Spaarnwoude
Natuur en recreatie

Recreatieschap Spaarnwoude
Genieweg 46, 1981 ln Velsen-Zuid
Postbus 2571, 2002 rb Haarlem
Telefoon 023 520 28 20
Fax 023 520 28 38
E-mail: info@spaarnwoude.nl
Website: www.spaarnwoude.nl

JAARREKENING SPAARNWOUDE 2017

Velsen-Zuid, 1-5-2018

Inhoudsopgave

	Blz.
Inleiding jaarrekening 2017	4
Achtergrond	4
Doelen Spaarnwoude	4
Gebieden in beheer	5
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
De verkorte balans	7
Reserves	9
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2017	9
Jaarrekening 2017	11
Balans per 31 december 2017	12
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
Geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	25
Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten 2017 per kostensoort	26
Programmaverantwoording jaarrekening 2017	27
Overzicht van baten en lasten SPW in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	30
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SPW over 2017	31
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SPW	48
Programmaverantwoording SGP 2017	49
Overzicht van baten en lasten SGP in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	51
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SGP over 2017	52
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SGP	66
Programmaverantwoording SMG 2017	67
Overzicht van baten en lasten SMG in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	69
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SMG over 2017	70
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SMG	84
Wet FIDO modelstaten A en B	85
Overige gegevens	87
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	88
Controleverklaring	89
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	94

Bijlagen 95

Toelichting investeringen tlv reserve 96
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017 98
Gebeurtenissen na balansdatum 99
Nota Weerstandsvermogen 100
WNT-verantwoording 2017 104

1. Inleiding

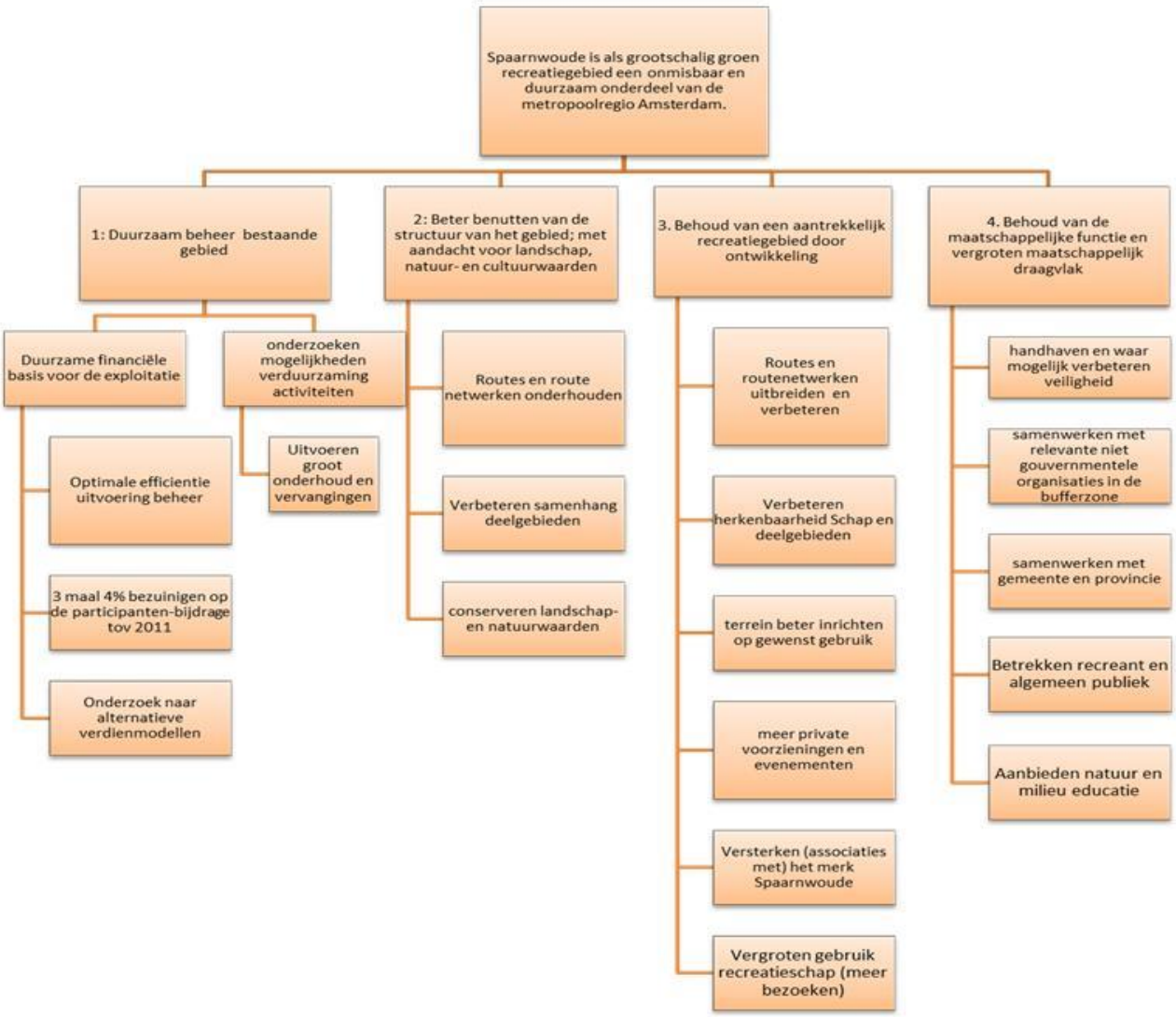
1.1 Achtergrond

Het recreatiegebied Spaarnwoude ligt in de Rijksbufferzone tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied door middel van een Gemeenschappelijke Regeling. Het werkgebied beslaat circa 4.500 hectare. De verschillende recreatiegebieden van het schap ontvangen ruim 5 miljoen bezoeken per jaar.

Recreatiegebied Spaarnwoude ligt midden in het drukke verstedelijkte deel van Noord-Holland en vormt de buffer tussen Haarlem, Haarlemmermeer, Amsterdam en Velsen. In een omgeving met weidse polders en bos kan men fietsen, wandelen, zwemmen, maar ook klimmen, golfen, skiën en kano varen en nog veel meer. Daarnaast is er jaarlijks een groot aantal evenementen voor jong en oud.

1.2 Doelen Spaarnwoude

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de doelen uit de visie en het gevoerde beleid van het recreatieschap, met name Duurzaam Spaarnwoude. De hoofddoelstelling is dat Recreatiegebied Spaarnwoude een aantrekkelijk en gevarieerd landschap waarin het goed recreeeren is. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom (zie hieronder), wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting.



1.3 Gebieden in beheer

Het recreatieschap heeft verschillende deelgebieden in beheer. Per deelgebied zijn de afspraken over de beheerfinanciering verschillend, zoals in onderstaande tabel is aangegeven. Daarom zijn er voor SPW, SGP en SMG aparte programmabegrotingen en volgt in deze jaarrekening na de geconsolideerde balans en programmarekening een aparte programmaverantwoording per onderdeel.

Gebieden die in 2017 zijn beheerd	Financiering exploitatietekort
• 4000 ha SPW	verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 350 ha SGP-gebieden	verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 160 ha in SMG-gebieden	gefinancierd uit afkoopsom Stichting Mainport en Groen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidig berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 1.270.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

Het beleid is er op gericht om de reserves te consolideren. Het Recreatieschap accepteert daarbij wel het renterisico, maar geen beleggingsrisico's.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) zijn voldoende om de niet begrote risico's te dekken.

Vanaf 2017 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2016	BGR 2017	JR 2017
netto schuldquote	-235%	-232%	-224%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leninge	-235%	-232%	-224%
solvabiliteitsrisico	93%	90%	92%
structurele exploitatieruimte	7%	-25%	6%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het groengebied heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiele 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 comissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

Onderhoud kapitaalgoederen

In 2017 is door Cyber Adviseurs onderzocht wat de huidige beeldkwaliteitsniveau ‘s zijn en wat het kost om het huidige kwaliteitsniveau te onderhouden. De beschreven kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW kwaliteitscatalogus 2016. Daarin wordt per beeldmeetlat onderscheid gemaakt in kwaliteitsniveaus die uiteenlopen van A+ tm D. Hierin is A+ zeer netjes onderhouden en heeft hoge gebruikersbeleving, D behoeft direct groot onderhoud en heeft zeer lage gebruikersbeleving.

De gemiddelde beeldkwaliteit van Spaarnwoude is een B - C niveau (uitschieters naar D niveau), met uitzondering van gebiedsreiniging, deze is vastgesteld op A-B kwaliteit. De deelgebieden onderling vertonen veel overeenkomsten in kwaliteit. In alle geledingen zijn achterstanden geconstateerd.

Dit is conform de wens van het bestuur van Spaarnwoude en als zodanig vastgesteld op ?? november 2017. Ook zijn er verschillen tussen de diverse kapitaalgoederen, zoals hieronder per onderdeel wordt aangegeven.

De financiering van het jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GO/V) gedekt uit de bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen, die jaarlijks wordt aangevuld vanuit de bestemmingsreserve exploitatie. Conform BBV dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden. Zo worden grote schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Onderstaande tabel is het resultaat van de berekening van Cyber en geeft aan welk budget theoretisch nodig is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het beeldkwaliteitsniveau B en voor gebiedsreiniging niveau A. Dit komt op € 3,58 miljoen per jaar. De uitgaven aan het onderhoud bedragen volgens de uitvoeringsorganisatie van het recreatieschap jaarlijks circa € 2,3 miljoen, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Volgens Cyber is er een structureel tekort, voor een planmatige uitvoering van het beheer en onderhoud, van € 1,28 miljoen euro. Het blijkt dat de huidige beschikbare middelen nagenoeg toereikend zijn voor uitvoering van het dagelijks en groot onderhoud en dat de gemiddelde vervanging niet gedekt is in de exploitatiebegroting. Voor de VAT is er een structureel tekort van € 0,32 miljoen euro.

Onderhoud type	Areaal	Eenheid	Eenheidsprijs	DO & GO	DO	GO	Vervanging	Totaal	Budget	Verschil
Totaal				€ 2.255.000	€ 1.318.000	€ 937.000	€ 950.000	€ 3.582.000	€ 2.302.000	€ -1.279.200
GROEN	54617,9	are	€ 8,76	€ 634.200	€ 407.700	€ 226.500	€ 154.300	€ 788.500	€ 415.100	€ -373.400
VERHARDING	4018,8	are	€ 70,27	€ 436.100	€ 150.100	€ 286.000	€ 314.300	€ 750.400	€ 379.700	€ -370.700
WATER	152141,8	m1	€ 1,31	€ 202.800	€ 132.400	€ 70.400	€ 61.500	€ 264.300	€ 98.900	€ -165.400
RIOLERING	120	stuk	€ 2.518,31	€ 133.900	€ 22.300	€ 111.600	€ 54.200	€ 188.100	€ 112.200	€ -75.900
CIVIELE KUNSTWERKEN	99	stuk	€ 2.456,83	€ 134.600	€ 18.300	€ 116.300	€ 216.600	€ 351.200	€ 236.200	€ -115.000
MEUBILAIR	5821	stuk	€ 28,66	€ 131.700	€ 59.800	€ 71.900	€ 128.900	€ 260.600	€ 181.200	€ -79.400
REINIGING	27503,1	are	€ 11,15	€ 458.700	€ 458.700	€ 00	€ 00	€ 458.700	€ 376.300	€ -82.400
GEBOUWEN				€ 61.425	€ 20.475	€ 40.950	€ 20.475	€ 81.900	€ 58.900	€ -23.000
OVERIG				€ 61.700	€ 48.600	€ 13.100		€ 437.800	€ 443.800	€ 6.000
Stranden				€ 61.700	€ 48.600	€ 13.100		€ 61.700	€ 71.660	
Veerpont, gladheid en bediening fietsbrug								€ 30.485	€ 26.537	
Belastingen en verzekeringen								€ 85.500	€ 85.500	
Gas, elektra en water								€ 53.150	€ 53.150	
Advies- en bestekskosten								€ 40.815	€ 40.815	
Overige bedrijfskosten (kantoor, vervoer etc.)								€ 26.711	€ 26.711	
Overige taken Gebiedsbeheer (RNH)								€ 139.446	€ 139.446	

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te 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. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2 % van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20 % van de lange leningen afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Het Recreatieschap Spaarnwoude heeft in 2017 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2017.

Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan worden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) is de intentie de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

De verkorte balans
De balans per 31 december kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2017	2016	PASSIVA	2017	2016
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	111,7	101,2	Reserves	17.947,4	17.679,4
			Voorzieningen	-	-
			Schulden op		
Financiële vaste activa	3.193,8	3.253,0	lange termijn	-	-
Subtotaal	***3.305,5***	***3.354,2***	***Subtotaal***	***17.947,4***	***17.679,4***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en			Schulden op		
overlopende activa	16.000,4	15.439,4	korte termijn	1.605,7	1.390,3
Liquide middelen	247,3	276,1			
Subtotaal	***16.247,7***	***15.715,5***	***Subtotaal***	***1.605,7***	***1.390,3***
TOTAAL	**19.553,1**	**19.069,7**	**TOTAAL**	**19.553,2**	**19.069,7**

Reserves

Met het vaststellen van het bedrijfsplan 1998-2002 zijn een tweetal bestemmingsreserves gevormd, betreft Spaarnwoude oud, te weten de bestemmingsreserve beheer en de bestemmingsreserve investeringen. De bestemmingsreserve beheer heeft tot doel financiering van een deel van de jaarlijkse exploitatielasten, de vervangingsinvesteringen en een eventueel negatief resultaat. De bestemmingsreserve investeringen dient ter dekking van nieuwe(uitbreidings)investeringen.

Het algemeen bestuur heeft in 2010 besloten tot bezuiningingsmaatregelen. Met deze maatregelen verwacht het bestuur het structureel tekort te verminderen en te voorkomen dat de afkoopsom van het Rijk wordt uitgeput. In de afgelopen jaren zijn er een aantal bezuiningingsmaatregelen reeds doorgevoerd. In 2015 werd het uitvoeringsprogramma duurzaam Spaarnwoude verder uitgerold om uiteindelijk de gestelde bezuiningsdoelen te behalen.

Beide bestemmingsreserves worden door middel van rentebaten aangevuld. De bestemmingsreserve investeringen wordt voorts nog aangevuld met gelden die voortkomen uit niet exploitatie gerelateerde activiteiten zoals verkoop van onroerend goed.

In 2004 is de bestemmingsreserve SMG gevormd. De bestemmingsreserve SMG heeft tot doel financiering van de jaarlijkse exploitatielasten. In 2015 is beloten de bestemmingsreserve vervaningsinvesteringen SMG te vormen.De bestemmingsreserves worden door middel van rentebaten aangevuld.

De algemene reserves Spaarnwoude en SGP hebben tot doel financiering van een eventueel negatief resultaat. De reserves worden door middel van rentebaten aangevuld.

In de begroting over 2017 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapituleren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2017

Investeringen SPW

Vervangingsinvesteringen	**Werkelijk 2017**	**Begroot 2017**	**Verschil**
Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur	525.751	494.645	31.106-
Totaal vervangingsinvesteringen	***525.751***	***494.645***	***31.106-***

Overige investeringen: in begroting	**Werkelijk 2017**	**Begroot 2017**	**Verschil**
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	3.222	261.803	258.581
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.573	6.573	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	14.276	50.335	36.059
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	12.959	80.267	67.308
Recreatie monitoring	14.011	14.011	-
Renovatie gebouwen	68.837	100.000	31.163
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	69.121	61.400	7.721-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	14.284	216.165	201.881
Herstel dak fort benoorden Spaarndam	436.014	455.398	19.384
Uitwerking project uit Natuur Visie	-	-	-
Subtotaal overige investeringen SPW	***639.297***	***1.245.952***	***606.655***

Overige investeringen: na vaststelling begroting			
Onderhoud molen de Veer	8.840	-	8.840-
Verplaatsen pont Opstapper	1.688	-	1.688-
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	396.760	-	396.760-
Begeleiding Randstad 380 KV	4.961	-	4.961-
Bouwrijp maken Schoteroog	95.035	-	95.035-
Renovatie fort Liebrug	16.901	-	16.901-
Totaal overige investeringen SPW	***1.163.482***	***1.245.952***	***82.470***

Investeringen S.M.G.	**Werkelijk 2017**	**Begroot 2017**	**Verschil**
Grootonderhoud en vervangingen	6.397	131.531	125.134
Recreatiemonitor	1.344	3.207	1.863
Inrichting park Vijfhuizen	16.992	25.500	8.508
Verbetering evenemententerrein	13.860	30.000	16.140
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	1.043	-	1.043-
Totaal investeringen S.M.G.	***39.636***	***190.238***	***150.602***

Investeringen S.G.P.	**Werkelijk 2017**	**Begroot 2017**	**Verschil**
Opstellen beheervisie	515	28.740	28.225
Grootonderhoud infrastructuur	50.416	135.000	84.584
Recreatiemonitor	2.265	6.471	4.206
Aanleg Zwaanshoek-Noord	16.341	10.130	6.211-
Beheerplan Tuinen van West	3.303	4.538	1.235
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	-	250.000	250.000
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	71.026	205.500	134.474
Subtotaal overige investeringen S.G.P	***143.866***	***640.379***	***496.513***
Verbetering evenemententerrein	53.947	43.158	10.789-
Totaal investeringen S.G.P.	***197.813***	***683.537***	***485.724***

Voor een nadere toelichting op de vervangings- en overige investeringen verwijs ik u naar de toelichting op de programmarekening.

Jaarrekening
2017

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met economisch nut	111.685		101.167	
subtotaal materiële vaste activa		*111.685*		*101.167*
Financiële vaste activa				
Effecten	2.499.250		2.503.013	
Hypothecaire leningen u/g	694.523		750.021	
subtotaal financiële vaste activa		*3.193.773*		*3.253.034*
TOTAAL VASTE ACTIVA		**3.305.458**		**3.354.201**
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	523.308		281.066	
Vooruitbetaalde bedragen	8.069		5.093	
Nog te ontvangen bedragen	98.803		15.390	
Overige vorderingen	88.027		100.675	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.282.164		15.037.164	
subtotaal vlottende activa		*16.000.371*		*15.439.388*
Liquide Middelen				
ING Spaarrekening	218.679		218.679	
ING bank	23.646		50.186	
Kas	4.995		7.275	
subtotaal liquide middelen		*247.320*		*276.140*
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**16.247.691**		**15.715.528**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		**19.553.150**		**19.069.729**

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve SPW	53.027		52.630	
Bestemmingreserve beheer SPW	4.141.429		4.721.694	
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	30.339		35.630	
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2.489.249		2.086.059	
Bestemmingsreserve SMG	6.295.265		6.573.717	
Bestemmingsreserve SMG investering	420.554		309.189	
Algemene reserve SGP	2.488.715		2.295.146	
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.028.844		1.605.351	
subtotaal reserves en fondsen		*17.947.422*		*17.679.415*
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		**17.947.422**		**17.679.415**
VLOTTENDE PASSIVA				
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	443.670		442.402	
Nog te betalen bedragen	190.205		173.635	
Aangegane verplichtingen	364.575		36.641	
Investeringssubsidies	0		143.367	
Investeringsbijdragen	387.553		409.590	
Vooruitontvangen bedragen	219.725		184.680	
subtotaal schulden korte termijn		*1.605.729*		*1.390.314*
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**1.605.729**		**1.390.314**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA		**19.553.151**		**19.069.729**

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa
Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.
- Investeringen in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen. Er wordt lineair afgeschreven.

Financiële vaste activa
Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa
Vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde en, waar nodig, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves
- Algemene reserve recreatieschap Spaarnwoude
Aan de algemene reserve wordt naast rente opbrengsten m.i.v. 2005 jaarlijks een deel van het exploitatieoverschot toegevoegd. Bij een negatief resultaat kan een beroep worden gedaan op deze reserve.

- Bestemmingsreserve beheer Spaarnwoude
Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten. Dit bedrag wordt bepaald bij de vaststelling van de begroting van het desbetreffende jaar. Een deel van de renteopbrengst en m.i.v. 2005 een deel van het exploitatieoverschot wordt toegevoegd aan deze reserve. Bij een negatief resultaat kan een beroep worden gedaan op deze reserve.

- Bestemmingsreserve investeringen Spaarnwoude
Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve investeringen de netto uitgaven onttrokken van de investeringen. Een deel van de renteopbrengst, alsmede de opbrengst door verkoop van onroerende zaken wordt toegevoegd aan deze reserve.

- Bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude

Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel de netto uitgaven onttrokken van de exploitatielasten van de tunnel. Een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

- Bestemmingsreserve SMG
Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van De Groene Carré, zoals overeengekomen met Stichting Mainport Groen. Het exploitatieoverschot en een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG
Jaarlijks wordt een bedrag conform de begroting toegevoegd aan deze reserve ter financiering van in de toekomst te plegen vervangingsinvesteringen. Een deel van de renteopbrengst wordt eveneens toegevoegd.

- Algemene reserve SGP
Aan de algemene reserve wordt het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd.Een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP
Jaarlijks wordt een bedrag conform de begroting toegevoegd aan deze reserve ter financiering van in de toekomst te plegen vervangingsinvesteringen. Een deel van de renteopbrengst wordt eveneens toegevoegd.

Overige activa en passiva
Overige activa en passiva worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bepaling resultaat
Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

			31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA				
Materiële vaste activa			**111.685**	**101.167**
Investeringen met economische nut				
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:				
Boekwaarde per 1 januari			101.167	123.110
Bij:	Investeringen		37.161	-
Af:	Afschrijvingen		26.643-	21.944-
Boekwaarde per 31 december			111.685	101.167

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen.

Financiële vaste activa			**3.193.773**	**3.253.034**
Effecten				
omschrijving	*rente %*	*vervaldatum*		
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	1,60	doorlopend	40.550	44.313
Totaal effecten			2.499.250	2.503.013
Hypothecaire leningen	*rente %*			
De Ettingen BV	4,00		122.335	128.164
Koningshoeve BV	4,00		540.883	590.002
St. Agrarische bedrijven	4,00		31.306	31.855
			694.523	750.021

Nadere specificatie hypothecaire leningen:

omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	26.299	30.345
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	23.060	23.488
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	72.976	74.331
			122.335	128.164

			31-12-2017	31-12-2016
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	47.969	69.565
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	53.673	61.198
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	65.783	66.871
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	301.768	306.761
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	71.690	85.607
			540.883	590.002

omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	31.306	31.855
			31.306	31.855

Het bestuur heeft in 2011, besluitnummer: 2011/35, ingestemd met het verzoek van de Koningshoeve BV om in 2012 en 2013 niet af te lossen op de uitstaande leningen. Met ingang van 2014 zijn de aflossingen weer hervat.

Debiteuren algemeen	**635.736**	**393.495**
Dubieuze debiteuren	**112.428-**	**112.428-**
Vooruitbetaalde bedragen	**8.069**	**5.093**

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2017 bestaan uit: kosten besteksvoorbereiding Tebodin (€ 6.897) en overige (€ 1.172)

Nog te ontvangen bedragen	**98.803**	**15.390**

Specificatie:

Subsidie natuur- en landschapsbeheer 2014	-	1.597
Subsidie aanleg Zwaluwwand	-	10.000
Rente obligaties	6.005	2.565
Rente spaarrekening	352	1.227
Renovatie fort Liebrug	16.901	-
Subsidie herstel dak fort Benoorden	75.545	-
	98.803	**15.390**

Overige vorderingen	**88.027**	**100.675**

Overige vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten (€ 16.989,44), terreininvesteringen Dance Valley (€ 46.037,70) en (SMG) voorschot nationaal monument MH17 (€ 25.000)

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Uitzetting Rijk's schatkist	**15.282.164**	**15.037.164**

Rijk's schatkist

Drempelbedrag 2017 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	365.066	239.744	249.488	242.325
Ruimte onder drempelbedrag	-	10.256	512	7.675
Overschrijding van het drempelbedrag	-115.066	-	-	-

	31-12-2017	31-12-2016
Liquide middelen		
Spaarrekening 68.35.42.346	210.610	210.610
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.069	8.069
ING Bank 67.12.11.382	23.646	50.186
Kas	4.995	7.275
	247.320	**276.140**

	31-12-2017	31-12-2016
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW		
Saldo per 1 januari	52.630	52.203
Bij: Rentetoevoeging	397	427
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	53.027	52.630

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2017. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer SPW		
Saldo per 1 januari	4.721.694	5.414.233
Bij: Rentetoevoeging	35.622	38.495
Overige toevoegingen	23.464	195.370
Af: Onttrekking	639.350-	926.405-
Saldo per 31 december	4.141.429	4.721.694

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 570.229. Voor de uitvoering van projecten is een bedrag van € 69.121 onttrokken, zijnde uitvoering duurzaam Spaarnwoude. De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 35.622. Het exploitatieresultaat ad € 18.521 alsmede een bedrag van 4.943 inzake restitutie fort Benoorden is aan de reserve toegevoegd. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer Tacitus tunnel SPW		
Saldo per 1 januari	35.630	39.987
Bij: Rentetoevoeging	269	327
Overige toevoegingen	-	-
Af: Onttrekking	5.560-	4.685-
Saldo per 31 december	30.339	35.630

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 269 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 5.560 onttrokken voor het beheer.

	31-12-2017	31-12-2016
Bestemmingsreserve Investeringen SPW		
Saldo per 1 januari	2.086.059	1.325.375
Bij: Rentetoevoeging	15.738	10.852
Overige toevoegingen	1.002.338	967.580
Af: Onttrekking	614.886-	217.747-
Saldo per 31 december	2.489.249	2.086.059

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel € 15.738 van de ontvangen rente over 2017. De overige toevoegingen aan de reserve € 1.002.338 bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst van € 90.000 uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, € 825.000 uit de verkoop van kavels op Parc Spaarnwoude, een bedrag van € 12.000 t.b.v. aapassing ondererfpachtakte, een bedrag van € 65.138 restitutie van Recreatie Noord-Holland NV betreffende bouwbegeleiding Zorgvrij, voor het sluiten van diverse kwalitatieve verplichtingen € 3.000 en een reserveringsvergoeding van € 7.200. Een bedrag van € 614.886 is aan de reserve onttrokken ten behoeven van de uitvoering van diverse projecten. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve SMG		
Saldo per 1 januari	6.573.717	6.893.362
Bij: Rentetoevoeging	1.946	1.680
Overige toevoegingen	168.118	126.624
Af: Onttrekking	448.516-	447.950-
Saldo per 31 december	6.295.265	6.573.717

De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 1.946 en de onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 448.516. De overige toevoegingen ad € 168.118, betreft een toevoeging aan de reserve ad € 18.506 en het exploitatie resultaat ad € 149.612 over 2017.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG		
Saldo per 1 januari	309.189	197.189
Bij: Rentetoevoeging	92	81
Overige toevoegingen	131.531	130.656
Af: Onttrekking	20.257-	18.737-
Saldo per 31 december	420.554	309.189

De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 92 en de overige toevoeging aan de bestemmingsreserve vervaningsinvesteringen SMG ad € 131.531 (besluit 2015/14) betreft de jaarlijkse reservering voor toekomstig grootonderhoud en (vervanings)investeringen, conform begroting. Een bedrag van € 13.860 is onttrokken ten behoeve van terreinverbeteringen Mysteryland en een bedrag van € 6.397 voor grootonderhoud en vervaningen.

	31-12-2017	31-12-2016
Algemene reserve SGP		
Saldo per 1 januari	2.295.146	2.069.089
Bij: Rentetoevoeging	46	150
Overige toevoegingen	199.606	241.920
Af: Onttrekking	6.083-	16.014-
Saldo per 31 december	2.488.715	2.295.146

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 46. De Overige toevoegingen ad. € 199.606 betreft het exploitatie resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden. Een bedrag van € 6.083 is onttrokken aan de reserve wegens kosten Tuinen van West ad € 3.303, kosten beheervisie € 515 en kosten recreatiemonitor € 2.265.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP		
Saldo per 1 januari	1.605.351	1.269.436
Bij: Rentetoevoeging	32	118
Overige toevoegingen	494.667	491.375
Af: Onttrekking	71.206-	155.577-
Saldo per 31 december	2.028.844	1.605.351

Volgens AB besluit (Beheerregeling SGP) wordt jaarlijks een bedrag conform begroting toegevoegd aan de bestemmingsreserve SGP t.b.v. toekomstige vervangingsinvesteringen. Het toegevoegde bedrag over 2017 bedraagt € 494.667. De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 32. Een bedrag van € 71.206 is ontrokken aan de reserve wegens grootonderhoud infrastructuur € 50.416 en een bedrag van € 20.790 wegens terreinverbeteringen Mysteryland.

Totaal reserves	**17.947.422**	**17.679.415**

	31-12-2017	31-12-2016
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	**443.670**	**442.402**

De post crediteuren bestaat uit de betalingen die per 31 december onderweg zijn.

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

Nog te betalen bedragen	**190.205**	**173.635**
Kosten betalingsverkeer ING	308	-
Onderhoudswerkzaamheden SPW	7.307	14.435
Inhuur december Paswerk	-	1.893
Belasting 4e kwartaal	36.432	45.043
Naverrekening brandverzekering	-	3.795
Onderhoudswerkzaamheden SGP	-	7.865
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	23.600	22.200
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	78.500	77.500
Subsidie CRM tunnel (voorbereiding)	42.613	
Overige	1.444	904
	190.205	173.635
Aangegane verplichtingen	**364.575**	**36.641**
De specificatie luidt:		
Afronding onderhoudsbestek SPW	121.404	36.641
Afronding grootonderhoud en vervangingen SPW, extra budget	243.171	-
	364.575	36.641

De verplichting van € 121.404 betreft voornamelijk werkzaamheden aan bermen en slootonderhoud, uitvoering zandbestek, uitvoering werkzaamheden aan verhardingen en opriumen van zwerfvuil. De verplichting ad € 243.171 betreft werkzaamheden grootonderhoud en vervangingen ten laste van door het bestuur beschikbaar gestelde extra budget.

	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitontvangen bedragen	**219.725**	**184.680**
De specificatie luidt:		
Huren/pachten	7.600	16.651
Schade herstel beplantingen	48.324	40.718
Ontvangen voorschotten servicekosten	78.530	68.400
Nog te verrekenen waarborgsommen	30.355	13.647
Bijdragen gemeente Haarlemmermeer	-	33.157
Zakelijkrecht Tennet	11.916	11.915
Investeringsbijdrage Awakenings	40.000	-
Gemeente Velsen subsidie	3.000	-
Overige	-	192
	219.726	184.680

De vooruit ontvangen huren en pachten ten behoeve van 2017 bedragen € 7.600. Een bedrag van € 48.324 is ontvangen voor schade herstel van terreinen van o.a. Staats Bos Beheer en Tennet TSO. De vooruit ontvangen bedragen aan service kosten ad € 78.530 over een periode t/m 2017 dienen ter verrekening van de kosten nutsvoorzieningen en servicekosten worden verrekend zodra de eindafrekeningen zijn ontvangen. Voor het vestigen van een zakelijkrecht is een bedrag van € 11.915 ontvangen van Tennet TSO. De organisator van Awakenings levert jaarlijks t/m 2019 een investeringsbijdrage van € 40.000. De gemeente Velsen heeft een subsidie verstrekt van € 3.000 ten behoeve van Genieweg 14 te Velsen-Zuid.

Derden - Investeringsbijdrage		**387.553**	**409.590**
	Bijdrage	Uitgaven t/m 2017 2017	Verschil
Inrichting park Vijhuizen	1.507.528	1.273.011	234.517
Project speel- en rustplekken	134.154	54.963	79.191
Project Big spotters hill	227.320	228.094	-774
Project aanleg park Zwaanshoek	1.278.867	1.325.657	-46.792
	3.147.869	2.881.725	266.143
Verbetering Plesmanhoek	33.372	1.043	32.329
Saldo bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.181.240	2.882.768	298.472

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft in 2013 een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de projecten park Vijfhuizen, speel en rustplekken en big spotters hill. De gemeente Haarlemmermeer heeft voor de uitvoering van deze projecten vanaf 2014 nog eens bedrag van € 255.370 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer deelbetalingen gedaan vanaf 2014 voor een totaalbedrag van € 1.278.867. Inmiddels zijn deze projecten afgerond en resteert een bedrag van € 266.143. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld voor de financiering van het project kwaliteitsimpuls Plesmanhoek. Voorts heeft gemeente Haarlemmermeer nog een bedrag van € 33.372 bijgedragen voor dit project. Per saldo is nu voor de uitvoering van dit project een budget beschikbaar van € 298.472 .

Baggeren natuurgebied Kluur	60.000	-	60.000
Uitvoering 380KV leiding	317.235	345.233	-27.998
Uitkering gewasschade aanleg gasleiding	43.703	-	43.703
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	4.624	13.376
	3.602.178	3.228.001	**387.553**

De gemeente Amsterdam heeft een bedrag van € 60.000 betaald voor de uitvoering van bagger werkzaamheden in natuurgebied Kluur. Voor de uitvoering van de werkzaamheden betreffende de aanleg 380KV leiding heeft Tennet een bedrag betaald van € 317.235. In 2018 wordt het nog te ontvangen bedrag van € 27.998 verrekend. Van Gasunie is een bedrag ontvangen van € 43.703 zijnde vergoeding gewasschade. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden € 18.000 beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is dit project afgerond en zal het resterende bedrag van € 13.376 worden toegevoegd aan de reserves.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan worden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) is de intentie de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

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

HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017 lasten	Jaarrekening 2017 baten	Jaarrekening 2017 saldo	Begroting 2017 lasten	Begroting 2017 baten	Begroting 2017 saldo	Jaarrekening 2016 lasten	Jaarrekening 2016 baten	Jaarrekening 2016 saldo
1 Gebiedsbeheer	4.543.449	1.353.239	- 3.190.210	4.828.995	1.267.294	- 3.561.701	4.045.348	1.306.422	- 2.738.926
2 Toezicht	580.584	-	- 580.584	580.777	-	- 580.777	554.289	-	- 554.289
3 Financiën	171.343	62.250	- 109.093	179.546	54.665	- 124.881	173.795	60.240	- 113.555
4 Bestuursadvisering	275.761	-	- 275.761	284.699	-	- 284.699	248.812	-	- 248.812
5 Secretariaat	130.737	-	- 130.737	129.747	-	- 129.747	117.575	-	- 117.575
6 Communicatie	174.440	-	- 174.440	199.306	-	- 199.306	205.210	-	- 205.210
7 Inrichting & ontwikkeling	1.824.241	3.660.462	1.836.221	2.274.083	3.289.195	1.015.112	1.716.550	3.240.098	1.523.549
Bijdrage participanten		2.892.611	2.892.611		2.892.611	2.892.611		2.873.360	2.873.360
Totaal lasten en baten	**7.700.555**	**7.968.562**	**268.007**	**8.477.153**	**7.503.765**	**- 973.388**	**7.061.580**	**7.480.120**	**418.540**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**268.007**			**- 973.388**			**418.540**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	397	-	397	550	-	550	427	-	427
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	59.086	-	59.086	36.000	-	36.000	233.865	-	233.865
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	639.350	- 639.350	-	570.229	- 570.229	-	926.405	- 926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	-	269	200	-	200	327	-	327
Onttrek. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	5.560	- 5.560	-	4.065	- 4.065	-	4.685	- 4.685
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	1.018.076	-	1.018.076	462.485	-	462.485	978.431	-	978.431
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	614.886	- 614.886	-	473.863	- 473.863	-	217.747	- 217.747
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	-	199.652	5.751	-	5.751	242.070	-	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	6.083	- 6.083	-	37.716	- 37.716	-	16.014	- 16.014
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	-	494.699	494.667	-	494.667	491.493	-	491.493
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	71.206	- 71.206	-	428.158	- 428.158	-	155.577	- 155.577
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	-	170.064	19.506	-	19.506	128.305	-	128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	448.516	- 448.516	-	448.516	- 448.516	-	447.950	- 447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	-	131.531	-	131.531	130.737	-	130.737
Onttrek best reserve SMG investering	131.623	20.257	111.366	-	161.531	- 161.531	-	18.737	- 18.737
Totaal lasten en baten	**9.774.420**	**9.774.420**	**-**	**9.627.843**	**9.627.843**	**-**	**9.267.235**	**9.267.235**	**-**
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**9.774.420**	**9.774.420**	**-**	**9.627.843**	**9.627.843**	**-**	**9.267.235**	**9.267.235**	**-**

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.815.894	2.640.184	2.662.974
Bestuurskosten	2.907	8.253	3.125
Kantoorkosten	466.140	486.775	469.375
Vervoerskosten	46.604	54.208	51.252
PR & marketing	21.491	47.094	31.358
Bedrijfskosten	2.405.653	2.633.841	2.303.617
Projectkosten*	1.908.750	2.573.933	1.547.824
Afschrijvingen	26.643	32.065	21.944
Rentekosten	1.298	800	692
Bijzondere baten en lasten	5.177	-	- 30.580
Totaal lasten	**7.700.555**	**8.477.153**	**7.061.580**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.190.001	2.086.737	2.024.882
Financiële baten	54.141	46.502	52.130
Overige opbrengsten	2.736.070	2.214.909	2.437.409
Project subsidies	95.740	263.006	92.339
Totaal baten	**5.075.951**	**4.611.154**	**4.606.760**
Resultaat deelprogramma's	**- 2.624.604**	**- 3.865.999**	**- 2.454.820**
Bijdrage participanten	2.892.611	2.892.611	2.873.360
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**268.007**	**- 973.388**	**418.541**
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	397	550	427
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	59.086	36.000	233.865
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 639.350	- 570.229	- 926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	200	327
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 5.560	- 4.065	- 4.685
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	1.018.076	462.485	978.431
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 614.886	- 473.863	- 217.747
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	5.751	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 6.083	- 37.716	- 16.014
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	494.667	491.493
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	- 71.206	- 428.158	- 155.577
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	19.506	128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 448.516	- 448.516	- 447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	131.531	130.737
Onttrek best reserve SMG investering	111.366	- 161.531	- 18.737
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

Programmaverantwoording jaarrekening 2017 SPW

Bestuurssamenvatting

Recreatiegebied Spaarnwoude is een oase van groen tussen Velsen, Haarlem, Hoofddorp en Amsterdam gebied. Een afwisselend gebied, dat voor iedereen iets te bieden heeft. Een actieve plek, met stoere outdoor activiteiten: klimmen, skiën, paintballen, mountainbiken en nog veel meer! Een plek waar je alle ruimte hebt om dingen te doen die jij leuk vindt. Met vrienden, familie of gewoon alleen; lekker zorgeloos energie opdoen. Maar ook een plek waar je heerlijk kunt wandelen, fietsen en paardrijden. En na afloop kun je heerlijk eten in één van de vele restaurants in het gebied.

Spaarnwoude ligt in tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de doelen uit de visie en het gevoerde beleid van het recreatieschap.

De uitwerking van de doelen in het jaarlijkse programma van het recreatieschap betekent onder andere dat het klaarmaken van de recreatiegebieden voor de komende 30 jaar een speerpunt is. Deelgebieden zoals Oosterbroek Buitenhuizen en de Houtrak zijn meer dan 30 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden en speeltuinen zijn verouderd. De vervanging en vernieuwing kost tijd en geld. Daarbij moet het schap ook de andere doelstellingen in het oog houden: hoe het gebruik kan worden gestimuleerd, en hoe de landschappelijke structuur het best tot zijn recht komt.

Sinds 2013 is er aandacht voor het vinden van een oplossing voor de teruglopende reserve van Spaarnwoude. Hiertoe is het programma Duurzaam Spaarnwoude opgezet. Dit heeft tot op heden echter niet geleid tot een duurzame oplossing. Het verlagen van de lasten is voor een deel al gedaan door het doorvoeren van bezuinigingen sinds 2010. Deze bezuinigingen hebben tot veel klachten geleid. Nog verdergaande bezuinigingen hebben een negatief effect op de uitstraling en het gebruik van het gebied. Voor het ontwikkelen van nieuwe inkomsten is er sprake van gebrek aan draagvlak bij gemeenten en beperkingen door provinciale regelgeving (NNN) en onduidelijkheid over erfpacht-termijnen.

Adviesbureau Cyber heeft berekend dat er een structureel jaarlijks tekort is van 1,9 miljoen euro. Dit structurele bedrag is nodig om het gebied met de huidige inrichting te kunnen beheren op een acceptabel niveau (niveau B uit de beheersystematiek van CROW). Bovendien becijferde Cyber dat het achterstallig onderhoud 10,6 miljoen euro bedraagt. Dit achterstallig onderhoud moet in de in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen. Om de begroting structureel in evenwicht te brengen kunnen de lasten worden verlaagd en/of de baten worden verhoogd.

Het bestuur heeft een proces opgestart om te komen tot een oplossing voor het beheertekort van het gebied. De oplossing wordt gezocht in het formuleren van een nieuwe ambitie voor het gebied als onderdeel van het landschap van de metropoolregio Amsterdam. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt in een lange termijn visie. Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

Externe ontwikkelingen

- Werkzaamheden van Tennet aan de 380 KV leiding
- Ontwikkeling van de NNN regelegving

Highlights

- Nieuwe website gelanceerd zodat de recreant makkelijker de weg kan vinden naar de verschillende attracties en activiteiten in het recreatieschap.

- Dak van Fort Benoorden Spaarndam opgeknapt en historische muurkunst in het fort geconserveerd. Hiermee is het Fort waterdicht en kan het recreatieschap het fort herontwikkeling, met als doel het Fort beleefbaar en toegankelijk maken.
- De evenemententerreinen in de deelgebieden Houtrak en Oosterbroek zijn verbeterd zodat de evenementen minder terreinschade veroorzaken en de terreinen sneller na afloop van een evenement beschikbaar zijn voor andere vormen van recreatie. De terreinen zijn hiermee ook aantrekkelijker voor organisatoren.

Resultaat SPW 2017 regulier

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	4.438.205	4.304.567	**-133.638**
Baten	4.468.133	4.309.183	**158.950**
Saldo	**29.928**	**4.616**	**25.312**

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van het recreatieschap met 3% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer en het deelprogramma Inrichting en Ontwikkeling. Bij de toelichting per deelprogramma worden de over- en onderschrijdingen per deelprogramma toegelicht.

De baten zijn hoger door meer inkomsten uit evenementen en meer inkomsten uit huren en erfpachten. Dit laatste is mede resultaat van de inspanningen om de contractrelaties van het schap marktconform te herzien.

Resultaat SPW 2017 incidenteel

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	1.720.941	1.733.938	**12.997**
Baten	1.509.045	1.180.400	**328.645**
Saldo	**-211.896**	**-553.538**	**341.642**

De incidentele lasten zijn vrijwel conform begroting. Onderliggend zijn er echter forse onderschrijdingen door porjecten die door externe omstandigheden niet in 2017 konden worden uitgevoerd. Daartegenover staan aanvullende beheersopdrachten, onder andere voor he uitvoeren van aanvullend groot onderhoud om een deel van de achterstanden weg te werken.

De incidentele baten zijn hoger doordat vakantiepark Droompark dit jaar een eindvergoeding heeft betaald voor alle kavels die zij verder verkopen aan particulieren. Het schap ontvangt een vergoeding per kavel bij verkoop. Zoals afgesproken zijn in 2017 alle nog niet verkochte kavels vergoed.

Resultaat SPW 2017 totaal

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	6.159.146	6.038.505	**-120.641**
Baten	5.977.177	5.489.583	**487.594**
Saldo	**-181.969**	**-548.922**	**366.953**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2017**	**31-12-2016**	**verschil**
SPW Algemene reserve	53.027	52.630	397
SPW Bestemmingreserve beheer	4.141.429	4.721.694	-580.264
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	30.339	35.630	-5.291
SPW Bestemmingsreserve investeringen	2.489.249	2.086.059	403.190
Totaal	**6.714.044**	**6.896.013**	**-181.969**

Overzicht participantenbijdrage SPW

	PP-bijdrage 2015	+ indexatie	**PP-bijdrage 2016**
Indexatie		0,95%	
Provincie NH	**783.759**	7.446	**791.205**
Gemeente Amsterdam	**326.196**	3.099	**329.295**
Gemeente Haarlem	**188.928**	1.795	**190.723**
Gemeente Velsen	**112.176**	1.066	**113.242**
Gemeente H'meer	**51.659**	491	**52.150**
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	**13.285**	126	**13.411**
Totaal participantenbijdrage	**1.476.003**	**14.023**	**1.490.026**

	PP-bijdrage 2016	+ indexatie	**PP-bijdrage 2017**
Indexatie		0,67%	
Provincie NH	**791.205**	5.301	**796.506**
Gemeente Amsterdam	**329.295**	2.206	**331.501**
Gemeente Haarlem	**190.723**	1.278	**192.001**
Gemeente Velsen	**113.242**	759	**114.001**
Gemeente H'meer	**52.150**	349	**52.499**
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	**13.411**	90	**13.501**
Totaal participantenbijdrage	**1.490.026**	**9.983**	**1.500.009**

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPW IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

	Deelprogramma	Jaarrekening 2017 lasten	Jaarrekening 2017 baten	Jaarrekening 2017 saldo	Begroting 2017 lasten	Begroting 2017 baten	Begroting 2017 saldo	Jaarrekening 2017 lasten	Jaarrekening 2017 baten	Jaarrekening 2017 saldo
1	Gebiedsbeheer	3.459.833	955.232	-2.504.601	3.286.290	948.962	-2.337.328	2.932.955	966.268	-1.966.687
2	Toezicht	445.227	-	-445.227	438.638	-	-438.638	428.977	-	-428.977
3	Financiën	133.746	60.135	-73.611	140.646	53.565	-87.081	144.308	58.211	-86.097
4	Bestuursadvisering	242.536	-	-242.536	227.424	-	-227.424	205.426	-	-205.426
5	Secretariaat	109.159	-	-109.159	109.325	-	-109.325	100.604	-	-100.604
6	Communicatie	151.495	-	-151.495	163.933	-	-163.933	179.287	-	-179.287
7	Inrichting & ontwikkeling	1.617.150	3.461.802	1.844.652	1.672.249	2.987.047	1.314.798	1.396.959	2.938.225	1.541.266
	Bijdrage participanten	-	1.500.009	1.500.009	-	1.500.009	1.500.009	-	1.490.026	1.490.026
	Totaal lasten en baten	**6.159.146**	**5.977.177**	**-181.969**	**6.038.505**	**5.489.583**	**-548.922**	**5.388.516**	**5.452.730**	**64.214**
	Resultaat voor bestemming	**-181.969**			**-548.922**			**64.214**		
	Resultaatbestemming									
	Toevoeging algemene reserve SPW	397	-	397	550	-	550	427	-	427
	Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	59.086	-	59.086	36.000	-	36.000	233.865	-	233.865
	Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	639.350	-639.350	-	570.229	-570.229	-	926.405	-926.405
	Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	-	269	200	-	200	327	-	327
	Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	5.560	-5.560	-	4.065	-4.065	-	4.685	-4.685
	Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	1.018.076	-	1.018.076	462.485	-	462.485	978.431	-	978.431
	Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	614.886	-614.886	-	473.863	-473.863	-	217.747	-217.747
	Totaal lasten en baten	**7.236.973**	**7.236.973**	-	**6.537.740**	**6.537.740**	-	**6.601.567**	**6.601.567**	-
	Resultaat na bestemming	-			-			-		
	Totalen-generaal	**7.236.973**	**7.236.973**	**-**	**6.537.740**	**6.537.740**	**-**	**6.601.567**	**6.601.567**	**-**

TOELICHTING SPW OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.582.875	1.569.953	1.502.261
Inzet RNH regulier	891.127	814.051	833.874
Totaal lasten regulier	**2.474.002**	**2.384.004**	**2.336.135**
Baten:			
Opbrengsten regulier	944.159	902.121	918.464
Totaal baten regulier	**944.159**	**902.121**	**918.464**
Saldo regulier	**- 1.529.843**	**- 1.481.883**	**- 1.417.671**
Lasten:			
Lasten incidenteel	978.365	892.957	587.839
Inzet RNH incidenteel	7.467	9.329	8.981
Totaal lasten incidenteel	**985.831**	**902.286**	**596.819**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	11.073	46.841	47.804
Totaal baten incidenteel	**11.073**	**46.841**	**47.804**
Saldo incidenteel	**- 974.758**	**- 855.445**	**- 549.015**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 2.504.601**	**- 2.337.328**	**- 1.966.687**

Financieel	Toelichting
Overschrijding lasten regulier (89.998)	Meer inzet RNH voor het opstellen van een beheerplan als onderbouwing van de begroting voor de komende periode.
Hogere opbrengsten regulier (42.038)	Meer inkomsten uit evenementen dan begroot en ten opzichte van vorig jaar. Evenementen blijven een belangrijke bron van inkomsten waar nog steeds groei in zit.
hogere lasten incidenteel (85.408)	Ondanks dat een aantal project slechts deels is uitgevoerd in 2017 heeft het uitvoeren van aanvullende bestuursopdrachten lopende het jaar een overschrijding opgeleverd. Hieronder vindt u een overzicht van de baten en lasten per project en een nadere toelichting per
lagere project subsidies (35.768)	Nog geen vergoeding ontvangen van de organisator van Awakenings voor verbeteringen aan het evenemententerrein Houtrak. Zie de verklaring per project hieronder voor meer informatie.

Het reguliere programma van het recreatieschap is uitgevoerd tegen	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	uitgevoerd volgens planning	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x

updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud & vervangingen	actuele meerjarenraming uitgevoerd volgens planning en	x			x
controleren zwemwaterkwaliteit	Zwemwaterkwliteit gecontroleerd; waar nodig waarschuwingen of zwemverboden aangegeven bij de zwemlocaties.	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	dit is onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij door directe consultatie voor	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligers begeleid bij Zorgvrij. Werkvoorzieningsschappen ingezet voor schoonmaakwerkzaamheden in	x			x
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol en bijdrage aan de weidevogeldoelstelling in het	x			x
Zorgvrij: biologisch agrarisch bedrijf vanaf 2016 met ca 30 schapen en 30 hoogproductieve melkkoeien. Natuur en milieu educatie; herkomst van voedsel, educatieve recreatie.	bezoek van ca 180.000 recreanten, 20.000 minder dan in voorgaande jaren. Boerderij volledig biologisch gedraaid. Grupstal niet meer in gebruik voor koeien. Aantal fte afgebouwd, minder evenementen en activiteiten, geen variatie in lessen. Veestapel teruggebracht, halvering van geboortes kalveren, daardoor minder	x			x
Begeleiden van de grote festivals op de locaties in Oostebroek, Buitenhuizen, De Veerplas en De Houtrak	festivalseizoen succesvol verlopen; meer inkomsten gerealiseerd uit festivals		x		

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Advieskosten	7.374	-	7.374
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	515.554	-	515.554
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	396.760	-	396.760
Grootonderhoud bruggen	10.197	-	10.197
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	3.222	-	3.222
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.573	6.573	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	14.276	-	14.276
Onderhoud molen de Veer	8.840	4.500	4.340
Verplaatsen pont Opstapper	1.688	-	1.688
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	12.959	-	12.959
Afronding bestekken SPW 2015	5.575	-	5.575
Navordering 2016 RNH ZV	2.814	-	2.814
	985.831	11.073	974.758

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	8.663	-	8.663
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	494.645	-	494.645
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	-	-	-
Grootonderhoud bruggen	-	-	-
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	261.803	-	261.803
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.573	6.573	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	50.335	-	50.335
Onderhoud molen de Veer	-		
Verplaatsen pont Opstapper	-	-	-
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	80.267	40.268	39.999
Afronding bestekken SPW 2015	-	-	-
Navordering 2016 RNH ZV	-	-	-
	902.286	46.841	855.445

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Uitvoeren Groot Onderhoud en vervangingen	Groot onderhoud en vervangingen conform planning uitgevoerd. Voornamelijk ingezet op verhardingen en bruggen.	x			
Inzetten extra budget Groot Onderhoud en vervangingen	het bestuur heeft eind 2017 besloten extra budget beschikbaar te stellen om een deel van het achterstallig onderhoud in de recreatiegebieden weg te werken.	x			
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	Doel van dit project is het verbeteren van het zwemwater bij het naaktrecreatieterrein en de watergeus. Dat gebeurt door het baggeren en dus verdiepen van het water. Het project wordt samen met waterschap uitgevoerd. Door afstemming met het waterschap duurt het langer dan gepland. De werkzaamheden zijn eind 2017 opgestart en worden naar verwachting in 2018	x	x		
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	het onderhoud van het wandelroutenetwerk is een opdracht van de omliggende gemeenten aan het recreatieschap. De kosten worden separaat aan de				x
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	Het verbeteren van de evenementen-terreinen zijn meerjarige projecten waarbij ieder jaar in overleg met de organisatoren van evenementen verbetering worden aangebracht aan de terreinen. Dat gaat bijvoorbeeld om verbeterde drainage, aansluitingen voor riolering of elektriciteit. In 2018 en 2019 volgen nog meer verbeteringen, waardoor een deel van het budget doorschuift. De bijdrage van de organisator voor het verbeteren van het evenemententerrein in de Houtrak is ontvangen en geactiveerd op de balans omdat de werkzaamehden nogniet zijn voltooid.		x		
Verbeteren evenemententerrein Houtrak			x		
Onderhoud molen de Veer	Onderhoud aan de molen is nodig ivm de veiligheid. Het onderhoud wordt mede gefinancieerd door subsiside. Dit jaar is vooral touw- en houtwerk vervangen. De komende 4 jaar volgen er meer onderhoudswerkzaamheden.	x			

Verplaatsen pont Opstapper	Er is een nieuwe locatie gevonden voor het pontje, over de Mooie Nel. In 2017 is alleen gewerkt aan het rondkrijgen van de financiering. Hierover wordt het bestuur separaat geïnformeerd.				x
Advieskosten / Afronding bestekken SPW 2015 / Navordering 2016 RNH ZV	Kosten voor inhuur extern advies en diverse boekhoudkundige verrekeningen.				

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	23.242	26.111	33.056
Inzet RNH regulier	421.985	412.527	395.921
Totaal lasten regulier	**445.227**	**438.638**	**428.977**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 445.227**	**- 438.638**	**- 428.977**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 445.227**	**- 438.638**	**- 428.977**

Financieel	Toelichting
Geen afwijkingen onder of boven het rapportagecriterium.	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	zoveel mogelijk zichtbaar aanwezig, indien mogelijk per fiets	x			x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	politie en toezichthouders weten elkaar goed te vinden	x			x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	specifieke handhaving uitgevoerd	x			x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	30.129	35.831	31.094
Inzet RNH regulier	132.338	137.103	131.205
Totaal lasten regulier	**162.467**	**172.934**	**162.299**
Baten:			
Opbrengsten regulier	52.025	45.402	50.102
Totaal baten regulier	**52.025**	**45.402**	**50.102**
Saldo regulier	**- 110.442**	**- 127.532**	**- 112.197**
Lasten:			
Lasten incidenteel	7.051	-	16.143
Inzet RNH incidenteel	- 35.772	- 32.288	- 34.134
Totaal lasten incidenteel	**- 28.721**	**- 32.288**	**- 17.991**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	8.109	8.163	8.109
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**8.109**	**8.163**	**8.109**
Saldo incidenteel	**36.830**	**40.451**	**26.100**
Saldo Financiën	**- 73.611**	**- 87.081**	**- 86.097**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (10.467)	lagere afschrijvingen dan begroot, en een onderschrijging van 3% op de inzet RNH.
Lasten incidenteel	verlaging van de opslag op de tarieven van RNH die dient ter dekking van het personeelsrisico. Per saldo betreft het een korting van 2% op de tarieven van RNH.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-35.772	-	-35.772
Advieskosten Belastingen	6.997	-	6.997
SNL Subsidie	-	8.109	-8.109
Correctie rente 2015	53	-	53
	-28.721	8.109	-36.830

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
SNL Subsidie	-	8.109	-8.109
Verlaging opslag tarieven RNH	-32.288	-	-32.288
	-32.288	8.109	-40.397

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.336	2.171	1.233
Inzet RNH regulier	221.520	206.242	186.749
Totaal lasten regulier	**222.856**	**208.413**	**187.983**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 222.856**	**- 208.413**	**- 187.983**
Lasten:			
Lasten incidenteel	13.594	12.200	12.945
Inzet RNH incidenteel	6.086	6.811	4.499
Totaal lasten incidenteel	**19.680**	**19.011**	**17.443**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 19.680**	**- 19.011**	**- 17.443**
Saldo Bestuursadvisering	**- 242.536**	**- 227.424**	**- 205.426**

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier (14.443)	meer inzet RNH nodig, onder ander in verband met het vooorbereiden van diverse extra vergaderrondes en de bijbehorende advisering. In 2017 zijn 3 extra AC vergaderingen georganiseerd. Daarnaast is veel inzet gepleegd vanwege het onderzoek van de Randstedelijke Rekenkamer en het proces van de provincie om te komen tot een nieuwe balans tussen recreatie en natuur.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 29 besluiten genomen	x		x	
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording	x		x	
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord	x		x	
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x		x	
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	6.871	-	6.871
Recreatie monitor	12.809	-	12.809
	19.680	-	19.680

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.000	-	5.000
Recreatie monitor	14.011	-	14.011
	19.011	-	19.011

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	inzet van extern juridisch advies om risico's voor het schap te	x	x	x	x
recreatiemonitor	Aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden is gemeten en wordt apart gerapporteerd. Deelname aan enquete onderzoek in alle natuur- en recreatiegebieden in Noord Holland. Hierover is in het bestuur		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	109.159	109.325	100.604
Totaal lasten regulier	**109.159**	**109.325**	**100.604**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 109.159**	**- 109.325**	**- 100.604**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 109.159**	**- 109.325**	**- 100.604**

Financieel	**Toelichting**
Geen afwijkingen onder of boven het rapportagecriterium.	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteedt aan communicatie met de griffies om de jaarstukken van het schap			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes, 4 extra vergaderingen en diverse schriftelijke besluiten begeleid	x		x
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering; bewaking aanbestedingsprocedures	x		x

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	13.319	31.249	18.253
Inzet RNH regulier	138.176	132.684	136.579
Totaal lasten regulier	**151.495**	**163.933**	**154.832**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 151.495**	**- 163.933**	**- 154.832**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	24.455
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**24.455**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**- 24.455**
Saldo Communicatie	**- 151.495**	**- 163.933**	**- 179.287**

Specificatie baten en lasten incidenteel

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten regulier (12.438)	Lagere uitgaven voor promotiemateriaal. In 2017 lag de focus op het voltooien van de nieuwe website van het recreatieschap en zijn er geen nieuwe kaarten of folders gedrukt. Daarnaast een onderschrijding van 4% op de inzet RNH.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten	x	x		x
promoten gebied	online en print promotie recreatieschap waaronder ook cross mediale campagnes met andere recreatiegebieden. Actief gebruik van social media met facebookpagina voor Spaarnwoude en Zorgvrij en Twitter via	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant		x		x
website vernieuwen	nieuwe website gelanceerd.		x		x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open, met veel dank aan		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	549.344	535.126	531.082
Inzet RNH regulier	323.655	292.194	328.724
Totaal lasten regulier	**872.999**	**827.320**	**859.805**
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.971.939	1.861.651	1.833.918
Totaal baten regulier	**1.971.939**	**1.861.651**	**1.833.918**
Saldo regulier	**1.098.940**	**1.034.331**	**974.113**
Lasten:			
Lasten incidenteel	678.575	775.364	388.670
Inzet RNH incidenteel	65.576	69.565	148.484
Totaal lasten incidenteel	**744.150**	**844.929**	**537.153**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	1.438.352	909.231	1.063.875
Project subsidies	51.510	216.165	40.431
Totaal baten incidenteel	**1.489.862**	**1.125.396**	**1.104.307**
Saldo incidenteel	**745.712**	**280.467**	**567.153**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**1.844.652**	**1.314.798**	**1.541.266**

Financieel	Toelichting
Overschrijding bedrijfskosten regulier (14.218)	Hogere kosten voor elektra. Deze worden in de jaaropgave verrekend met de energieleverancier en in 2018 als baten geboekt. Daarmee komen de kosten op begrotingsniveau.
Overschrijding inzet RNH regulier (31.461)	Extra inzet voor begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV en voorbereiding van inbreiding van Droomparken. De uitvoeringskosten van het landschapsplan worden door Tennet vergoed. De directievoering vanuit het schap komt voor rekening van het schap zelf.
Hogere opbrengsten Regulier (110.288)	Hogere baten uit huren en ondererfpacht dan begroot. De inspanningen om de oude erfpachtcontracten van het schap marktconform te herzien leiden tot significant hogere baten voor het schap, ook ten opzichte van vorige jaren.
Onderschrijding lasten incidenteel (100.779)	Lagere lasten omdat enkele projecten die voor 2017 waren begroot niet of slechts deels zijn uitgevoerd. Hieronder staat een overzicht van de lasten en baten per project en een korte verklaring voor over- en onderschrijdingen.
Hogere opbrengsten incidenteel (529.121)	Meer inkomsten doordat vakantiepark Droompark dit jaar een eindvergoeding heeft betaald voor alle kavels die zij verder verkopen aan particulieren. Het schap ontvangt een vergoeding per kavel bij verkoop. Zoals afgesproken zijn in 2017 alle nog niet verkochte kavels vergoed.

Lagere project subsidies (164.655)	Dit betreft voornamelijk de vergoeding van Tennet voor het uitvoeren van het landschapsplan na de plaatsing van 380KV leidingen. Omdat Tennet nog niet alle tijdelijke masten heeft verwijderd is het plan slechts deels uitgevoerd. De vergoeding houdt gelijke tred met de daadwerkelijk gemaakte kosten.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies rondom diverse vastgoed-trajecten	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	dit is opgepakt binnen het Programma Duurzaam		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
organiseren natuurplatform / ondernemersoverleg	goede relatie met natuurbeschermers en		x		x
deelname bestuursvergaderingen SAS	vergadering bijgewoond wanneer noodzakelijk				x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Advieskosten	24.202	-	24.202
Renovatie gebouwen	68.837	-	68.837
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	69.121	-	69.121
Fort benoorden Spaarndam	5.382	-	5.382
Fort benoorden Spaarndam herstel dak	436.014	436.014	-
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV	4.961	-	4.961
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	14.284	14.284	-
Overige	-587	-	-587
Bouwrijp maken Schoteroog	105.035	10.000	95.035
Renovatie fort Liebrug	16.901	16.901	-
Eenmalige bijdrage kavels Droomparken	-	915.000	-915.000
Restitutie RNH verbouw werkplaats	-	65.138	-65.138
Restitutie deskundigen kosten Droomparken	-	12.000	-12.000
Restitutie gerechtskosten ESBI	-	10.325	-10.325
Kwalitatieverplichting Liander	-	3.000	-3.000
Vergoeding reservering Noord Akendam	-	7.200	-7.200
	744.150	1.489.862	-745.712

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	11.966	-	11.966
Renovatie gebouwen	100.000	-	100.000
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	61.400	-	61.400
Fort benoorden Spaarndam	-	-	-
Fort benoorden Spaarndam herstel dak	455.398	455.398	-
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV	-	-	-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	216.165	216.165	-
Overige	-	-	-
Bouwrijp maken Schoteroog	-	-	-
Renovatie fort Liebrug	-	-	-
Eenmalige bijdrage kavels Droomparken	-	400.000	-400.000
Restitutie RNH verbouw werkplaats	-	53.833	-53.833
Restitutie deskundigen kosten Droomparken	-	-	-
Restitutie gerechtskosten ESBI	-	-	-
Kwalitatieverplichting Liander	-	-	-
Vergoeding reservering Noord Akendam	-	-	-
	844.929	1.125.396	-280.467

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	Inzet extern juridisch advies nodig voor de begeleiding van de uitbreiding van Droomparken.		x		
Renovatie Gebouwen	Met behulp van een extern bureau wordt gewerkt aan een inventarisatie en planning van het benodigde onderhoud. In afwachting van de resultaten is in 2017 alleen het acute onderhoud aangepakt.	x			
Uitvoering Programma Duurzaam Spaarnwoude	Onder dit deelprogramma worden een aantal projecten uitgevoerd op het gebied van bezuinigingen en inkomstenwerving. In 2017 was er vooral aandacht voor Fort Liebrug en Schoteroog (zie hieronder).	x	x	x	x
Fort benoorden Spaarndam	Inzet ter voorberediing van verder planvorming voor de voorgenomen exploitatie van het Fort, nadat in 2017 de herstelwerkzaamheden aan het dak zijn afgerond.		x	x	x
Fort benoorden Spaarndam (herstel dak)	Met behulp van subsidie van de Provincie is het dak van het Fort hersteld. Omdat het dak lekte was het noodzakelijk dit eerst te herstellen voordat de planvorming voor exploitatie wordt opgepakt. Met het herstel van het dak is ook gewerkt aan het conserveren va de vele historische muurschilderingen in het Fort.	x			
Landschapsplan 380 KV	Netbeheerder Tennet is bezig met de plaatsing van 380KV masten, deels in de recreatiegbeieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan wordt uitgevoerd om de terreinschade te herstellen en denieuwe masten in te passen in het landschap. Hiervoor ontvangt het schap een vergoeding van Tennet	x			x

Bouwrijp maken Schoteroog	Op Schoteroog zijn in 2017 de Haarlmese Reddingsbrigade, Roeivereniging en buitensportcentrum Dinamique gevestigd. Dit project betreft het gereedmaken van het terrein voor de bouw van de		x		
Renovatie Fort Liebrug	Met behulp van provinciale subsidies wordt Fort bij De Liebrug gerestaureerd. Tegelijkertijd wordt gekeken naar de mogelijkheden voor een meer publiek gerichte exploitatie. In 2017 is de restauratie voorbereid en de planvorming voor explopitatie opgestart.	x	x		x
Eenmalige bijdrage kavels Droomparken	Vakantiepark Droomparken betaald het schap een vergoeding per kavel wanneer zij een recreatiewoning verkopen aan particulieren. Het schap ontvangt een vergoeding per kavel bij verkoop. Zoals afgesproken zijn in 2017 alle nog niet verkochte kavels vergoed.		x		
Restitutie RNH verbouw werkplaats	In 2016 heeft RNH een deel van de werkplaats bij Boerderij Zorgvrij verbouwd tot extra kantoorruimte. RNH huurt deze ruimte van het recreatieschap. Bij de besluitvorming is overeengekomen dat RNH een deel van de gemaakte kosten voor eigen rekening zou nemen. Die kosten worden op dit project als restitutie				

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.200.245	2.200.441	2.116.979
Inzet RNH regulier	2.237.960	2.104.126	2.113.656
Totaal lasten regulier	**4.438.205**	**4.304.567**	**4.230.635**
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.968.124	2.809.174	2.802.484
Totaal baten regulier	**2.968.124**	**2.809.174**	**2.802.484**
Saldo regulier	**- 1.470.081**	**- 1.495.393**	**- 1.428.151**
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.677.584	1.680.521	1.030.051
Inzet RNH incidenteel	43.357	53.417	127.829
Totaal lasten incidenteel	**1.720.941**	**1.733.938**	**1.157.880**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	1.446.462	917.394	1.071.985
Project subsidies	62.583	263.006	88.235
Totaal baten incidenteel	**1.509.045**	**1.180.400**	**1.160.220**
Saldo incidenteel	**- 211.896**	**- 553.538**	**2.340**
Saldo Totaal	**- 1.681.978**	**- 2.048.931**	**- 1.425.812**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.237.960	2.104.126	2.113.656
Bestuurskosten	1.336	2.171	1.233
Kantoorkosten	456.351	470.895	460.340
Vervoerskosten	30.783	37.526	35.119
PR & marketing	15.195	34.318	21.589
Bedrijfskosten	1.718.584	1.653.967	1.623.523
Projectkosten*	1.667.641	1.708.309	1.138.465
Afschrijvingen	22.143	26.393	21.944
Rentekosten	1.298	800	692
Bijzondere baten en lasten	7.856	-	28.045-
Totaal lasten	**6.159.146**	**6.038.505**	**5.388.516**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.131.325	2.041.658	1.975.056
Financiële baten	52.025	45.402	50.102
Overige opbrengsten	2.231.235	1.639.508	1.849.312
Project subsidies	62.583	263.006	88.235
Totaal baten	**4.477.168**	**3.989.574**	**3.962.704**
Resultaat deelprogramma's	**- 1.681.978**	**- 2.048.931**	**- 1.425.812**
Bijdrage participanten	1.500.009	1.500.009	1.490.026
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten'	**- 181.969**	**- 548.922**	**64.214**
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	397	550	427
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	59.086	36.000	233.865
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 639.350	- 570.229	- 926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	200	327
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 5.560	- 4.065	- 4.685
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	1.018.076	462.485	978.431
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 614.886	- 473.863	- 217.747
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

Programmaverantwoording jaarrekening 2017 SGP

Het programma van SGP voor 2017 is binnen de gestelde kaders uitgevoerd.
De recreatiegebieden zijn volgens de afspraak onderhouden op het niveau sober doch doelmatig.

De aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) is bijna afgerond. Nog niet alle gronden zijn overgedragen in beheer. De verwachting is dat de overdracht in de loop van 2018 wordt afgerond.

Externe ontwikkelingen 2016

- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap

Highlights

- Het dance festival Mysteryland, met voor de derde maal een meerdaagse editie in Haarlemmermeer, is wederom goed verlopen
- Er is gewerkt aan het landschapsplan 380KV als compensatie voor de werkzaamheden van Tennet.

Resultaat SGP 2017 regulier

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	947.607	1.105.001	**157.394**
Baten	1.639.986	1.601.801	**38.185**
Saldo	**692.379**	**496.800**	**195.579**

Op totaalniveau onderschrijden de reguliere lasten van SGP met 15% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer, maar ook bij andere deelprogramma's wordt niet al het geld uitgegeven. De gebieden die onder de begroting van SGP vallen zijn nog jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.

De reguliere baten waren hoger door meer inkomsten uit evenementen dan begroot.

Resultaat SGP 2017 incidenteel

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	198.631	677.886	**479.255**
Baten	123.315	215.630	**-92.315**
Saldo	**-75.316**	**-462.256**	**386.940**

De incidentele lasten onderschrijden doordat de incidentele projecten voor het moderniseren van de bediening van de brug bij Cruqius, het uitvoeren van het Landschapsplan 380KV en groot onderhoud niet of slechts deels zijn uitgevoerd in 2017. In de toelichting per deelprogramma is per project een toelichting opgenomen.

De lagere baten houden verband met de bijdragen van externe partijen voor de uitvoering van projecten. Als de projecten niet of deels zijn uitgevoerd schuiven ook de vergoedingen door naar volgend jaar.

Resultaat SGP 2017 totaal

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	1.146.238	1.782.887	**636.649**
Baten	1.763.300	1.817.431	**-54.131**
Saldo	**617.062**	**34.544**	**582.518**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2017**	**31-12-2016**	**verschil**
SGP Algemene reserve	2.488.715	2.295.146	193.569
SGP Best.reserve verv.investeringen	2.028.844	1.605.351	423.493
Totaal	**4.517.559**	**3.900.497**	**617.062**

Overzicht participantenbijdrage SGP

Indexatie	**PP-bijdrage 2015**	**+ indexatie 0,95%**	**+ verhoging**	**PP-bijdrage 2016**
Provincie Noord-Holland	**€ 519.215**	€ 4.933	**€ 167.518**	**€ 691.666**
Gemeente Amsterdam	**€ 103.844**	€ 987	**€ 33.503**	**€ 138.333**
Gemeente Haarlem	**€ 155.764**	€ 1.480	**€ 50.255**	**€ 207.499**
Gemeente Haarlemmermeer	**€ 259.611**	€ 2.466	**€ 83.759**	**€ 345.836**
Totaal participantenbijdrage	**€ 1.038.434**	**€ 9.866**	**€ 335.035**	**€ 1.383.334**

Indexatie	**PP-bijdrage 2016**	**+ indexatie 0,67%**	**+ verhoging**	**PP-bijdrage 2017**
Provincie Noord-Holland	**€ 691.666**	€ 4.634	**€ -**	**€ 696.300**
Gemeente Amsterdam	**€ 138.333**	€ 927	**€ -**	**€ 139.260**
Gemeente Haarlem	**€ 207.499**	€ 1.390	**€ -**	**€ 208.889**
Gemeente Haarlemmermeer	**€ 345.836**	€ 2.317	**€ -**	**€ 348.153**
Totaal participantenbijdrage	**€ 1.383.334**	**€ 9.268**	**€ -**	**€ 1.392.602**

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SGP IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017 lasten	Jaarrekening 2017 baten	Jaarrekening 2017 saldo	Begroting 2017 lasten	Begroting 2017 baten	Begroting 2017 saldo	Jaarrekening 2016 lasten	Jaarrekening 2016 baten	Jaarrekening 2016 saldo
1 Gebiedsbeheer	827.676	202.601	-625.075	1.048.433	165.027	-883.406	854.720	178.668	-676.052
2 Toezicht	95.041	-	-95.041	102.445	-	-102.445	86.440	-	-86.440
3 Financiën	17.924	78	-17.846	19.299	100	-19.199	14.200	268	-13.932
4 Bestuursadvisering	20.307	-	-20.307	37.464	-	-37.464	25.072	-	-25.072
5 Secretariaat	15.036	-	-15.036	13.878	-	-13.878	11.552	-	-11.552
6 Communicatie	10.930	-	-10.930	23.639	-	-23.639	14.325	-	-14.325
7 Inrichting & ontwikkeling	159.325	168.020	8.694	537.729	259.702	-278.027	271.241	277.252	6.011
Bijdrage participanten	-	1.392.602	1.392.602	-	1.392.602	1.392.602	-	1.383.334	1.383.334
Totaal lasten en baten	**1.146.238**	**1.763.300**	**617.062**	**1.782.887**	**1.817.431**	**34.544**	**1.277.550**	**1.839.521**	**561.972**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**617.062**			**34.544**			**561.972**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	-	199.652	5.751	-	5.751	242.070	-	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	6.083	-6.083	-	37.716	-37.716	-	16.014	-16.014
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	-	494.699	494.667	-	494.667	491.493	-	491.493
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	71.206	-71.206	-	428.158	-428.158	-	155.577	-155.577
Totaal lasten en baten	**1.840.589**	**1.840.589**	**-**	**2.283.305**	**2.283.305**	**-**	**2.011.112**	**2.011.112**	**-**
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**1.840.589**	**1.840.589**	**-**	**2.283.305**	**2.283.305**	**-**	**2.011.112**	**2.011.112**	**-**

TOELICHTING SGP OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	526.278	693.524	497.112
Inzet RNH regulier	245.115	191.169	232.543
Totaal lasten regulier	**771.393**	**884.693**	**729.655**
Baten:			
Opbrengsten regulier	199.811	165.027	178.668
Totaal baten regulier	**199.811**	**165.027**	**178.668**
Saldo regulier	**- 571.582**	**- 719.666**	**- 550.987**
Lasten:			
Lasten incidenteel	52.935	139.740	120.406
Inzet RNH incidenteel	3.349	24.000	4.659
Totaal lasten incidenteel	**56.283**	**163.740**	**125.065**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	2.790	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**2.790**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 53.493**	**- 163.740**	**- 125.065**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 625.075**	**- 883.406**	**- 676.052**

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten regulier (113.000)	lagere bedrijfskosten. De gebieden die onder de begroting van SGP vallen zijn nog jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.
Hogere opbrengsten regulier (34.784)	Hogere inkomsten uit evenementen dan begroot.
Lagere lasten incidenteel (107.457)	Lagere lasten omdat een deel van het budget voor Groot onderhoud nog niet is ingezet. Omdat Tennet nog niet klaar is met zijn werkzaamheden in het gebied, zij lopen achter op de planning, kon het geplande werk nog niet worden uitgevoerd.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	inventarisatie uitgevoerd voor actualisering meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid, werkvoorzieningschap ingehuurd voor beheerwerkzaamheden.			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	agrariërs ingeschakeld bij beheer waar mogelijk	x		x	
begeleiden Mysteryland	geslaagde meerdaagse 22e editie van het festival		x	x	
begeleiden Mud Masters	geslaagde 5e editie		x	x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Grootonderhoud en vervangingen	50.416	-	50.416
Opstellen beheervisie	515	-	515
Bestekkosten	8.032	-	8.032
Stichting derdengelden incasso	-100	-	-100
Verrekening schade Tennet	-2.579	-	-2.579
Vegoeding ontvangst baggerspecie	-	2.790	-2.790
	56.283	2.790	53.493

Begroting:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Grootonderhoud en vervangingen	135.000	-	135.000
Opstellen beheervisie	28.740	-	28.740
Bestekkosten	-	-	-
Stichting derdengelden incasso	-	-	-
Verrekening schade Tennet	-	-	-
Vegoeding ontvangst baggerspecie	-	-	-
	163.740	-	163.740

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	De gebieden van SMG zijn nog relatief jong en de volledige inzet van het budget voor groot onderhoud is niet ierder jaar nodig. Het overschot wordt gespaard voor grotere uitgaven op de middelland en lange termijn.	x			
Opstellen beheervisie	Het opstellen van de beheervisie is uitgesteld omdat het schap nu met een extern bureau systematisch het beheerniveau en de kosten voor beheer en onderhoud in kaart brengt. Ook de in 2018 door het bestuur te bepalen ambitie en visie is leidend voor de beheervisie.	x		x	
Overige incidentele boekingen	Diverse boekhoudkundige verrekeningen.	x		x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	9.481	13.699	13.153
Inzet RNH regulier	85.560	88.746	73.287
Totaal lasten regulier	**95.041**	**102.445**	**86.440**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 95.041**	**- 102.445**	**- 86.440**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 95.041**	**- 102.445**	**- 86.440**

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2017 specifieke aandacht voor sluipverkeer en hondenuitlaatservices	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.951	3.829	1.400
Inzet RNH regulier	19.257	21.121	18.656
Totaal lasten regulier	**23.208**	**24.950**	**20.056**
Baten:			
Opbrengsten regulier	78	100	268
Totaal baten regulier	**78**	**100**	**268**
Saldo regulier	**- 23.131**	**- 24.850**	**- 19.788**
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.250	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 6.535	- 5.651	- 5.856
Totaal lasten incidenteel	**- 5.285**	**- 5.651**	**- 5.856**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**5.285**	**5.651**	**5.856**
Saldo Financiën	**- 17.846**	**- 19.199**	**- 13.932**

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen herijkt	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	1.250		1.250
Verlaging opslag tarieven RNH	-6.535		-6.535
	-5.285	-	-5.285

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	-		-
Verlaging opslag tarieven RNH	-5.651		-5.651
	-5.651	-	-5.651

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	825	5.082	1.046
Inzet RNH regulier	16.467	25.911	18.738
Totaal lasten regulier	**17.292**	**30.993**	**19.783**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 17.292**	**- 30.993**	**- 19.783**
Lasten:			
Lasten incidenteel	2.160	3.100	4.456
Inzet RNH incidenteel	855	3.371	833
Totaal lasten incidenteel	**3.015**	**6.471**	**5.289**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 3.015**	**- 6.471**	**- 5.289**
Saldo Bestuursadvisering	**- 20.307**	**- 37.464**	**- 25.072**

Financieel	Toelichting
Lagere lasten regulier (13.701)	Minder inzet van bestuursadvisering nodig dan begroot. In 2017 was de inzet vooral gericht op Spaarnwoude Oud, SPW.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 8 besluiten genomen	x			
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma grotendeels uitgevoerd binnen de gestelde kaders; afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en de	x	x	x	x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	750	-	750
Recreatiemonitor	2.265	-	2.265
	3.015	-	3.015

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	6.471	-	6.471
Recreatiemonitor	-	-	-
	6.471	-	6.471

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken aan De Groene Weelde gemeten. Deze worden seperaat gerapporteerd.				x
Advieskosten	Inzet extern juridisch advies was beperkt nodig, bij de afronding van de overdracht van het MH17 monument.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	15.036	13.878	11.552
Totaal lasten regulier	**15.036**	**13.878**	**11.552**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 15.036**	**- 13.878**	**- 11.552**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 15.036**	**- 13.878**	**- 11.552**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.062	8.592	5.941
Inzet RNH regulier	7.868	15.047	8.384
Totaal lasten regulier	**10.930**	**23.639**	**14.325**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 10.930**	**- 23.639**	**- 14.325**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Communicatie	**- 10.930**	**- 23.639**	**- 14.325**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (12.709)	Lagere uitgaven voor promotiemateriaal. In 2017 lag de focus op het voltooien van de nieuwe website van het recreatieschap en zijn er geen nieuwe kaarten of folders gedrukt.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie gegeven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website gelanceerd	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	3.853	914
Inzet RNH regulier	14.707	20.550	8.831
Totaal lasten regulier	**14.707**	**24.403**	**9.745**
Baten:			
Opbrengsten regulier	47.495	44.072	47.193
Totaal baten regulier	**47.495**	**44.072**	**47.193**
Saldo regulier	**32.788**	**19.669**	**37.448**
Lasten:			
Lasten incidenteel	133.182	503.455	238.763
Inzet RNH incidenteel	11.436	9.871	22.733
Totaal lasten incidenteel	**144.618**	**513.326**	**261.496**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	87.367	215.630	225.955
Project subsidies	33.157	-	4.104
Totaal baten incidenteel	**120.524**	**215.630**	**230.059**
Saldo incidenteel	**- 24.094**	**- 297.696**	**- 31.437**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**8.694**	**- 278.027**	**6.011**

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten incidenteel	De incidentele lasten onderschrijden doordat de incidentele projecten voor het moderniseren van de bediening van de brug bij Cruqius en het uitvoeren van het Landschapsplan 380KV niet of slechts deels zijn uitgevoerd in 2017. Hieronder staat in de tabel incidentele inspanningen per project een toelichting.
onderschrijding baten incidenteel	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondtransacties in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning gepleegd vanuit het schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk-Rotterdam	zo min mogelijk verstoring recreatie en compensatie voor geleden	x			x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Aanleg Zwaanshoek-Noord	16.341	16.341	-
Beheerplan Tuinen van West	3.303	-	3.303
Aanpassing technische voorzieningen bediening bruggen	-	-	-
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	71.026	71.026	-
Verbeteren evenemententerrein	53.947	33.157	20.790
	144.618	120.524	24.094

Begroting:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Aanleg Zwaanshoek-Noord	10.130	10.130	-
Beheerplan Tuinen van West	4.538	-	4.538
	250.000	-	250.000
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius			
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	205.500	205.500	-
Verbetering evenemententerrein	43.158	-	43.158
	513.326	215.630	297.696

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Aanleg Zwaanshoek-Noord	Dit zijn de laatste werkzaamgheden voor de inrichting van Park Zwaanshoek. De inrichting is voltooid.		x		
Beheerplan Tuinen van West	Samen met de Gemeente Amsterdam is gewerkt aan gezamenlijk beheerplan voor de Tuinen van West. Dit project wordt in 2018 afgerond als het beheerplan wordt voorgelegd aan het bestuur.			x	
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	De brug over de Haarlemmermeer ringvaart bij Cruquius is conform een overeenkomst met de provincie in beheer bij het Recreatieschap. Om aan de minimale eisen voor de bediening van de brug te voldoen is het nodig om fors te investeren in de bediening. In overleg met de Provincie wordt bekeken wanneer het project wordt uitgevoerd. Dit zal in ieder geval niet in 2018 zijn.	x			x
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	Netbeheerder Tennet is bezig met de plaatsing van 380KV masten, deels in de recreatiegebieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan wordt uitgevoerd om de terreinschade te herstellen en de nieuwe masten in te passen in het landschap. Hiervoor ontvangt het schap een vergoeding van Tennet	x			
Verbeteren evenemententerrein	Het schap investeert jaarlijks in de verbetering van het evenemententerrein voor o.a. Mysteryland. Hierdoor blijft het gebied aantrekkelijk voororganisatoren en herstelt het sneller na een evenement. De verbeteringen worden afgestemd met en deels gefinancierd door de organisator.		x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	543.597	728.579	519.565
Inzet RNH regulier	404.010	376.422	371.990
Totaal lasten regulier	**947.607**	**1.105.001**	**891.555**
Baten:			
Opbrengsten regulier	247.384	209.199	226.129
Totaal baten regulier	**247.384**	**209.199**	**226.129**
Saldo regulier	**- 700.223**	**- 895.802**	**- 665.427**
Lasten:			
Lasten incidenteel	189.527	646.295	363.626
Inzet RNH incidenteel	9.104	31.591	22.368
Totaal lasten incidenteel	**198.631**	**677.886**	**385.994**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	90.158	215.630	225.955
Project subsidies	33.157	-	4.104
Totaal baten incidenteel	**123.315**	**215.630**	**230.059**
Saldo incidenteel	**- 75.316**	**- 462.256**	**- 155.935**
Saldo Totaal	**- 775.540**	**- 1.358.058**	**- 821.362**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SGP

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	404.010	376.422	371.990
Bestuurskosten	825	5.082	1.046
Kantoorkosten	5.151	8.973	5.269
Vervoerskosten	9.210	10.082	10.012
PR & marketing	3.062	8.592	5.941
Bedrijfskosten	524.650	693.272	500.922
Projectkosten*	199.310	677.886	384.905
Afschrijvingen	2.700	2.578	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 2.679	-	- 2.535
Totaal lasten	**1.146.238**	**1.782.887**	**1.277.550**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	49.427	45.079	49.826
Financiële baten	78	100	268
Overige opbrengsten	288.036	379.650	401.989
Project subsidies	33.157	-	4.104
Totaal baten	**370.698**	**424.829**	**456.187**
Resultaat deelprogramma's	**- 775.540**	**- 1.358.058**	**- 821.362**
Bijdrage participanten	1.392.602	1.392.602	1.383.334
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**617.062**	**34.544**	**561.972**
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	5.751	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 6.083	- 37.716	- 16.014
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	494.667	491.493
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 71.206	- 428.158	- 155.577
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

Programmaverantwoording jaarrekening 2017 SMG

Ontwikkeling financiële situatie

De recreatiegebieden zijn in 2017 volgens de afspraak onderhouden op niveau sober doch doelmatig. De gebruiksmogelijkheden nemen toe.

In 2015 is het beheerplan SMG afgerond. Met ingang van 2016 dient deze als leidraad voor het dagelijks beheer en voor uitvoering van de groot onderhoud/vervangingsinvesteringen. Hiermee kunnen de gebieden in beheer bij het recreatieschap op het huidige niveau worden beheerd en de financiering van het beheer en het toekomstige groot onderhoud en vervangingen is gewaarborgd.

Op basis van het beheerplan is ook berekend wat er jaarlijks onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve SMG. In 2012 is de afkoopsom SMG overgedragen aan recreatieschap Spaarnwoude voor het beheer voor een periode van 25 jaar (tot 2038) uitgaande van een jaarlijks rentepercentage van 4% en een jaarlijkse index van 2%. De reserve is minder aangegroeid dan voorzien was door de lage rentestand (ca. 0% in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve ca. 15 jaar mee in plaats van 25 jaar. In 2016 en 2017 is onderzocht of er maatregelen getroffen kunnen worden om te zorgen dat de reserve minder snel wordt uitgeput. Dit onderzoek is wordt meegenomen in het ambitie en visietraject dat voor heel Spaarnwoude wordt uitgevoerd. (zie programmaverantwoording Spaarnwoude)

Externe ontwikkelingen 2016

- Tennet realiseert een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap.

Highlights

- Opening MH17 monument in Park Vijfhuizen.
- Het dance festival Mysteryland, met voor de derde maal een meerdaagse editie in Haarlemmermeer, is wederom goed verlopen
- Er is gewerkt aan het landschapsplan 380KV als compensatie voor de werkzaamheden van Tennet.

Resultaat SMG 2017 regulier

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	351.372	468.023	**116.651**
Baten	140.455	101.657	**38.798**
Saldo	**-210.917**	**-366.366**	**155.449**

De onderschrijding op het reguliere programma wordt voornamelijk veroorzaakt door gunstige aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is en door hogere opbrengsten uit evenementen.

Resultaat SMG 2017 incidenteel

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	43.799	187.738	**143.939**
Baten	87.630	95.094	**-7.464**
Saldo	**43.831**	**-92.644**	**136.475**

De incidentele lasten zijn lager dan begroot omdat in 2016 nog niet geïnvesteerd hoeft te worden in groot onderhoud en vervangingen. Het budget (ca. € 130.000) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingen SMG om te reserveren voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen

De baten zijn vrijwel conform begroting.

Resultaat SMG 2017 totaal

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	**Verschil**
Lasten	395.171	655.761	**260.590**
Baten	228.085	196.751	**31.334**
Saldo	**-167.086**	**-459.010**	**291.924**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2017**	**31-12-2016**	**verschil**
SMG Bestemmingreserve	6.295.265	6.573.717	-278.452
SMG Bestemmingreserve investering	420.554	309.189	111.366
Totaal	**6.715.819**	**6.882.906**	**-167.086**

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SMG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

	Jaarrekening 2017			Begroting 2017			Jaarrekening 2016		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	255.939	195.406	-60.533	494.272	153.305	-340.967	257.673	161.486	-96.187
2 Toezicht	40.316	-	-40.316	39.694	-	-39.694	38.872	-	-38.872
3 Financiën	19.673	2.038	-17.636	19.601	1.000	-18.601	15.288	1.761	-13.527
4 Bestuursadvisering	12.918	-	-12.918	19.811	-	-19.811	18.314	-	-18.314
5 Secretariaat	6.543	-	-6.543	6.544	-	-6.544	5.420	-	-5.420
6 Communicatie	12.016	-	-12.016	11.734	-	-11.734	11.598	-	-11.598
7 Inrichting & ontwikkeling	47.766	30.641	-17.125	64.105	42.446	-21.659	48.350	24.622	-23.729
Bijdrage participanten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	**395.171**	**228.085**	**-167.086**	**655.761**	**196.751**	**-459.010**	**395.515**	**187.869**	**-207.646**
Gerealiseerde totaal saldo baten en las	**-167.086**			**-459.010**			**-207.646**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	-	-170.064	19.506	-	-19.506	128.305	-	-128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	448.516	448.516	-	448.516	448.516	-	447.950	447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	-	131.531	-	-131.531	130.737	-	-130.737
Onttrek best reserve SMG investering	131.623	20.257	-111.366	-	161.531	161.531	-	18.737	18.737
Totaal lasten en baten	**696.858**	**696.858**	**-**	**806.798**	**806.798**	**-**	**654.556**	**654.556**	**-**
Gerealiseerde resultaat	**-**			**-**			**-**		
Totalen-generaal	**696.858**	**696.858**	**-**	**806.798**	**806.798**	**-**	**654.556**	**654.556**	**-**

TOELICHTING SMG OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	163.513	290.594	179.574
Inzet RNH regulier	81.155	72.147	78.100
Totaal lasten regulier	**244.668**	**362.741**	**257.673**
Baten:			
Opbrengsten regulier	125.811	83.711	92.341
Totaal baten regulier	**125.811**	**83.711**	**92.341**
Saldo regulier	**- 118.857**	**- 279.030**	**- 165.333**
Lasten:			
Lasten incidenteel	9.234	126.531	-
Inzet RNH incidenteel	2.038	5.000	-
Totaal lasten incidenteel	**11.271**	**131.531**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	69.595	69.594	69.146
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**69.595**	**69.594**	**69.146**
Saldo incidenteel	**58.324**	**- 61.937**	**69.146**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 60.533**	**- 340.967**	**- 96.187**

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten regulier (118.073)	Voornamelijk door gunstigere aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied nog relatief 'jong'. Alle voorzieningen zijn nog nieuw, van goede kwaliteit en behoeven in dit stadium van hun levensloop minder onderhoud.
Hogere opbrengsten regulier	Hogere inkomsten uit evenementen door goed verlopen evenementenseizoen.
Lagere lasten incidenteel	Lagere lasten omdat een deel van het budget voor Groot onderhoud nog niet is ingezet. De gebieden van SMG zijn nog relatief jong en de volledige inzet van het budget voor groot onderhoud is niet eerder jaar nodig. Het overschot wordt gespaard voor grotere uitgaven op de middellange en lange termijn.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	inventarisatie uitgevoerd voor actualisering meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid, werkvoorzieningschap ingehuurd voor beheerwerkzaamheden.			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	agrariërs ingeschakeld bij beheer waar mogelijk	x		x	
begeleiden Mysteryland 2016	geslaagde meerdaagse 23e editie van het festival		x	x	
begeleiden Mud Masters 2016	geslaagde 6e editie		x	x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Groot onderhoud/vervangingen:			
Grootonderhoud en vervangingen	6.397	-	6.397
Bestekkosten	4.875		
Overig:			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	69.595	-69.595
	11.271	69.595	-63.198

Begroting:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Groot onderhoud/vervangingen:			
Grootonderhoud en vervangingen	131.531	-	131.531
Overig:			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	69.594	-69.594
	131.531	69.594	61.937

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Grootonderhoud en vervangingen	In 2017 nog geen groot onderhoud / vervangingen uitgevoerd omdat dit nog niet noodzakelijk was.	x			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	Dit betreft een bijdrage van Schiphol voor onderhoud aan geluidsribbels die kenmerkend zij voor de inrichting va dit gebied en bedoeld om het geluid van opsteigende vliegtuigen te dempen; dit is aanvullend beheer op een intensiever niveau dan gebruikelijk voor het schap.				x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	6.611	7.969	7.185
Inzet RNH regulier	33.706	31.725	31.688
Totaal lasten regulier	**40.316**	**39.694**	**38.872**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 40.316**	**- 39.694**	**- 38.872**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 40.316**	**- 39.694**	**- 38.872**

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2017 specifieke aandacht voor sluipverkeer en hondenuitlaatservices	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.346	4.640	1.100
Inzet RNH regulier	17.789	17.461	17.027
Totaal lasten regulier	**21.135**	**22.101**	**18.127**
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.038	1.000	1.761
Totaal baten regulier	**2.038**	**1.000**	**1.761**
Saldo regulier	**- 19.097**	**- 21.101**	**- 16.367**
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.250	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 2.712	- 2.500	- 2.840
Totaal lasten incidenteel	**- 1.462**	**- 2.500**	**- 2.840**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**1.462**	**2.500**	**2.840**
Saldo Financiën	**- 17.636**	**- 18.601**	**- 13.527**

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen herijkt	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	1.250		
Verlaging opslag tarieven RNH	-2.712	-	-2.712
	-1.462	-	-2.712

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-2.500	-	-2.500
	-2.500	-	-2.500

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	746	1.000	846
Inzet RNH regulier	10.078	15.604	15.631
Totaal lasten regulier	**10.824**	**16.604**	**16.477**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 10.824**	**- 16.604**	**- 16.477**
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.960	1.400	1.588
Inzet RNH incidenteel	134	1.807	249
Totaal lasten incidenteel	**2.094**	**3.207**	**1.837**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 2.094**	**- 3.207**	**- 1.837**
Saldo Bestuursadvisering	**- 12.918**	**- 19.811**	**- 18.314**

Financieel	**Toelichting**
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 8 besluiten genomen	x			
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma grotendeels uitgevoerd binnen de gestelde kaders; afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en de	x	x	x	x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	1.344	-	1.344
Advieskosten	750	-	750
	2.094	-	2.094

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.207	-	3.207
Advieskosten	-	-	-
	3.207	-	3.207

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	Systematiek tellingen SMG nog niet onderzocht; dit wordt in 2018 opgepakt				x
Advieskosten	Inzet extern juridisch advies was beperkt nodig, bij de afronding van de overdracht van het MH17 monument.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	6.543	6.544	5.420
Totaal lasten regulier	**6.543**	**6.544**	**5.420**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 6.543**	**- 6.544**	**- 5.420**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 6.543**	**- 6.544**	**- 5.420**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.234	4.184	3.828
Inzet RNH regulier	8.782	7.550	7.770
Totaal lasten regulier	**12.016**	**11.734**	**11.598**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 12.016**	**- 11.734**	**- 11.598**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Communicatie	**- 12.016**	**- 11.734**	**- 11.598**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie gegeven over werkzaamheden in	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website gelanceerd	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	15.872	8.605	21.693
Totaal lasten regulier	**15.872**	**8.605**	**21.693**
Baten:			
Opbrengsten regulier	12.606	16.946	16.701
Totaal baten regulier	**12.606**	**16.946**	**16.701**
Saldo regulier	**- 3.265**	**8.341**	**- 4.992**
Lasten:			
Lasten incidenteel	30.831	55.000	24.690
Inzet RNH incidenteel	1.064	500	1.967
Totaal lasten incidenteel	**31.895**	**55.500**	**26.657**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	18.035	25.500	7.920
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**18.035**	**25.500**	**7.920**
Saldo incidenteel	**- 13.860**	**- 30.000**	**- 18.737**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**- 17.125**	**- 21.659**	**- 23.729**

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten incidenteel (23.605)	Het project voor de inrichting van Park Vijfhuizen is nog afgesloten vanwege de inpassing van het Nationaal Monument MH17 in het park. Niet alle investeringen in het evenemententerrein zijn uitgevoerd omdat de Groene Weelde deels niet kan worden gebruikt vanwege de vernieuwing van de electiricteitsmasten door Tennet.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondtransacties in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning gepleegd vanuit het schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk-Rotterdam	zo min mogelijk verstoring recreatie en compensatie voor geleden	x			x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Groot onderhoud/vervangingen:			
Inrichting park Vijfhuizen	16.992	16.992	-
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	1.043	1.043	-
Verbeteren evenemententerrein	13.860	-	13.860
	31.895	18.035	13.860

Begroting:	**Lasten incidenteel**	**Baten incidenteel**	**Eigen bijdrage**
Groot onderhoud/vervangingen:			
Inrichting park Vijfhuizen	25.500	25.500	-
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	-	-	-
Verbeteren evenemententerrein	30.000	-	30.000
	55.500	25.500	30.000

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Inrichting park Vijfhuizen	Doel van dit project is het inrichten van het park. Dit werk is in principe afgerond maar kan nog niet worden afgesloten omdat het beheer van het MH17 monument word ingepast. Het bestuurlijke en juridische voortraject is nog niet afgerond.		x		
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	In dit deelgebied is een fietspad aangelegd in samenwerking met de organisator van Mysterland. Zij dragen ook bij aan de kosten. Een deel van deze werkzaamheden is verantwoord onder de begroting van [illegible]		x		
Verbeteren evenemententerrein	Er zijn aanpassingen uitgevoerd aan een van de permanente gebouwen op het evenemententerrein ter verbetering van het evenemententerrein.		x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	177.449	308.387	192.532
Inzet RNH regulier	173.924	159.636	177.328
Totaal lasten regulier	**351.372**	**468.023**	**369.860**
Baten:			
Opbrengsten regulier	140.455	101.657	110.803
Totaal baten regulier	**140.455**	**101.657**	**110.803**
Saldo regulier	**- 210.917**	**- 366.366**	**- 259.057**
Lasten:			
Lasten incidenteel	43.274	182.931	26.279
Inzet RNH incidenteel	524	4.807	- 624
Totaal lasten incidenteel	**43.799**	**187.738**	**25.655**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	87.630	95.094	77.066
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**87.630**	**95.094**	**77.066**
Saldo incidenteel	**43.831**	**- 92.644**	**51.411**
Saldo Totaal	**- 167.086**	**- 459.010**	**- 207.646**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SMG

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	173.924	159.636	177.328
Bestuurskosten	746	1.000	846
Kantoorkosten	4.638	6.907	3.766
Vervoerskosten	6.611	6.600	6.121
PR & marketing	3.234	4.184	3.828
Bedrijfskosten	162.420	286.602	179.173
Projectkosten*	41.799	187.738	24.454
Afschrijvingen	1.800	3.094	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	**395.171**	**655.761**	**395.515**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	9.248	-	-
Financiële baten	2.038	1.000	1.761
Overige opbrengsten	216.799	195.751	186.108
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten	**228.085**	**196.751**	**187.869**
Resultaat deelprogramma's	**- 167.086**	**- 459.010**	**- 207.646**
Bijdrage participanten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**- 167.086**	**- 459.010**	**- 207.646**
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	19.506	128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 448.516	- 448.516	- 447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	131.531	130.737
Onttrek best reserve SMG investering	111.366	- 161.531	- 18.737
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Liquiditeitspositie over het: 4e kwartaal van het jaar: 2017

Provincie: Noord-Holland

Betreft categorie + naam:

Provincie:
Gemeente:
Politieregio:

Waterschap:
Gemeenschappelijke regeling: Recreatieschap Spaarnwoude

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal	1e			2e			3e			4e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0			0			0	
Gem. overschot		0			0			0			0	
Kasgeldlimiet	695	695	695	695	695	695	695	695	695	695	695	695
Ruimte onder limiet		695			695			695			695	
Overschrijding		0			0			0			0	

Berekening Kasgeldlimiet

Begrotingstotaal	8.477	LET OP: ook het begrotingstotaal x 1000 EURO
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	8,2%	LET OP: voor provincies geldt een ander percentage dan voor bv. Gem. regelingen
Kasgeldlimiet	695	

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2017 ruimschoots onder de kasgeldlimiet.

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0	
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0	
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)		0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld			
3b	nieuw uitgezette lange leningen			
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)		0
5	Betaalde aflossingen			
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)		
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)		0
8	Renterisiconorm			0
9a	ruimte onder			0
9b	Overschrijding			0

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		0	
11	Vastgestelde percentage			
12	Renterisiconorm	(10x11)		0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Spaarnwoude geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden. De renterisiconorm is derhalve nihil.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2017

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer A. Tekin voorzitter
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE HAARLEM	Mevrouw C.Y. Sikkema
GEMEENTE VELSEN	Mevrouw A.V. Baerveldt, vice-voorzitter
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	De heer J.C.W. Nederstigt
GEMEENTE HAARLEMMERLIEDE EN SPAARNWOUDE	De heer R. van Haeften

Controleverklaring

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- het overzicht van baten en lasten over 2017; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Wnt) 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag (inclusief relevante paragrafen);

- de overige gegevens;
- diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.
In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, de Regeling Controleprotocol Wnt 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risi-

coprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Wij bevestigen aan het Algemeen Bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het Algemeen Bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

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

Haarlem, 26 maart 2018
Reg.nr.:101821/215/396/220
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

BIJLAGEN

JAARREKENING 2017

TOELICHTING INVESTERINGEN T.L.V. RESERVE

In de exploitatierekening wordt jaarlijks rekening gehouden met uitgaven voor de vervangingsinvesteringen. Indien de vervanging niet in één jaar kan worden uitgevoerd wordt het restant budget doorgeschoven naar het opvolgende jaar en als reservering opgenomen in de reserve investeringen. Na uitvoering van het project worden de kosten ten laste gebracht van dit reserve.

Algemene reserve Spaarnwoude	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Saldo per 1 januari	52.630	52.203
Bij: Rentetoevoeging	397	427
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	53.027	52.630

Bestemmingsreserve Investeringen	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Saldo per 1 januari	2.086.059	1.325.375
Bij: Rentetoevoeging	15.738	10.852
Overige toevoegingen	1.002.338	967.580
Af: Onttrekking	-614.886	-217.747
Saldo per 31 december	2.489.249	2.086.059

Overige investeringen	**Onttrekking 2017**	**Begroot 2017**
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	3.222	
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	14.276	
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	12.959	
Recreatie monitoring	12.809	
Renovatie gebouwen	68.837	
Onderhoud molen de Veer	4.340	-
Verplaatsen pont Opstapper	1.688	-
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	396.760	-
Bouwrijp maken Schoteroog	95.035	-
Begeleiding Randstad 380 KV	4.961	
Totaal ontrekking	**614.886**	**-**

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 614.886 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

Bestemmingsreserve Beheer	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Saldo per 1 januari	4.721.694	5.414.233
Bij: Rentetoevoeging	35.622	38.495
Overige toevoegingen	23.464	195.370
Af: Onttrekking	639.350-	926.405-
Saldo per 31 december	4.141.429	4.721.694

Overige investeringen	**Onttrekking 2017**	**Begroot 2017**
Bijdrage aan exploitatie	570.229	570.229
Uitv duurzaam Spaarnwoude	69.121	61.400
Totaal ontrekking	**639.350**	**631.629**

(€ 570.229) voor de uitvoering van bovenstaande projecten (€ 69.121) Een bedrag van € 23.464 is aan de reserve toegevoegd wegens een positief exploitatie resultaat (18.521) en restitutie proceskosten fort benoorden (4.943). Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2016	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2017	Ter-mijn	Boek-waarde 01-01-17	Afschr. t/m 2016	Afschr. 2017	Boek-waarde 31-12-17	Rest-waarde
Speelwerktuigen											
Galaxy Mincar	2006	32.410		-	32.410	5	-	-32.410	-	-	-
		32.410	-	-	32.410		-	-32.410	-	-	-
Vervoermiddelen											
Yamaha 660	2006	11.500		-	11.500	5	-	-11.500	-	-	-
Suzuki 78-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	-33.058	-	-	-
Modificatie 78-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	-10.200	-	-	-
Suzuki 79-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	-33.058	-	-	-
Modificatie 79-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	-10.200	-	-	-
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176			29.176	5	7.000	-22.176	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	1.057	-14.796	1.057	-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	33.194	-17.874	10.214	22.981	-
Iveco Daily	2017	-	37.161		37.161	5	37.161	-	6.813	30.348	-
		194.111	37.161	-	231.272		78.412	-152.860	18.083	60.329	7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	59.916	-68.476	8.559	51.356	-
		128.392	-	-	128.392		59.916	-68.476	8.559	51.356	-
Machines/gereedschappen											
Mestverpreider	2008	10.262			10.262	3	-	-10.262	-	-	-
Front / gazon maaier	2010	4.298			4.298	3	-	-4.298	-	-	-
		14.560	-	-	14.560		-	-14.560	-	-	-
Totaal generaal		**369.472**	**37.161**	**-**	**406.633**		**138.328**	**-268.306**	**26.643**	**111.685**	**7.000**

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2017

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden.

Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Spaarnwoude

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.
1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.170.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel	€ 100.000	€ 100.000
2. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 50.000	€ 100.000
3. Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 600.000	€ 600.000

4. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 50.000	€ 100.000
5. Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Incidenteel	€ 250.000	€ 250.000
Totaal				**€ 1.170.000**

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.170.000.

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

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.270.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2018

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 2016. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen.

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	**Stand 1 januari 2017**	**Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit**
Algemene reserve	53.027	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	4.141.429	1.000.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringen	2.489.249	0
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	30.339	0
Bestemmingsreserve S.M.G	6.295.265	1.000.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringen	420.554	0
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	2.488.715	0
Algemene reserve S.G.P.	2.028.844	1.000.000
Totaal	**17.947.422**	**3.050.000**

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2018 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 13 december 2017). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 3.050.000, - 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.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 3.050.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.270.000, -

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.270.000.

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

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

Bijlage V: WNT-verantwoording 2017

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

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

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2017:

Naam:	**Functie**
De heer A. Tekin	Voorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Lid AB en DB
Mevrouw C.Y. Sikkema	Lid AB en DB Adviserend
Mevrouw A.V. Baertveldt	Vice - voorzitter AB en DB
De heer J.C.W. Nederstigt	Lid AB en DB Adviserend
De heer R. van Haeften	Lid AB en DB Adviserend

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2017
Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

Rapportageverplichtingen overige functionarissen
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.