Programmabegroting **2027**

Recreatieschap Spaarnwoude

Spaarnwoude Park







Versie DB 26 maart 2026

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programma's **7**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 9
Programma 2. Beheer en onderhoud 12
Programma 3. Toezicht en veiligheid 16
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 17
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 19

Paragrafen **21**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
B. Kapitaalgoederen 26
C. Financiering 32
D. Bedrijfsvoering 34
E. Grondbeleid 37
F. Participanten 38

Overzicht van baten en lasten **41**



Samenvatting

Spaarnwoude Park ligt midden in een dynamische regio waar de behoefte aan groene ruimte, gezonde leefstijl en biodiversiteit groter is dan ooit. Met de programmabegroting 2027 worden de financiële kaders gesteld waarmee het beheer en de ontwikkeling van het gebied wordt ingevuld. Op basis van het uitvoeringsprogramma wordt gewerkt aan het versterken van de verbindingen tussen stad en park, het vergroten van de natuurwaarden en het creëren van plekken waar mensen kunnen ontspannen en opladen.

De ambitie reikt verder dan het komende jaar: er wordt gebouwd aan een toekomstbestendig park dat ecologie, recreatie en gezondheid samenbrengt. Door nu te investeren in biodiversiteit, duurzame infrastructuur en aantrekkelijke ontvangstgebieden, zorgen we dat Spaarnwoude Park ook in 2040 een groene long van de metropoolregio is.

De programmabegroting 2027 bouwt voort op de ingezette koers en is gebaseerd op de Kadernota, de meerjarenraming en de begrotingswijzigingen van voorgaande jaren. Er wordt gewerkt met eigen middelen, erfpachtbaten, subsidies en incidentele bijdragen. De ambities blijven hoog en binnen de beschikbare budgetten worden koppelkansen en slimme combinaties benut, zodat stap voor stap de visie 2040 wordt gerealiseerd. De participantenbijdragen worden niet verhoogd en alleen geïndexeerd.

Per saldo schetst de programmabegroting een realistische en strategisch verantwoorde financiële ontwikkeling: stijgende lasten die passen bij de noodzakelijke investeringsopgave, lichte groei van structurele baten, incidentele opbrengsten uit het afstoten van vastgoed en behoedzaam geraamde inkomsten uit evenementen en rente. Het totale begrotingssaldo voor Spaarnwoude ligt op € 729.368 negatief. Na enkele jaren van positieve cijfers is dat op basis van de huidige financieringswijze logisch.



Hardloopevenement in Spaarnwoude

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Met de programmabegroting 2027 zetten we de koers naar een toekomstbestendig park dat ecologie, recreatie en gezondheid samenbrengt voort. We voeren het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 uit binnen de beschikbare middelen. Onze ambities blijven hoog: we versterken verbindingen, vergroten biodiversiteit en benutten koppelkansen in lopende projecten. Zo bouwen we stap voor stap aan een toekomstbestendig park dat natuur, recreatie en gezondheid duurzaam verbindt.

Actuele trends en ontwikkelingen

De regio rond Spaarnwoude staat onder druk door een hoge milieubelasting vanuit industrie en een sterke bevolkingsgroei in de omliggende steden. Dit maakt groene ruimte schaars en vergroot de behoefte aan een robuust, toegankelijk en duurzaam buitengebied.

Als partner in de Regiodeal MRA West bouwen we verder aan een toekomstbestendig Spaarnwoude Park en vervullen we een verbindende rol in de regio. Samen versterken we onze ambitie en bouwen we aan sterke regionale samenwerkingen en een duidelijke positionering in de Metropoolregio Amsterdam.

Spaarnwoude is betrokken bij diverse ruimtelijke opgaven en claims, zoals de Regionale Energiestrategie (RES), NOVEX MRA en NZKG, waaronder vraagstukken rondom een locatie voor een 380 kV-station en waterberging in de Houtrakpolder. Deze ontwikkelingen vragen om flexibiliteit en strategische aanwezigheid.

De uitdaging blijft onverminderd bestaan om de komende jaren een duurzame wijze van financiering voor het hele gebied te zoeken. De Regiodeal loopt nog enkele jaren, maar er komt geen nieuwe tranche. Binnen de Regiodeal MRA West loopt een traject in het kader van duurzame gebiedsfinanciering, waarbij Spaarnwoude onderzoeksgebied is. Dit biedt mogelijk perspectief op concrete invulling aan de financiële zoektocht en bijvoorbeeld invulling van de uitvoeringsagenda Novex MRA.

Relevante ontwikkelingen en factoren

- **Groei van de bevolking in de MRA**: Meer inwoners betekent een toenemende recreatiebehoefte en druk op groene ruimte.
- **Financiële druk ('ravijnjaar')**: Gemeenten en provincie ervaren vanaf 2026 krapte door bijstelling van het gemeentefonds; de grootste impact wordt verwacht in 2028.
- **Regiodeal MRA West – Beter in Balans**: Rijk en regio werken samen aan een groene, gezonde leefomgeving, actieve leefstijl en sociale cohesie.
- **NOVEX MRA en NZKG**: Spaarnwoude is onderdeel van twee NOVEX-gebieden, waar keuzes worden gemaakt over onder andere energie-infrastructuur en groen-blauwe netwerken.
- **Natuurnetwerk Nederland (NNN)**: Optimalisatie van het netwerk, onder andere door begrenzing en ontgrenzing om natuurwaarden beter te beschermen en knelpunten met recreatie te voorkomen.
- **Natuurplatform Spaarnwoude**: Samenwerking met vrijwilligers, stadsecologen, provincie en terreinbeheerders voor kennisdeling en balans tussen natuur en recreatie.
- **Sociale werkvoorziening**: Onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd door IJmond Werkt en Spaarne Werkt via enkelvoudige onderhandse opdrachten tegen marktconforme prijzen.

Wat gaat het kosten?

De programmabegroting 2027 bouwt voort op de ingezette koers, waarin wordt geïnvesteerd in de ambities uit de visie en het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park en de regiodeal.

In lijn met de actualisatie van de begrotingswijziging 2026 wordt een lichte stijging van de lasten verwacht, zoals weergegeven in de tabel met het financieel resultaat. De programmabegroting biedt daarmee een realistisch en transparant financieel beeld. Hierbij is nadrukkelijk nog geen rekening gehouden met mogelijke toekomstige subsidies of met efficiëntiewinsten die kunnen ontstaan door werkzaamheden te combineren met gepland onderhoud.

Ook aan de batenzijde wordt een lichte groei voorzien. De gekozen koers om vastgoed waar mogelijk af te stoten, levert incidentele baten op. Deze opbrengsten zijn op dit moment nog niet volledig te ramen vanwege onzekerheden in timing en marktcondities, maar dragen op termijn bij aan de financiële ruimte. Tegelijkertijd wordt rekening gehouden met een neerwaartse trend in de evenementenbranche. De inkomsten uit evenementen zijn voorzichtig afgeschaald, wat doorwerkt in de exploitatie. Daarnaast worden lagere rentebaten verwacht door veranderende marktrentes en een afnemende kaspositie als gevolg van lopende investeringen.

Per saldo schetst de programmabegroting een realistische en strategisch verantwoorde financiële ontwikkeling: stijgende lasten die passen bij de noodzakelijke investeringsopgave, lichte groei van structurele baten, incidentele opbrengsten uit het afstoten van vastgoed en behoedzaam geraamde inkomsten uit evenementen en rente.

De lasten en baten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	543.755	115.000	-428.755
2. Beheer en onderhoud	10.397.387	5.077.506	-5.319.881
3. Veiligheid en toezicht	906.242	-	-906.242
4. Bestuur en ondersteuning	1.530.906	-	-1.530.906
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.658	7.459.074	7.456.416
Totaal voor bestemming	**13.380.948**	**12.651.580**	**-729.368**
Ad 5. Mutaties reserves	1.010.164	1.739.532	-729.368
Totaal na bestemming	**14.391.112**	**14.391.112**	-

Financieel resultaat

Het totale begrotingssaldo voor Spaarnwoude ligt op € 729.368 negatief zoals in de tabel is weergegeven.

	Begroting 2027	Begrotingswijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	13.380.948	12.975.510	12.090.316
Baten	12.651.580	12.622.022	13.080.951
Saldo	**-729.368**	**-353.488**	**990.635**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2026	Stand per 31-12-2026	Verschil
Algemene reserve SPW/SGP	2.931.583	2.831.351	-100.232
Bestemmingreserve UP SPW park	1.485.200	871.236	-613.964
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	624.719	569.719	-55.000
Best.reserve verv.investeringen SGP	985.211	1.094.811	109.600
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.449.867	4.812.451	362.584
Bestemmingsreserve SMG	3.269.242	2.866.205	-403.037
Best. reserve SMG beh. monument MH17	511.786	469.267	-42.519
Bestemmingsreserve SMG investering	43.372	56.572	13.200
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	370.000	370.000	-
Totaal reserves	**14.670.978**	**13.941.610**	**-729.368**
Voorziening groot onderhoud SPW/SGP	913.537	985.351	71.814
Voorziening groot onderhoud SMG	599.753	579.753	-20.000
Totaal reserves en voorzieningen	**16.184.269**	**15.506.715**	**-677.554**

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 (vervuilde 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.

Als risico's voor de bedrijfsvoering, de organisatie of het recreatieschap optreden, wordt daarover gerapporteerd. Als 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

De programmabegroting van Recreatieschap Spaarnwoude is opgesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de doelen en activiteiten worden verantwoord per programma. Elk van de vijf programma's bevat diverse taakvelden die samen bijdragen aan het behoud en de ontwikkeling van natuur, recreatie en voorzieningen in het gebied. Per taakveld zijn operationele doelen vastgesteld, waarmee we concreet richting geven aan de uitvoering van de Visie Spaarnwoude Park 2040.

In de volgende paragrafen staat per programma een overzicht van de doelstellingen, activiteiten en financiële kaders.



Houtrak

Programma's

Hieronder staat een overzicht van de lasten en baten per programma. Deze programmabegroting gaat uit van een voorzichtige, basale raming.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	543.755	115.000	-428.755
2. Beheer en onderhoud	10.397.387	5.077.506	-5.319.881
3. Veiligheid en toezicht	906.242	-	-906.242
4. Bestuur en ondersteuning	1.530.906	-	-1.530.906
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.658	7.459.074	7.456.416
Totaal voor bestemming	**13.380.948**	**12.651.580**	**-729.368**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	1.010.164	1.739.532	-729.368
Totaal na bestemming	**14.391.112**	**14.391.112**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	351.197
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	5.216.309
Participantenbijdragen	7.084.074
Totaal baten voor bestemming	**12.651.580**

Reguliere werkzaamheden	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	12.819.148	12.208.875	11.197.458
Baten	12.325.780	11.885.802	11.822.224
Saldo	**-493.368**	**-323.073**	**624.766**

Incidentele werkzaamheden	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	561.800	766.635	892.858
Baten	325.800	736.220	1.258.727
Saldo	**-236.000**	**-30.415**	**365.869**

Resultaat totaal	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	13.380.948	12.975.510	12.090.316
Baten	12.651.580	12.622.022	13.080.951
Saldo	**-729.368**	**-353.488**	**990.635**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Operationele doelen per taakveld voor 2027

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.

De planning voor het uitvoeringsprogramma, inclusief regiodeal wordt jaarlijks geactualiseerd voor een efficiënte realisatie van de programmadoelen. Dit projectenoverzicht biedt inzicht in de voortgang van de concrete projecten. Onderstaand zijn de algemene operationele doelen opgesomd.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- Aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair.
- Inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie.
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam.
- Noodzakelijke aanpassingen infrastructuur, bijvoorbeeld van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust).

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- Uitvoeren van projecten uit het uitvoeringprogramma en de Regiodeal 'MRA West Beter in Balans'.
- Bijdrage aan de NOVEX MRA en NZKG.
- Opvolging geven aan 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 vastgoed
- Groot onderhoud of vervanging van vastgoed
- Bouwrijp maken voor locatieontwikkelingen

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

- Het gaat hierbij om het faciliteren, begeleiden en reguleren van activiteiten aan ondernemers, exploitanten en commerciële partners die actief zijn in het gebied en bijdragen aan recreatie, beleving en economische vitaliteit van Spaarnwoude

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

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

- Restauratie en participatie voor toekomstig gebruik Fort Benoorden Spaarndam.
- Uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjarig provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam.

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: Jaarlijks worden netwerkbijeenkomsten georganiseerd waarin kennis en ontwikkelingen op het gebied van biodiversiteit en natuurwaarden in Spaarnwoude worden gedeeld. Deze bijeenkomsten bieden ruimte voor afstemming, vragen en staan in het teken van samenwerking.
- Verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren.
- Watercompensatie en natuurontwikkeling Oeverlanden aan de Liede

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	360.000	273.625	153.975
Inzet RNH	183.755	243.979	247.168
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**543.755**	**517.604**	**401.143**
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	115.000	122.870	85.655
Totale baten	**115.000**	**122.870**	**85.655**
Saldo	**-428.755**	**-394.734**	**-315.488**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	16.537	-
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park ambitieniveau basis	457.600	115.000
	Subtotaal taakveld 3.1	474.137	115.000
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	16.215	-
	Subtotaal taakveld 3.3	16.215	-
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-
5.5.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park ambitieniveau basis	40.000	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	40.000	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	13.403	-
5.7.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park ambitieniveau basis	-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	13.403	-
	Totaal	**543.755**	**115.000**

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		474.137	115.000
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket		Gronduitgiftes via uitgiftebeleid	16.215	-
5.5.1 cultureel erfgoed	Diverse projecten			40.000	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			13.403	-
Totaal				**543.755**	**115.000**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Operationele doelen per taakveld voor 2027

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 2/3e van het totale Spaarnwoude-budget voor haar rekening. Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap onderstaande operationele doelen realiseren in de programma's.

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
- Herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties
- Uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen
- Organiseren jaarlijkse seizoensaftrap i.s.m. ondernemersvereniging Spaarnwoude Geeft Energie en andere partners
- Het verbeteren van waterkwaliteit o.b.v. wettelijke normen en reductie
- 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 bij het brede publiek.
De reguliere werkzaamheden betreffen:

- Uitvoering geven aan de communicatievisie en -strategie
- Het verhaal van Spaarnwoude Park 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

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen
- Begeleiding van grote evenementen in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie.
- Duurzame programmering van evenementen aan de hand van de Duurzaamheidsladder voor Evenementen (DLE), inclusief flora en fauna.

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 laten uitvoeren naar de beeldkwaliteit in de gebieden (behalen CROW-norm niveau B).
- Routenetwerken onderhouden, beheren en promoten (wandelen, fietsen).

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2027	Begrotings-wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten DO	3.484.348	3.374.587	3.233.991
Overige bedrijfskosten	1.050.855	1.233.758	1.252.118
Inzet RNH	2.908.974	2.804.091	2.608.437
GO*	2.775.086	3.238.985	2.059.714
Kapitaallasten	126.310	116.310	126.014
Subtotaal lasten	**10.345.573**	**10.767.731**	**9.280.274**
Dotatie voorziening GO*	2.782.300	2.440.400	2.388.400
Onttrekking voorziening GO*	-2.730.486	-3.109.885	-2.172.314
Saldo mutaties voorziening GO	**51.814**	**-669.485**	**216.086**
Totale lasten	**10.397.387**	**10.098.246**	**9.496.360**
Opbrengsten	4.866.706	4.644.048	4.718.668
Projectsubsidies	210.800	613.350	1.173.072
Totale baten	**5.077.506**	**5.257.398**	**5.891.740**
Saldo	**-5.319.881**	**-4.840.848**	**-3.604.620**

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

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2026-2029

Het MJOP is een sturingsinstrument om het meerjarig onderhoud te kunnen plannen. In 2026 wordt gewerkt aan een nieuw MJOP. 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).

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			2.598.690	282.196
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer			768.352	3.221.346
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			282.859	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			220.315	1.210.000
5.5.2 cultureel erfgoed	Cultuurhistorische monumenten			27.271	20.272
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.			6.499.900	343.692
Totaal				**10.397.387**	**5.077.506**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	528.620	95.596
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.894.800	-
2.1.2	GO/V	2.011.086	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-1.909.486	-
2.1.2	Kapitaallasten	73.670	-
2.1.2	Projectsubsidie		186.600
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**2.598.690**	**282.196**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	744.152	3.197.146
3.2.2	Nieuwe Erfpacht en samenwerkingsafspraken met SBB	24.200	24.200
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**768.352**	**3.221.346**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	282.859	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**282.859**	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	220.315	-
5.3	Evenementen		1.210.000
	Subtotaal taakveld 5.3	**220.315**	**1.210.000**
5.5	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	27.271	20.272
5.5.2	Molen de Veer	-	-
	Subtotaal taakveld 5.5.2	**27.271**	**20.272**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	5.576.760	343.692
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	887.500	-
5.7.2	GO/V	764.000	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-821.000	-
5.7.2	Kapitaallasten	52.640	-
5.7.2	Natuurontwikkeling en watercompensatie Veerplas	40.000	-
5.7.2	Projectsubsidie	-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**6.499.900**	**343.692**
	Totaal	**10.397.387**	**5.077.506**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Operationele doelen per taakveld

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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 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.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	60.399	58.504	52.150
Inzet RNH	845.843	813.311	718.847
Totale lasten	**906.242**	**871.815**	**770.996**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-906.242**	**-871.815**	**-770.996**

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	906.242	-
Totaal		**906.242**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Operationele doelen per taakveld

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.

Taakveld 0.1 Bestuur

- Interimcontrole en accountantscontrole over de jaarrekening.
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening.

Taakveld 0.4 Overhead

- Aansturen Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park, met bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- Bestuursadvisering en programmasturing algemeen: voorbereiding en uitvoering besluiten
- Coördineren afhandeling Woo-verzoeken
- Optimaliseren recreatiemonitor: meten van aantal bezoekers met GPS
- 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)
- Beantwoorden van bestuurlijke en ambtelijke vragen
- Doorlopende strategisch omgevingsmanagement
- Uitvoeren rechtmatigheidsverantwoording

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	228.097	338.004	361.201
Inzet RNH	1.302.809	1.147.266	1.058.015
Totale lasten	**1.530.906**	**1.485.270**	**1.419.216**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-1.530.906**	**-1.485.270**	**-1.419.216**

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole en ondersteuning	Interimcontrole in november en jaarcontrole in februari		50.511	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			1.480.395	-
Totaal				**1.530.906**	**-**

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			761.101	
Secretariaat			127.542	
Financiële control en administratie			399.503	
Aansturing beheerteam en toezichthouders			159.172	
Kantoor- en bedrijfskosten			33.077	
			1.480.395	**-**

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 2027

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 paricipantenbijdrage (dit betreft enkel de indexatie).
- Overige verrekeningen

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De verwachting is dat Spaarnwoude ook in 2027 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 volgens de Nota reserves en voorzieningen.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	2.658	2.575	2.601
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**2.658**	**2.575**	**2.601**
Participantenbijdragen	7.084.074	6.861.754	6.661.899
Opbrengsten	375.000	380.000	441.657
Totale baten	**7.459.074**	**7.241.754**	**7.103.556**
Saldo voor bestemming	**7.456.416**	**7.239.179**	**7.100.955**
Mutaties reserves	-729.368	-353.488	990.635
Saldo na bestemming	**8.185.784**	**7.592.667**	**6.110.320**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2027	Begrotings-wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	100.000	232.479	739.396
Onttrekking algemene reserve	-200.232	-12.360	-190.546
Toevoeging bestemmingsreserve	910.164	1.323.900	1.460.084
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.539.300	-1.897.507	-1.018.300
Totaal	**-729.368**	**-353.488**	**990.635**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	Bank- en rentekosten	2.658	375.000
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen	-	7.084.074
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.010.164	1.739.532
0.11 resultaatrekening baten en lasten		-	-
Totaal		**1.012.822**	**9.198.606**

Paragrafen

Indexatie

Het recreatieschap hanteert de indexatie van participantenbijdragen, kosten (met uitzondering van inzet RNH en afschrijvingen), baten (met uitzondering van rente) en meerjarenramingen op de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit zorgt voor een realistischer meerjarenperspectief en voor een stabielere ontwikkeling van de participantenbijdragen.

De index voor het jaar 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24%, hierbij gaat het om een voorspelling voor 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft. De index voor de meerjarenbegroting wordt volgens de nieuwe indexatiemethode 2,82%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De vooralsnog gehanteerde index op de uurtarieven van RNH voor 2027 is 4,00%.



Boerengolf

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 31-12-2025 € 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 met 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 2026. 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.

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 01-01-2027	Stand per 31-12-2027	Beschikbaar voor weerstands-capaciteit
Algemene reserve SPW/SGP	2.931.583	2.831.351	1.000.000
Bestemmingreserve UP SPW park	1.485.200	871.236	-
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	624.719	569.719	-
Best.reserve verv.investeringen SGP	985.211	1.094.811	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.449.867	4.812.451	-
Bestemmingsreserve SMG	3.269.242	2.866.205	100.000
Best. reserve SMG beh. monument MH17	511.786	469.267	-
Bestemmingsreserve SMG investering	43.372	56.572	-
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	1.592.093	-	-
Totaal	**14.670.978**	**13.941.610**	**1.100.000**

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 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 bruggen structureel wordt gedekt.

Bestemmingsreserve UP SPW Park

De bestemmingsreserve UP SPW Park wordt voornamelijk ingezet om jaarlijks de netto uitgaven te onttrekken 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.



Lentefeest Boerenerf Spaarnwoude

Kengetallen

In overeenstemming met 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. 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	-109%	-112%	-131%	-131%	-135%	-139%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-109%	-112%	-131%	-131%	-135%	-139%
Solvabiliteitsratio	62%	71%	75%	72%	68%	65%
Structurele exploitatieruimte	5%	-3%	-4%	-4%	-4%	-4%
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 eigennaam. Alleen monument MH17 wordt volgens afspraak beheerd op niveau A+.

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. In 2026 wordt een geactualiseerd beheerplan gemaakt.

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 evenemententerreinen) dekt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve.

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.

Op het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie 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.

Wanneer het recreatieschap een investering niet (geheel) uit de bestemmingsreserve beheer kan dekken, 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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	3.484.348	3.582.606	3.683.636	3.787.515
Groot onderhoud en kleine vervangingen	2.775.086	2.602.000	2.637.000	2.741.000
Kapitaallasten	126.310	198.480	233.480	233.480
Totaal	**6.385.744**	**6.383.086**	**6.554.116**	**6.761.995**

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	1.104.648	483.400	518.100	520.000
Economische vervangingen	-	-	-	-

De vervangingsinvesteringen in de periode 2027 – 2030 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.

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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Verhardingen	1.722.632	1.397.611	951.876	991.346
Civiele kunstwerken	811.289	960.891	1.112.650	1.150.572
Overige bedrijfskosten	7.975	8.200	8.431	8.669
Inzet RNH	71.480	73.496	75.569	77.700
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-14.686	74.600	167.400	126.300
Totaal	**2.598.690**	**2.514.798**	**2.315.926**	**2.354.587**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 92 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn hierin 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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	250.546	257.611	264.876	272.346
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.472.086	1.140.000	687.000	719.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.722.632**	**1.397.611**	**951.876**	**991.346**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen				

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 442 stuks kunstwerken waarvan 183 bruggen en 259 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	198.619	204.221	209.980	215.902
Groot onderhoud en kleine vervangingen	539.000	683.000	829.000	861.000
Kapitaallasten	73.670	73.670	73.670	73.670
Totaal	**811.289**	**960.891**	**1.112.650**	**1.150.572**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Groen	1.858.571	1.909.188	2.233.148	2.301.489
Water, oevers en stranden	386.936	326.291	292.798	301.460
Pontjes	-	-	-	-
Terreinmeubilair	524.290	609.800	679.522	703.461
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	727.715	747.052	810.935	834.378
Gebouwen en materieel	354.311	432.253	473.187	479.289
Overige bedrijfskosten	807.641	789.290	811.548	834.434
Inzet RNH	1.773.936	1.823.959	1.875.395	1.928.280
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	66.500	74.100	-49.900	-89.900
Totaal	**6.499.900**	**6.711.933**	**7.126.633**	**7.292.891**

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 605 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 cultuurrijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	1.688.571	1.736.188	1.785.148	1.835.489
Groot onderhoud en kleine vervangingen	170.000	173.000	448.000	466.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.858.571**	**1.909.188**	**2.233.148**	**2.301.489**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 321 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten met 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, maar hier wordt wel gekeken of deze status kan worden teruggebracht.

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in de verschillende gebieden in totaal 2 ha zandstrand, wat onderdeel uitmaakt van in totaal 15 ha aan oevers en stranden.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	189.936	195.291	200.798	206.460
Groot onderhoud en kleine vervangingen	197.000	131.000	92.000	95.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**386.936**	**326.291**	**292.798**	**301.460**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft geen pontjes.

PONTJES	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	-	-	-	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**-**	**-**	**-**	**-**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 6.000 stuks terreinmeubilair, zoals speeltoestellen picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	266.290	273.800	281.522	289.461
Groot onderhoud en kleine vervangingen	258.000	336.000	398.000	414.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**524.290**	**609.800**	**679.522**	**703.461**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen/ nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 10.000 meter elektra leidingen en 17.000 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8.732 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 14 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt worden. 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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	685.715	705.052	724.935	745.378
Groot onderhoud en kleine vervangingen	42.000	42.000	86.000	89.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**727.715**	**747.052**	**810.935**	**834.378**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
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. Het recreatieschap heeft diverse gebouwen in eigen beheer, totaal 127 gebouwen. Niet al deze gebouwen zijn (nog) openbaar toegankelijk.

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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	204.671	210.443	216.377	222.479
Groot onderhoud en kleine vervangingen	97.000	97.000	97.000	97.000
Kapitaallasten	52.640	124.810	159.810	159.810
Totaal	**354.311**	**432.253**	**473.187**	**479.289**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >100.000	1.104.648	483.400	518.100	520.000
Economische vervangingen	-	-	-	-

Totale lasten	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Categorie verhardingen	1.722.632	1.397.611	951.876	991.346
Categorie civiele kunstwerken	811.289	960.891	1.112.650	1.150.572
Categorie groen	1.858.571	1.909.188	2.233.148	2.301.489
Categorie water, oevers en stranden	386.936	326.291	292.798	301.460
Categorie pontjes	-	-	-	-
Categorie terreinmeubilair	524.290	609.800	679.522	703.461
Categorie hygiënische maatregelen/ riolering en reiniging	727.715	747.052	810.935	834.378
Categorie gebouwen en materieel	354.311	432.253	473.187	479.289
Totaal	**6.385.744**	**6.383.086**	**6.554.116**	**6.761.995**

Totale investeringen	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Categorie verhardingen	-	-	-	-
Categorie civiele kunstwerken	-	-	-	-
Categorie groen	-	-	-	-
Categorie water, oevers en stranden	-	-	-	-
Categorie pontjes	-	-	-	-
Categorie terreinmeubilair	-	-	-	-
Categorie hygiënische maatregelen/ riolering en reiniging	-	-	-	-
Categorie gebouwen en materieel	1.104.648	483.400	518.100	520.000
Totaal	**1.104.648**	**483.400**	**518.100**	**520.000**

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 en ook het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

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

Risicobeheer

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

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

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

Berekening van de kasgeldlimiet	2027
Begrotingstotaal (lasten)	13.380.948
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	1.097.238

De rente-risico-norm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar 2026 bepaald op € 2.500.000.

Berekening van de renterisiconorm	2027	2028	2029	2030
Begrotingstotaal (lasten)	13.380.948	13.368.943	13.678.194	14.009.228
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%
Berekende renterisiconorm	2.676.200	2.673.800	2.735600	2.801.800
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

D. Bedrijfsvoering

Governance

In 2026 wordt een nieuwe weg ingeslagen voor wat betreft de governance van het recreatieschap en is de samenwerking met het bestuursbureau beëindigd. Door directer en efficiënter samen te werken kan de uitvoering centraal worden gesteld in de gezamenlijke doelen van de participanten. De beëindiging van het bestuursbureau leidt mogelijk nog tot frictiekosten, maar die kunnen nog worden geraamd.

Uitvoeringsorganisatie

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude. 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 € 5.351.381 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.

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

Sociale Werkvoorziening

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt recreatieschap Spaarnwoude inzet van werkvoorzieningsschappen in. Mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt worden naar tevredenheid ingezet in het schoonhouden en afvalinzameling van het gebied.

Routebureau

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.

Percentage overhead

Als de overhead (€ 1.480.395) wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 13.380.948) bedraagt het percentage overhead 11%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	761.101	-
Secretariaat	127.542	-
Financiële control en administratie	399.503	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	159.172	-
Kantoor- en bedrijfskosten	33.077	-
Totaal	**1.480.395**	**-**

Lasten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Ingeleend personeel	5.351.381	5.126.647	4.757.369

Planning en control

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

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

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- De begrotingswijziging;
- Separate bestuursvoorstellen;
- En de najaarsnotitie.

Klachtenregistratie

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

Tarieventabel leges

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude op 17 december 2015. De legesverordening wordt in 2026 herijkt.

Openbaarheid Wet open overheid (Woo)

De organisatie geeft jaarlijks uitvoering aan de verplichtingen uit de Wet open overheid (Woo). Dit omvat het (actief) openbaar maken van informatie, het zorgvuldig afhandelen van Woo-verzoeken en het structureel borgen van openbaarheid binnen de werkprocessen. Zo zijn bijvoorbeeld vergaderstukken direct inzichtelijk via de website.

De organisatie implementeert in 2025/2026 SharePoint als centrale voorziening voor interne samenwerking en gegevensopslag. Deze implementatie vormt een essentiële randvoorwaarde voor een duurzame, geordende en toekomstbestendige informatiehuishouding en geeft structureel invulling aan de zorgplicht uit de Wet open overheid om informatie toegankelijk en duurzaam te beheren. Door de verbeterde structuur en vindbaarheid van documenten wordt actieve openbaarmaking beter geborgd en consistenter uitgevoerd, waardoor de organisatie beter kan voldoen aan de doelstellingen en verdere verplichtingen van de Woo.



Fietsers bij Penningsveer

E. Grondbeleid

Gronden in eigendom en uitgegeven

De meeste gronden van het recreatieschap zijn in blooteigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. In 2025 heeft het bestuur van het recreatieschap Spaarnwoude ingestemd met een vernieuwd erfpachtcontract en afspraken over de niet erfpachtgebieden.

De nieuwe erfpachtafspraken, komen voort uit een gezamenlijke vastgestelde visie op zonering en de verdere doorontwikkeling van recreatie en groen in de MRA. Ze bieden het recreatieschap binnen de overeengekomen zonering- en functiekaders; autonomie bij het gebruik en de exploitatie van gebieden en bij de grond- en exploitatie uitgifte aan derden. Tegelijkertijd bieden ze Staatsbosbeheer voldoende zekerheid in het kader van het uitvoeren van haar wettelijke taken als blooteigenaar van de gronden. Het nieuwe contract- en bijbehorende samenwerkingsafspraken vormen een efficiënt en effectief en duurzaam alternatief voor het blooteigendom van de gronden.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	6.000	Hectare
Oppervlakte in economisch eigendom	Ca. 2500	Hectare
Aantal contracten	Ca. 450	
Aantal gebouwen	38	

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Veel terrein van het recreatieschap maakt 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 een vastgesteld grondprijzenbeleid. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026
Baten uit (erf)pachten	2.584.944	2.503.820
Baten uit verhuren	563.349	545.670

Uitgiftes

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

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties 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 2027 is de index 3,24%.

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2026	Bijdragen-verdeling 2027	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord Holland	52,21%	52,21%	3.582.770	3.698.852
Gemeente Amsterdam	18,64%	18,64%	1.279.048	1.320.489
Gemeente Haarlem	13,43%	13,43%	921.465	951.320
Gemeente Haarlemmermeer	10,29%	10,29%	706.086	728.963
Gemeente Velsen	5,43%	5,43%	372.385	384.450
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**6.861.754**	**7.084.074**

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. Rommel Provincie Noord-Holland: V. Valk (tezamen 33,33%) Amsterdam: S. van Weyenberg met mandaat vertegenwoordigd door N. Türkkol (16,67%) Velsen: N. Korf (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, volgens 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 aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant • Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed • Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden • Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk, 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%

	Gemeente Haarlem – 13,4%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten/ de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Bestuurlijk belang	Het doel van de GR is de belangen te behartigen bij: • Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • Het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;
Eigen vermogen	31-12-2024 € 14.033.832 31-12-2025 € 15.024.466 31-12-2026 € 14.670.978 31-12-2027 € 13.941.610
Vreemd vermogen	31-12-2024 € 5.660.194 31-12-2025 € 9.295.995 31-12-2026 € 5.937.219 31-12-2027 € 4.593.219
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2024 € 305.794 31-12-2025 € 990.635 31-12-2026 € -353.488 31-12-2027 € -729.368
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	543.755	115.000	-428.755
2. Beheer en onderhoud	10.397.387	5.077.506	-5.319.881
3. Veiligheid en toezicht	906.242	-	-906.242
4. Bestuur en ondersteuning	1.530.906	-	-1.530.906
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	2.658	7.459.074	7.456.416
Totaal voor bestemming	**13.380.948**	**12.651.580**	**-729.368**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	1.010.164	1.739.532	-729.368
Totaal na bestemming	**14.391.112**	**14.391.112**	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.1	Bestuur	259.931	50.511	51.935	53.398	54.905
0.4	Overhead	1.225.339	1.480.395	1.522.141	1.565.064	1.609.200
0.5	Treasury	2.575	2.658	2.733	2.810	2.889
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.556.379	1.010.164	643.600	677.600	739.600
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	871.815	906.242	931.797	958.073	985.090
2.1	Verkeer en vervoer	2.662.664	2.598.690	2.514.798	2.315.926	2.354.587
3.1	Economische ontwikkeling	242.276	474.137	292.613	277.482	291.975
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	804.422	768.352	765.137	786.714	808.900
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	15.591	16.215	16.672	17.142	17.626
3.4	Economische promotie	272.474	282.859	290.835	299.037	307.470
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	212.162	220.315	226.528	232.915	239.483
5.5	Cultureel erfgoed	132.449	67.271	28.040	28.830	29.643
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.273.812	6.513.303	6.725.714	7.140.803	7.307.460
	Totaal lasten	**14.531.889**	**14.391.112**	**14.012.543**	**14.355.794**	**14.748.828**

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	380.000	375.000	375.000	375.000	375.000
0.8	Overige baten en lasten	6.861.754	7.084.074	7.283.845	7.489.249	7.700.447
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.909.867	1.739.532	1.327.271	1.344.091	1.356.909
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-

2.1	Verkeer en vervoer	401.866	282.196	98.292	101.064	103.914
3.1	Economische ontwikkeling	-	115.000	56.600	71.600	131.600
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.399.340	3.221.346	3.287.306	3.380.007	3.475.324
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.102.100	1.210.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000
5.5	Cultureel erfgoed	19.636	20.272	20.844	21.432	22.036
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	457.326	343.692	353.385	363.351	373.598
	Totaal baten	**14.531.889**	**14.391.112**	**14.012.543**	**14.355.794**	**14.748.828**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Totaal baten	14.531.889	14.391.112	14.012.543	14.355.794	14.748.828
	Totaal lasten	14.531.889	14.391.112	14.012.543	14.355.794	14.748.828
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	3.582.770	3.698.852	3.803.160	3.910.409	4.020.683
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	921.465	951.320	978.147	1.005.731	1.034.093
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	1.279.048	1.320.489	1.357.727	1.396.015	1.435.383
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	706.086	728.963	749.520	770.656	792.388
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	372.385	384.450	395.291	406.438	417.900
	Totaal	**6.861.754**	**7.084.074**	**7.283.845**	**7.489.249**	**7.700.447**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	2.665.086	3.120.985	1.934.811
Pachten	2.853	2.763	10.718
Ingeleend personeel (excl. inzet incidentele projecten)	5.351.381	5.126.647	4.757.369
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	5.180.846	5.275.715	5.042.717
Rente	2.658	2.575	2.601
Mutatie voorzieningen	51.814	-669.485	216.086
Afschrijvingen	126.310	116.310	126.014
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**13.380.948**	**12.975.510**	**12.090.316**

Baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Grond	-	-	-
Pachten	2.584.944	2.503.820	2.358.360
Huren	563.349	545.670	530.291
Leges en andere rechten	17.148	16.610	15.103
Overige goederen en diensten	1.675.868	1.553.348	1.791.338
Subsidies	211.997	335.420	186.108
Inkomensoverdrachten	7.223.274	7.287.154	7.758.094
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	375.000	380.000	441.657
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal baten	**12.651.580**	**12.622.022**	**13.080.951**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Totaal lasten	13.380.948	12.975.510	12.090.316
Totaal baten	12.651.580	12.622.022	13.080.951
Saldo	**-729.368**	**-353.488**	**990.635**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	100.000	232.479	739.396
Onttrekking algemene reserve	-200.232	-12.360	-190.546
Toevoeging bestemmingsreserve	910.164	1.323.900	1.460.084
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.539.300	-1.897.507	-1.018.300
Totaal mutaties reserves	**-729.368**	**-353.488**	**990.635**

Beleidsindicatoren

De uniforme basis set beleidsindicatoren voor gemeenten in overeenstemming met het BBV zijn voor het recreatieschap niet van toepassing.

Geprognotiseerde balans 2027

De geprognotiseerde balans per 31 december 2027 kan als volgt worden weergegeven.

(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2027	2026	PASSIVA	2027	2026
Vaste activa					***Vaste financieringsmiddelen***
Materiële vaste activa	5.410	4.430	Eigen vermogen	13.942	14.671
Financiële vaste activa	447	447	Voorzieningen	1.565	1.513
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	**5.857**	**4.877**	***Subtotaal***	**15.507**	**16.184**
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	977	977	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	1.134	1.134
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.686	14.739	Overlopende passiva	1.894	3.290
Liquide middelen	15	15			
Subtotaal	12.678	15.731	***Subtotaal***	3.028	4.424
Totaal	**18.535**	**20.608**	**Totaal**	**18.535**	**20.608**

Financiële meerjarenraming 2026 - 2030

Voor de meerjarenraming 2026 t/m 2030 in deze programmabegroting gaan we uit van gemiddelde CPI over de laatste 3 jaar. De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 2,82%.

Lasten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	517.604	543.755	323.066	308.794	324.170
2. Beheer en onderhoud	10.098.246	10.397.387	10.537.271	10.790.055	11.032.974
3. Veiligheid en toezicht	871.815	906.242	931.797	958.073	985.090
4. Bestuur en ondersteuning	1.485.270	1.530.906	1.574.076	1.618.462	1.664.105
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.575	2.658	2.733	2.810	2.889
Totaal	**12.975.510**	**13.380.948**	**13.368.943**	**13.678.194**	**14.009.228**

Baten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	122.870	115.000	56.600	71.600	131.600
2. Beheer en onderhoud	5.257.398	5.077.506	4.969.827	5.075.854	5.184.872
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	7.241.754	7.459.074	7.658.845	7.864.249	8.075.447
Totaal	**12.622.022**	**12.651.580**	**12.685.272**	**13.011.703**	**13.391.919**

Saldo lasten en baten	-353.488	-729.368	-683.671	-666.491	-617.309

Reguliere werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	12.208.875	12.819.148	13.093.333	13.418.194	13.735.228
Baten	11.885.802	12.325.780	12.628.672	12.940.103	13.260.319
Saldo	**-323.073**	**-493.368**	**-464.661**	**-478.091**	**-474.909**

Incidentele werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	766.635	561.800	275.610	260.000	274.000
Baten	736.220	325.800	56.600	71.600	131.600
Saldo	**-30.415**	**-236.000**	**-219.010**	**-188.400**	**-142.400**

Resultaat totaal

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	12.975.510	13.380.948	13.368.943	13.678.194	14.009.228
Baten	12.622.022	12.651.580	12.685.272	13.011.703	13.391.919
Saldo	**-353.488**	**-729.368**	**-683.671**	**-666.491**	**-617.309**

Mutaties reserves (Standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	220.119	-100.232	-173.188	-178.472	-113.662
Bestemmingsreserve	-573.607	-629.136	-510.483	-488.019	-503.647
Totaal	**-353.488**	**-729.368**	**-683.671**	**-666.491**	**-617.309**

Standen reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve SPW/SGP	2.931.583	2.831.351	2.658.163	2.479.691	2.366.029
Bestemmingreserve UP SPW park	1.485.200	871.236	755.430	695.230	635.030
Best.reserve ecologisch beheer en landschapsherstel	624.719	569.719	554.719	539.719	524.719
Best.reserve verv.investeringen SGP	985.211	1.094.811	1.206.411	1.320.011	1.435.611
Bestemmingsreserve egalisatie SPW/SGP	4.449.867	4.812.451	4.805.031	4.779.611	4.754.191
Bestemmingsreserve SMG	3.269.242	2.866.205	2.425.773	1.970.027	1.498.531
Best. reserve SMG beh. monument MH17	511.786	469.267	424.972	378.849	330.848
Bestemmingsreserve SMG investering	43.372	56.572	69.772	82.972	96.172
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	370.000	370.000	357.670	345.340	333.010
Totaal reserves	**14.670.978**	**13.941.610**	**13.257.939**	**12.591.448**	**11.974.139**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 2 juli 2026

Voorzitter,
Dhr. N. Korf

Bijlagen

Bijlage I Risicoanalyse

Bijlage 2 Profiel Spaarnwoude

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.

Geïnventariseerde 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 opstallen
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 (Verwachtte 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.

	Gevolg/ impact		
Kans	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 ongrijpbare 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 weerssituaties ▪ 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.

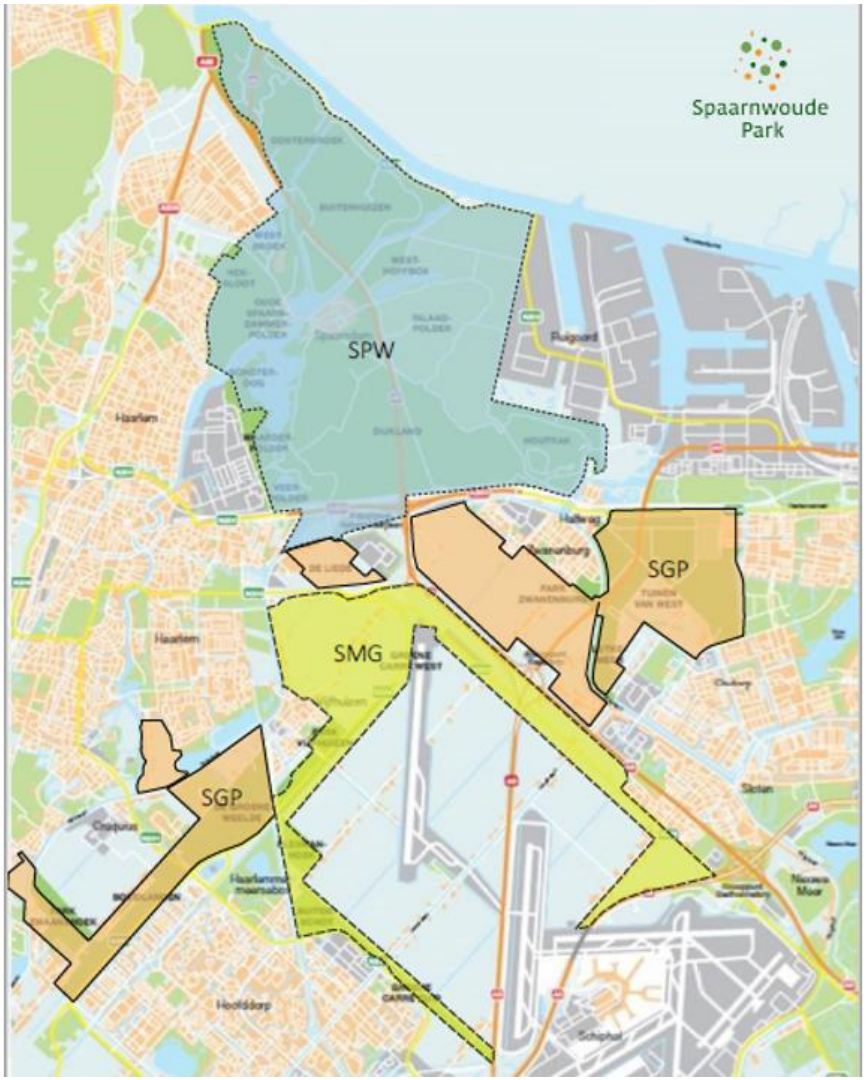
Het gewenste/ benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico’s worden jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen daarom jaarlijks wijzigen.
Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een continu proces. Gedurende het jaar 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.



Spaarnwoude met de Stompetoren

Bijlage 2 Profiel Spaarnwoude

Spaarnwoude Park is al meer dan vijftig jaar een groene buffer in de metropoolregio. In de jaren '60 werd het gebied aangewezen als Rijks bufferzone om te voorkomen dat steden aan elkaar zouden groeien. In 1970 startte de aanleg van het recreatiegebied, waarmee Spaarnwoude zich ontwikkelde tot een park dat natuur, recreatie en gezondheid samenbrengt. Later zijn twee deelgebieden toegevoegd: het Strategisch Groenproject (SGP) en Stichting Mainport en Groen (SMG). Het recreatieschap kent twee financieringsstromen: SPW/SGP en SMG, dat wordt gefinancierd uit een afkoopsom.



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 inkomsten uit (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap beheert 6.097 hectare werkgebied, waarvan 2.572 hectare beheergebied met 277 hectare water, verdeeld over 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.

Spaarnwoude Park is het groene hart van de regio: een plek waar natuur, recreatie en gezondheid samenkomen. Van rustige wandelingen tot sportieve activiteiten, van festivals tot vogelrijke gebieden – het park is veelzijdig en toegankelijk voor iedereen. Deze diversiteit maakt Spaarnwoude uniek: een plek waar je niets hoeft, maar alles kunt.

Visie Spaarnwoude Park 2040

Het algemeen bestuur heeft haar ambities vastgelegd in de Visie Spaarnwoude Park 2040 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma. Spaarnwoude Park ontwikkelt zich tot een natuur-rijk park tussen de steden, goed bereikbaar en veelzijdig, waar natuur en recreatie hand in hand gaan. Met het uitvoeringsprogramma bouwen we aan een aantrekkelijk leefklimaat voor mens en natuur, met ecologisch beheer en revitalisering van ontvangstgebieden als kernopgaven.

Dankzij de Regiodeal werken we samen aan projecten die deze visie dichterbij brengen, zoals ontvangstgebied Groene Weelde, Veerplas (inclusief waterkwaliteit), Houtrak (skeelerroute, trimparcours, natuurspeeltuin), Boerenerf Spaarnwoude en gebiedsontwikkeling in de Plesmanhoek, aangevuld met de Natuurtuin Park Vijfhuizen, een bewonersinitiatief dat dankzij financiering uit de Regiodeal laat zien hoe betrokkenheid en samenwerking het park verrijken.

Onze doelen zijn helder: meer variatie in landschap en natuur, historie als drager voor ontwikkelingen, ruimte voor initiatieven en betere verbindingen tussen stad en land. Dit vraagt om een gebied dat uitnodigt tot ontspanning, bewegen, spelen, sporten, fietsen, wandelen en ontmoeten.

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

Hoofddoelstelling uit de gemeenschappelijke regeling

Het recreatieschap richt zich daarbij op drie hoofdactiviteiten:

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

Wat gaan we doen?

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.

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



Buitenhuizen