. Voor de realisatie van nieuwe ambities geldt dat deze veelal worden beschouwd als mee koppelkansen van reeds lopende projecten. De participantenbijdragen worden niet verhoogd en alleen geïndexeerd.

In 2024 is de keuze gemaakt om de deelbegrotingen SPW en SGP samen te voegen. Dit verbetert het overzicht en de leesbaarheid van de stukken. Het recreatieschap kent in 2026 twee deelbegrotingen met elk een eigen financieringsstroom. Deelgebied SMG wordt gefinancierd uit een afkoopsom.

De belangrijkste punten voor de Programmabegroting 2026 zijn:

1. Toekenning Regiodeal MRA-West 'Beter in Balans'. Hiervoor is in totaal € 20 miljoen toegekend aan de regiopartners, waarvan circa 3 miljoen aan Spaarnwoude Park. Met gelden van de Regiodeal worden investeringen gedaan in het 'basis' uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park.
2. Lagere geraamde inkomsten van evenementen.
3. Lagere geraamde inkomsten uit vastgoedontwikkelingen (o.a. hotels), omdat meer doorlooptijd voor de werving van ondernemers nodig is.
4. Lagere inkomsten uit rente door lagere rentestanden
5. Lagere erfpachtinkomsten in verband met lagere verwachte indexatie ten opzichte van kosten
6. Het samenvoegen van de deelbegrotingen SPW en SGP, waarbij de huidige verdeelsleutel (geconsolideerd) blijft gehandhaafd, om te komen tot een duidelijke en eenduidige begrotingsstructuur.



Inleiding

De gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Velsen en Amsterdam participeren samen met provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdragen gemiddeld de helft van het jaarlijkse budget. De andere helft komt uit extra projectinkomsten, (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

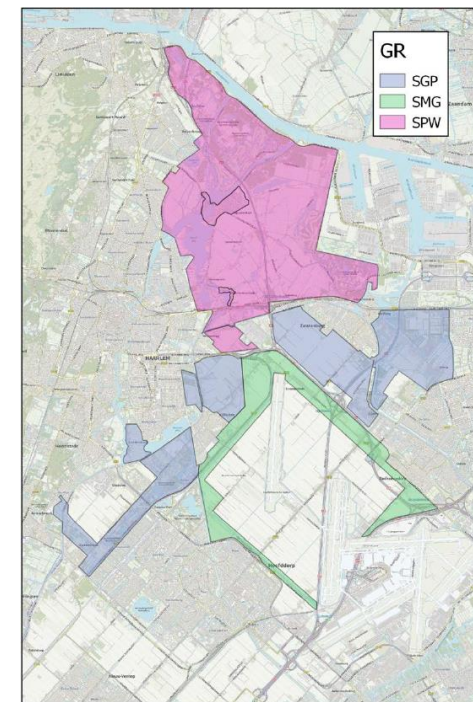
Een natuurlijk 'stadspark', vol leven en tegelijkertijd een oase van rust: dat is Spaarnwoude Park. Een groen paradijs, op steenworp afstand van het drukke stadsleven. Midden in de natuur, tussen de ruisende bomen en de weidse polders, hoef je niets maar kan je van alles.

Spaarnwoude Park is enorm divers en echt voor iedereen. Het park is een aaneenschakeling van verschillende groene gebieden, elk met een eigen sfeer en verrassende mogelijkheden. Een sportieve buitenactiviteit, een festival of fort bezoeken, rustig wandelen of lekker een terrasje pakken. Kan allemaal. Of je nu komt op een zondagmiddag of een aantal dagen blijft overnachten. Je bent verzekerd van heerlijke ontspanning en lekker genieten op jouw manier; gewoon door buiten te zijn en te voelen dat je leeft!

Dus zoek je de bruisende hartslag van een metropolaan park én het ongedwongen gevoel van de natuur, kom dan naar Spaarnwoude Park. Van de beste evenementen tot bijzondere weidevogels en rijke historische verhalen. Spaarnwoude Park geeft je energie.

Het recreatieschap Spaarnwoude bestaat uit drie deelgebieden:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200 met gebieden als de Houtrak, Westbroekplas en Veerplas
- 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, Groene Weelde, park Zwaanshoek en park Zwanenburg
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek en Buitenschot.



Kerngegevens:

6.097 hectare werkgebied, waarvan 2.572 hectare beheergebied met 277 hectare water.

Ambities

De terreinen van Spaarnwoude Park zijn ingericht als recreatiegebieden om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden 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.

Visie Spaarnwoude Park 2040

Recreatieschap Spaarnwoude heeft haar koers bepaald met de Visie Spaarnwoude Park 2040: *'rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden'*. Spaarnwoude Park is een natuur-rijk park tussen de grote steden, goed bereikbaar en veelzijdig, met regionale bekendheid, waar elk type recreant zijn hart ophaalt en zich weg waant uit de stad. Dat is Spaarnwoude Park 2040.

Met het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park bouwt het recreatieschap aan een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners, dieren en planten in haar gebied. Natuur en recreatie gaan hand in hand. Belangrijke bouwstenen hiervoor zijn het gebied brede ecologisch beheer en de revitalisering van vijf ontvangstgebieden.

Met de toekenning van de Regiodeal wordt gewerkt aan een mooie regionale samenwerking en ingebrachte projecten uit het uitvoeringsprogramma: Ontvangstgebieden Groene Weelde, Veerplas (inclusief waterkwaliteit), Houtrak (toevoeging skeeleroute, trimparcours en natuurspeeltuinen) en Boerenerf Spaarnwoude en gebiedsontwikkeling Plesmanhoek. Naast deze projecten wordt vanuit de Regiodeal gewerkt aan Natuurtuin Park Vijfhuizen.

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 omliggende, groeiende steden.
- Een balans tussen 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 de behoeften van de recreant;
 - rustieker gebieden waar het landschap, natuur en cultuurhistorie; prevaleren
 - en gebieden 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.
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen.

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Recreatieschap Spaarnwoude zorgt met haar beheer en onderhoud voor instandhouding van de groenstructuren, paden, routes en zwemvoorzieningen binnen haar gebied. Dit wordt conform onderhoudsniveau CROW-systematiek niveau B uitgevoerd.

Overzicht te verwachten nieuwe ontwikkelingen (2026 en verder)

De opgaven in de regio van de MRA zoals een hoge milieubelasting vanuit de industrie en een stevige groei van het aantal inwoners in de steden rond Spaarnwoude zorgen voor een schaarse groene ruimte om in te ontspannen. Wat deze omgeving nodig heeft is een natuur-robust, toegankelijk en duurzaam buitengebied. Het recreatieschap biedt een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners, bezoekers, dieren en planten in haar gebied. Als partner in de Regiodeal van de MRA West wil het Recreatieschap Spaarnwoude verder bouwen aan een toekomstbestendig Spaarnwoude Park en een verbindende rol in de regio spelen door actief bij te dragen aan de drie primaire doelen van de Regiodeal:

1. Inrichten van een groene, gezonde leefomgeving
2. Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl
3. Versterken sociale cohesie en bewustwording ten aanzien van gezondheid, groen & natuur.

Wat gaat het kosten?

De lasten en baten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	419.991	92.500	-327.491
2. Beheer en onderhoud	10.216.670	5.173.050	-5.043.620
3. Veiligheid en toezicht	800.832	-	-800.832
4. Bestuur en ondersteuning	1.485.110	-	-1.485.110
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.575	7.261.754	7.259.179
Totaal voor bestemming	12.925.178	12.527.304	-397.874
Ad 5. Mutaties reserves	1.885.738	2.283.612	-397.874
Totaal na bestemming	14.810.916	14.810.916	-

Financieel resultaat

Het totale begrotingssaldo voor Spaarnwoude ligt op € 397.874 negatief zoals in de tabel is weergegeven.

	Begroting 2026	Begrotingswijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	12.925.178	12.560.573	12.002.874
Baten	12.527.304	13.008.573	12.308.668
Saldo	-397.874	448.000	305.794

De totale lasten liggen € 364.605 hoger dan de begrotingswijziging 2025, zoals in de tabel is weergegeven. Dit wordt vooral veroorzaakt door stijging van de kosten voor beheer en onderhoud en door investeringen die nu kunnen worden gedaan dankzij de toekenning van de Regiodeal. De baten dalen € 481.269. Dit komt vooral doordat er in 2025 incidentele baten uit vastgoedontwikkelingen waren die voor 2026 (nog) niet begroot kunnen worden, door minder verwachte inkomsten uit evenementen en door lagere rentebaten.



IJsvogel

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2026	Stand per 31-12-2026	Vershil
Algemene reserve SPW/SGP	2.573.173	2.690.265	117.092
Bestemmingreserve UP SPW park	1.753.693	836.069	-917.624
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	595.836	595.836	-
Best.reserve vervanging investeringen SGP	873.890	981.090	107.200
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.048.238	4.796.262	748.024
Bestemmingsreserve SMG	3.673.949	3.257.808	-416.141
Best. reserve SMG beh. monument MH17	536.186	499.201	-36.985
Bestemmingsreserve SMG investering	326.866	60.766	-266.100
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	100.000	366.660	266.660
Totaal reserves	14.481.832	14.083.958	-397.874
Voorziening groot onderhoud SPW	578.638	682.938	104.300
Voorziening groot onderhoud SGP	148.756	26.756	-122.000
Voorziening groot onderhoud SMG	580.616	507.616	-73.000
Totaal reserves en voorzieningen	15.789.841	15.301.267	-488.574

Risicobeheersing

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

- Milieuvervuiling (vervulde grond/ bodemsanering)
- Verminderde inkomsten (faillissement, afgelasten evenement, tegenvallend bezoek)
- Overmacht door Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen en verzilting)
- Continuïteit dienstverlening: uitvoeringsorganisatie

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.062.500. Zie verder [paragraaf A – Weerstandsvermogen](#).

Indien risico's voor de bedrijfsvoering, de organisatie of het recreatieschap optreden, wordt daarover gerapporteerd. Indien het risico vermeldenswaardig is qua impact en gevolg wordt daarover via de gebruikelijke P&C-cyclus, via een bestuursvoorstel of mededeling, of direct via de betrokken verantwoordelijke gemeld.

De gepresenteerde uitgangspunten en berekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en informatie. Met name de mogelijke opbrengsten zijn nog niet voldoende gedekt door concrete afspraken, planningen en overeenkomsten. Wanneer de mogelijke opbrengsten niet of slechts deels gerealiseerd kunnen worden, zal dit effect hebben op de benodigde bijdragen vanuit de participanten om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen.

Programma's

Ambities

Het algemeen bestuur heeft haar ambities vastgesteld voor instandhouding en verbetering van de recreatieve voorzieningen en natuurwaarden in de Visie Spaarnwoude Park 2040 en het hierbij behorende uitvoeringsprogramma. Dit toekomstplan is samen met de provincie, gemeenten, ondernemers, organisaties en bewoners gemaakt.

Het aantal inwoners in de steden rond Spaarnwoude groeit stevig, wat onder meer leidt tot toenemend recreatief gebruik. Samen met de regio hebben we de ambitie om dit gebied te ontwikkelen tot een natuur-robust, toegankelijk en duurzaam buitengebied. Een aantrekkelijke gebied wat bijdraagt aan een leefomgeving die het lichamelijk (fysiek), geestelijk (mentaal) en sociaal welbevinden van mensen stimuleert. De omgeving moet uitnodigen tot ontspanning, bewegen, spelen en sporten, fietsen, wandelen en ontmoeten.

Het doel is meer variatie in landschap en natuur, de historie te gebruiken als drager voor ontwikkelingen, ruimte te bieden aan initiatieven en de bereikbaarheid en verbindingen stad – land te verbeteren.

De visie is hier te vinden: <https://www.spaarnwoude.nl/spaarnwoude-park/over-spaarnwoude-park>

Actuele ontwikkelingen

Actuele externe ontwikkelingen

- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Daardoor is een substantiële toename in recreatiebehoefte te verwachten voor de regio.
- 'Ravijnjaar' bij gemeenten: Gemeenten krijgen in 2026 te maken met een bijstelling van hun gemeentefonds, waardoor veel gemeenten hoogst financiële krapte ervaren.
- Regiodeal MRA Beter in Balans: Dit programma is toegekend aan de Regio voor een bedrag van € 20 miljoen in totaal. Bij Regio Deals werken Rijk en regio als partners samen om belangrijke opgaven in Nederland aan te pakken en de brede welvaart te vergroten.
- Ontwikkelperspectief Noordzeekanaalgebied (NOVEX NZKG) en MRA: Spaarnwoude is onderdeel van twee NOVEX-gebieden, waarin ruimtelijke afwegingen gemaakt worden over toekomstige ruimtevragestukken, zoals o.a. de energie-infrastructuur en groen-blauwe netwerken.



Actuele interne ontwikkelingen Spaarnwoude

- Natuurnetwerk Nederland (NNN): Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt ook knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.
- Natuurplatform
PM
- Inzet sociale werkvoorziening voor specifieke onderhoudswerkzaamheden wordt per jaar enkelvoudig onderhandse opdrachten verstrekt aan IJmond Werkt en Spaarne Werkt. Er is sprake van een marktconforme prijsstelling.



Vorbereiding natuurvriendelijke oever

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 2026 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	419.991	92.500	-327.491
2. Beheer en onderhoud	10.216.670	5.173.050	-5.043.620
3. Veiligheid en toezicht	800.832	-	-800.832
4. Bestuur en ondersteuning	1.485.110	-	-1.485.110
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.575	7.261.754	7.259.179
Totaal voor bestemming	12.925.178	12.527.304	-397.874
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.885.738	2.283.612	-397.874
Totaal na bestemming	14.810.916	14.810.916	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	668.108
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	4.997.442
Participantenbijdragen	6.861.754
Totaal baten voor bestemming	12.527.304

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Reguliere werkzaamheden	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	12.468.078	11.592.128	11.097.401
Baten	11.883.504	11.667.788	11.351.580
Saldo	-584.574	75.660	254.179

Incidentele werkzaamheden	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	457.100	968.445	905.474
Baten	643.800	1.340.785	957.089
Saldo	186.700	372.340	51.615

De lasten van de reguliere werkzaamheden zijn hoger dan in 2025. Daar staat een lagere groei van de baten tegenover. Het saldo is daarom negatief. Het saldo van de incidentele baten en lasten is echter gunstiger dan voorgaande jaren. Deze programmabegroting gaat uit van een voorzichtige, basale raming.

Resultaat totaal	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	12.925.178	12.560.573	12.002.874
Baten	12.527.304	13.008.573	12.308.668
Saldo	-397.874	448.000	305.794

Het saldo van de totale baten is lager en de lasten zijn hoger dan voorgaande jaren, zoals in de tabel is weergegeven.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap onderstaande operationele doelen realiseren in de programma's.

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- Aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair.
- Inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals updaten fietsroutenetwerken Amstelland, Meerlanden.
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Noodzakelijke aanpassingen infrastructuur van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust) met noordelijke aftakkingen t.b.v. de verkeersveiligheid.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- Uitvoeren van projecten uit het vastgestelde uitvoeringprogramma; De toegekende regio deal 'MRA West Beter in Balans' vormt een significante bijdrage aan de ambities voor Spaarnwoude Park. De vereiste cofinanciering is deels al ingevuld vanuit bestaande jaren.
- Bijdrage planontwikkeling NOVEX Noordzeekanaalgebied.
- Realisatie zonneweide Schoteroog; in 2021 is gestart met de planvoorbereidingsfase voor een zonneweide van 3,5 ha op Schoteroog. Deze

locatie is vanuit de Regionale Energie Strategie (RES) aangewezen als projectgebied. In 2025 start de bouw van het park, wat in 2026 doorloopt.

- Opvolging geven aan het in 2024 vast te stellen gebiedsplan Duurzaam Dijkland, waarin in een gebiedsproces met PNH, agrariërs, waterschap, vogelwerkgroep Zuid-Kennemerland toegewerkt wordt naar het halen van de NNN-doelen met toekomstperspectief voor de agrariërs.

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 Spaarnadam.
- Uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjarig provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen, waaronder:

- Optimalisatieslag NNN: Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur.
- **Natuurplatform: PM**
- uitvoering geven aan landschapsinrichtingsplan TenneT rond Groene Weelde
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren.
- afronden aanleg geboortebos (ca. 4 ha) in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie, periode 2022 – 2025, met mogelijke verlenging naar 2026.
- watercompensatie en natuurontwikkeling Oeverlanden aan de Liede (*realisatie was voorzien in 2025, maar is zeker met een jaar vertraagd vanwege de vergunningverlening*)

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	347.000	208.750	291.329
Inzet RNH	72.991	286.693	304.836
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	419.991	495.443	596.165
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	92.500	117.500	108.629
Totale baten	92.500	117.500	108.629
Saldo	-327.491	-377.943	-487.536

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2026	
		Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	13.294	-
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park ambitieniveau basis	235.000	55.000
	Subtotaal taakveld 3.1	248.294	55.000
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	15.697	-
	Subtotaal taakveld 3.3	15.697	-
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	92.000	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	92.000	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	14.000	-
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park ambitieniveau basis	50.000	37.500
	Subtotaal taakveld 5.7.1	64.000	37.500
	Totaal	419.991	92.500

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park	Focus op ambitieniveau Basis	248.294	55.000
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket		Gronduitgiftes via uitgiftebeleid	15.697	-
5.5.1 cultureel erfgoed	Diverse projecten			92.000	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			64.000	37.500
Totaal				419.991	92.500

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. In het algemeen neemt het programma Beheer en onderhoud ongeveer 2/3^e van het totale Spaarnwoude-budget voor haar rekening. Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap onderstaande operationele doelen realiseren in de programma's.

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen.
- uitvoeren van de cyclische kwaliteit inspecties naar de verhardingen, kunstwerken en speeltoestellen in de gebieden
- vanuit het integraal plan bewegwijzering en wayfinding Spaarnwoude Park vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden

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.
- uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen.

- Werken conform het vastgestelde uitgifteprotocol vastgoed (n.a.v. arrest Didam openbaar en transparant).
- Organiseren jaarlijkse seizoensaftrap i.s.m. ondernemersvereniging Spaarnwoude Geeft Energie en andere partners
- Het verbeteren van waterkwaliteit o.b.v. wettelijke normen en reductie overlast blauwalg Veerplas
- afhandelen van WOO-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.

De reguliere werkzaamheden betreffen:

- uitvoering geven aan de communicatievisie en strategie
- het verhaal van Spaarnwoude Park meer uitdragen op het thema natuur, landschap en cultuurhistorie
- 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
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen
- 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, vermijden van plastic.
- Aandacht voor biodiversiteit bij evenementen: het rekening houden met de natuur door de evenementorganisator.
- Evenementenlocatie Groene Weelde draait sinds 2023 op vaste, groene stroom. Hiermee is een grote stap gezet richting duurzame evenementen met een forse CO2-reductie. Het evenemententerrein Veerplas gaat in uitvoering. Voor de evenementlocaties Spaarnwoude Heuvels, de Ven wordt in 2025 toegewerkt aan een haalbare business case o.b.v. eerder uitgevoerde quickscans. Locatie Houtrak volgt later.

Taakveld 5.5.2 cultuurhistorische monumenten

- Conserveren en publiekelijk toegankelijk houden van erfgoed.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, etc. inclusief afschrijvingen, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B, met als doel instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon en veilig zijn.
- Adviesbureau Cyber opnieuw een nulmeting uitvoeren naar de beeldkwaliteit in de gebieden (behalen CROW-norm niveau B).
- routenetwerken onderhouden, beheren en promoten (wandelen, fietsen, varen)

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2026	Begrotingswijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten DO	3.403.678	3.281.257	3.182.504
Overige bedrijfskosten	1.037.551	1.363.567	1.083.978
Inzet RNH	2.889.041	2.775.309	2.635.505
GO*	2.861.300	2.931.930	1.862.586
Kapitaallasten	115.800	132.160	110.865
Subtotaal lasten	10.307.370	10.484.223	8.875.438
Dotatie voorziening GO*	2.440.400	2.388.400	2.252.100
Onttrekking voorziening GO*	-2.531.100	-3.047.080	-1.838.186
Saldo mutaties voorziening GO	-90.700	-658.680	413.914
Totale lasten	10.216.670	9.825.543	9.289.352
Opbrengsten	4.621.750	4.666.689	4.871.009
Projectsubsidies	551.300	1.145.285	389.867
Totale baten	5.173.050	5.811.974	5.260.876
Saldo	-5.043.620	-4.013.569	-4.028.476

*) 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](#).

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2026-2029

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).

Het MJOP is een sturingsinstrument om het meerjarenonderhoud te kunnen plannen.

Wanneer een doel uit 2025 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			2.705.895	563.796
3.2.2 fysieke bedrijfs- infrastructuur	Vastgoedbeheer			761.602	3.049.104
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			272.474	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			277.682	1.152.000
5.5.2 cultureel erfgoed	Cultuurhistorische monumenten			29.355	19.636
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.			6.169.662	388.514
Totaal				10.216.670	5.173.050

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2026	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	501.795	92.596
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.772.400	
2.1.2	GO/V	2.082.300	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-1.724.100	
2.1.2	Kapitaallasten	73.500	
2.1.2	Projectsubsidie		471.200
	Subtotaal taakveld 2.1.2	2.705.895	563.796
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	737.402	3.024.904
3.2.2	Nieuwe Erfpacht en samenwerkingsafspraken met SBB	24.200	24.200
	Subtotaal taakveld 3.2.2	761.602	3.049.104
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	272.474	
	Subtotaal taakveld 3.4	272.474	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	277.682	
5.3	Evenementen		1.152.000
	Subtotaal taakveld 5.3	277.682	1.152.000
5.5	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	29.355	19.636
5.5.2	Molen de Veer	-	-
	Subtotaal taakveld 5.5.2	29.355	19.636
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	5.487.362	332.614
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	668.000	
5.7.2	GO/V	779.000	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-807.000	
5.7.2	Kapitaallasten	42.300	
5.7.2	Projectsubsidie		55.900
	Subtotaal taakveld 5.7.2	6.169.662	388.514
	Totaal	10.216.670	5.173.050

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten. De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van gastheerschap en zorgdragen voor een goed functionerend en veilig gebied. De geüniformeerde boswachters zijn maximaal in het veld herkenbaar aanwezig en aanspreekbaar voor bezoekers. Zij staan in contact met recreanten en passanten, bewoners en omwonenden, ondernemers en hun medewerkers, en zijn mede de ogen en oren in het gebied. Door hun aanwezigheid en handelen worden hinderlijk gedrag en overlast voorkomen en waar nodig aangepakt.

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- vervullen rol van gastheer in de gebieden
- toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping, hondenoverlast en voorkomen dierenleed sportvisserij)
- tijd- en plaatsspecifieke acties zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)

- meer zichtbaarheid op social media met een brede scope op het werkveld (zwerfvuil, dumpingen, biodiversiteit)
- gebruik van wildcamera's. Dit in het verlengde om via social-media de natuur meer onder de aandacht van de recreanten te brengen.
- terreinregie en toezicht bij evenementen
- begeleiden van maatschappelijke stages

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	58.504	56.800	56.496
Inzet RNH	742.328	706.979	714.287
Totale lasten	800.832	763.779	770.783
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-800.832	-763.779	-770.783

Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	800.832	-
Totaal		800.832	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Ambitie

Met het programma bestuur en ondersteuning zet het recreatieschap zich in voor goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Dit programma valt uiteen in een drietal uitvoerende teams, te weten: bestuursadvisering, bestuurssecretariaat en de financiële administratie.

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 0.1 Bestuur

- Interim controle en accountantscontrole over de jaarrekening.
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening.
- Ondersteuning van het bestuur door het bestuursbureau.

Taakveld 0.4 Overhead

- Aansturen Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park, met bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- Bestuursadvisering en programmasturing algemeen: voorbereiding en uitvoering besluiten in opdracht van het Bestuursbureau als opdrachtgever voor de recreatieschappen
- Coördineren afhandeling WOO-verzoeken
- Optimaliseren recreatiemonitor: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2023 gestart)
- Financiële administratie (o.a. opstellen van jaarstukken: programmabegroting, begrotingswijziging, jaarrekening, kadernota, interne afdelingsplannen en najaarsnotitie)

- Bestuurssecretariaat: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- Informatieveiligheid (o.a. Privacy beleid, bewustwording binnen de uitvoeringsorganisatie, jaarplan privacy)
- Uitvoeren van de social mediastrategie
- Beantwoorden van bestuurlijke en ambtelijke vragen
- Uitvoeren bezoekerstellingen en aanvullend recreatieonderzoek
- Doorlopende strategisch omgevingsmanagement
- Uitvoeren rechtmatigheidsverantwoording

Het percentage overhead bedraagt 9% en is in lijn met het voorgaande jaar.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	341.344	344.834	264.387
Inzet RNH	1.143.766	1.128.474	1.079.689
Totale lasten	1.485.110	1.473.308	1.344.076
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole en ondersteuning door bestuursbureau	Interimcontrole in november en jaarcontrole in februari		300.305	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			1.184.805	-
Totaal				1.485.110	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			505.122	
Secretariaat			97.960	
Financiële control en administratie			387.634	
Aansturing beheerteam en toezichthouders			153.050	
Kantoor- en bedrijfskosten			41.039	
			1.184.805	-

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Ambitie

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 2026

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

Hieronder vallen alle opbrengsten die als dekking voor de kosten dienen. Deze bestaan uit:

- De gestegen participantenbijdrage (Dit betreft enkel de indexatie).
- Overige verrekeningen

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De verwachting is dat Spaarnwoude ook in 2025 geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen. Dit moet wel ieder jaar beoordeeld worden door een belastingadviseur. De kosten voor de beoordeling zijn onderdeel van de advieskosten in programma 4, taakveld 0.1

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	2.575	2.500	2.499
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	2.575	2.500	2.499
Participantenbijdragen	6.861.754	6.661.899	6.272.975
Opbrengsten	400.000	417.200	666.188
Totale baten	7.261.754	7.079.099	6.939.163
Saldo voor bestemming	7.259.179	7.076.599	6.936.665
Mutaties reserves	-397.874	448.000	305.794
Saldo na bestemming	7.657.053	6.628.599	6.630.871

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2026	Begrotings- wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Toevoeging algemene reserve	402.314	562.020	4.579.414
Onttrekking algemene reserve	-285.222	-136.460	-4.365.778
Toevoeging bestemmingsreserve	1.483.424	1.112.121	6.844.527
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.998.390	-1.089.681	-6.752.369
Totaal	-397.874	448.000	305.794

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	2.575	400.000
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	6.861.754
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.885.738	2.283.612
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		1.888.313	9.545.366

Paragrafen

Indexatie

Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (jan-juni 2023)). Het indexatiecijfer voor 2026 is bepaald op 3%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor het CBS indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor 2026 is 5%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (5%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 3 % voor 2026. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

Over de jaren 2027 tot en met 2029 is gerekend met een indexatie van 5,8% (gemiddelde CPI 2022-2024)



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.

Belangrijke risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Milieuvervuiling (vervuilde grond/ bodemsanering)
- Verminderde inkomsten (faillissement, afgelasten evenement, tegenvallend bezoek)
- Overmacht door Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen en verzilting)
- Continuïteit dienstverlening: uitvoeringsorganisatie

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2024 € 1.062.500. De onderbouwing hiervan is als bijlage IV opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves. Omdat bestemmingsreserves al voor specifieke doelen zijn bestemd, is in de praktijk alleen de algemene reserve vrij beschikbaar als weerstandscapaciteit. Bestemmingsreserves kunnen echter wel worden ingezet middels een bestuursbesluit.

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 kan komen 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.

Berekende weerstandscapaciteit

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 2025. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves. De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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	Stand per 01-01-2025	Stand per 31-12-2023	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve SPW	-	59.064	-
Bestemmingreserve beheer SPW	-	-	-
Bestemmingsreserve investeringen SPW	-	7.861	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	-	2.016.615	-
Algemene reserve SGP	-	3.779.964	-
Best.reserve verv.investeringen SGP	768.690	2.473.099	-
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	-	-
Algemene reserve SPW/SGP	2.147.613	-	950.000
Bestemmingreserve UP SPW park	1.592.093	-	-

Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	595.836	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	3.841.138	-	-
Bestemmingsreserve SMG	4.069.940	4.348.586	100.000
Best. reserve SMG beh. monument MH17	571.255	608.429	-
Bestemmingsreserve SMG investering	390.088	384.420	-
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	57.179	50.000	-
Totaal	14.033.832	13.728.038	1.050.000

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.050.000 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

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen		B. Kapitaalgoederen		C. Financiering		D. Bedrijfsvoering	
						E. Grondbeleid	
						F. Participanten	

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.

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. Vanaf 1 januari 2024 (2023/ABSPW27) zijn de algemene reserves van de deelgebieden SPW en SGP samengevoegd.

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 1 januari 2024 (2023/ABSPW27) is de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP gedeeltelijk opgeheven en is samengevoegd tot één bestemmingsreserve UP

Spaarnwoude Park. De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen is vanaf 1 januari 2024 nu volledig bestemd t.b.v. vervanging fietsbrug Zwanenburg.

Bestemmingsreserve UP SPW Park

De bestemmingsreserve UP SPW Park wordt voornamelijk ingezet om jaarlijks de netto uitgaven te onttrokken van de exploitatielasten van het uitvoeringsprogramma. Een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsreserve ecologisch beheer en landschapsherstel

Dit is een gelabelde reserve voor ontvangen gelden van derden, waarbij geld gereserveerd is voor meerjarig dagelijks onderhoud (04a Voorstel AB SPW najaarsnotitie 2024 2024/ABSPW12). Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve ecologisch beheer en landschapsherstel de netto uitgaven voor dagelijks onderhoud onttrokken

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

De reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) reserve is. Vanaf 1 januari 2024 (2023/ABSPW27) zijn de bestemmingsreserve egalisatie van de deelgebieden SPW en SGP samengevoegd.

Vernieuwing raamovereenkomsten RNH

Het recreatieschap heeft tot en met 2025 een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten. Voor de jaren na 2025 wordt de raamovereenkomst steeds stilzwijgend verlengd voor een jaar met een opzeg termijn

van één heel kalenderjaar. Voor de periode vanaf 1 januari 2026 wordt gewerkt aan een voorstel voor vernieuwing van een meerjarenraamovereenkomst.

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.

	Jaarrek. 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Netto schuldquote	-108%	-104%	-123%	-124%	-129%	-135%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-108%	-104%	-123%	-124%	-129%	-135%
Solvabiliteitsratio	71%	74%	74%	71%	67%	63%
Structurele exploitatieruimte	2%	1%	-5%	-3%	-6%	-6%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

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, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

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 eigen naam. 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. Inmiddels is een onderzoeksrapport uitgekomen waarbij het niveau B is behaald.

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 € 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. 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.

Investerings lager dan deze grens betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve beheer (SPW), bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (SGP) en bestemmingsreserve investering (SMG). Deze reserves zijn dus niet samengevoegd.

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

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	3.403.678	3.623.592	3.862.459	4.103.436
Groot onderhoud en kleine vervangingen	2.861.300	2.265.000	2.741.000	2.848.000
Kapitaallasten	115.800	140.000	188.800	188.800
Totaal	6.380.778	6.028.592	6.792.259	7.140.236

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	4.656.357	2.297.650	1.285.100	450.000
Economische vervangingen	50.000	-	-	-

De vervangingsinvesteringen in de periode 2026 – 2029 zijn (bruto) investeringen UP SPW Park ontvangstgebied Boerenerf Spaarnwoude, Veerplas (incl. waterkwaliteit), Houtrak (avontureneiland) Groene Weelde, bezoekersdek Big Spotters Hill, Expo (revitaliseren openbare ruimte), Fort Benoorden, Borneohoeve (Houtrak) en Lagedijk. De economische vervangingen heeft betrekking op de aanschaf van een nieuwe beheerauto in verband met nieuwe wetgeving (vervanging dieselauto).

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Verhardingen	1.728.482	1.111.314	1.040.151	1.084.731
Civiele kunstwerken	833.886	821.335	1.072.447	1.116.262
Overige bedrijfskosten	7.725	8.173	8.647	9.149
Inzet RNH	87.502	91.877	96.471	101.295
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	48.300	158.300	252.500	184.500
Totaal	2.705.895	2.190.999	2.470.216	2.495.937

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 95 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 ruitpaden zijn hier in 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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	209.182	221.314	234.151	247.731
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.519.300	890.000	806.000	837.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.728.482	1.111.314	1.040.151	1.084.731

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen				

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 522 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 355 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	197.386	208.835	220.947	233.762
Groot onderhoud en kleine vervangingen	563.000	539.000	778.000	809.000
Kapitaallasten	73.500	73.500	73.500	73.500
Totaal	833.886	821.335	1.072.447	1.116.262

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Groen	1.815.677	1.926.996	2.319.903	2.464.719
Water, oevers en stranden	401.976	412.995	299.654	316.988
Pontjes	-	-	-	-
Terreinmeubilair	540.513	620.528	782.943	818.311
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	683.695	735.726	814.963	862.533
Gebouwen en materieel	376.549	399.698	462.198	476.692
Overige bedrijfskosten	827.968	816.848	864.227	914.354
Inzet RNH	1.662.284	1.746.560	1.835.117	1.928.172
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-139.000	109.000	-109.800	-148.800
Totaal	6.169.662	6.768.351	7.269.205	7.632.969

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 565 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	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	1.660.677	1.756.996	1.888.903	2.016.719
Groot onderhoud en kleine vervangingen	155.000	170.000	431.000	448.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.815.677	1.926.996	2.319.903	2.464.719

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 200 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). De officiële zwemwaterlocaties zijn: Peddelpoel, Westbroekplas, naaktrecreatieterrein en Veerplas. De locatie Watergeus is sinds 2021 geen officiële zwemlocatie meer.

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	189.976	200.995	212.654	224.988
Groot onderhoud en kleine vervangingen	212.000	212.000	87.000	92.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	401.976	412.995	299.654	316.988

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft geen pontjes meer. Het laatste pontje betreft de Opstapper die in 2024 is verkocht.

PONTJES	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	-	-	-	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

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

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	267.513	305.528	321.943	339.311
Groot onderhoud en kleine vervangingen	273.000	315.000	461.000	479.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	540.513	620.528	782.943	818.311

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, 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 24.600 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 12 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt worden. In de verschillende terreinen staan geen ondergrondse tankcontainers 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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	655.695	693.726	733.963	776.533
Groot onderhoud en kleine vervangingen	28.000	42.000	81.000	86.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	683.695	735.726	814.963	862.533

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Niet al deze gebouwen zijn (nog) openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel (foto hieronder). Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

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)

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	223.249	236.198	249.898	264.392
Groot onderhoud en kleine vervangingen	111.000	97.000	97.000	97.000
Kapitaallasten	42.300	66.500	115.300	115.300
Totaal	376.549	399.698	462.198	476.692

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >100.000	4.656.357	2.297.650	1.285.100	450.000
Economische vervangingen	50.000,00	-	-	-

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als doel 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 gezien) 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.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	12.925.178
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	1.059.865

De rente-risico-norm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke renteherzieningen. De rente-risico-norm is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, waarbij een minimumbedrag van € 2.500.000 geldt. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000 is.

Berekening van de renterisiconorm

Begrotingstotaal (lasten)	12.925.178
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Berekende rente-risico-norm	2.585.036
Minimum bedrag rente-risico-norm	2.500.000

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren formeel als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Uitvoeringsorganisatie

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 inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor totaal een budget van € 4.848.126 opgenomen voor reguliere werkzaamheden. Voor incidentele werkzaamheden en investeringsprojecten wordt ook inzet aan RNH gevraagd. Deze wordt in de begrotingswijziging specifiek geraamd en is in deze begroting verwerkt in de post bedrijfskosten. Voor investeringsprojecten lopen de investeringskredieten via de balans, waardoor deze inzet RNH niet expliciet zichtbaar is in de begroting. De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

Het Routebureau van RNH zorgt voor de ontwikkeling, het beheer, het onderhoud en de informatievoorziening van de routenetwerken. Voor de werkzaamheden die het Routebureau in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de

bedrijfskosten die gemiddeld per jaar worden gemaakt voor routebeheer en ontwikkeling. In 2026 is de opdrachtsom voor de regio Zuid-Kennemerland en IJmond € 71.800. De gemeenten betalen € 24.300 hiervan apart, omdat de routes soms buiten de grenzen van het beheergebied van Spaarnwoude Park liggen. Netto zijn de kosten voor het recreatieschap dus € 47.500.

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

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt recreatieschap Spaarnwoude inzet van werkvoorzieningsschappen in. De inzet SW-bedrijven verloopt tot nu toe via een afwijking op de aanbestedingsrichtlijn. Mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt worden naar tevredenheid ingezet in het schoonhouden en afvalinzameling van het gebied. In 2025 wordt het aanbestedingsbeleid geactualiseerd. Het is – ook conform Europese regelgeving – niet langer wenselijk om één op één aan SW-bedrijven opdrachten te verlenen. Social return zal integraal in de uitvraag opgenomen moeten worden. Het is mogelijk dat SW-bedrijven niet mee gaan dingen

en de opdrachten daarmee duurder uit gaan vallen en dat ingeleverd wordt op de hoge kwaliteit die SW-bedrijven leveren. Voor de SW-bedrijven valt dan ook een belangrijke klant weg.

Percentage overhead

Als de overhead (€ 1.184.805) wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 12.925.178) bedraagt het percentage overhead 9%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	505.122	-
Secretariaat	97.960	-
Financiële control en administratie	387.634	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	153.050	-
Kantoor- en bedrijfskosten	41.039	-
Totaal	1.184.805	-

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.

Met ingang van 2022 is het doen van een melding over een probleem in de openbare ruimte vereenvoudigd met een makkelijke ingang via de website.

Tarientabel

De tarientabel 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	Toezening 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.

Openbaarheid Wet open overheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 wordt jaarlijks aandacht besteed aan de uitvoering van de Wet open overheid (Woo), mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid.

De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- actieve openbaarmaking
- passieve openbaarmaking
- verbetering van de informatiehuishouding

Actieve openbaarmaking

Recreatieschap Spaarnwoude heeft de verplichte categorieën uit de 1e tranche van de Woo actief openbaar gemaakt. Dit betreft informatie over de organisatie en werkwijze en bereikbaarheidsgegevens. In samenspraak met het bestuursbureau wordt verder gekeken naar de openbaarmaking van de verplichte openbaar te maken categorieën. De AB-stukken worden al actief openbaar gemaakt via de website iBabs.

Een extern bureau heeft, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties (databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld. Bij de laatste activiteit is het advies van de functionaris voor de gegevensbescherming belangrijk. Met proceseigenaren zal vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.



Fietsers Veerplas

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	2500	hectare
Oppervlakte in eigendom	2123	hectare
waarvan: in eigen beheer	1361	hectare
contractueel uitgegeven	1216	hectare
Aantal contracten gronden		
Gebouwen		
Aantal gebouwen*	41	
waarvan: in eigen beheer	25	
Contractueel uitgegeven	17	
potentieel af te stoten	12	

* betreft opstallen waar het recreatieschap onderhoudsverplichtingen heeft

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 27 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 voor herziening erfpacht. Mei 2022 is een afsprakenkader overeengekomen met uitgangspunten en bouwstenen voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd (periode van 60 jaar).

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. Dat geldt ook voor de andere beschermingsregimes in het landelijk gebied: Bijzonder Provinciaal Landschap (beschermd landschap met kernkwaliteiten) en Unesco (beschermd erfgoed).

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 2026	Begroting na wijziging 2025
Baten uit (erf)pachten	2.504.651	2.431.700
Baten uit verhuren	474.933	461.100

Uitgiftes

Voor nieuwe ontwikkelingen wordt gewerkt conform het Uitgiftekader vastgoed (2022). Voor grote ontwikkelingen worden biedingsboeken opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven.



Lagedijk, Penningsveer

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. Voor 2026 is de index 3%.

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2025	Bijdragen-verdeling 2026	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord Holland	52,21%	52,21%	3.478.418	3.582.770
Gemeente Amsterdam	18,64%	18,64%	1.241.795	1.279.048
Gemeente Haarlem	13,43%	13,43%	894.626	921.465
Gemeente Haarlemmermeer	10,29%	10,29%	685.521	706.086
Gemeente Velsen	5,43%	5,43%	361.539	372.385
Totaal	100,00%	100,00%	6.661.899	6.861.754

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor brengt het recreatieschap vier keer per jaar een bestuursmededeling uit. Financiële stukken worden aangeboden voor een zienswijze.

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 (na gemeenteraadsverkiezing maart 2022)		Provincie Noord-Holland: E. Rommelen Provincie Noord-Holland: A. Den Boer (tezamen 33,33%) Amsterdam: R. van Dantzig met mandaat vertegenwoordigd door N. Türköl (16,67%) Velsen: B. Diepstraten (16,67%) Haarlemmermeer: M. Sedee (16,67%) Haarlem: R. Berkhout (16,67%)
(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 2020-2024 (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 aanhalen 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, indien de reserves ontoereikend zijn. In totaal betekent dit per participant: Provincie Noord-Holland – 52,2% Gemeente Amsterdam – 18,7% Gemeente Velsen – 5,4 % Gemeente Haarlemmermeer – 10,3%

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	Gemeente Haarlem – 13,4%									
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	<table><tr><td>31-12-2022</td><td>€ 14.528.570</td></tr><tr><td>31-12-2023</td><td>€ 13.728.038</td></tr><tr><td>31-12-2024</td><td>€ 13.126.304</td></tr><tr><td>31-12-2025</td><td>€ 12.904.008</td></tr></table>		31-12-2022	€ 14.528.570	31-12-2023	€ 13.728.038	31-12-2024	€ 13.126.304	31-12-2025	€ 12.904.008
31-12-2022	€ 14.528.570									
31-12-2023	€ 13.728.038									
31-12-2024	€ 13.126.304									
31-12-2025	€ 12.904.008									
Vreemd vermogen	<table><tr><td>31-12-2022</td><td>€ 3.860.853</td></tr><tr><td>31-12-2023</td><td>€ 4.829.403</td></tr><tr><td>31-12-2024</td><td>€ 2.241.748</td></tr><tr><td>31-12-2025</td><td>€ 1.663.000</td></tr></table>		31-12-2022	€ 3.860.853	31-12-2023	€ 4.829.403	31-12-2024	€ 2.241.748	31-12-2025	€ 1.663.000
31-12-2022	€ 3.860.853									
31-12-2023	€ 4.829.403									
31-12-2024	€ 2.241.748									
31-12-2025	€ 1.663.000									

Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2022	€ -566.901	
	31-12-2023	€ -800.533	
	31-12-2024	€ -601.734	
	31-12-2025	€ -222.296	
Website	www.spaarnwoudepark.nl		
Risicoprofiel	laag		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende		
Ontwikkelingen	- Uitvoering geven aan toekomstvisie Spaarnwoude Park en Uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen (MJIP) - Participatie regiodeal - Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van Spaarnwoude Park. Binnen begroting en met subsidies worden al enkele stappen gezet (o.a. natuurvriendelijke oevers (i.s.m. Rijnland) en bossenrevitalisering en randenbeheer). De rest van het ecologisch beheerplan wacht op financiering.		

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	419.991	92.500	-327.491
2. Beheer en onderhoud	10.216.670	5.173.050	-5.043.620
3. Veiligheid en toezicht	800.832	-	-800.832
4. Bestuur en ondersteuning	1.485.110	-	-1.485.110
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.575	7.261.754	7.259.179
Totaal voor bestemming	12.925.178	12.527.304	-397.874
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.885.738	2.283.612	-397.874
Totaal na bestemming	14.810.916	14.810.916	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0.1	bestuur	296.788	300.305	317.723	336.150	355.647
0.4	overhead	1.176.520	1.184.805	1.245.084	1.308.435	1.375.017
0.5	treasury	2.500	2.575	2.724	2.882	3.049
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.674.141	1.885.738	926.205	590.561	680.214
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	763.779	800.832	841.731	884.724	929.920
2.1	verkeer en vervoer	2.092.312	2.705.895	2.190.999	2.470.216	2.495.937
3.1	economische ontwikkeling	293.160	248.294	368.966	129.673	129.916
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	795.800	761.602	799.288	814.704	856.353
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	14.950	15.697	16.490	17.324	18.200
3.4	economische promotie	260.749	272.474	286.737	301.750	317.552
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	264.778	277.682	291.762	306.558	322.105
5.5	cultureel erfgoed	138.253	121.355	30.951	32.633	34.408
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.460.984	6.233.662	6.783.064	7.284.668	7.649.220
	Totaal lasten	14.234.714	14.810.916	14.101.724	14.480.278	15.167.538

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	417.200	400.000	400.000	400.000	400.000
0.8	overige baten en lasten	6.661.899	6.861.754	7.259.736	7.680.801	8.126.285
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.226.141	2.283.612	1.451.021	1.394.568	1.463.694
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-

1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	254.749	563.796	97.967	103.649	109.661
3.1	economische ontwikkeling	30.000	55.000	227.205	143.205	189.205
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.536.085	3.049.104	3.141.114	3.211.759	3.309.527
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.220.000	1.152.000	1.152.000	1.152.000	1.152.000
5.5	cultureel erfgoed	33.464	19.636	20.775	21.980	23.255
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	855.176	426.014	351.906	372.316	393.911
	Totaal baten	14.234.714	14.810.916	14.101.724	14.480.278	15.167.538

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
	Totaal baten	14.234.714	14.810.916	14.101.724	14.480.278	15.167.538
	Totaal lasten	14.234.714	14.810.916	14.101.724	14.480.278	15.167.538
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	3.478.418	3.582.770	3.790.571	4.010.424	4.243.028
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	894.626	921.465	974.910	1.031.455	1.091.279
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	1.241.795	1.279.048	1.353.233	1.431.720	1.514.759
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	685.521	706.086	747.039	790.368	836.209
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	361.539	372.385	393.983	416.834	441.010
	Totaal	6.661.899	6.861.754	7.259.736	7.680.801	8.126.285

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	2.861.300	2.795.630	1.735.608
Pachten	2.763	2.683	4.384
Ingeleend personeel (excl. inzet incidentele projecten)	4.848.126	5.033.755	4.861.295
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	5.185.314	5.252.525	4.874.310
Rente	2.575	2.500	2.499
Mutatie voorzieningen	-90.700	-658.680	413.914
Afschrijvingen	115.800	132.160	110.865
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	12.925.178	12.560.573	12.002.874

Baten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Grond	-	-	-
Pachten	2.504.651	2.431.700	2.199.533
Huren	474.933	461.100	465.246
Leges en andere rechten	16.610	16.126	8.375
Overige goederen en diensten	1.601.248	1.656.163	1.719.805
Subsidies	510.508	187.850	60.008
Inkomensoverdrachten	7.019.354	7.838.434	7.189.513
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	400.000	417.200	663.892
Overige verrekeningen	-	-	2.297

Totaal baten	12.527.304	13.008.573	12.308.668
Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Totaal lasten	12.925.178	12.560.573	12.002.874
Totaal baten	12.527.304	13.008.573	12.308.668
Saldo	-397.874	448.000	305.794

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Toevoeging algemene reserve	402.314	562.020	4.579.414
Onttrekking algemene reserve	-285.222	-136.460	-4.365.778
Toevoeging bestemmingsreserve	1.483.424	1.112.121	6.844.527
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.998.390	-1.089.681	-6.752.369
Totaal mutaties reserves	-397.874	448.000	305.794

Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2026

De geprognostiseerde balans per 31 december 2026 kan als volgt worden weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2026	2025	PASSIVA	2026	2025
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	4.670	2.780	Eigen vermogen	14.084	14.482
Financiële vaste activa	458	458	Voorzieningen	1.217	1.308
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	5.128	3.238	Subtotaal	15.301	15.790
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	428	428	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	876	876
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.386	15.765	Overlopende passiva	2.818	2.818
Liquide middelen	52	52			
Subtotaal	13.866	16.245	Subtotaal	3.694	3.694
Totaal	18.994	19.483	Totaal	18.995	19.484

Standen reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve SPW/SGP	2.573.173	2.690.265	2.668.653	2.432.998	2.266.164
Bestemmingreserve UP SPW park	1.753.693	836.069	577.869	594.669	661.469
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	595.836	595.836	595.836	595.836	595.836
Best.reserve verv.investeringen SGP	873.890	981.090	1.092.290	1.208.490	1.329.690
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.048.238	4.796.262	4.941.662	4.792.262	4.583.362
Bestemmingsreserve SMG	3.673.949	3.257.808	2.786.138	2.279.602	1.736.258
Best. reserve SMG beh. monument MH17	536.186	499.201	458.679	414.415	366.192
Bestemmingsreserve SMG investering	326.866	60.766	77.166	93.566	109.966
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	100.000	366.660	363.320	350.980	338.640
Totaal reserves	14.481.832	14.083.958	13.561.614	12.762.819	11.987.578

Financiële meerjarenraming 2025 - 2029

Voor de meerjarenraming 2025 t/m 2029 in deze programmabegroting gaan we uit van gemiddelde CPI over de laatste 3 jaar. De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 5,8%.

Lasten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	495.443	419.991	400.169	162.460	164.367
2. Beheer en onderhoud	9.825.543	10.216.670	10.368.088	11.195.066	11.659.324
3. Veiligheid en toezicht	763.779	800.832	841.731	884.724	929.920
4. Bestuur en ondersteuning	1.473.308	1.485.110	1.562.807	1.644.585	1.730.664
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.500	2.575	2.724	2.882	3.049
Totaal	12.560.573	12.925.178	13.175.519	13.889.717	14.487.324

Baten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	117.500	92.500	227.205	143.205	189.205
2. Beheer en onderhoud	5.811.974	5.173.050	4.763.762	4.861.704	4.988.354
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	7.079.099	7.261.754	7.659.736	8.080.801	8.526.285
Totaal	13.008.573	12.527.304	12.650.703	13.085.710	13.703.844

Saldo lasten en baten	448.000	-397.874	-524.816	-804.007	-783.480
------------------------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Reguliere werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	11.592.128	12.468.078	12.793.847	13.769.505	14.364.585
Baten	11.667.788	11.883.504	12.399.298	12.942.505	13.514.639
Saldo	75.660	-584.574	-394.549	-827.000	-849.946

Incidentele werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	968.445	457.100	379.200	115.000	114.500
Baten	1.340.785	643.800	251.405	143.205	189.205
Saldo	372.340	186.700	-127.795	28.205	74.705

Resultaat totaal

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	12.560.573	12.925.178	13.173.047	13.884.505	14.479.085
Baten	13.008.573	12.527.304	12.650.703	13.085.710	13.703.844
Saldo	448.000	-397.874	-522.344	-798.795	-775.241

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve	425.560	117.092	-21.612	-235.655	-166.834
Bestemmingsreserve	22.440	-514.966	-500.732	-563.140	-608.407
Totaal	448.000	-397.874	-522.344	-798.795	-775.241

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026	Vershil
Algemene reserve SPW/SGP	2.573.173	2.690.265	117.092
Bestemmingreserve UP SPW park	1.753.693	836.069	-917.624
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	595.836	595.836	-
Best.reserve verv.investeringen SGP	873.890	981.090	107.200
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.048.238	4.796.262	748.024
Bestemmingsreserve SMG	3.673.949	3.257.808	-416.141
Best. reserve SMG beh. monument MH17	536.186	499.201	-36.985
Bestemmingsreserve SMG investering	326.866	60.766	-266.100
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	100.000	366.660	266.660
Totaal reserves	14.481.832	14.083.958	-397.874
Voorziening groot onderhoud SPW	578.638	682.938	104.300
Voorziening groot onderhoud SGP	148.756	26.756	-122.000
Voorziening groot onderhoud SMG	580.616	507.616	-73.000
Totaal voorziening	1.308.010	1.217.310	-90.700

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 10 juli 2025

Voorzitter,
Dhr. B. Diepstraten



Bijlagen

Bijlage I **Risicoanalyse**



Bijlage I Risicoanalyse

Recreatieschap Spaarnwoude vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de [paragraaf weerstandsvermogen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Belang van de risico-analyse

De begroting en de begrotingswijziging worden opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding. De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix. Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2025 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

1. Inkoop en aanbestedingsrisico: Subsidies (risico terugbetalen)
2. Inkoop en aanbestedingsrisico: onrechtmatige facturen
3. Milieuvervuiling (vervuilde grond/ bodemsanering)
4. Zwemwater: kwaliteit
5. Zwemwater: Calamiteiten
6. Verminderde inkomsten (faillissement ondernemers, tegenvallend bezoek evenementen, geen evenementen zoals coronacrisis)
7. Onkosten vanwege vandalisme, brandstichting en drugsdumping
8. Eindwaarde vergoeding opstellen
9. Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied (beschermingsregimes NNN, BPL, UNESCO, Natura 2000)
10. Overmacht door Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen, verzilting)
11. Continuïteit dienstverlening
12. Kosten afhandeling WOO-verzoeken
13. Verminderde inkomsten door beleid (Verwachte bezuinigingen gemeentelijk en provinciaal budget)

De verdere uitwerking van deze risico's staan hieronder. Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail uitgewerkt.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000- 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	1	4,5,8	
2 = 10 – 40 %	12	2,7, 9, 13	3, 6
3 = > 40 %		11	10

3. Milieuvervuiling

Dit risico omvat het scenario dat de grond of water vervuild is, waardoor hoge kosten ontstaan voor het recreatieschap. Deze vervuiling kan al aanwezig zijn of worden veroorzaakt door derden.

Risico/kans: Milieuvervuiling		Oorzaak: Vervuiling vanwege verouderde bouw, grondgebruik van derden of historisch grondgebruik.
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: ▪ Hoge kosten opruimen ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt ▪ Kwijtraken van investeerders vanwege de hoge kosten;
Beheersmaatregel: ▪ Onderzoek naar bodemverontreiniging (bij ontwikkellocatie) ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

6: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario waarbij externe factoren invloed hebben op de inkomsten van het recreatieschap. Het gaat hierbij om gemiste inkomsten door bijvoorbeeld geplande evenementen niet doorgaan of een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting.

Risico/kans: Verminderde inkomsten door het niet doorgaan van evenementen.		Oorzaak: Externe omstandigheden zoals pandemie, prijsstijgingen, personeelstekorten, faillissement contractant, niet verleende vergunning etc. en Hogere lasten door inflatie of effecten van de klimaatverandering op ruimtelijke condities.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: ▪ Organisatoren in steeds mindere mate bereid om evenementen te organiseren; ▪ Vermindering van het recreatief aanbod; ▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Het schap mist cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden kunnen komen; ▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten.
Beheersmaatregel: ▪ Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen ▪ Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen ▪ Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen ▪ Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten ▪ Onderzoek naar effecten klimaatverandering		

10. Overmacht door klimaatverandering

Dit zijn de risico's die samenhangen met de klimaatveranderingen dan wel weersextremen die leiden tot acuut ingrijpen. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn storm, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna. Vanwege het ongreepbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor het recreatieschap een van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

Risico/kans: Extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna.		Oorzaak: Extreem weer over langere periode (hitte, droogte, extreme neerslag) , brand door blikseminslag in gebouwen en eventueel mensenmenigte bij evenementen/veel bezoek en acute weersextremen zoals storm, hitte, neerslag)
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 300.000	Gevolg/impact: ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming; ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming/herstelwerkzaamheden; ▪ Bestrijden invasieve exoten; ▪ Droogte, hitte en/of stormschade; ▪ Oxidatie veengrond en bodemdaling ▪ Vergrote kans op verminderend zwemwaterkwaliteit; ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims.
Beheersmaatregel: ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen		

- Toekomstbestendigheid beheersplan updaten waar nodig
- Niet toegankelijkheidsmaatregelen zoals zwem- en gebiedsverboden
- Meer inzet op toezicht en handhaving
- Beheerplan voor extreme weersituaties
- Communicatieplan bij risico's

11. Continuïteit dienstverlening: uitvoeringsorganisatie

Dit omvat het risico dat de dienstverlening niet gegarandeerd kan worden. De continuïteit kan in het geding komen door bijvoorbeeld krapte op de arbeidsmarkt of (langdurige) ziekte van medewerkers waardoor bijvoorbeeld externen ingehuurd moeten worden.

Risico/kans: Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie		Oorzaak: Door ziekte en/of krapte op de arbeidsmarkt kunnen de kosten voor de dienstverlening verhogen.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	▪ De beoogde dienstverlening kan niet worden gerealiseerd; ▪ Projecten en evenementen lopen vertraging op; ▪ Extra kosten vanwege inhuur van externe krachten;
Beheersmaatregel: ▪ Samenwerking bevorderen overheden en regionale spelers, initiatiefnemers ▪ Anticiperen op de arbeidsmarkt; ▪ Archiveringsnorm instellen voor overdracht;		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.062.500. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

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 € 962.500.

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 € 1.062.500.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
3. Milieuvervuiling (vervuilde grond/ bodemsanering)	>40 % (0,50)	€ 250.000
6. Verminderde inkomsten (faillissement ondernemers, tegenvallend bezoek evenementen, geen evenementen zoals coronacrisis)	>40 % (0,50)	€ 300.000
10. Overmacht door Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen, verzilting)	>40 % (0,50)	€ 100.000
11. Continuïteit dienstverlening	10 - 40% (0,25)	€ 37.500
Overige risico's		€ 375.000
Totaal		€ 1.062.500

Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.050.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.062.500, - .

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.062.500.

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 continue 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. En de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit.

