Spaarnwoude Park

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

Aan: de raden van deelnemende gemeenten en Provinciale Staten

Velsen-Zuid: 14 april 2022
Uw kenmerk: --
Onderwerp: Financiële jaarstukken
Bijlage(n): 1. Jaarrekening 2021
2. Infographic '2021 in vogelvlucht'
3. Begrotingswijziging 2022
4. Programmabegroting 2023

Behandeld door: Ruud Lubberts telefoonnummer 06-42221851

Geachte raads- en Statenleden,

Het dagelijks bestuur heeft in haar vergadering van 14 april 2022 de financiële jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude voorlopig vastgesteld.

Financiële jaarstukken in een compacte vorm conform BBV
Recreatieschap Spaarnwoude kent drie deelbegrotingen: SPW, SGP en SMG onder één Gemeenschappelijke Regeling.

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

Het recreatieschap presenteert de jaarstukken geheel conform de regels van de BBV en in een compacte vorm: namelijk geconsolideerd. Dit houdt in dat er geen of beperkte verantwoording per deelbegroting wordt gegeven, conform het advies van het ministerie van BZK. Het algemeen bestuur wenst in 2022 te starten met een onderzoek naar de mogelijkheden van het al dan niet samenvoegen van de deelbegrotingen en wijze van financiering. Argumenten om de deelbegrotingen samen te voegen tot één begroting, zijn het komen tot een heldere structuur, het in lijn brengen van stemrecht en bijdragen en tot slot ligt samenvoeging meer in lijn met de BBV.

Uw zienswijze op de jaarstukken
Hierbij zenden wij u conform de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude een exemplaar van:

- De jaarrekening Spaarnwoude 2021 (bijlage 1) met de Infographic '2021 in vogelvlucht' (bijlage 2)
- De begrotingswijziging Spaarnwoude 2022 (bijlage 3)
- De programmabegroting Spaarnwoude 2023 (bijlage 4).

Op grond van het bepaalde in de artikelen 25, lid 2 en 26, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude kunt u binnen twee maanden eventuele zienswijzen kenbaar maken. Het algemeen bestuur zal in de vergadering van 7 juli 2022 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken. Daarna worden deze vóór 15 juli 2022 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Wij verzoeken u met klem uw reactie te versturen uiterlijk **20 juni 2022**, zodat het dagelijks bestuur uw zienswijze kan agenderen voor de vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli 2022.

Indien u vragen heeft of nadere toelichting op de financiële stukken wenst, verzoeken wij u contact op te nemen met Ruud Lubberts, manager middelen, RLubberts@recreatienoordholland.nl, telefoonnummer 06-42221851.

Kadernota 2023
De Wet Gemeenschappelijke Regeling schrijft voor dat u jaarlijks de kadernota ter informatie toegezonden krijgt voor 15 december. De deelnemers hebben geen optionele zienswijze ingediend en de kadernota ter kennisgeving aangenomen. Alleen het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlem heeft hun reactie gedeeld en zorgen geuit over de sterke terugloop van de reserves van deelgebied SPW en de financiële gevolgen voor dit deelgebied en verzoekt het recreatieschap dit goed te monitoren. De kadernota vormt de basis voor de programmabegroting 2023.

Indexatie
Om een goede bedrijfsvoering mogelijk te maken, worden de lasten en de participantenbijdragen jaarlijks geïndexeerd. Het recreatieschap hanteert - vanuit vastgelegde afspraken in de GR - voor de prijsindexatie het prijsindexcijfer voor consumenten volgens het CBS (CPI nov. 2021). De kadernota 2023 ging uit van een voorlopig percentage van 2,7%. Deze is nu naar boven bijgesteld, naar 5,17%. Op deze mogelijke wijziging bent u reeds in de aanbiedingsbrief bij de Kadernota 2023 geattendeerd. Het CBS maakte de hogere cijfers namelijk bekend, toen de kadernota 2023 al in besluitvorming zat. De daadwerkelijke percentages en bedragen zijn nu in de programmabegroting 2023 vermeld. Behoudens indexatie zijn er geen andere wijzigingen in de participantenbijdrage.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude

Elise Bos Eyssen
Programma manager Recreatie Noord-Holland NV

Jaarstukken **2021**

Spaarnwoude

Spaarnwoude Park

versie DB 14 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **18**

Programmaverantwoording *19*

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 22

Programma 2. Beheer en onderhoud 26

Programma 3. Toezicht en veiligheid 31

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 32

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 34

Paragrafen ..... ***Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.***

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37

B. Kapitaalgoederen 44

C. Financiering 51

D. Bedrijfsvoering 54

E. Grondbeleid 56

F. Participanten 58

Jaarrekening **61**

Overige gegevens **78**

Bijlagen **83**

Samenvatting

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

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

Kerngegevens: 6.097 hectare werkgebied, waarvan 2.572 hectare beheergebied met 277 hectare water. 6,7 miljoen bezoeken in 2020 (coronajaar), een 'normaal' jaar heeft tussen 5 en 6 miljoen bezoekers.

Realisatie in hoofdlijnen

In 2021 heeft het recreatieschap zich ingezet voor het verder (door)ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aan de hand van het uitvoeringsprogramma, met als belangrijkste punten:

- Focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie
- Focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
- Het succesvol wegwerken van het achterstallig onderhoud in het oudere deelgebied SPW
- Uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
- Fietsbereikbaarheid (in Spaarnwoude en vanuit de steden)

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

Hoogtepunten

Het recreatieschap Spaarnwoude is volop in beweging. Met een vastgestelde visie en uitvoeringsprogramma zijn er in 2021 mooie stappen gemaakt.

Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park

Met het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2024 bouwt het recreatieschap aan een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners van de MRA door spreiding van de regionale recreatiedruk, ontwikkeling bestemmingsmanagement en betere verbindingen. Natuur inclusieve recreatie is hiervoor de leidraad en houdt een gebalanceerde ontwikkeling met de natuur en het landschap in.
Het afgelopen jaar is een gefaseerde start gemaakt met een planvoorbereidingsfase van 16 projecten. In de bijgevoegde bijlage II staan de behaalde mijlpalen per project.

Belangrijke bestuurlijke besluiten

- **Ecologisch beheerplan (besluitvorming in voorbereiding)**
  Samen met onze participanten werken wij aan het versterken van de natuur en de biodiversiteit in Spaarnwoude. Recreatieschappen zijn vooral bekend door het recreatief gebruik. Minder bekend zijn de natuurwaarden die door inrichting en beheer de afgelopen decennia zijn ontwikkeld. Het beheer en het volgroeien van de gebieden heeft geleid tot een toename van biodiversiteit en natuurwaarden. Afgelopen jaar is benut om aan de hand van de QuickScan van deskundigen (Arcadis), en een aantal ‘veld experimenten’, een beter beeld te krijgen van de potenties binnen het beheerareaal en de kans rijkheid van een aantal specifieke beheermaatregelen. De uitkomsten daarvan zijn vertaald naar keuzes voor meer ecologisch beheer vanaf 2022. De beste potenties liggen bij:
  a. Bermen en extensieve grasterreinen, die nu geklepeld worden
  b. Randen en overgangen waar de gelaagdheid en structuur ontbreekt of beter kan
  c. Bossen en beplantingen, waar de structuur en samenstelling verbeterd kan worden en mogelijkheden voor robuustere eenheden (verbindingen) nader bekeken worden.

- **Vaststelling visieschetsen ontvangstgebieden en voorlopig ontwerpen**
  Vanuit de visie is een zonering gemaakt tussen intensieve recreatie (ontvangstgebieden) waar recreatievoorzieningen worden gecentreerd en extensieve recreatie, waar natuur meer zijn gang kan gaan. Voor de revitalisering van de ontvangstgebieden zijn ontwerpen vastgesteld. Zie: https://www.spaarnwoudepark.nl/spaarnwoude-park/projecten

- **Wijzing naam naar Spaarnwoude Park en nieuw logo**
  Het algemeen bestuur heeft besloten de naam van het gebied te wijzigen in Spaarnwoude Park, passend bij de ambities die er zijn om het gebied te ontwikkelen tot een landschapspark met verschillende type gebieden voor verschillende doelgroepen centraal gelegen in de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Hier is zichtbaarheid aan gegeven door het oude logo op te frissen. Het nieuwe logo wordt de aankomende jaren gefaseerd in communicatiemiddelen uitgerold.

  Spaarnwoude Park

- **Governance en beheerstructuur, inrichting bestuursbureau**
  Het algemeen bestuur heeft ingestemd met de inrichting van een bestuursbureau per 2022 om de knelpunten in het huidige model van de governance en beheersstructuur op te lossen. Met de komst van een bestuursbureau wordt de behoefte aan versterking van het opdrachtgeverschap en ondersteuning van schapsbestuurders en hun ambtelijke adviseurs vervuld. De extra kosten van € 27.977 worden met ingang van 2022 gedragen door de participanten. Het Bestuursbureau krijgt drie taken:

* Ambtelijk opdrachtgever van de beheerder, namens de schapsbesturen
* Secretariaat voor de besturen van de schappen, adviescommissies en Voorzittersoverleg
* Bestuurssecretaris en (technisch) voorzitter ambtelijke adviescommissies

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het contract met de uitvoeringsorganisatie RNH met twee jaar te verlengen tot eind 2023 met een opzegtermijn van een jaar.

- **Verbetering planning en control cyclus**
  Er zijn nieuwe stappen gezet om de BBV structuur te verbeteren door de kosten van locatiebeheerders en managers uitvoering realistischer te boeken. Locatiebeheerders zijn voor circa 20% van hun tijd bezig met hun taak om hiërarchisch leiding te geven, maar de kosten kwamen 100% ten laste van taakveld 0.4 (overhead). Daarom is ervoor gekozen om conform de BBV-regels de kosten van de inzet van locatiebeheerders te splitsen. Een andere verbetering is de integratie van het jaarprogramma in de kadernota. Hiermee wordt de kadernota meer een strategisch sturingsdocument voor de raden/staten en bestuurders.

- **Herontwikkeling Fort Benoorden Spaarndam**
  Deze verborgen parel wordt door het recreatieschap met zorg en toewijding opgepoetst met het resultaat dat alle partijen en belanghebbenden zich konden vinden in het bidboek. Dit is de basis voor de werving en selectie in 2022 van een herontwikkelaar. Verder zijn er conserveringswerkzaamheden uitgevoerd aan de muurschilderingen in het fort en is de begroeiing aangepakt voor het behoud van het gebouw. Om de soortenrijkdom te vergroten is de vegetatie op het dak gemaaid en afgevoerd.

- **Provinciaal Uitvoeringsprogramma Herstel Liniedijken**
  Vanuit het uitvoeringsprogramma “Herstel Liniedijken” van de provincie Noord-Holland worden herstelmaatregelen over een periode van 5 jaar voorbereidt en uitgevoerd. Het recreatieschap is met de provincie een samenwerkingsverklaring aangegaan voor o.a. het revitaliseren van de parkeerplaats bij fort Bezuiden Spaarndam, het aanleggen van een wandelroute tussen beide forten en het plaatsen van een infopaneel bij de kruising Slaperdijkweg.

Highlights

- **Succesvolle aanpak achterstallig onderhoud**
  Eén van de belangrijkste punten uit het uitvoeringsprogramma is de basis op orde. De afgelopen jaren is hard gewerkt aan het ontstane achterstallig onderhoud in deelgebied Oosterbroek/Buitenhuizen met een succesvol resultaat. Adviesbureau Cyber heeft de afgelopen jaren diverse metingen in het gebied uitgevoerd. Hieruit blijkt dat het achterstallig onderhoud is teruggelopen tot een acceptabele omvang. Onder andere zijn wandelpaden, fietsroutes en de skeelerroute bij ontvangstgebied Velsen SnowWorld opgeknapt, beschoeiingen in de Houtrak vervangen voor natuurvriendelijke varianten en bij de Veerplas vervangen door duurzame kunststofvarianten met faunatrappen voor watervogels en amfibieën. De verdere aanpak zal in de reguliere cyclus van het groot onderhoud en vervangingen worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie).

- **Geboortebos Park Zwanenburg**
  Ook in het kader van de nieuwe landelijke Bossenstrategie wordt een geboortebos aangelegd in park Zwanenburg (2,5 à 6 ha). Het doel van een geboortebos is om op symbolische wijze tot uitdrukking te brengen dat elk kind, ongeacht zijn/haar afkomst, moet kunnen opgroeien in een groene,

gezonde wereld. Iedereen kan via de Nationale Boomfeestdag een Geboorteboom bestellen en deze zelf tijdens de plant-dag komen planten.

- **Ecologisch onderzoek**
  Ook dit jaar zijn verschillende ecologische onderzoeken gedaan op deellocaties zoals de Ven en de Liniedijk om inzicht te krijgen in de specifieke kansen voor ecologisch beheer. Voor Spaarnwoude is het belangrijk om natuuronderzoeken uit te voeren en het blijven monitoren van de natuur en de biodiversiteit te bevorderen.

- **Zonneweide Schoteroog**
  In 2021 is gestart met de planvoorbereidingsfase voor een zonneweide op Schoteroog. Deze locatie is vanuit de Regionale Energie Strategie (RES) aangewezen als projectgebied. Samen met diverse stakeholders en belanghebbenden is een schetsontwerp gemaakt voor een landschappelijke ingepaste zonneweide, waarbij zowel natuur, recreatie én duurzame energieopwekking naast elkaar kunnen functioneren. Op deze manier wordt invulling gegeven aan de RES ambities, alsook de energietransitie binnen Nederland.

- **Ontvangstgebied De Groene Weelde**
  Een andere ontwikkeling in de Haarlemmermeer is de uitvoering van ontvangstgebied de Groene Weelde.
  De eerste palen voor het nieuwe Pannenkoekenrestaurant zijn in de grond geslagen. Het bijliggende parkeerterrein wordt op een natuurlijke manier ingericht.
  Te denken valt aan heggen tussen de parkeervakken, half verharding met betonnen grastegels, minimale verlichting en takkenrillen rond de parkeerplaats.

- **MTB route Boseilanden Haarlemmermeer**
  Met het aanleggen en herinrichten van de MTB route wordt voorzien in een toenemende behoefte aan buitensport. Deze recreatieve voorziening zorgt voor een scheiding tussen de verschillende gebruikers, waarmee gevaarlijke confrontaties tussen de “slow recreatie” en de MTB’ers grotendeels voorkomen worden. Uit ecologisch onderzoek blijkt dat de intensieve recreatieterreinen geschikt zijn voor marterachtigen en dat er mogelijk marterachtigen aanwezig zijn. Het tracé wordt in samenspraak met de ecoloog daarop aangepast.

- **Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede**
  In het buitendijkse gebied Oeverlanden aan de Liede wordt in samenwerking met Landschap Noord-Holland en Iron Mountain zowel natuur als recreatieve voorzieningen aangelegd. Hiervoor wordt opgaande beplanting verwijderd, een poel aangelegd, botanische waarden (veenmosrietland) ontwikkeld en tevens een wandelpad en uitzichtpunt gecreëerd. Dit past in de ontwikkeling van ontvangstgebied Veerplas, waarin het oostelijk deel natuurbeleving met vlonderpaden voorop staat. Deze ontwikkeling zorgt voor de verbetering en het langjarige beheer van een prachtig stuk natuur bij de entree van Haarlem. Met deze ontwikkeling voldoet Iron Mountain aan haar verplichting tot watercompensatie ten behoeve van de uitbreiding van een datacenter in de Waarderpolder.

- **Zomercampagne zwerfafval**
  Doordat de recreatieschappen druk bezocht werden in verband met corona, was er ook meer afval in de gebieden. Daarom is er in Spaarnwoude in het kader van World Clean-up Day in samenwerking met scholen een zwerfafval-campagne georganiseerd en met succes. De leerlingen van de meewerkende scholen kregen op spelende wijze iets mee over de impact van zwerfafval op

de natuur, mens en dier. Er was ook veel aandacht voor in de media.

- **Fietsroute met podcast verteld het verhaal van Molen De Veer**
  Dit jaar was het Themajaar ode aan het landschap, waarin de molens van het Noord-Hollandse landschap centraal stonden, daarom stond molen de Veer in Penningsveer (nabij ontvangstgebied Veerplas) in de schijnwerpers. Molen de Veer is toegetreden aan het project 'geheim genootschap van fluisterende molens'. De molens vertellen samen met mensen het verhaal van het omringende veranderende landschap in het verleden, heden en de toekomst. De verhalen over de molens en hun omgeving zijn opgenomen in podcasts. Totaal zijn er 7 fietsroutes ontwikkeld langs de molens van het 'geheim genootschap fluisterende molens' met veel en leuke bezienswaardigheden onderweg. Molen de Veer ligt langs de nieuwe fietsroute 'Haarlemmermeer'. Via een podcast ontdekt de recreant van alles over het Noord-Hollands landschap. Bij de 22-delige podcast (elke molen heeft een eigen podcast) is columnist, schrijver en journalist Roos Schlikker betrokken. Het verhaal van de molen, onderdeel van de podcast wordt verteld door Huub van der Lubbe (van de Dijk).

Effecten van corona

Ook in 2021 zijn de effecten van corona zichtbaar. Het recreatieschap heeft diverse maatregelen getroffen voor gedupeerde ondernemers in het gebied. In het voorjaar en in het najaar was opnieuw een lockdown, waarbij de horeca gesloten was. Vanuit het recreatieschap zijn aanvullende maatregelen getroffen voor ondernemers in het recreatieschap (uitstel van betaling, max. 50% korting op huur/erfpacht). Zeven ondernemers hebben gebruik gemaakt van de maatregelen, waardoor het schap € 61.216 aan verminderde inkomsten uit huren/erfpachten heeft ontvangen.

Onverwachts ging ook dit jaar een grote streep door de evenementen in Spaarnwoude. Bij evenementen die niet doorgaan, ontvangt het recreatieschap 15% van de vaste kosten, die genoeg zijn om de inzet RNH te dekken. Alleen voor de festivals van de Valley Partners (Dance Valley, Dutch Valley, Latin Village) en voor het Veerplasfestival is de factuur voor 100% gedeclareerd bij het Rijk. De opbouw van deze evenementen was al aan de gang, waardoor volledige vergoeding van de kosten gerechtvaardigd was.

In bepaalde periodes was de horeca gesloten en het aantal plekken voor een sanitaire stop beperkter. Voor de recreanten zijn we daarom aangesloten op de HogeNood-app. Door gebruik te maken van deze app zijn de openbare 10 toiletgebouwen in Spaarnwoude snel vindbaar, en ook toiletten die door derden opengesteld zijn.

Bezoekersaantallen

Spaarnwoude heeft over 2021 een aantal bezoekers van 5.980.755, een mooi resultaat. Hoewel het ten opzichte van het “coronajaar 2020” een lichte daling is, zijn de bezoekersaantallen met 11% toegenomen ten opzichte van 2019 (pre-corona). In de eerste drie maanden van het jaar zien we een stijging ten opzichte van 2020. Vanaf het voorjaar (april) zien we een dalende trend ten opzichte van 2020. Dit is te verklaren door het slechtere weer in 2021 en dat er minder beperkende corona maatregelen waren getroffen. Zo waren in de zomervakantie buitenlandse vakanties weer mogelijk.

De populaire ommetjes in de buurt bij de Westbroekplas die tijdens het coronajaar explosief waren toegenomen, zijn het meest afgenomen.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De (geconsolideerde) jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2021 een kleiner negatief resultaat zien dan begroot was. Het werkelijke tekort over bedraagt € 1.093.000 , dat is € 357.000 (25%) minder dan was begroot (€ 1.450.000). De baten vielen € 1.115.000 (-11%) lager uit dan begroot. De lasten vielen € 1.472.000 (- 13%) lager uit.

De lagere lasten worden gevormd door projecten die over meerdere jaren worden uitgevoerd (zoals de fietsverbinding Amsterdam-kust en de Veerplas), waarvan het volledige budget in de begroting is opgenomen. Ook zijn projecten die vertraging hebben opgelopen een oorzaak van de lagere lasten, zoals verbeteringen aan evenemententerreinen. Daarnaast zien we een stijging van de inzet van juridisch advies. Het doorschuiven van bovengenoemde projecten hebben ook effect op de baten. Daarnaast waren er minder inkomsten uit evenementen en huren/erfpachten door de corona-maatregelen.

Financieel resultaat

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	9.935.107	11.406.972	-1.471.865
Baten	8.841.677	9.956.327	-1.114.650
Saldo	**-1.093.430**	**-1.450.645**	**357.215**

Hieronder volgt een overzicht van de baten en lasten waarbij per deelgebied een nadere toelichting wordt gegeven van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting in de programma's en bij de programmaverantwoording wordt een toelichting gegeven per taakveld.

Overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2021 (geconsolideerd)

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134	1.505.627	1.123.596	-382.031	1.050.352	609.749	-440.603
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866	8.445.561	3.592.885	-4.852.676	7.164.025	3.328.645	-3.835.379
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524	611.837	-	-611.837	658.412	-	-658.412
4. Bestuur en ondersteuning	62.251	-	-62.251	23.592	-	-23.592	36.612	-	-36.612
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.874	5.243.254	5.241.380	1.329	5.239.846	5.238.517	5.025	5.133.082	5.128.057
Overhead	899.035	-	-899.035	819.026	-	-819.026	1.042.158	-	-1.042.158
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	346.204	158.293	187.911	346.263	272.560	73.703	185.708	60.001	125.707
Bestemmingsreserve	780.134	2.061.476	-1.281.341	148.188	1.672.536	-1.524.348	995.221	2.006.036	-1.010.815
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**1.180.928**	**2.066.037**	**-885.108**
Gerealiseerd resultaat	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**	**11.901.423**	**11.901.423**	**-**	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**

Recreatieschap Spaarnwoude eindigt met een positiever exploitatie resultaat van € -1.093.000 dan was begroot € - 1.45.000. De baten (-11%) en de lasten (-13%) zijn lager dan begroot. Hieronder volgt per programma een toelichting.

Programma 1 Ontwikkeling en Inrichting

In 2021 heeft de uitvoeringsorganisatie RNH grotendeels inzet gepleegd op de planvoorbereidingsfase van 16 projecten uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 -2025. In dit programma vallen de lasten € 883.000 lager uit dan begroot na wijziging hetgeen een voordeel is. De baten vallen € 928.000 lager uit en dat is een nadeel. Per saldo een nadelig resultaat van € 45.000 voor de baten en lasten tussen de jaarrekeningcijfers voor 2021 en de begroting 2021 na wijziging.

De afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door meerjarige projecten waarvan het budget doorschuift naar 2022 zoals De Groene F200 en Veerplas (tezamen ruim -3,5 ton) , instemming met een verhoging van het budget voor de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma en instemming met extra budget voor het bidbook van Fort Benoorden (tezamen ruim + 2,5 ton). Een aantal projecten hebben vertraging opgelopen door corona, zoals TenneT (SPW en SGP) en vaste stroomaansluiting

evenemententerrein (tezamen ruim -7,5 ton). Dit leidt in de jaarrekening tot lagere baten en lasten.

Programma 2 Beheer en onderhoud
In programma 2 Beheer en onderhoud vallen de lasten € 800.000 (9%) lager uit dan begroot na wijziging hetgeen een voordeel is. De baten vallen € 190.000 (5%) lager uit en dat is een nadeel. Per saldo een voordelig resultaat van € 610.000 voor de baten en lasten tussen de jaarrekeningcijfers voor 2021 en de begroting 2021 na wijziging.

Het verschil tussen de begrote lasten en het resultaat in de jaarrekening wordt veroorzaakt door een aantal werkzaamheden die nog niet zijn afgerond. De kosten voor juridisch advies zijn gestegen door o.a. de afhandeling van 5 WOB verzoeken. Tevens zijn er door Toezicht snoeiwerkzaamheden e.d. opgepakt in de wintermaanden. De inzet van Toezicht is administratief per abuis toegerekend aan programma 3, maar vallen onder taakveld 5.7.2. Deze verschuiving van uren (€ 92.000; zie programma 3) is de verklaring voor een deel van de onderschrijding bij dit programma en een overschrijding bij programma 3.

In programma 2 vallen de baten van huur, pacht en erfpacht van ondernemers en evenementen. Het negatieve effect van de coronavangnetregeling voor ondernemers is deels gecompenseerd door hogere incidentele baten: eenmalige bijdrage van Europarcs in verband met de inbreiding en een eenmalige bijdrage van Action Planet in verband met de terreinontwikkeling fase 4. Voor de evenementen was € 921.000 verwacht aan inkomsten en dit werd € 574.000 (zie ook kopje effecten corona).

<u>Zorgvrij</u>
Midden in Spaarnwoude ligt boerderij Zorgvrij, een belangrijke trekpleister voor recreatiegebied Spaarnwoude. Dit biologische melkveebedrijf biedt een educatief programma voor jong en oud, zoals melk tappen, kaas maken, bezoeken tentoonstellingen en exposities. Het educatieve programma had 18% minder uitgaven en 22% minder inkomsten. Het biologische melkveebedrijf had 23% meer uitgaven en 24% meer inkomsten. De exploitatie van Zorgvrij is daarmee conform begroting uitgevoerd.

<u>Nationaal monument MH17</u>
Eind 2016 is het Nationaal Monument MH17, ter nagedachtenis van de slachtoffers van de vliegtuigramp, gerealiseerd in Park Vijfhuizen. Het beheer wordt uitgevoerd door het recreatieschap en vrijwilligers van de stichting Vrienden van het Nationaal Monument MH17. Het beheer wordt bekostigd uit de bestemmingsreserve SMG beheer Monument MH17, welke bestaat uit ontvangen gelden van derden en een dotatie van het recreatieschap (SMG). De reserves worden aangevuld door middel van rentebaten. Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH17 SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van het monument. Over 2021 kwam € 25.941 ten laste van de bestemmingsreserve MH17. Totaal was € 55.100 begroot. Ondanks de hoge kosten voor de vervanging van bomen, heeft de besparing op de kosten van het planten van zonnebloemen (door gebruikt te maken van een nieuwe methode) een positief effect gehad.

Programma 3 Toezicht en veiligheid
Dit programma heeft in de jaarrekening ten opzichte van de begroting na wijziging een overschrijding van lasten van € 92.000 (15%). Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door een verschuiving van de uren. De afdeling toezicht heeft niet meer uren gemaakt, maar de inzet op beheertaken in de rustige wintermaanden zijn toegerekend aan dit programma en vallen eigenlijk onder programma 2 beheer en onderhoud, taakveld 5.7.2.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning (inclusief overhead)
Dit programma (inclusief overhead) heeft een overschrijding van lasten van € 119.000 (14%). Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hogere inzet op programmasturing en financiën. Er waren hogere lasten voor de bestuursopdracht met betrekking tot het inregelproces van het bestuursbureau, meer inzet op programmasturing voor het uitvoeringsprogramma, afhandeling van 5 WOB verzoeken (normaal gesproken is dat 1 verzoek per jaar), inzet voor een samenwerkingsovereenkomst /nieuwe erfpachtcontracten SBB en de afhandeling van de vangnetregeling ondernemers in tweede lockdown. Ook bij financiën was een hogere inzet voor het uitvoeringsprogramma en extra inzet voor de P&C producten.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen
Dit programma heeft per saldo een nadelig resultaat van € 354.000. Dat wordt voor een bedrag van € 357.000 verklaard door mutaties in de reserves. In de gewijzigde begroting is ervan uit gegaan dat per saldo € 1.450.000 aan de reserves wordt onttrokken. In de jaarrekening 2021 komt de onttrekking per saldo uit op € 1.093.000. Dat is uiteindelijk een lagere onttrekking van € 357.000 en dat betreft het lagere (negatieve) exploitatieresultaat van het recreatieschap Spaarnwoude.

Overzicht baten en lasten deelgebied SPW over begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	442.443	110.758	-331.685	610.882	490.000	-120.882	965.097	593.939	-371.158
2. Beheer en onderhoud	6.137.575	3.143.358	-2.994.217	6.698.058	3.117.500	-3.580.558	5.451.052	2.860.994	-2.590.058
3. Veiligheid en toezicht	550.203	-	-550.203	462.216	-	-462.216	510.198	-	-510.198
4. Bestuur en ondersteuning	48.533	-	-48.533	11.087	-	-11.087	24.193	-	-24.193
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.874	3.753.956	3.752.082	1.329	3.750.548	3.749.219	5.025	3.679.659	3.674.634
Overhead	713.382	-	-713.382	665.385	-	-665.385	809.406	-	-809.406
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**7.894.011**	**7.008.072**	**-885.939**	**8.448.957**	**7.358.048**	**-1.090.909**	**7.764.971**	**7.134.592**	**-630.379**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	436	-	436	495	-	495	401	-	401
Bestemmingsreserve	711.035	1.597.410	-886.375	79.089	1.170.493	-1.091.404	693.992	1.324.771	-630.780
Totaal mutaties reserves	**711.472**	**1.597.410**	**-885.939**	**79.584**	**1.170.493**	**-1.090.909**	**694.392**	**1.324.771**	**-630.379**
Gerealiseerd resultaat	**8.605.482**	**8.605.482**	**-**	**8.528.541**	**8.528.541**	**-**	**8.459.364**	**8.459.364**	**-**

Deelgebied SPW eindigt met een positiever resultaat van € - 885.939 ten opzichte van de begroting € -1.090.909, een verschil van 19% (€ 204.970). De baten zijn gedaald met -5% en de lasten zijn gedaald met -7%.

De afwijking van de baten en lasten zijn grotendeels te wijten aan projecten. Er zijn projecten die doorschuiven zoals de Groene F200 en de Veerplas. Beide projecten uit het uitvoeringsprogramma zijn meerjarige projecten. De uitvoering van het landschapsplan TenneT heeft vertraging opgelopen evenals de verbetering van het evenemententerrein Oostenbroek en Houtrak. Ook deze projecten schuiven door naar 2022. Voor Fort Benoorden heeft het bestuur ingestemd met budget voor het bidbook. Dit besluit is genomen nadat de begroting was vastgesteld. Eveneens is het besluit om het budget van de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma te verhogen genomen nadat de begroting al was vastgesteld. Deze verhoging was nodig omdat het huidige budget niet toereikend bleek.

Ondanks de lagere baten over het gehele programma, zijn de baten voor programma 2 conform de begroting. Er waren minder inkomsten uit evenementen doordat ook dit jaar de evenementen niet doorgingen. Echter door een eenmalige bijdrage van Europarcs en Action planet is dit gat opgevangen.

De overschrijding bij programma 3 is te verklaren door een verschuiving van uren; een overschrijding van 19%.

De hogere inzet op programmasturing en financiën leidt ook in dit deelgebied tot een overschrijding (13%).

Overzicht baten en lasten deelgebied SGP over begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	159.379	65.981	-93.398	872.652	616.796	-255.856	80.046	15.616	-64.430
2. Beheer en onderhoud	1.063.251	133.759	-929.491	1.162.309	250.180	-912.129	1.128.927	132.401	-996.526
3. Veiligheid en toezicht	104.801	-	-104.801	107.787	-	-107.787	102.821	-	-102.821
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	9.039	-	-9.039	8.435	-	-8.435	6.396	-	-6.396
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	1.489.298	1.489.298	-	1.489.298	1.489.298	-	1.453.423	1.453.423
Overhead	127.243	-	-127.243	93.586	-	-93.586	137.239	-	-137.239
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.463.713**	**1.689.038**	**225.326**	**2.244.769**	**2.356.274**	**111.505**	**1.455.430**	**1.601.441**	**146.011**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	345.768	158.293	187.475	345.768	272.560	73.208	185.307	60.001	125.306
Bestemmingsreserve	38.297	447	37.851	38.297	-	38.297	26.709	6.005	20.704
Totaal mutaties reserves	**384.065**	**158.739**	**225.326**	**384.065**	**272.560**	**111.505**	**212.016**	**66.006**	**146.011**
Gerealiseerd resultaat	**1.847.778**	**1.847.778**	**-**	**2.628.834**	**2.628.834**	**-**	**1.667.446**	**1.667.446**	**-**

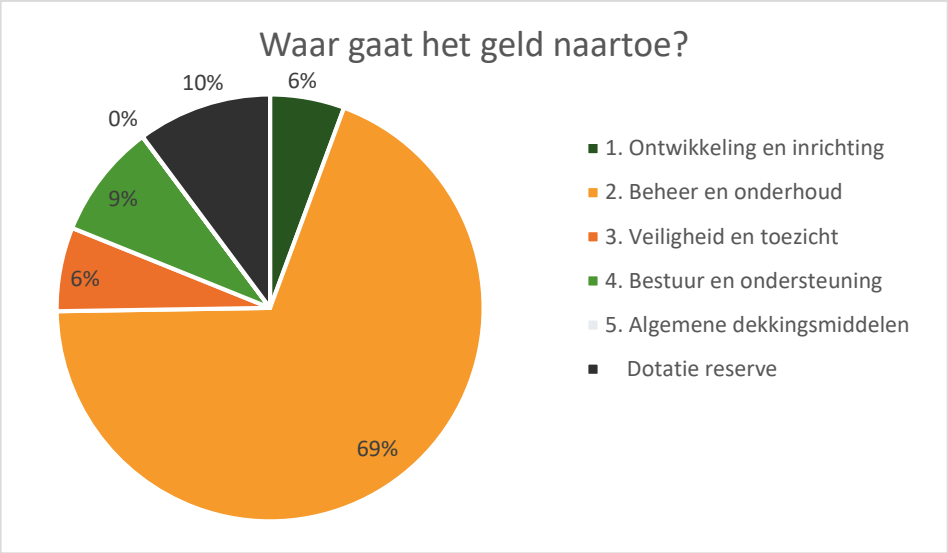
Deelgebied SGP eindigt met een positief exploitatieresultaat van € 225.326, een verdubbeling ten opzichte van de begroting € 111.505. De baten zijn gedaald met 28% en de lasten zijn gedaald met 35%. De daling van de baten en lasten zijn grotendeels te wijten aan de vertragingen in de projecten TenneT en vaste stroomaansluiting evenemententerrein (programma 1). Beide projecten hebben vertragingen opgelopen door corona. Hierdoor was de inzet RNH, de lasten en de baten fors lager dan begroot. De werkzaamheden van TenneT worden opgepakt in het plantseizoen in 2022. Voor het project vaste stroomaansluiting in de Groene Weelde wordt in samenwerking met evenementenorganisator ID&T een aangepast ontwerp gemaakt met een passend financieel plaatje. Verder zijn asfaltwerkzaamheden doorgeschoven naar 2022. De werkzaamheden vielen duurder uit vanwege opgelegde beperkingen bij de masten van TenneT. Ook was het onderhoud aan bruggen duurder uitgevallen. De inkomsten uit evenementen (programma 2) zijn ruim een ton minder, doordat ook dit jaar de evenementen niet doorgingen. De werkzaamheden bij programma 3 zijn met een verschil van 3% conform begroting uitgevoerd. De hogere inzet op programmasturing en financiën leidt ook in dit deelgebied voor een overschrijding (7%).

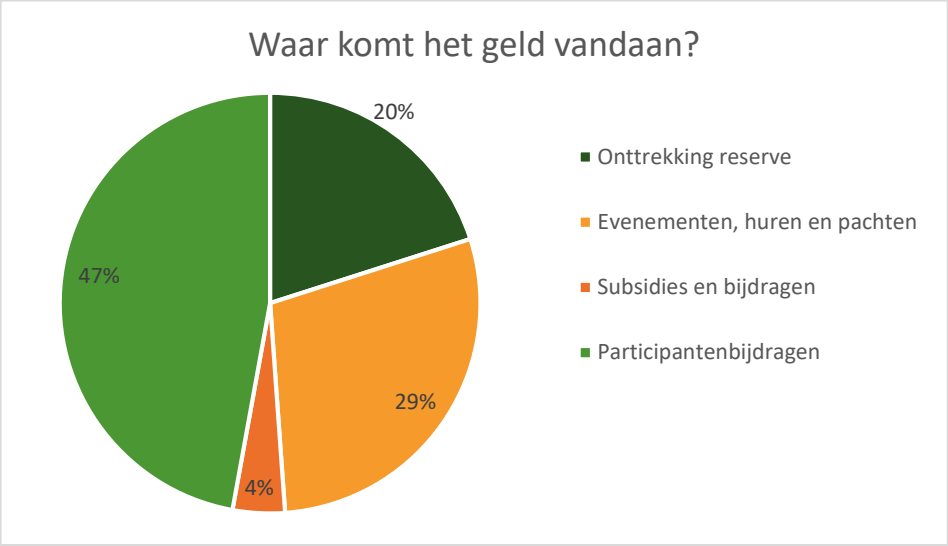
Overzicht baten en lasten deelgebied SMG over begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	21.082	19.031	-2.051	22.093	16.800	-5.293	5.208	193	-5.015
2. Beheer en onderhoud	444.693	125.536	-319.158	585.194	225.205	-359.989	584.046	335.250	-248.796
3. Veiligheid en toezicht	48.520	-	-48.520	41.834	-	-41.834	45.393	-	-45.393
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	4.679	-	-4.679	4.070	-	-4.070	6.023	-	-6.023
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	58.409	-	-58.409	60.055	-	-60.055	95.513	-	-95.513
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**577.384**	**144.567**	**-432.817**	**713.246**	**242.005**	**-471.241**	**736.183**	**335.443**	**-400.740**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Bestemmingsreserve	30.802	463.619	-432.817	30.802	502.043	-471.241	274.520	675.260	-400.740
Totaal mutaties reserves	**30.802**	**463.619**	**-432.817**	**30.802**	**502.043**	**-471.241**	**274.520**	**675.260**	**-400.740**
Gerealiseerd resultaat	**608.186**	**608.186**	**-**	**744.048**	**744.048**	**-**	**1.010.703**	**1.010.703**	**-**

In tegenstelling tot de andere deelgebieden, wordt dit deelgebied bekostigd uit een ontvangen afkoopsom, totdat die afkoopsom is uitgeput. Op basis van het exploitatieresultaat van de afgelopen jaren, is over 10 – 12 jaar de afkoopsom uitgeput. Vervolgens zullen de Provincie Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer ieder 50% van het jaarlijkse tekort voor hun rekening nemen.

Deelgebied SMG heeft een positiever exploitatieresultaat van € -432.817 ten opzichte van de begroting € -471.241 (verschil van 8%). De baten (-40%) en lasten (-19%) zijn gedaald. De grote daling van de baten ligt in programma 2 en is te wijten aan de lagere inkomsten uit evenementen die ook dit jaar niet door konden gaan. Tevens is er een ton verschil aan lasten uit het dagelijks onderhoud van het openbaar groen. De oorzaak hiervan ligt in gunstige aanbestedingen. Het gebied brengt over het algemeen lagere beheerlasten met zich mee vanwege het relatief jonge gebied.





Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (47%) de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de opbrengsten uit evenementen, huren en pachten (29%). Ten opzichte van de andere recreatieschappen is de procentuele bijdrage van de participanten aanzienlijk lager.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,7%.

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		5.081.545	5.213.666

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

Participantenbijdragen SPW		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		3.629.987	3.724.368

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

Participantenbijdragen SGP		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		1.451.558	1.489.298

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	54.418	436
Bestemmingreserves SPW	3.625.824	4.512.198	-886.375
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.122.697	187.475
Bestemmingsreserves SGP	2.198.483	2.160.633	37.851
Bestemmingsreserves SMG	5.906.139	6.338.956	-432.817
Totaal reserves	15.095.472	16.188.902	-1.093.430
Voorziening groot onderhoud SPW	208.878	6.048	202.830
Voorziening groot onderhoud SGP	405.527	266.491	139.037
Voorziening groot onderhoud SMG	353.456	283.146	70.310
Totaal reserves en voorzieningen	16.063.333	16.744.587	-681.253

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het doel van Spaarnwoude is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

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

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

Strategische doelen 2021

In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Het visieproces met een breed draagvlak.
- Het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).
- Wegwerken beheertekort.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen, waar in 2021 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- De corona-pandemie met als gevolg het niet doorgaan van geplande evenementen, economische moeilijke tijden voor onze ondernemers en intensiever gebruik van het gebied (en meer afval).
- Regionale Energie Strategie (RES), waarbij Spaarnwoude is opgenomen als zoekgebied voor de opwek van duurzame energie. Er zijn stappen gezet om de kansen in het gebied te onderzoeken en er wordt gewerkt aan een zonneweide in Schoteroog.
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid, er is een inventarisatie gedaan om de begrenzing van gebieden in het Natuur Netwerk Nederland (NNN) in overeenstemming te brengen met het huidige gebruik om de natuur te versterken en ontwikkeling ten behoeve van spreiding van bezoekers te realiseren. De NNN knelt nu op de plekken waar recreatieve intensivering is beoogd. Hiervoor heeft het recreatieschap eind december 2021 een verzoek gestuurd aan provincie Noord-Holland voor ontgrenzing.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Spaarnwoude. neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de risicoparagraaf.

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over 4 programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

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

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524
4. Bestuur en ondersteuning	961.286	-	-961.286
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.874	5.243.254	5.241.380
Totaal voor bestemming	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	1.126.339	2.219.769	1.093.430
Totaal na bestemming	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	2.173	1.835	Eigen vermogen	15.095	16.189
Financiële vaste activa	2.980	3.022	Voorzieningen	968	556
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***5.153***	***4.858***	***Subtotaal***	***16.063***	***16.745***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	405	390	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	769	707
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.049	13.679	Overlopende passiva	1.802	1.726
Liquide middelen	27	250			
Subtotaal	***13.481***	***14.319***	***Subtotaal***	***2.570***	***2.432***
Totaal	**18.634**	**19.177**	**Totaal**	**18.634**	**19.177**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134	1.505.627	1.123.596	-382.031	1.050.352	609.749	-440.603
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866	8.445.561	3.592.885	-4.852.676	7.164.025	3.328.645	-3.835.379
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524	611.837	-	-611.837	658.412	-	-658.412
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	62.251	-	-62.251	23.592	-	-23.592	36.612	-	-36.612
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.874	5.243.254	5.241.380	1.329	5.239.846	5.238.517	5.025	5.133.082	5.128.057
Overhead	899.035	-	-899.035	819.026	-	-819.026	1.042.158	-	-1.042.158
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	346.204	158.293	187.911	346.263	272.560	73.703	185.708	60.001	125.707
Bestemmingsreserves	780.134	2.061.476	-1.281.341	148.188	1.672.536	-1.524.348	995.221	2.006.036	-1.010.815
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**1.180.928**	**2.066.037**	**-885.108**
Gerealiseerd resultaat	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**	**11.901.423**	**11.901.423**	**-**	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2021 zijn er zichtbare resultaten geleverd door het programmateam in de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma. Er zijn visieschetsen en voorlopige ontwerpen gemaakt en vastgesteld door het bestuur. Er is een meerjarig-financieringsplan opgesteld, dit geeft een meerjarig indicatief overzicht van de te verwachten plan-, uitvoerings- en beheerkosten en – indien van toepassing – van de te verwachten extra inkomsten uit huur en erfpacht. In 2021 gebeurde dat vooral door:

- Voorbereiding en realisatie ontwikkelingen nieuwe locaties/gebieden en het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Advies en omgevingsmanagement op het gebied van natuur, landschap en RO
- Organiseren initiatieven middels ondernemersloket
- Adviseren en ondersteunen bij het houden van (grote) aanbestedingen voor B&O (Beheer)
- Onderzoeken mitigerende maatregelen van vergroten ruimte in het paraplu bestemmingsplan evenementen van de gemeente Velsen
- Gedragscode ecologie en evenementen opstellen

Bij programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de werkelijke baten en lasten lager dan begroot, zie onderstaande specificatie van de projecten per taakveld.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Vanuit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park is inzet gepleegd op de fietsverbinding A'dam-kust (de groene F200). In december 2020 heeft het algemeen bestuur in overeenstemming met Staatsbosbeheer een budget van € 300.000 beschikbaar gesteld uit het gebiedsfonds. Dit is een meerjarig project, waarvan het overige budget doorschuift naar 2022.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat de programmering in een uitvoeringsprogramma en de werving van ondernemers. Het bestuur heeft in juli de keuze gemaakt voor het volledige scenario (+ € 98.000) om de voorziene kostenoverschrijding van de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma te dekken. Voor het Fort Benoorden heeft het bestuur apart ingestemd met het bidbook en budget vrijgemaakt voor de weving en selectie voor een initiatiefnemer. Het betreft meerjarige projecten waarvan de budgetten doorschuiven naar 2022.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen. De geplande werkzaamheden zijn conform de begroting uitgevoerd.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Hier is een licht voordeel van lagere kosten door minder inzet RNH.

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

Dit taakveld omvat de herontwikkeling van forten en molens. Vanuit de provincie is een uitvoeringsprogramma opgesteld voor de bescherming en herstel van de liniedijken van de stelling van Amsterdam. De kosten worden volledig gedekt door de Provincie Noord-Holland. Op dit taakveld is nog weinig inzet gepleegd in 2021 door het uitblijven van duidelijkheid over de subsidieregeling, het programma bestrijkt grofweg de periode van 2021 tot 2025. In 2021 is een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen het schap en de Provincie Noord-Holland.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten. De projecten van TenneT betreffen herinrichtingen na het plaatsen van zendmasten in deelgebied SPW en SGP en worden mede bekostigd door TenneT. Deze projecten zijn vertraagd doordat nadere overeenstemming nodig was en daardoor het plantseizoen was gemist. Ook de vaste stroomaansluiting van het evenemententerrein liep vertraging op, doordat de evenementenorganisator geen investeringen wilde doen, door de onzekere situatie die is ontstaan door corona. Ook dit jaar konden de evenementen niet doorgaan.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	326.620	1.279.906	-953.286	768.319
Inzet RNH	296.284	225.721	70.563	282.033
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**622.904**	**1.505.627**	**-882.723**	**1.050.352**
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	195.770	1.123.596	-927.826	609.749
Totale baten	**195.770**	**1.123.596**	**-927.826**	**609.749**
Saldo	**-427.134**	**-382.031**	**-45.103**	**-440.603**

Lasten en baten per taakveld

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	44.027	44.027	300.000	300.000	-	-
3.1 economische ontwikkeling	432.979	37.826	253.093	116.800	410.474	20.280
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	199	-	-	-	530.278	502.159
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9.147	-	34.618	-	10.842	-
5.5.1 cultureel erfgoed	1.415	1.415	-	-	-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	135.137	112.502	917.916	706.796	98.759	87.310
Totaal	**622.904**	**195.770**	**1.505.627**	**1.123.596**	**1.050.352**	**609.749**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	De Groene F200	44.027	44.027	300.000	300.000	-255.973	-255.973
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**44.027**	**44.027**	**300.000**	**300.000**	**-255.973**	**-255.973**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	14.016	-	5.293	-	8.723	-
3.1	Oriëntatie werving exploitant fort Benoorden	95.312	10.140	-	-	95.312	10.140
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040	207.374	-	81.000	-	126.374	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	-	-	100.000	100.000	-100.000	-100.000
3.1	Zonneweiden Schoteroog	8.654	8.654	-	-	8.654	8.654
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 SGP	88.592		50.000	-	38.592	-
3.1	Locatieonderzoek Plesmanhoek	19.031	19.031	16.800	16.800	2.231	2.231
	Subtotaal taakveld 3.1	**432.979**	**37.826**	**253.093**	**116.800**	**179.886**	**-78.974**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Gebiedsconcept Borneohoeve	199	-	-	-	199	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**199**	**-**	**-**	**-**	**199**	**-**

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9.147	-	34.618	-	-25.471	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**9.147**	**-**	**34.618**	**-**	**-25.471**	**-**
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-	-	-	-	-
5.5.1	Herstel liniedijken	1.415	1.415	-	-	1.415	1.415
	Subtotaal taakveld 5.5.1	**1.415**	**1.415**	**-**	**-**	**1.415**	**1.415**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	22.202	-	28.560	-	-6.358	-
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	40.962	40.962	90.000	90.000	-49.038	-49.038
5.7.1	Verplaatsen pontveer de Opstapper	5.560	5.560	-	-	5.560	5.560
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	63.200	63.200	320.000	320.000	-256.800	-256.800
5.7.1	Vaste stroomaansluiting evenemententerrein	2.348	2.348	466.796	296.796	-464.448	-294.448
5.7.1	Erfpacht Tuinen van West	432	-	12.560	-	-12.128	-
5.7.1	Belangenbehartiging en realisatie GeboortebosZWB	432	432	-	-	432	432
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**135.137**	**112.502**	**917.916**	**706.796**	**-782.779**	**-594.294**
	Totaal	**622.904**	**195.770**	**1.505.627**	**1.123.596**	**-882.723**	**-927.826**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

- Instandhouding van recreatiegebieden volgens de CROW beeldkwaliteit B
- Wegwerken achterstallig onderhoud
- verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen
- Waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening
- Advies vanuit de beheerpraktijk op projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025
- Duurzame programmering van evenementen afgestemd op de MRA-evenementenstrategie, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- Jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- Groot onderhoud en vervangingsinvesteringen:
  Door de vele projecten wordt gemakshalve doorverwezen naar bijlage B. De bijbehorende overzichtskaarten zijn bijgevoegd in bijlage C.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen↗.

Samen met onze participanten werken wij aan het versterken van de natuur en de biodiversiteit in Spaarnwoude. Afgelopen jaar is benut om aan de hand van de QuickScan van deskundigen (Arcadis), en een aantal ‘veld experimenten’, een beter beeld te krijgen van de potenties binnen het beheerareaal en de kans rijkheid van een aantal specifieke beheermaatregelen. Dit vormt de basis van het ecologisch beheerplan. Begin 2022 wordt het ecologisch beheerplan aan het bestuur ter besluitvorming voorgelegd.

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

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De werkzaamheden zijn conform planning gerealiseerd.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. We zien een stijging van de inzet op juridisch advies. De baten waren hoger dan begroot door een eenmalige bijdrage van Europarcs en Action Valley.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Met de ontwikkelingen binnen de Visie Spaarnwoude Park 2040 is gewerkt aan het ontwikkelen/hernieuwen van een gebiedsidentiteit/merkverhaal. Dit heeft geleid tot

een bijbehorende gebiedsnaam, merkgids en activatieplan. Voor het volledige project is € 80.000. Het restant van het budget schuift door.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Er waren € 346.370 minder inkomsten uit evenementen. Door de coronamaatregelen konden ook dit jaar de evenementen niet doorgaan. Bij evenementen die niet doorgaan, ontvangt het recreatieschap 15% van de vaste kosten, die genoeg zijn om de inzet RNH te dekken. Alleen voor de festivals van de Valley Partners (Dance Valley, Dutch Valley, Latin Village) en voor het Veerplasfestival is de factuur voor 100% gedeclareerd bij het Rijk.

Taakveld 5.5.2 Cultuurhistorische monumenten

Het recreatieschap heeft Rijks, provinciale en gemeentelijke monumenten onder haar beheer, zoals forten van de stelling van Amsterdam, molen (de Veer) en boerderijen. De geplande werkzaamheden zijn conform de begroting uitgevoerd.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

De uitvoeringsorganisatie onderhoudt het openbaar groen (gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.) Jaarlijks wordt een planning gemaakt van groot onderhoud. In 2021 zijn de volgende werkzaamheden opgepakt:

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
2.1 verkeer en vervoer	1.910.943	88.792	1.479.041	73.800	1.605.351	77.180
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	515.157	2.449.454	426.376	2.217.350	550.658	2.738.403
3.4 economische promotie	258.696	-	284.693	-	195.566	-
5.3 cultuur presentatie en productie	105.905	574.299	147.420	920.669	133.155	176.331
5.5.2 cultureel erfgoed	16.541	23.332	26.020	26.020	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.838.277	266.775	6.082.011	355.046	4.679.295	336.731
Totaal	**7.645.519**	**3.402.653**	**8.445.561**	**3.592.885**	**7.164.025**	**3.328.645**

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	2.607.800	2.692.959	-85.159	2.765.372
Overige bedrijfskosten	1.364.229	1.669.472	-305.243	994.285
Inzet RNH	1.912.870	1.981.210	-68.340	1.766.176
GO*	1.248.736	1.892.000	-643.264	1.351.891
Kapitaallasten	99.708	108.110	-8.402	65.325
Subtotaal lasten	***7.233.342***	***8.343.751***	***-1.110.409***	***6.943.049***
Dotatie voorziening GO*	1.660.913	1.993.810	-332.897	1.557.467
Onttrekking voorziening GO*	-1.248.736	-1.892.000	643.264	-1.336.491
Saldo mutaties voorziening GO	***412.177***	***101.810***	***310.367***	***220.976***
Totale lasten	**7.645.519**	**8.445.561**	**-800.042**	**7.164.025**
Opbrengsten	3.175.119	3.536.786	-361.667	2.845.549
Projectsubsidies	227.534	56.099	171.435	483.097
Totale baten	**3.402.653**	**3.592.885**	**-190.232**	**3.328.645**
Saldo	**-4.242.866**	**-4.852.676**	**609.810**	**-3.835.379**

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

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	315.332	73.792	338.971	73.800	-23.639	-8
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	981.713		1.084.610	-	-102.897	-
2.1.2	GO/V	890.202		1.156.000	-	-265.798	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-890.202		-1.156.000	-	265.798	-
2.1.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	558.448	15.000	-	-	558.448	15.000
2.1.2	Kapitaallasten	55.451		55.460	-	-9	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**1.910.943**	**88.792**	**1.479.041**	**73.800**	**431.902**	**14.992**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	495.379	2.256.893	364.376	2.180.350	131.003	76.543
3.2.2	Aankoop kanobaan	-	-	37.000	37.000	-37.000	-37.000
3.2.2	Eenmalige bijdrage Europarcs en Action Planet	-	192.562	-	-	-	192.562
3.2.2	Herziening erfpacht 11 woningen	19.779	-	25.000	-	-5.221	-
3.2.2	***Subtotaal taakveld 3.2.2***	**515.157**	**2.449.454**	**426.376**	**2.217.350**	**88.781**	**232.104**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	229.261	-	204.693	-	24.568	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
3.4	Ontwikkelen gebiedsidentiteit	29.435	-	80.000	-	-50.565	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**258.696**	**-**	**284.693**	**-**	**-25.997**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	104.744	-	147.420	-	-42.676	-
5.3	Begeleiding GP Zandvoort	1.161		-		1.161	-
5.3	Evenementen	-	574.299	-	920.669	-	-346.370
	Subtotaal taakveld 5.3	**105.905**	**574.299**	**147.420**	**920.669**	**-41.515**	**-346.370**
5.5.2	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	6.172	12.963	15.650	15.650	-9.478	-2.687
5.5.2	Molen de Veer GO	10.370	10.370	10.370	10.370	-0	-0
	Subtotaal taakveld 5.5.2	**16.541**	**23.332**	**26.020**	**26.020**	**-9.479**	**-2.688**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.019.728	257.172	4.221.814	346.317	-202.086	-89.145
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	679.200	-	909.200	-	-230.000	-
5.7.2	GO/V	358.534	-	736.000	-	-377.466	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-358.534	-	-736.000	-	377.466	-
5.7.2	Kapitaallasten	44.257	-	52.650	-	-8.393	-
5.7.2	Evenemententerrein Oosterbroek	10.732		52.757		-42.025	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
5.7.2	Evenemententerrein Houtrak	7.185		-		7.185	-
5.7.2	Verplaatsen vissteiger	119	119	-		119	119
5.7.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	76.610	-	845.590	-	-768.980	-
5.7.2	Projectsubsidie	-	9.484	-	8.729	-	755
5.7.2	Realisatie Terreinverbetering Mysteryland	447	-	-	-	447	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**4.838.277**	**266.775**	**6.082.011**	**355.046**	**-1.243.734**	**-88.271**
	Totaal	**7.645.519**	**3.402.653**	**8.445.561**	**3.592.885**	**-800.042**	**-190.232**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

- Vervullen van de rol van gastheer in de gebieden vervuld en verbeteren van de zichtbaarheid.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.
- Beheersen van ongewenst gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- Bijdragen aan het beheer en onderhoud van het recreatiegebied
- Bevorderen van samenwerking met partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Het saldo van baten en lasten is € 703.524, dit is een afwijking van 15% negatief ten opzichte van de begroting. De inzet van toezicht is hoger in het voorjaar en de zomermaanden dan in de wintermaanden. In de wintermaanden wordt toezicht ook ingezet voor beheerklussen. Dit verklaart grotendeels de overschrijding in dit programma en de onderschrijding bij programma 5.7.2.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	29.544	51.097	-21.553	29.639
Inzet RNH	673.980	560.740	113.240	628.773
Totale lasten	**703.524**	**611.837**	**91.687**	**658.412**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-703.524**	**-611.837**	**-91.687**	**-658.412**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	703.524	-	611.837	-	658.412	-
Totaal	**703.524**	**-**	**611.837**	**-**	**658.412**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- Aansturen van uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040
- Goede bestuursadvisering, programmasturing en omgevingsmanagement
- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Vernieuwen risicoanalyse.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020
- En interimcontrole 2021

Taakveld 0.4 Overhead

- Implementatie van de financiële transitie;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
- Verbeterde planning & control;
- En verbeterd omgevingsmanagement.

Het saldo van baten en lasten is € 961.286 negatief, dit is een afwijking van 14% negatief ten opzichte van de begroting. Deze financiële afwijking werd al verwacht in verband met hogere lasten voor de bestuursopdracht met betrekking tot het bestuursbureau en meer inzet op financiën en programmasturing. Bij financiën was een hogere inzet voor het uitvoeringsprogramma en extra inzet voor de P&C producten. Bij programmasturing was meer inzet voor het uitvoeringsprogramma, WOB verzoeken, samenwerkingsovereenkomst /erfpachtcontracten SBB en de afhandeling van de vangnetregeling ondernemers in tweede lockdown. Daartegenover staat dat er minder kantoor en bedrijfskosten waren als gevolg van het thuiswerken door corona.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	88.179	63.619	24.560	62.677
Inzet RNH	873.106	778.999	94.107	1.016.093
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**961.286**	**842.618**	**118.668**	**1.078.770**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	**-961.286**	**-842.618**	**-118.668**	**-1.078.770**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	62.251	-	23.592	-	36.612	-
0.4 overhead	899.035	-	819.026	-	1.042.158	-
Totaal	**961.286**	**-**	**842.618**	**-**	**1.078.770**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	325.106	-	207.318	-	117.788	-
Secretariaat	147.190	-	116.207	-	30.983	-
Financiële control en administratie	258.183	-	215.233	-	42.950	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	142.628	-	240.241	-	-97.613	-
Kantoor- en bedrijfskosten	25.928	-	40.027	-	-14.099	-
Totaal	**899.035**	**-**	**819.026**	**-**	**80.009**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Taakveld 0.5 Treasury

De uitvoeringsorganisatie streeft naar de volgende financiële doelstellingen:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (47%); de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Spaarnwoude. neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

In onderstaande tabellen zijn de mutaties en de ontwikkeling van de verschillende reserves weergegeven.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Afwijking 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.874	1.329	545	5.025
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**1.874**	**1.329**	**545**	**5.025**
Participantenbijdragen	5.213.666	5.213.666	-	5.081.545
Opbrengsten	29.588	26.180	3.408	51.537
Totale baten	**5.243.254**	**5.239.846**	**3.408**	**5.133.082**
Saldo voor bestemming	**5.241.380**	**5.238.517**	**2.863**	**5.128.057**
Mutaties reserves	-1.093.430	-1.450.645	357.215	-885.108
Saldo na bestemming	**6.334.810**	**6.689.162**	**-354.352**	**6.013.166**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve SPW	436	-	436	495	-	495	401	-	401
Bestemmingreserve beheer SPW	227.522	1.127.888	-900.365	68.231	785.430	-717.199	18.704	909.476	-890.772
Bestemmingsreserve investeringen SPW	46.487	408.072	-361.585	10.713	325.103	-314.390	207.745	362.148	-154.403
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	6.000	-6.000	145	4.500	-4.355	164	6.368	-6.204
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	437.026	55.451	381.575	-	55.460	-55.460	467.378	46.779	420.599
Algemene reserve SGP	345.768	158.293	187.475	345.768	272.560	73.208	185.307	60.001	125.306
Best.reserve verv.investeringen SGP	38.297	447	37.851	38.297	-	38.297	26.709	6.005	20.704
Bestemmingsreserve SMG	30.802	437.678	-406.876	30.802	446.943	-416.141	266.539	604.857	-338.318
Best. reserve SMG beh. monument MH17	-	25.942	-25.942	-	55.100	-55.100	7.981	70.402	-62.422
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**1.180.928**	**2.066.037**	**-885.108**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	54.418	436
Bestemmingreserve SPW	3.625.824	4.512.198	-886.375
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.122.697	187.475
Bestemmingsreserve SGP	2.198.483	2.160.633	37.851
Bestemmingsreserve SMG	5.906.139	6.338.956	-432.817
Totaal reserves	**15.095.472**	**16.188.902**	**-1.093.430**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.874	23.218	1.329	26.180	5.025	29.155
0.8 overige baten en lasten	-	5.220.036	-	5.213.666	-	5.103.927
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	1.022.210	2.115.640	494.451	1.945.096	1.180.928	2.066.037
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**1.024.084**	**7.358.894**	**495.780**	**7.184.942**	**1.185.953**	**7.199.119**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd.

Een risico dat zich in 2021 voordeed is het grotendeels wegvallen van inkomsten uit evenementen en verminderde inkomsten uit erfpachten als gevolg van de coronamaatregelen. Andere belangrijke risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet-verleende evenementenvergunning
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's.
Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 1.150.000.
De onderbouwing hiervan is als bijlage opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves en voorzieningen. Omdat bestemmingsreserves en voorzieningen al voor specifieke doelen zijn bestemd, is in de praktijk alleen de algemene reserve vrij beschikbaar als weerstandscapaciteit.

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

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

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.006.000, -. 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	€ 75.000	€ 15.000
2. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 150.000	€ 150.000
3. Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 500.000	€ 250.000
4. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 20.000
5. Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 15.000	€ 6.000
6. Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer(s) en / of tegenvallend bezoek evenementen en / of geen evenementen vanwege coronacrisis	hoog risico	Incidenteel	€ 600.000	€ 480.000
7. Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 100.000	€ 80.000
Totaal			**€ 1.465.000**	**€ 1.006.000**

•Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met 2 vermenigvuldigd.
* project verplaatsing pontveer de Opstapper heeft ook een reservering voor een subsidie van de PNH, maar dit bedrag staat nog op de balans. Is daarmee beperkt risico, het geld is nog niet aangewend.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.006.000.

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 € 1.106.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2022

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 2022. 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 2022	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	55.104	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	685.312	500.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringen	198.619	100.000
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	0	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	2.013.879	0
Bestemmingsreserve S.M.G	4.386.409	200.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringen	414.582	0
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	678.008	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Algemene reserve S.G.P.	995.712	300.000
Bestemmingsreserve S.G.P. verv. investeringen	2.344.104	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	2.030.000	0
Totaal	**13.801.729**	**1.150.000**

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2022 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 16 december 2021). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.150.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.106.000, - . Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

SPW	75,0 % van € 1.106.000,00	€ 829.500,00
SGP	17,5 % van € 1.106.000,00	€ 193.550,00
SMG	7,5 % van € 1.106.000,00	€ 82.950,00

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.106.000.

Dit betekent dat op basis van de huidige informatie er een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit voor deelgebied SPW (oud) . Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

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

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

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	54.418	436
Bestemmingreserve beheer SPW	730.062	1.630.428	-900.365
Bestemmingsreserve investeringen SPW	816.519	1.178.103	-361.585
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	15.905	-6.000
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.069.337	1.687.762	381.575
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.122.697	187.475
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.198.483	2.160.633	37.851
Bestemmingsreserve SMG	4.763.366	5.170.242	-406.876
Best. reserve SMG beh. monument MH17	728.191	754.132	-25.942
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal	**15.095.472**	**16.188.902**	**-1.093.430**

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

Bestemmingsreserve investeringen

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

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om sterkte schommelingen in de kapitaallasten op te vangen.

Conclusie

De omvang van de huidige reserves ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen voor deelgebied SPW (oud). Er is een tekort van € 179.500. Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-123%	-73%	-131%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-123%	-73%	-131%
Solvabiliteitsratio	81%	84%	84%
Structurele exploitatieruimte	-3%	-1%	-7%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		

B. Kapitaalgoederen

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

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Pontjes
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018".
De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent “weinig onkruid” en B “in beperkte mate onkruid”. Recreatieschap Spaarnwoude weet de beeldkwaliteit momenteel te handhaven op kwaliteitsniveau B op basis van het beschikbare beheerbudget. Alleen monument MH17 wordt conform afspraak beheerd op niveau A+.

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

Grote VV (maatschappelijke vervangingen boven tot € 100.000 en economische vervangingen van bijvoorbeeld gebouwen en evenemententerreinen) betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve. Zolang de reserve toereikend is, is daar geld (liquiditeit) voor beschikbaar. Dit betreft alleen de werkelijke investeringen.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten, die in de

jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

Op het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie en vervolgens jaarlijks afgeschreven op de balans. Door het afschrijven veroorzaakt de investering geen hoge piek in de winst- en verliesrekening, maar worden jaarlijkse kapitaallasten opgenomen tijdens de levensduur van het object.

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	2.607.800	2.692.959	2.765.372
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.248.736	1.892.000	1.351.891
Kapitaallasten	99.708	108.110	65.325
Totaal	**3.956.244**	**4.693.069**	**4.182.588**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >100.000	437.026	-	574.166
Economische vervangingen	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	869.356	923.241	957.488
Civiele kunstwerken	375.315	612.190	381.386
Inzet RNH	36.629	-	4.478
Overige bedrijfskosten	538.131	15.000	123.460
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	91.511	-71.390	138.539
Totaal	**1.910.943**	**1.479.041**	**1.605.351**

Categorie verhardingen

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

Omdat de beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B wordt bij gladheid de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	154.744	179.241	157.046
Groot onderhoud en kleine vervangingen	714.613	744.000	800.442
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**869.356**	**923.241**	**957.488**

Categorie civiele kunstwerken

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

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	144.276	144.730	189.660
Groot onderhoud en kleine vervangingen	175.589	412.000	151.855
Kapitaallasten	55.451	55.460	39.871
Totaal	**375.315**	**612.190**	**381.386**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >100.000	437.026	-	467.378
Economische vervangingen			

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	1.374.926	1.543.463	1.437.783
Water, oevers en stranden	170.020	409.714	253.083
Pontjes	10.480	11.277	10.887
Terreinmeubilair	300.268	257.411	169.816
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	595.965	627.212	600.884
Gebouwen en materieel	259.913	308.561	371.261
Overige bedrijfskosten	612.695	1.439.760	650.341
Inzet RNH	1.193.344	1.311.413	1.102.804
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	320.666	173.200	82.437
Totaal	**4.838.277**	**6.082.011**	**4.679.295**

Categorie groen

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

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	1.212.512	1.253.463	1.316.736
Groot onderhoud en kleine vervangingen	162.414	290.000	121.047
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**1.374.926**	**1.543.463**	**1.437.783**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 277 ha water en in totaal 2 ha zandstrand (voor zover dit onderscheidt te maken is), wat onderdeel uitmaakt van in totaal 14ha aan oevers en stranden. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	159.851	170.714	139.135
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.169	239.000	113.948
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**170.020**	**409.714**	**253.083**

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is, en waarvoor een vervangende verbinding en de mogelijkheden om het pondje te verduurzamen onderzocht wordt.

PONTJES	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	1.920	2.718	2.327
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	8.559	8.559
Totaal	**10.480**	**11.277**	**10.887**

Categorie terreinmeubilair

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

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	167.634	128.051	161.251
Groot onderhoud en kleine vervangingen	111.277	108.000	8.565
Kapitaallasten	21.358	21.360	-
Totaal	**300.268**	**257.411**	**169.816**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	106.788
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	595.965	627.212	600.884
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**595.965**	**627.212**	**600.884**

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel. Beide genoemde gebouwen maken onderdeel uit van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 -2025 waarvoor een nieuwe bestemming gezocht zal worden.

GEBOUWEN EN MATERIEEL)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	170.899	186.830	198.333
Groot onderhoud en kleine vervangingen	74.674	99.000	156.034
Kapitaallasten	14.340	22.731	16.894
Totaal	**259.913**	**308.561**	**371.261**

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

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

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

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	9.935.107
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	814.700

Rente-risiconorm

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

Berekening van de renterisiconorm	
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	0

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 815.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	815	815	815	815	815	815
Ruimte onder limiet		815			815	
Overschrijding		0			0	

Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	815	815	815	815	815	815
Ruimte onder limiet		815			815	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

	Modelstaat B			
1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-	
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-	
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)		-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-	
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-	
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)		-
5	Betaalde aflossingen		-	
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	-	
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)		-
8	Renterisiconorm			-
9a	ruimte onder			-
9b	Overschrijding			-
	Renterisiconorm			
10	Stand van de vaste schuld		-	
11	Vastgestelde percentage			
12	Renterisiconorm	(10x11)		-

Toelichting op modelstaat B

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

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen Spaarnwoude, Twiske-Waterland, Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Geestmerambacht en Groengebied Amstelland. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) is op initiatief van de provincie in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemersrol ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar. Per jaar stellen de schapsbesturen hun begrotingen vast. Dit maakt de jaarlijkse opdracht aan RNH concreet.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 3.596.670 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Spaarnwoude de inzet van het werkvoorzieningsschap in.

Percentage overhead

Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	325.106	207.318
Secretariaat	147.190	116.207
Financiële control en administratie	258.183	215.233
Aansturing beheerteam en toezichthouders	142.628	240.241
Kantoor- en bedrijfskosten	25.928	40.027
Totaal	**899.035**	**819.026**

Totale lasten	**9.935.107**	**11.406.972**
Percentage overhead	**9,00%**	**7,00%**

Klachtenregistratie

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- de begrotingswijziging 2021;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

E. Grondbeleid

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

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

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	2500	hectare
Oppervlakte in eigendom	2123	hectare
waarvan: in eigen beheer	1361	hectare
contractueel uitgegeven	1216	hectare
Aantal contracten gronden		
Gebouwen		
Aantal gebouwen	44	
waarvan: in eigen beheer	21	
contractueel uitgegeven	23	
potentieel af te stoten	4	

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

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

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

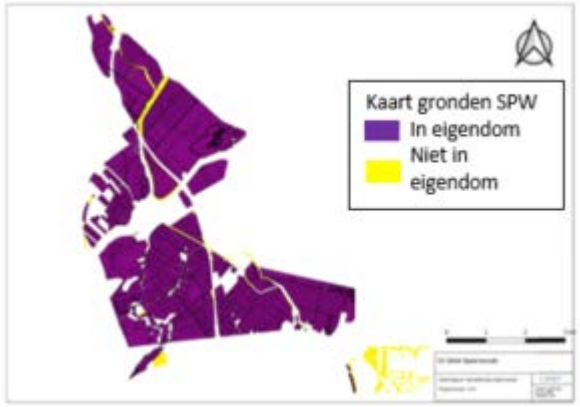
Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Spaarnwoude is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	1.774.630	1.710.764
Baten uit verhuren	420.995	421.526

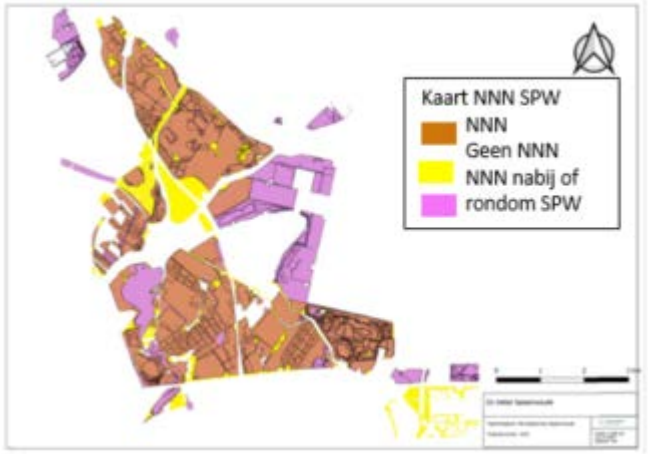
Kavelpaspoorten

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

Gronden Spaarnwoude



NNN gronden Spaarnwoude



F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben ook in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

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

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

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

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	I. Zaal Provincie Noord-Holland E. Jensen Provincie Noord-Holland B. Diepstraten gemeente Velsen M. van Doorninck gemeente Amsterdam (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk) R. Berkhout gemeente Haarlem M. Sedee-Schuitemaker gemeente Haarlemmermeer
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. Provincie Noord-Holland 52,20% Gemeente Amsterdam 18,70% Gemeente Haarlem 13,40% Gemeente Haarlemmermeer 10,30% Gemeente Velsen 5,40%
Bestuurlijk belang	
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de

	jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2018 € 17.136.409 31-12-2019 € 17.074.010 31-12-2020 € 16.188.902 31-12-2021 € 15.095.472
Vreemd vermogen	31-12-2018 € 1.285.663 31-12-2019 € 2.049.566 31-12-2020 € 2.988.132 31-12-2021 € 3.538.270
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € -811.013 31-12-2019 € -62.399 31-12-2020 € -885.108 31-12-2021 € -1.093.430
Website	https://www.spaarnwoudepark.nl/
Risicoprofiel	Hoog/middel/laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	

Beleidsverslag / Ontwikkelingen
De belangrijkste ontwikkelingen van 2021 zijn op de eerste pagina's van deze jaarrekening benoemd en zijn o.a.

- planvoorbereidingsfase van 16 projecten van het uitvoeringsprogramma
- het effectueren van een nieuw governance structuur

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 82.444 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

REGULIER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	8.643.284	8.919.099	-275.815
Baten	8.418.373	8.776.632	-358.259
Saldo	-224.911	-142.467	-82.444

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 439.659 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.291.823	2.487.873	-1.196.050
Baten	423.304	1.179.695	-756.391
Saldo	**-868.519**	**-1.308.178**	**439.659**

Resultaat totaal 2021

Het saldo van de baten en lasten ligt in totaal € 357.215 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

TOTAAL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	9.935.107	11.406.972	-1.471.865
Baten	8.841.677	9.956.327	-1.114.650
Saldo	**-1.093.430**	**-1.450.645**	**357.215**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina's in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole, kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten. Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan.

Zie bijlage V voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na balansdatum.

Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134	1.505.627	1.123.596	-382.031	127.218	6.890	-120.328
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866	8.445.561	3.592.885	-4.852.676	7.418.345	3.438.760	-3.979.585
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524	611.837	-	-611.837	598.210	-	-598.210
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	62.251	-	-62.251	23.592	-	-23.592	20.583	-	-20.583
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.874	5.243.254	5.241.380	1.329	5.239.846	5.238.517	1.329	5.260.248	5.258.919
Overhead	899.035	-	-899.035	819.026	-	-819.026	834.027	-	-834.027
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**	**8.999.712**	**8.705.898**	**-293.814**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve SPW	436	-	436	495	-	495	300	-	300
Bestemmingreserve beheer SPW	227.522	1.127.888	-900.365	68.231	785.430	-717.199	45.002	-	45.002
Bestemmingsreserve investeringen SPW	46.487	408.072	-361.585	10.713	325.103	-314.390	-	-	-
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	6.000	-6.000	145	4.500	-4.355	100	4.342	-4.242
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	437.026	55.451	381.575	-	55.460	-55.460	-	52.761	-52.761
Algemene reserve SGP	345.768	158.293	187.475	345.768	272.560	73.208	185.307	-	185.307

Best.reserve verv.investeringen SGP	38.297	447	37.851	38.297	-	38.297	38.297	-	38.297
Bestemmingsreserve SMG	30.802	437.678	-406.876	-	-	-	52.186	504.011	-451.825
Best. reserve SMG beh. monument MH17	-	25.942	-25.942	-	-	-	-	53.892	-53.892
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-	-	30.802	502.043	-471.241	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**321.192**	**615.006**	**-293.814**
Gerealiseerd resultaat	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**	**11.901.423**	**11.901.423**	**-**	**9.320.904**	**9.320.904**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 1 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 2 juli 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot.

WNT verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VII.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA		31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		2.058.056	1.697.839
Investeringen met een economisch nut		114.541	137.441
Subtotaal materiële vaste activa		**2.172.597**	**1.835.279**
Financiële vaste activa			
Effecten		2.500.500	2.500.500
Hypothecaire leningen u/g		479.425	521.955
Subtotaal financiële vaste activa		**2.979.925**	**3.022.455**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**5.152.523**	**4.857.734**
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		40.008	4.689
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		72.555	1.129
Overige vorderingen		292.180	384.245
Subtotaal vorderingen en overlopende activa		**404.742**	**390.063**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar			
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		13.049.023	13.679.053
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		**13.049.023**	**13.679.053**
Liquide middelen			
ING bank		26.445	248.081
Kas		1.009	2.104
Subtotaal liquide middelen		**27.454**	**250.184**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**13.481.219**	**14.319.300**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		**18.633.742**	**19.177.034**

PASSIVA		31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN			
Eigen vermogen			
Algemene reserve SPW		54.854	54.418
Bestemmingreserve beheer SPW		730.062	1.630.428
Bestemmingsreserve investeringen SPW		816.519	1.178.103
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW		9.905	15.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW		2.069.337	1.687.762
Algemene reserve SGP		3.310.172	3.122.697
Best.reserve verv.investeringen SGP		2.198.483	2.160.633
Bestemmingsreserve SMG		4.763.366	5.170.242
Best. reserve SMG beh. monument MH17		728.191	754.132
Bestemmingsreserve SMG investering		414.582	414.582
Gerealiseerd resultaat		-	-
Subtotaal eigen vermogen		**15.095.472**	**16.188.902**
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud SPW		208.878	6.048
Voorziening groot onderhoud SGP		405.527	266.491
Voorziening groot onderhoud SMG		353.456	283.146
Subtotaal voorzieningen		**967.862**	**555.685**
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		**16.063.333**	**16.744.587**
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar			
Overige schulden		768.750	706.721
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		**768.750**	**706.721**
Overlopende passiva			
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen		46.219	30.593
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		791.583	843.505
Investeringssubsidies		37.819	43.378
Investeringsbijdragen		926.038	808.250
Subtotaal overlopende passiva		**1.801.659**	**1.725.727**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**2.570.409**	**2.432.447**
Totaal		**18.633.742**	**19.177.034**

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

- € 10.000 voor activa met economisch nut
- € 100.000 voor activa met maatschappelijk nut

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

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Immateriële vaste activa		Looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Zonnepanelen	15	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve 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 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 egalisatie Spaarnwoude
De bestemmingsreserve is per 01-01-2019 ingesteld. De reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) reserve is.

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

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

Bestemmingsreserve investeringen 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.

Bestemmingsreserve beheer Nationaal Monument MH17 SMG
Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH17 SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van het monument.

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

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

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.

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

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

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

Toerekening zal geschieden o.b.v. de periode waarop zij betrekking hebben (lasten) of waarin zij gerealiseerd worden (baten).

Subsidies en bijdragen van derden

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

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	1.766.507	1.192.341
Netto investeringen boekjaar	437.026	574.166
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	2.203.533	**1.766.507**
Afschrijvingen tot boekjaar	68.669	28.797
Afschrijvingen lopend boekjaar	76.808	39.871
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	145.477	**68.669**
Boekwaarde per 31 december	**2.058.056**	**1.697.839**

Investeringen betreffen vervanging van beschoeiingen en vervanging bruggen.

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	365.268	365.268
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	365.268	**365.268**
Afschrijvingen tot boekjaar	227.828	202.374
Afschrijvingen lopend boekjaar	22.900	25.453
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	250.727	**227.828**
Boekwaarde per 31 december	**114.541**	**137.441**

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Financiële vaste activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Effecten	**2.500.500**	**2.500.500**
Specificatie:		
ING Groep Perpetual II	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	41.800	41.800
Hypothecaire leningen	**479.425**	**521.955**
Specificatie:		
De Ettingen BV	96.580	103.404
Koningshoeve BV	353.968	389.029
St. Agrarische bedrijven	28.877	29.521

Effecten			**2021**	**2020**
omschrijving	*rente %*	*vervaldatum*		
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	0,80	doorlopend	41.800	41.800
Totaal effecten			**2.500.500**	**2.500.500**
Hypothecaire leningen	*rente %*		**2021**	**2020**
De Ettingen BV	4,00		96.580	103.404
Koningshoeve BV	4,00		353.968	389.029
St. Agrarische bedrijven	4,00		28.877	29.521
Totaal hypothecaire leningen			**479.425**	**521.955**
Nadere specificatie hypothecaire leningen:			**2021**	**2020**
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	8.432	13.165
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	21.166	21.668
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	66.982	68.571
			96.580	103.404
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	14.676	23.504
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	48.893	50.169
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2020	-	2.783
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	279.837	285.692
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	10.562	26.881
			353.968	**389.029**
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	28.877	29.521
			28.877	**29.521**

VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	40.008	4.689

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten verzekeringspremie over 2022 voertuigen en aansprakelijkheidsverzekering bedrijven en voorschot termijnen gas en elektra.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	72.555	1.129
Specificatie:		
Project RWS verplaatsen steiger	707	588
Bijdrage wegen 2021 gemeente Velsen	70.000	540
Bijdrage LNV/SBB geboortebos	432	-
Subsidie Provincie NH herstel liniedijken	1.415	-
Totaal nog te ontvangen bedragen	**72.555**	**1.129**

Overige vorderingen	**292.180**	**384.245**
Debiteuren algemeen	288.537	381.573
CAMPINA leden reserve rekening	3.643	2.672
Specificatie:		
Friesland Campina	3.643	2.672
Totaal overige vorderingen	**3.643**	**2.672**

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

Debiteuren algemeen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist SPW	13.049.023	13.679.053

Rijks schatkist		
Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021		250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021		1.000.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	281.853	18.303	16.695	26.445
Ruimte onder drempelbedrag		231.697	983.305	973.555
Overschrijding van het drempelbedrag	31.853			

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
ING bank r/c	18.372	22.329
ING bank zakelijke spaarrekening	8.073	225.751
Kas	1.009	2.104
Totaal liquide middelen	**27.454**	**250.184**

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

Algemene reserve SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	54.418	54.017
Bij: Saldo exploitatie		
Bij: Dotatie rente	436	401
Saldo per 31 december	**54.854**	**54.418**

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2021.

Bestemmingsres. Beheer SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.630.428	2.521.200
Bij: Dotatie rente	13.340	18.704
Bij: Saldo dotatie	214.182	-
Af: Saldo onttrekking projecten	-547.290	-266.810
Af: Onttrekking kapitaallasten	-104.129	-
Af: Saldo exploitatie	-476.469	-642.667
Saldo per 31 december	**730.062**	**1.630.428**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2021, (13.340), dotatie van (34.182) conform begroting en eenmalige bijdrage Parc Buitenhuizen van (180.000). Het saldo onttrekking bestaat uit: achterstallig groot onderhoud 2021 (extra budget beschikbaar gesteld) (522.665), herziening contracten 11 woningen (19.779), begeleiding GP Zandvoort (411) en projectkosten hernieuwing gebiedsidentiteit. Een bedrag van (104.129) aan kapitaallasten is onttrokken aan de reserve en toegevoegd aan de reserve egalisatie. Resterend een onttrekking exploitatieresultaat van (476.469).

Bestemmingsres. Investeringen SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.178.103	1.332.506
Bij: Dotatie rente	9.442	9.886
Bij: Saldo toevoeging	37.046	197.859
Af: Saldo onttrekking	-408.072	-362.148
Saldo per 31 december	**816.519**	**1.178.103**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2021, (9.442). Het saldo toevoeging bestaat uit: jaarlijkse subsidie RVO voor zonnepanelen (9.484), bijdrage zanddepot (12.562) en subsidieafhandeling zwemwater kwaliteit (15.000). Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek en Houtrak (17.917), locatieontwikkeling Veerplas (22.060), uitvoerings-plan Spaarnwoude 2040 (170.531), en werving exploitant fort Benoorden Spaarndam (85.172).

Bestemmingsres. Tacitustunnel	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	15.905	22.109
Bij: Dotatie rente	-	164
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-6.000	-6.368
Saldo per 31 december	**9.905**	**15.905**

Een bedrag van (6.000) is onttrokken aan de reserve voor kosten beheer Tacitustunnel.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.687.762	1.267.163
Bij: Saldo toevoeging	437.026	467.378
Af: Saldo onttrekking	-55.451	-46.779
Saldo per 31 december	**2.069.337**	**1.687.762**

Het saldo toevoeging bestaat uit: de investering GO&VV kunstwerken (332.897), investering kunstwerken achterstallig GO (104.129). Het saldo onttrekking bestaat uit kapitaallasten (55.451).

Bestemmingsres. Algemene reserve SGP	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	3.122.697	2.997.390
Bij: Dotatie conform begroting	345.768	185.307
Af: Bijdrage Tuinen van West	-432	-5.060
Af: onttrekking Uitvoeringsprogramma SPW/ SGP	-88.592	-49.554
Af: Saldo exploitatie	-69.269	-5.387
Saldo per 31 december	**3.310.172**	**3.122.697**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (345.768). Onttrekking van (432) erfpacht tuinen van West. Het saldo onttrekking (88.592) betreft ontvangstgebied Groene Weelde pannenkoeken Paviljoen (53.365) en uitvoeringsplan Spaarnwoude / SGP 2040 (35.227). Resterend onttrekking exploitatieresultaat (69.269).

Best. Reserve verv. Investeringen SGP	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	2.160.633	2.139.929
Bij: Saldo toevoeging	38.297	26.709
Af: Saldo onttrekking	-447	-6.005
Saldo per 31 december	**2.198.483**	**2.160.633**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (38.297). Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Groene Weelde (447).

Bestemmingsreserve SMG	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	5.170.242	5.508.560
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Bij: Dotatie conform begroting	30.802	52.186
Bij: Werkstrookvergoeding Energy Contiunity	-	214.353
Af: Saldo exploitatie	-437.678	-604.857
Saldo per 31 december	**4.763.366**	**5.170.242**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (30.802). Resterend onttrekking exploitatieresultaat van (437.678).

Best.reserve SMG beh. Monument MH17	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	754.132	816.554
Bij: Bijdrage St. Nationaal Monument MH17	-	7.981
Af: Saldo exploitatie	-25.942	-70.402
Saldo per 31 december	**728.191**	**754.132**

De onttrekking aan de reserve betreft kosten beheer van het Nationaal Monument MH17 (25942).

Bestemmingsreserve SMG Investering	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	414.582	414.582
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Af: Investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Saldo per 31 december	**414.582**	**414.582**

Geen mutaties.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	6.048	101.673
Bij: Saldo toevoeging	1.397.983	1.170.906
Af: Saldo onttrekking	-1.195.153	-1.266.531
Saldo per 31 december	**208.878**	**6.048**

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

Voorziening groot onderhoud SGP	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	266.491	93.593
Bij: Saldo toevoeging	181.000	237.839
Af: Saldo onttrekking	-41.963	-64.942
Saldo per 31 december	**405.527**	**266.491**

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

Voorziening groot onderhoud SMG	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	283.146	139.443
Bij: Saldo toevoeging	81.930	148.722
Af: Saldo onttrekking	-11.620	-5.019
Saldo per 31 december	**353.456**	**283.146**

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

VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Overige schulden	**768.750**	**706.721**
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.	**771.540**	**706.721**

Specificatie

Crediteuren	31-12-2021	31-12-2020
Stichting Agrarische Bedrijven	85.816	79.862
Recreatie Noord-Holland NV	391.478	278.968
Arcadis	8.470	-
Agodo	9.105	-
Spaarne werkt	32.185	-
IJmond Groen	34.816	-
PWN jaarafrekeningen	-10.098	
Paswerk	-	43.861
Peter Heeremans Hoveniers	-	31.360
Verhart Groen	24.787	33.385
Pius Floris	-	18.222
RvR Hoofddorp	24.762	14.139
Van der Bijl & Heierman BV	-	12.867
Loonwerkbedrijf Kroon	-	12.260
Aannemersbedrijf Damsteegt	-	12.100
Belastingdienst BTW 4e kwartaal 2021	33.333	1.562
Overige crediteuren	47.125	85.706
Totaal crediteuren	**681.778**	**624.292**

Nog te betalen bedragen	31-12-2021	31-12-2020
Kosten beheer en bediening fietsbrug Zwanenburg	85.000	80.200
Notariskosten grondruil park Vijfhuizen	4.762	-
Waterbodemonderzoek Zijkanaal C		2.229
Totaal nog te betalen bedragen	**89.762**	**82.429**

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

Overlopende passiva	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	**46.219**	**30.593**

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Huren / pachten	10.827	5.524
Schadeherstel beplantingen	79.875	103.234
Awakenings investeringsbijdrage	120.000	120.000
Nationaal restauratiefonds molen de Veer	-	5.870
Vliegende Vrienden nader te bepalen object	10.000	10.000
Voorschotten nutsvoorzieningen	8.004	9.564
Reservering Nieuw Akendam	64.577	64.577
Gebiedsfonds Spaarnwoude	477.180	477.180
Borg	21.120	47.555
Overige		-
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**791.583**	**843.505**

	31-12-2021	31-12-2020
Provincie - Investeringssubsidies	**37.819**	**43.378**
Specificatie: Subsidie veerpont de Opstapper	37.819	43.378
Totaal Provincie - Investeringssubsidies	**37.819**	**43.378**

	31-12-2021	31-12-2020
Derden - Investeringsbijdrage	**926.038**	**808.250**
Specificatie: Bijdrage de groene F200	255.973	300.000
Bijdrage aanleg stroomvoorziening	94.448	96.796
Bijdrage aanleveren grond	25.030	25.030
Verbetering Plesmanhoek	8.140	27.172
Uitkering gewasschade Gasunie	43.703	43.703
Bijdrage Amsterdam baggeren Kluur	60.000	60.000
Bijdrage Gem. Haarlemmermeer	266.143	266.143
Bijdrage Tennet	171.797	-10.594
Bijdrage gem. Haarlem Opstapper	-	-
Bijdrage gem. Haarlem Zonneweiden	803	-
Totaal Provincie - Investeringssubsidies	**926.038**	**808.250**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

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

Door de corona pandemie zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. De financiële omvang bedraagt € 503.000 voor het jaar 2021. De participanten hebben in 2021 overlegd en besloten deze kosten ten laste van de bestemmingsreserve beheer te brengen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	62.251	23.592	38.659
0.4	Overhead	899.035	819.026	80.009
0.5	Treasury	1.874	1.329	545
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.022.210	494.451	527.759
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	703.524	611.837	91.687
2.1	Verkeer en vervoer	1.954.970	1.779.041	175.929
3.1	Economische ontwikkeling	432.979	253.093	179.886

3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	515.356	426.376	88.980
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9.147	34.618	-25.471
3.4	Economische promotie	258.696	284.693	-25.997
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	105.905	147.420	-41.515
5.5	Cultureel erfgoed	17.957	26.020	-8.063
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.973.414	6.999.927	-2.026.513
	Totaal lasten	**10.957.317**	**11.901.423**	**-944.106**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	23.218	26.180	-2.962
0.8	Overige baten en lasten	5.220.036	5.213.666	6.370
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	2.115.640	1.945.096	170.544
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	132.819	373.800	-240.981
3.1	Economische ontwikkeling	37.826	116.800	-78.974
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.449.454	2.217.350	232.104
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	574.299	920.669	-346.370
5.5	Cultureel erfgoed	24.748	26.020	-1.272
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	379.277	1.061.842	-682.565
	Totaal baten	**10.957.317**	**11.901.423**	**-944.106**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Totaal baten	10.957.317	11.901.423	-944.106
	Totaal lasten	10.957.317	11.901.423	-944.106
	Saldo	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	bijdrage participant gemeente Amsterdam	972.014	-	972.014
	bijdrage participant gemeente Haarlem	700.113	-	700.113
	bijdrage participant gemeente Haarlemmermeer	536.200	-	536.200
	bijdrage participant provincie Noord Holland	2.722.287	-	2.722.287
	bijdrage participant gemeente Velsen	283.052	-	283.052

	overige exploitatieinkomsten	-	-	-
	overige verrekeningen	6.370	-	6.370
	Totaal	**5.220.036**	**-**	**5.220.036**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.197.861	1.842.000	-644.139
Pachten	2.274	2.138	136
Ingeleend personeel	3.807.116	3.596.670	210.446
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	4.414.098	5.754.915	-1.340.817
Rente	1.874	1.329	545
Mutatie voorzieningen	412.177	101.810	310.367
Afschrijvingen	99.708	108.110	-8.402
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**9.935.107**	**11.406.972**	**-1.471.865**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	1.774.630	1.710.764	63.866
Huren	420.995	421.526	-531
Leges en andere rechten	15.966	25.119	-9.153
Overige goederen en diensten	943.680	1.352.487	-408.807
Subsidies	72.248	40.119	32.129
Inkomensoverdrachten	5.584.569	6.380.132	-795.563
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	23.218	26.180	-2.962
Overige verrekeningen	6.370	-	6.370
Totaal baten	**8.841.677**	**9.956.327**	**-1.114.650**

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Totaal lasten	9.935.107	11.406.972	-1.471.865
Totaal baten	8.841.677	9.956.327	-1.114.650
Saldo	-1.093.430	-1.450.645	357.215

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

Provincie Noord-Holland	mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Provincie Noord-Holland	de heer E. Jensen
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vice-voorzitter)
Gemeente Amsterdam	mevrouw M. van Doorninck (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk)
Gemeente Haarlem	de heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	mevrouw M. Sedee-Schuitemaker

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 110.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol Wnt 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

Naleving anticumulatiebepaling Wnt niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a Wnt en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen.
Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor 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 zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2021, de 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,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was. Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Haarlem, 14 april 2022
Reg.nr.: 101821/215/459/3474
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

5

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mevrouw I Zaal

Bijlagen

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Bijlage IV Risicoanalyse 2021

Bijlage V WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	1.835.279	437.026	-	99.708	2.172.597
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	1.835.279	437.026	-	99.708	2.172.597
	PASSIVA					
1	Algemene reserve SPW	54.418	436	-	-	54.854
2	Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	227.522	-1.127.888	-	730.062
3	Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	46.487	-408.072	-	816.519
4	Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	-	-6.000	-	9.905
5	Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	437.026	-55.451	-	2.069.337
6	Algemene reserve SGP	3.122.697	345.768	-158.293	-	3.310.172
7	Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	38.297	-447	-	2.198.483
8	Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	30.802	-437.678	-	4.763.366
9	Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	-	-25.942	-	728.191
10	Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	-	-	-	414.582
	Totaal reserves	**16.188.902**	**1.126.339**	**-2.219.769**	**-**	**15.095.472**
11	Voorziening groot onderhoud SPW	6.048	1.397.983	-1.195.153	-	208.878
12	Voorziening groot onderhoud SGP	266.491	181.000	-41.963	-	405.527
13	Voorziening groot onderhoud SMG	283.146	81.930	-11.620	-	353.456
14	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-
	Totaal passiva	**16.744.587**	**2.787.251**	**-3.468.505**	**-**	**16.063.333**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**14.909.307**	**2.350.226**	**-3.468.505**	**-99.708**	**13.890.736**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
11*	**Specificatie voorziening groot onderhoud SPW**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	3.893	706.880	-706.633		4.140
	Categorie civiele kunstwerken	41.046	127.103	-160.696		7.453
		44.940	**833.983**	**-867.329**		**11.593**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	30.483	182.000	-143.324		69.160
	Categorie water, oevers en stranden	-10.442	50.000	-10.169		29.388
	Categorie terreinmeubilair	84.155	102.000	-99.657		86.499
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-		-
	Categorie gebouwen	-143.087	230.000	-74.674		12.239
		-38.891	**564.000**	**-327.823**		**197.285**
	Totaal	**6.048**	**1.397.983**	**-1.195.153**		**208.878**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
12*	**Specificatie voorziening groot onderhoud SGP**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	108.110	43.200	-7.979		143.331
	Categorie civiele kunstwerken	9.877	59.400	-14.893		54.384
		117.987	**102.600**	**-22.873**		**197.715**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	96.949	43.500	-19.091		121.358
	Categorie water, oevers en stranden	24.512	6.900	-		31.412
	Categorie terreinmeubilair	24.235	28.000	-		52.235
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-		-
	Categorie gebouwen	2.808	-	-		2.808
		148.503	**78.400**	**-19.091**		**207.813**
	Totaal	**266.491**	**181.000**	**-41.963**		**405.527**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
13*	**Specificatie voorziening groot onderhoud SMG**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	125.834	33.530	-		159.364
	Categorie civiele kunstwerken	44.044	11.600			55.644
		169.878	**45.130**	**-**		**215.008**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	55.845	15.600	-		71.445
	Categorie water, oevers en stranden	7.349	2.000	-		9.349
	Categorie terreinmeubilair	50.074	19.200	-11.620		57.654
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-		-
	Categorie gebouwen	-	-	-		-
		113.268	**36.800**	**-11.620**		**138.448**
	Totaal	**283.146**	**81.930**	**-11.620**		**353.456**

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Civiele Kunstwerken												
Bruggen 157/158/162/604	2018	974.003	-	-	974.003	30	912.612	-61.391	32.593	-	880.019	-
Bruggen 154	2019	218.338	-	-	218.338	30	211.060	-7.278	7.278	-	203.782	-
Civiele kunstwerken	2020	467.378	-	-	467.378	30	467.378	-	15.579	-	451.799	-
Civiele kunstwerken	2021		437.026	-	437.026	30	-	-	-	-	437.026	-
		1.659.719	**437.026**	**-**	**2.096.745**		**1.591.051**	**-68.669**	**55.451**	**-**	**1.972.626**	**-**
Terreinmeubilair												
Divers terreinmeubilair	2020	106.788	-	-	106.788	5	106.788	-	21.358	-	85.430	-
		106.788	**-**	**-**	**106.788**		**106.788**	**-**	**21.358**	**-**	**85.430**	**-**
Investeringen economisch nut												
Vervoermiddelen												
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176	-	-	29.176	5	7.000	-22.176	-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	-	-15.852	-		-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	-	-51.068	-		-	-
Mitsubishi Outlander	2017	37.161	-		37.161	5	8.052	-29.109	7.432		619	-
		133.257	**-**	**-**	**133.257**		**15.052**	**-118.206**	**7.432**	**-**	**7.619**	**7.000**
Vaartuigen												
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	25.678	-102.714	8.559	-	17.118	-
		128.392	**-**	**-**	**128.392**		**25.678**	**-102.714**	**8.559**	**-**	**17.118**	**-**
Diverse voorzieningen												
Zonne-Panelen	2019	103.619	-	-	103.619	15	96.712	-6.908	6.908	-	89.804	-
		103.619	**-**	**-**	**103.619**		**96.712**	**-6.908**	**6.908**	**-**	**89.804**	**-**
Totaal		**2.131.775**	**437.026**	**-**	**2.568.801**		**1.835.279**	**-296.496**	**99.708**	**-**	**2.172.597**	**7.000**

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan.

Bijlage VI Risicoanalyse 2021

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

Omgaan met de coronapandemie

De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden grote gevolgen voor Recreatieschap Spaarnwoude. Deze maatregelen beperkten zich niet alleen tot het soms ontzeggen van de toegang voor publiek, maar raakten ook de bedrijfsvoering van ondernemingen en evenementen in het gebied. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De evenementen moesten worden afgelast. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. Hoewel de samenleving stapsgewijs weer open gaat is het onbekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Erfpachtcontract met Staatsbosbeheer

Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder. Deze afspraken worden in mei ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen. Er is dus nog geen definitieve zekerheid dat de lopende erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer verlengd kunnen worden.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2021 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

1. Terugbetalen subsidies
2. Inkoop en aanbestedingsrisico
3. Vervuilde grond/ bodemsanering
4. Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
5. Calamiteiten zwemwater
6. Verminderde inkomsten /Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet- verleende evenementenvergunning
7. Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

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

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen.

De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

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

1: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario dat de geplande evenementen niet doorgaan of dat een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting. In 2020 en 2021 konden grootschalige evenementen (klasse C) niet doorgaan vanwege maatregelen door de corona pandemie. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

Risico/kans: Geen doorgang gepland evenement, geen of latere betalingen contractant		**Oorzaak:** Externe omstandigheden zoals pandemie Faillissement contractant Niet verleende vergunning etc.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen; ▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.

		▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Gemis DNA (diversiteit) Spaarnwoude
Beheersmaatregel: ▪ Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen ▪ Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen ▪ Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen ▪ Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten		

2: Opruiming dumpingen synthetisch drugsafval

Dit risico omvat het scenario dat er hoge kosten ontstaan voor het opruimen na een drugsdumping. Vanwege de ligging (afstand tot woonkernen) en de minimale toezicht in de avonduren in Spaarnwoude kan deze situatie ontstaan.

Risico/kans: Opruimen chemisch afval (drugs, olie etc.)		**Oorzaak:** Dumping drugs afval in het gebied
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	**Gevolg/impact:** ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming (saneren bodem); ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Afsluiten gebied i.v.m. gevaar mens en dier
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

Dit risico omvat het scenario dat de grond vervuild is, waardoor hoge kosten ontstaan voor het schap.

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		**Oorzaak:** Contractant die vervuilt Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Hoge kosten opruimen ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.106.000. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen afgenomen.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. En gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's.

Bijlage V WNT-verantwoording 2021

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 €1.700 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2021

Naam	Functie
Provincie Noord-Holland	Mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Provincie Noord-Holland	De heer E. Jensen
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vice-voorzitter)
Gemeente Amsterdam (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk)	Mevrouw M. van Doorninck
Gemeente Haarlem	De heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	Mevrouw M. Sedee-Schuitemaker

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

2021 in vogelvlucht

Spaarnwoude Park

Tussen de steden Velsen, Haarlem, Amsterdam en Haarlemmermeer ligt Spaarnwoude Park. Een natuurrijk ‘stadspark’, vol leven en tegelijkertijd een oase van rust. Hier geniet je van de natuur, het buitenleven en de rijke historie. De ligging dichtbij grote steden en wijken maakt Spaarnwoude Park enorm belangrijk. Hier kun je even ontsnappen aan de drukte van alledag, op jouw eigen manier.

Wat hebben we gerealiseerd?

Nieuwe fase Uitvoeringsprogramma

Centraal staat in 2021 de uitvoering van de Visie Spaarnwoude Park 2040, rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden. We pakken de meest kansrijke projecten op, starten met de planvoorbereiding en eind december stelt het bestuur voor vrijwel al deze projecten geld beschikbaar zodat deze een volgende fase kunnen ingaan. Spaarnwoude Park krijgt hiermee concreet invulling en wordt daarmee beter zichtbaar voor de bezoeker.

Achterstallig onderhoud op orde

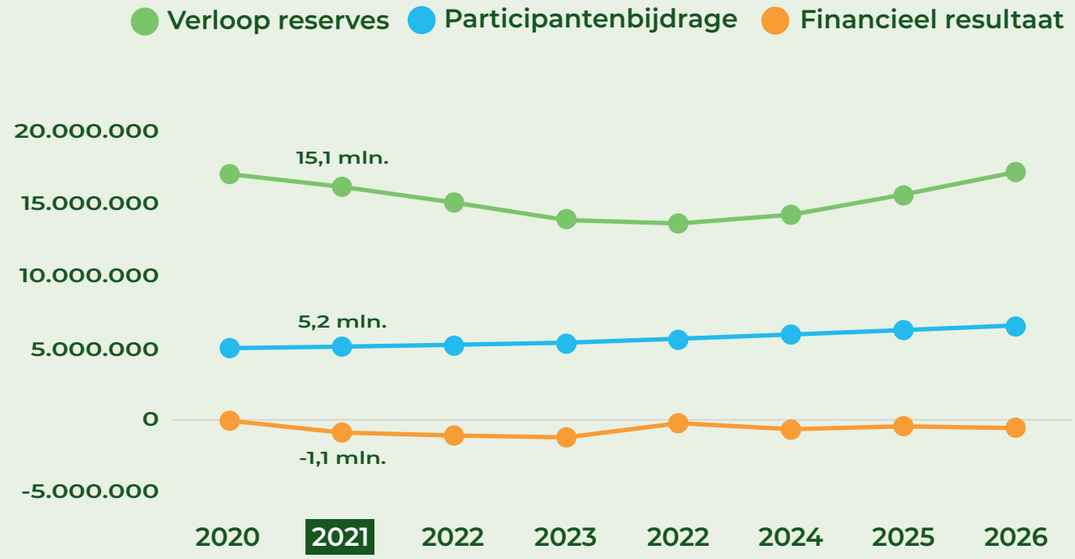
Ook in 2021 investeert het recreatieschap succesvol in de aanpak van het achterstallig onderhoud zodat dit een acceptabele omvang krijgt. Wandel-, fiets- en skeelerpaden in het gebied Velsen/SnowWorld krijgen een opknapbeurt, beschoeiingen worden in de Houtrak vervangen door natuurvriendelijke varianten en bij de Veerplas door duurzame kunststofvarianten met faunatrappen voor watervogels en amfibieën.

Kansen voor ecologisch beheer

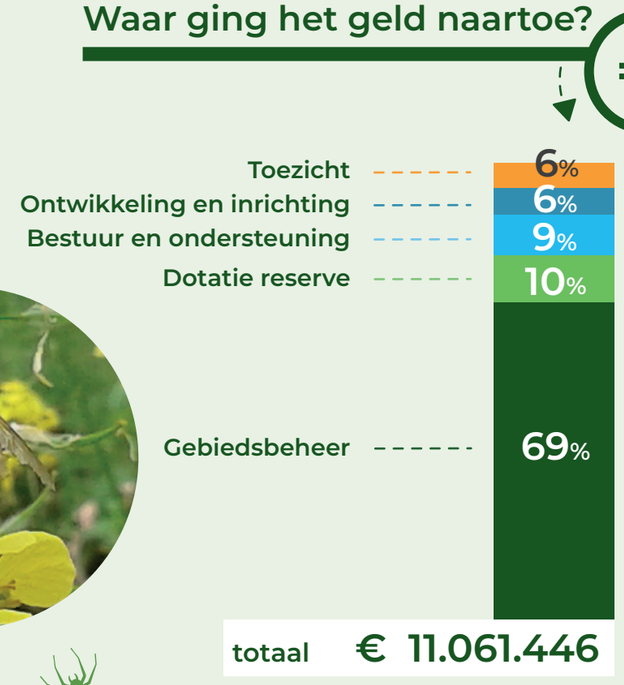
Recreatieschap Spaarnwoude wil een bijdrage leveren aan het ontwikkelen en in stand houden van de natuurwaarden en -doelen, en aan het verbeteren van de biodiversiteit in het beheergebied. Om deze reden zijn in 2021 quickscans en ‘veld experimenten’ uitgevoerd. Deze geven een beter beeld van de potenties en de kansen van een aantal specifieke beheermaatregelen. Ze vormen daarmee de basis voor het ecologisch beheerplan voor de periode 2022-2031.

Hoe staat het schap er voor?

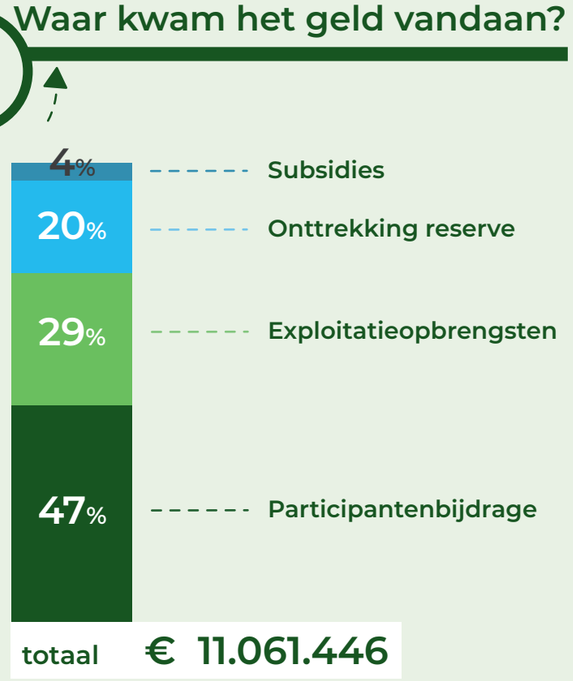
De geconsolideerde jaarrekening geeft een positiever exploitatieresultaat dan was begroot. Het coronavirus heeft een kleinere impact dan verwacht. Het verlies uit inkomsten evenementen, huur en erfpachten is kleiner dan begroot. Het doorschuiven van projecten naar 2022 en lagere baten zorgen voor lagere lasten.



Waar ging het geld naartoe?



Waar kwam het geld vandaan?



2021 highlights

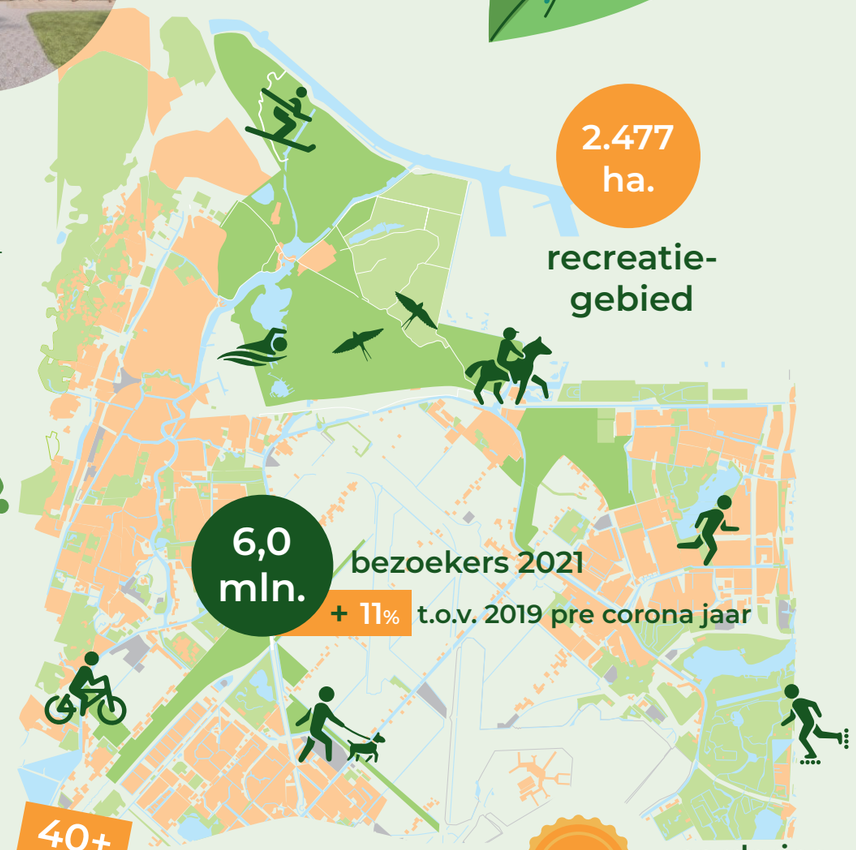
Spaarnwoude Park

Vernieuwing en verbreding horeca, recreatie en natuur

De start van de nieuwbouw van het duurzame Pannenkoeken Paviljoen eind 2021 vormt de eerste zichtbare vernieuwing van de Groene Weelde. De komende jaren werkt het recreatieschap aan een betere entree, de uitbreiding en meer natuurlijke inrichting van de parkeerplaats, wandelpaden, een natuurspeelplaats en een nieuw hondentrimveld. Ecotrappen voor amfibieën en eenden bij de watergangen, bloemrijke bermen en een vleermuizenhotel dragen bij aan een betere ontwikkeling van flora en fauna.

Het Veerkwartier 2.0

In 2021 heeft het recreatieschap afspraken gemaakt met de ondernemer van het huidige tijdelijke restaurant Het Veerkwartier over de bouw van een nieuw energieneutraal pand van natuurlijke bouwmaterialen dat multifunctioneel kan worden gebruikt. Onderdeel van de plannen vormen een speeleiland en buitentheater. Streven is het gebied de komende jaren samen te ontwikkelen tot een aantrekkelijk, herkenbaar, groen en levendig startpunt voor een ontdekkingstocht in Spaarnwoude Park.



Beleef het boerenleven

Informatieboerderij Zorgvrij is na 40 jaar toe aan een nieuwe fase. De doorontwikkeling naar een toegankelijk gemengd boerenbedrijf met een divers en jaarrond aanbod van voorzieningen en activiteiten voor gezinnen staan daarbij centraal. Gestart wordt met het ontwikkelen van de buitenruimte. De komende vijf jaar maken we deze aantrekkelijker door uitbreiding van de boomgaard en de aanleg van een tuinderij, voedsel- en varkensbos.

3
grote evenementen
> 5.000 bezoekers

111.000
website
bezoekers

4.691
+14%
volgers social media

Herbestemming Fort benoorden Spaarndam

Vanaf 2020 werkt het recreatieschap in nauwe samenwerking met belanghebbende partijen aan herbestemming van Fort benoorden Spaarndam en het nabijgelegen munitiecomplex. Dit resulteert in 2021 in een Bidbook met ideeën voor herontwikkeling. De ideeën variëren van bijvoorbeeld een tiny office community, een kleinschalig holistisch paardencentrum tot een militair museum. In 2022 start de werving naar de geschikte kandidaat voor herontwikkeling van deze verborgen parel van de Stelling van Amsterdam.

Natuur en recreatie gaan goed samen

In samenwerking met Landschap Noord-Holland en het bedrijf Iron Mountain uit de Waarderpolder realiseren we in het buitendijkse gebied Oeverlanden aan de Liede zowel natuur als recreatieve voorzieningen. Dit doen we door opgaande beplanting te verwijderen, een poel aan te leggen, veenmosrietland te ontwikkelen en een wandelpad en uitzichtpunt te realiseren. Zo maken we dit gebied aantrekkelijker voor dieren, vogels en mensen.

Meer mountainbikemogelijkheden

Het recreatieschap draagt bij aan de aanleg, herinrichting en renovatie van een mountainbikeparcours door de Boseilanden en de Groene Weelde door de plaatselijke Mountainbikevereniging Noordbikers. Hiermee voorzien we in een toenemende behoefte aan buitensport en een veilige scheiding tussen verschillende gebruikers. Het tracé wordt in samenspraak met de ecoloog aangepast voor marterachtigen. Uit ecologisch onderzoek blijkt het gebied geschikt te zijn voor deze diersoort.

www.spaarnwoudepark.nl

Spaarnwoude Park

Spaarnwoude

Begrotingswijziging **2022**

Spaarnwoude Park

Versie DB 14 april 2022

Samenvatting

Recreatieschap Spaarnwoude heeft op basis van de vastgestelde programmabegroting 2022 en de kadernota 2023 de begrotingswijziging voor 2022 opgesteld.

Inleiding

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

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

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

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan:
- 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 5.980.755 miljoen bezoeken in 2021

Hoofddoelstelling

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

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

Ambities

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

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

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

Verwachte effecten op de begroting

Het recreatieschap heeft de afgelopen jaren gewerkt aan een integrale gebiedsvisie en uitvoeringsprogramma, Spaarnwoude Park 2040: een landschapspark rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden. Hierin staan de ambities die de komende jaren worden uitgevoerd.

Het gebied is volop in ontwikkeling. Projecten en processen ontwikkelen zich in verschillende snelheden. Sommige projecten schuiven door en nieuwe ontwikkelingen worden gestart. Daarnaast zijn er ook externe factoren die hierin een rol kunnen spelen.

Gevolgen coronacrisis

ondernemers

De wereldwijde pandemie met covid-19 houdt mogelijk ook zijn greep op 2022. Het jaar is gestart met een lock down waarbij een groot deel van de horeca- en recreatieondernemers in Spaarnwoude is gesloten of met verminderde capaciteit is geopend. Inmiddels zijn de coronamaatregelen stapsgewijs afgebouwd..

Evenementen

In Spaarnwoude worden een aantal grote evenementen gehouden (de zogenaamde C evenementen). Het ziet er naar uit, met de informatie op het moment van schrijven, dat Spaarnwoude een gewone evenementenzomer tegemoet gaat. Maar het virus heeft de samenleving vaker verrast. Hoewel in Spaarnwoude het zwaartepunt ligt met evenementen in augustus/september, zullen organisatoren tijdig een go/no-go moment inbouwen. Dit heeft te maken met beschikbaarheid van acts en leveranciers, termijnen van vergunningverlening en beschikbaarheid van terreinen.

Deze onzekerheden hebben ook zijn weerslag op projecten, zoals verbeteren duurzaamheid bij evenementen, het realiseren van een nieuwe evenementenafslag aan de A22 en verbetering van evenemententerreinen. Veelal wordt samengewerkt met de organisatoren en dragen zij financieel bij. Hierdoor hebben verschillende projecten vertraging opgelopen. In de begrotingswijziging is rekening gehouden met de normale inkomsten, maar dat is geen gegeven. In de risicoanalyse is geen doorgang van evenementen daarom nog steeds als hoog risico ingeschaald.

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma’s. Hieronder staan de belangrijkste wijzigingen beschreven per programma.

Ontwikkeling en inrichting

- **Uitvoeringsprogramma**

  Het bestuur heeft in december 2021 ingestemd met de vervolgfase van het uitvoeringsprogramma. In de tabel hiernaast staat een overzicht van de projectfase in 2022. Naast deze projecten zijn er nog zeven projecten (zoals OerIJ, langere MTB-route in SPW en aanmeerplekken voor sloepen) waar alleen responsief inzet op wordt gepleegd binnen de begroting of wanneer subsidiemogelijkheden zich voordoen. Deze projecten zijn in 2020 aangemerkt als minder kansrijk (hoofdzakelijk vanwege de kosten), en kunnen elk jaar na evaluatie alsnog toegevoegd worden aan de actieve projectenlijst.
  Voor de financiering (met de keuze wel of geen verhoging participantenbijdrage met ingang van 2024) moet het bestuur nog een besluit nemen. Het bestuur heeft wel al ingestemd met de financiële strategie om investeringen te spreiden in de tijd. Er is door het bestuur gekozen om de dekking van de plankosten uit de reserves SPW nieuwe investeringen en de algemene reserve SGP te dekken. De afschrijvingslasten van investeringen voor het ontvangstgebied Haarlemmermeer/Groene Weelde worden gedekt uit de bestemmingsreserve van SGP. Deze reserve wordt gevormd door de afschrijvingslasten van De Groene Weelde (van € 1.905.050) over te hevelen vanuit de algemene reserve SGP. Een deel van de investeringen worden uit het budget van groot onderhoud en/of subsidies, gebiedsfonds en bijdragen van derden gehaald.

Loopt al, geen of minimale extra kosten: ▪ Actielijn 1.5 Hotel the Green ▪ Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park ▪ Actielijn 12 Wegwerken achterstallig onderhoud
Gaat over naar planrealisatie: ▪ Actielijn 1.1. fort Benoorden Spaarndam ▪ Actielijn 1.3 Plesmanhoek ▪ Actielijn 1.4 boerderij Lage Dijk 5 ▪ Actielijn 3 Ontvangstgebied Zorgvrij ▪ Actielijn 7 Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
Eerst nog processtap in planvoorbereiding: ▪ Actielijn 1.2. Borneohoeve ▪ Actielijn 2 Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld ▪ Actielijn 4 Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort) ▪ Actielijn 5 Ontvangstgebied Amsterdam/ Houtrak ▪ Actielijn 8 Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland ▪ Actielijn 10 (deels) Fietsverbinding Amsterdam – kust ▪ Actielijn 13 Ecologisch beheerplan
Geen vervolg: ▪ Actielijn 1.6. Wheeler-Ice Planet

- **Ecologisch beheerplan**

  Samen met onze participanten werken wij aan het versterken van de natuur en de biodiversiteit in Spaarnwoude. 2021 is benut om aan de hand van de QuickScan van deskundigen (Arcadis), en een aantal ‘veld experimenten’, een beter beeld te krijgen van de potenties binnen het beheerareaal en de kans rijkheid van een aantal specifieke beheermaatregelen. De uitkomsten daarvan zijn vertaald naar keuzes voor meer ecologisch beheer vanaf 2022. Het gaat om beheer van:
  - Bermen en extensieve grasterreinen, die nu geklepeld worden.
  - Randen en overgangen, waar de gelaagdheid en structuur ontbreekt of beter kan.

- Bossen en beplantingen, waar de structuur en samenstelling verbeterd kan worden en mogelijkheden voor robuustere eenheden (verbindingen) nader bekeken worden.

Omdat op korte termijn de meeste winst in de oudere gebiedsdelen van Spaarnwoude te behalen is, ligt het accent van de te nemen maatregelen ook in het noordelijke deel van het recreatiegebied. Begin 2022 wordt een voorstel, waarbij de financiële effecten in kaart zijn gebracht, ter besluitvorming aan het algemeen bestuur voorgelegd.

- **E-bike route Oerij**

  In samenwerking met de stichting Oerij en de recreatieschappen Alkmaarder en Uitgeestermeer, Twiske Waterland en Groengebied Amstelland wordt in het voorjaar van 2022 gestart met de inrichting van de E-bike route Oerij. De inrichting en beheer van de 115 km lange fietstocht draagt bij aan de ambities beschreven in de visie Spaarnwoude Park 2040. Het verbindt alle vier thema's uit de visie: Landschap, Verbindingen, Betrokkenheid, Activiteiten. De gevarieerde route verteld het verhaal van het oorspronkelijke stroomgebied van het verdwenen Oerij en de relatie tussen mens en het water, waarbij het water een bondgenoot was in de Stelling van Amsterdam en de kronkelige dijken het water meer als vijand neerzetten. De realisatiekosten worden voor 70% gedekt uit een provinciale subsidie uit het landschapsfonds, de overige 30% wordt verdeeld over de vier betrokken recreatieschappen. Voor Spaarnwoude komt dit neer op een vergoeding van € 5.606. Enkele TOP zuilen worden voorzien van informatie over de Oer-IJ e-bikeroute ten laste van het projectbudget voor de E-bike route Oer-IJ. Van deze gelegenheid wordt meteen gebruik gemaakt om de informatie op de betrokken TOP zuilen aan te passen aan de actualiteit. (in totaal 3 zijden per TOP zuil).

- **MTB route Boseilanden Haarlemmermeer**

  In samenwerking met de plaatselijke mountainbikeverenging Noordbikers wordt door toevoeging van een nieuw stuk bij de Boseilanden, in totaal een 23 km aaneengesloten MTB route aangelegd. Het betreft het renoveren en herinrichten van de route door de Groene Weelde, die door de werkzaamheden van TenneT grotendeels is verdwenen. En de aanleg van een nieuwe route in de Boseilanden. Met het aanleggen en herinrichten van de MTB route wordt voorzien in een toenemende behoefte aan buitensport. Qua inrichtingsprincipes is scheiding tussen de verschillende gebruikers een belangrijke voorwaarde voor de route, waarmee gevaarlijke confrontaties tussen de "slow recreatie" en de MTB'ers grotendeels voorkomen worden. De aanleg en herinrichting van de MTB route Boseilanden en Groene Weelde wordt zorgvuldig uitgevoerd, waarbij bestaande natuurwaarden langs de gekozen route zal worden ontzien. Het project wordt voor 30% meegefinancierd door mountainbikevereniging Noordbikers.

- **Ontvangstgebied Groene Weelde**

  Ontvangstgebied de Groene Weelde in de gemeente Haarlemmermeer is één van de vijf op te knappen ontvangstgebieden in Spaarnwoude Park. Deze plek krijgt een opfrisbeurt met een vernieuwde natuur-inclusieve entree en parkeerplaats, een nieuw horecapaviljoen, een natuurspeeltuin en een hondentrimparcours. Hiervoor investeert het recreatieschap de aankomende jaren € 2 miljoen. In het voorlopig ontwerp is rekening gehouden met maatregelen die de natuurwaarden versterken, zoals vleermuishotel in het foerageergebied van vleermuizen, ondergrondse passage voor kleine zoogdieren, veelzijdige beplanting, bloemrijke bermen en natuurvriendelijke ledverlichting etc.. Additionele beheerlasten als gevolg van de investeringen zijn in de begroting meegenomen.

- **Ontvangstgebied Zorgvrij**

  Midden in het recreatiegebied Spaarnwoude bij Velsen-Zuid ligt informatieboerderij Zorgvrij. Hier kun je koeien aaien, melk tappen, kaas

maken en ravotten in de speeltuin of een krantje lezen in het pannenkoekenrestaurant én vind je het informatiecentrum van recreatiegebied Spaarnwoude. Boerderij Zorgvrij biedt tevens educatie aan basisscholen. Boerderij Zorgvrij is één van de te ontwikkelen ontvangstgebieden vanuit de visie Spaarnwoude Park 2040. Deze plek wordt voor de doelgroep families en kinderen doorontwikkeld tot een gemengd boerenbedrijf. Er is een voorlopig ontwerp voor de buitenruimte gemaakt en deze zal de komende vijf jaar gefaseerd worden opgeknapt met bestaand budget. De investeringen voor de buitenruimte worden uit het reguliere budget voor programma 2. Beheer en onderhoud gedekt, voor de periode 2022 – 2026 met een jaarlijks kader stellend bedrag van € 100.000 inclusief BTW. De reguliere begroting zal hierop aangepast worden. Voor de binnenruimte wordt eerst een plan uitgewerkt.

- **Subsidie revitalisering bossen**
  In 2020 presenteerde het ministerie van LNV de nieuwe Bossenstrategie 2030. Hierin staan de gezamenlijke ambities en doelen van de provincies en het Rijk voor bossen in Nederland. Eén van de doelen is de biodiversiteit te vergroten die gerelateerd zijn aan bossystemen binnen de NNN. Recreatieschap Spaarnwoude krijgt in het kader van deze regeling een bijdrage van de provincie Noord-Holland van afgerond € 500.000 voor revitalisering van haar bossen (de toezegging moet nog formeel beschikt worden). Na het maken van een plan wordt in de periode tot 2025 gebiedsgewijs maatregelen uitgevoerd voor een gezonder en biodiverser bos. Daarnaast worden oevers omgevormd tot natuurvriendelijke oevers.

Beheer en onderhoud

- **Extra inzet vastgoed**
  Voor de komende twee jaar is extra capaciteit (fte 1410 uur) beschikbaar gesteld om de lopende en nieuwe contracten van het recreatieschap te beheren. De extra capaciteit zorgt voor extra vastgoed inkomsten. Met de huidige capaciteit was het niet mogelijk om alle dossiers op te pakken. Spaarnwoude heeft ruim 450 huurders, pachters en erfpachters. De kosten van deze extra benodigde capaciteit kunnen ruimschoots gedekt worden uit de extra inkomsten voortvloeiend uit deze extra inzet. De baten zullen hiermee leiden tot een structurele verhoging van € 115.000 vanaf 2024.

Bestuur en ondersteuning

- **Samenwerking bestuursbureau**
  In januari 2022 is het bestuursbureau operationeel geworden. Het Bestuursbureau verzorgt de voorbereiding van de bestuursbesluiten en de advisering daarover t.b.v. de schapsbesturen en zal meer vanuit bestuurlijke invalshoek naar de stukken kijken die meestal door de uitvoeringsorganisatie (RNH) worden voorbereid. Daarnaast heeft het Bestuursbureau de taak om (nog meer) naar gemeenschappelijkheid in beleidsvoorstellen tussen de schappen te kijken en efficiency voorstellen voor de besluitvorming te doen, waardoor tijd bespaard kan worden bij de deelnemers. Tot slot fungeert het Bestuursbureau als opdrachtgever naar de uitvoeringsorganisatie (RNH), waardoor deze niet langer in de spagaat zit om opdrachten aan haarzelf te formuleren en vervolgens uit te voeren. De kosten van het Bestuursbureau zijn totaal voor Spaarnwoude € 102.827 en zijn verdeeld over de participanten.

Veiligheid en toezicht

- **Intrekken verdedigingsmiddelen door striktere landelijke beleidsregels**
  Justitie heeft in de zomer van 2019 de toekenning van de korte wapenstok en pepperspray ingetrokken. Het bezwaar en beroep van de uitvoeringsorganisatie RNH is afgewezen. Dit heeft geleid tot een terughoudende manier van werken jegens (groepen) bezoekers en zal er

vaker een beroep op de politie worden gedaan. De ervaring leert dat de politie ondanks de goede wil en goede samenwerking door prioritering en onbekendheid met de recreatiegebieden slechts beperkt back-up kan geven aan de boswachters van de recreatiegebieden. Zonder verdedigingsmiddelen voelen de boswachters zich in het algemeen onveiliger. De ongewenste bijeffecten voor de recreatieschappen als hinder, overlast en overtredingen nemen toe, zeker nu de gebruiksdruk op de gebieden is toegenomen. De afwezigheid van politie en het vaker terugtreden van de boa's leidt ook tot grotere risico's voor de veiligheid en afname van het veiligheidsgevoel van bezoekers, bewoners en ondernemers in de recreatiegebieden. Het ministerie werkt aan regelgeving voor passende bewapening van boa's uit verschillende domeinen. De uitvoeringsorganisatie RNH heeft middels het voorzittersoverleg de schapsbestuurders gevraagd om de geschetste problematiek onder de aandacht te brengen bij betrokken burgemeesters en hen tevens te vragen om in het driehoeksoverleg met Justitie en politie te pleiten voor adequate uitrusting van de boswachters van de recreatieschappen. De uitvoeringsorganisatie RNH zal dit onderwerp via de boa-bonden aankaarten.

Samenvattend

2022 wordt een bewogen jaar met grote ontwikkelingen in het kader van de visie Spaarnwoude Park. De nieuwe identiteit wordt stapsgewijs zichtbaar in het gebied door onder andere zoneringen met ontvangstgebieden en aanpassingen van de bewegwijzering. De omvang van het aantal projecten is afhankelijk van de keuzes die het nieuwe bestuur zal maken met betrekking tot de financiering. Hier zal het nieuwe bestuur zich over buigen. Door corona blijft het spannend of de evenementen kunnen plaatsvinden in de zomer en daaruit voortvloeiend de inkomsten die het schap haalt uit deze evenementen en huur- en pachtinkomsten van de ondernemers. Daarnaast wordt flink ingezet op de versterking van natuur/biodiversiteit door het ecologisch beheerplan. Hoewel dit nog niet direct zichtbaar zal zijn in het gebied, werken we toe naar bloemrijke bermen, door aanpassing van het maaibeheer en geleidelijke overgangszones van zoom-, mantel- en kernvegetaties wat met name van belang is voor insecten, vogels en kleine zoogdieren. De randen krijgen nog meer biologische én belevingswaarde door bloeiende en bes-dragende struiken. Waar die ontbreken moeten ze worden aangeplant. We starten in 2022 met een aantal geschikte locaties, om meer ervaring op te doen en te leren, ook wat betreft de kosten die dit met zich meebrengt. En uiteraard om de resultaten te monitoren. Ook over het ecologisch beheerplan zal het bestuur een keuze moeten maken met betrekking tot de financiering.

Begrotingswijziging per programma

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018	1.871.752	1.036.324	-835.428	1.940.770	1.036.324	-904.446
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388	626.469	518.192	-108.277	8.067.164	4.096.499	-3.970.665
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292	75.235	-	-75.235	688.527	-	-688.527
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359	189.095	-	-189.095	1.032.454	-	-1.032.454
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.340	5.276.375	5.275.035	-	102.827	102.827	1.340	5.379.202	5.377.862
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Totaal voor bestemming	**8.967.704**	**8.854.682**	**-113.022**	**2.762.551**	**1.657.343**	**-1.105.208**	**11.730.255**	**10.512.025**	**-1.218.230**
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	113.022	-36.882	1.068.326	1.105.208	464.795	1.683.025	1.218.230
Totaal na bestemming	**9.469.381**	**9.469.381**	**-**	**2.725.669**	**2.725.669**	**-**	**12.195.050**	**12.195.050**	**-**

Specificatie van de baten	**Begroting 2022**	**Wijziging 2022**	**Begroting na wijziging 2022**
Subsidies en projectbijdragen	40.334	1.286.824	1.327.158
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.558.973	267.692	3.826.665
Participantenbijdragen	5.255.375	102.827	5.358.202
Totaal baten voor bestemming	**8.854.682**	**1.657.343**	**10.512.025**

Toelichting

Saldo

Per saldo leiden de genoemde wijzigingen in baten en lasten bij de programma's tot een grotere onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie. Oorspronkelijk was de onttrekking begroot op €- 113.022 en na de begrotingswijziging wordt dat € -1.218.230. Dit is een toename van € -1.105.208.

Deze toename is grotendeels het gevolg van de uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma (programma 1). Een aantal projecten schuiven door en een aantal projecten starten met een nieuwe fase, zoals project Fort Benoorden, waarbij de werving begin 2022 is gestart. Een aantal projecten uit het uitvoeringsprogramma gaan van planvoorbereidingsfase naar realisatiefase, zoals ontvangstgebied Groene Weelde. Hieronder wordt per programma de verschillen beschreven.

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 3.441.733 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 4.271.313, een toename van € 829.580.

Het verschil laat zich als volgt verklaren:

- Genomen bestuursbesluiten na de vastgestelde Programmabegroting 2022 (op 1 juli 2021), zoals:
  1. Incidentele inzet voor het uitvoeringsprogramma (totaal €529.618) o.a.:
     - Fase 3 werving en selectie Fort Benoorden
     - Planrealisatiefase Boerderij Lagedijk 5
     - Planrealisatiefase ontvangstgebied Groene Weelde
     - Planrealisatiefase ontvangstgebied Zorgvrij
  2. Extra structurele, reguliere inzet RNH (€ 190.900) o.a.:
     - Uren programmamanagement voor coördinatie visie en uitvoeringsprogramma
     - verschil van indexatie van de RNH uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer dat het recreatieschap hanteert van 0,8% (ca. € 70.000). Het recreatieschap hanteert de CPI-index van november 2020 en RNH hanteert een recenter ijkmoment (en zit daardoor dichterbij de werkelijkheid)
     - Verhoging onregelmatigheidstoeslag Toezicht
     - In lijn brengen van de workload van de P&C-cyclus met het aantal fte's
  3. Extra incidentele inzet op Vastgoedbeheer
- Het doorschuiven van projecten uit 2021, waarvan de projectplanning moest worden bijgesteld, zoals:
  - Ontvangstgebied Velsen SnowWord
  - De groene F200 (fietsverbinding Adam-kust)
  - Landschapsplan 380kv Randstad TenneT
- Door het verkleinen van het MT van RNH zijn de uurtarieven voor alle inzet RNH verlaagd. De voormalig manager wordt wel ingezet voor specifieke werkzaamheden in programma's 1 en 2. Hierdoor nemen de kosten in programma's 3 en 4 af met circa 2% en nemen de kosten in programma's 1 en 2 ongeveer evenveel toe.
- Verschuiving van de inzet van RNH medewerkers voor specifieke taakvelden, bijvoorbeeld dat de boswachters toezicht minder ingezet worden voor programma 3 en meer ingezet worden voor programma 2.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Bij programma 1 stijgen de lasten met € 1.871.752 (nadeel) en de baten met € 1.036.324 (voordeel): per saldo een wijziging van € -835.428. Het totale geraamde resultaat voor programma 1 wordt € 904.446 negatief (was € 69.018 negatief).

De hogere lasten worden veroorzaakt door genomen bestuursbesluiten, zoals extra budget voor de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma (uvp), de planrealisatiefase ontvangstgebied Groene Weelde, fase werving en selectie Fort Benoorden, MTB route Boseilanden, geboortebos Park Zwanenburg.

Daarnaast zijn er doorgeschoven budgetten uit meerjarige projecten, zoals landschapsplan TenneT en de Groene F200. De hogere baten worden veroorzaakt door ontvangen subsidies/bijdragen derden zoals:

- de verleende subsidie door Ministerie LNV en SBB voor het geboortebos in Park Zwanenburg
- subsidie herstel Liniedijken met nog nader te bepalen ruimte
- de bijdrage van de gemeente Haarlemmermeer voor de vaste stroomaansluiting Mysteryland en locatieontwikkeling Plesmanhoek
- bijdrage gemeente Haarlem voor de zonneweide Schoteroog en
- het verplaatsen van pontje de Opstapper.
- Ook de doorgeschoven projecten de groene F200 en het landschapsplan 380kv TenneT zorgen voor hogere baten.

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij programma 2 stijgen de lasten met € 626.469 (nadeel) en stijgen de baten met € 518.192 (voordeel): toename van € 108.277. Het totale geraamde resultaat voor programma 2 wordt € -3.970.665 negatief (was € -3.862.388 negatief).

De belangrijkste wijzigingen van de hogere lasten zijn doorgeschoven werken zoals terreinverbeteringen Oosterbroek en Houtrak, project gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park en fase 4 beschoeiingen Veerplas. Verder zijn de vervangingen van de bruggen (in deelgebied SGP) doorgeschoven naar 2022, vanwege hogere lasten bij asfalteringswerkzaamheden. De hogere baten worden veroorzaakt door subsidies, o.a. voor het verplaatsen van de vissteiger RWS en een bijdrage van evenementenorganisator Awakenings voor de terreinverbetering Houtrak.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Bij programma 3 stijgen de lasten met € 75.235 (nadeel) tot € 688.527. Hoewel er een daling is van 2% in verband met het verkleinen van het MT, ligt de oorzaak van de stijging in:

- Het verschil in indexatie RNH en het schap
  Het recreatieschap indexeert op basis van de CPI index conform de GR. Deze index lag lager (0,8%) dan de index van RNH (3,%).
- De herwaardering van de functie van teamleider Toezicht en een verhoging van de onregelmatigheidstoeslag voor de inzet van toezichthouders in het weekend en op zon- en feestdagen.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij programma 4 stijgen de lasten met € 189.095 (nadeel). Het totaal geraamde resultaat voor programma 4 wordt € 1.032.454 negatief.
Dit is het gevolg van een structurele uitbreiding van financieel controllers, die nodig zijn om de werklast in verhouding te brengen met het aantal fte's. Vervolgens is de inzet van programmamanagement de afgelopen jaren deels gefinancierd met incidentele middelen. Het gaat om de realisatie van de visie Spaarnwoude Park 2040 en het coördineren van het Uitvoeringsprogramma. Deze klussen kunnen gezien de

doorlooptijd en ontwikkelkoers als structureel beschouwd worden. Door de inzet van vaste formatie is ook minder externe (en duurdere) inhuur nodig. Daar tegenover staat dat er minder secretariële inzet nodig is vanwege het overdragen van taken aan het Bestuursbureau van de recreatieschappen dat per 1 januari 2022 de betreffende taken overneemt.

Programma 5 Algemene en inrichting

Bij Programma 5 inclusief de mutaties bij reserves is er een grotere onttrekking uit de reserves van € 1.105.208 (nadeel). Dit is het totaalresultaat van de saldi bij de hierboven genoemde programma's.

Bijlage 1 Begrotingswijziging deelgebied SPW

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	40.201	-	-40.201	835.880	466.753	-369.127	876.081	466.753	-409.328
2. Beheer en onderhoud	5.726.564	3.099.120	-2.627.444	648.337	473.143	-175.194	6.374.901	3.572.263	-2.802.638
3. Veiligheid en toezicht	462.475	-	-462.475	53.983	-	-53.983	516.458	-	-516.458
4. Bestuur en ondersteuning	675.883	-	-675.883	115.905	-	-115.905	791.788	-	-791.788
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.340	3.775.163	3.773.823	-	71.987	71.987	1.340	3.847.150	3.845.810
Totaal voor bestemming	**6.906.463**	**6.874.283**	**-32.180**	**1.654.105**	**1.011.883**	**-642.222**	**8.560.568**	**7.886.166**	**-674.402**
Ad 5. Mutaties reserves	76.460	108.640	32.180	-61.505	580.717*	642.222	14.955	689.357	674.402
Totaal na bestemming	**6.982.923**	**6.982.923**	**-**	**1.592.600**	**1.592.600**	**-**	**8.575.523**	**8.575.523**	**-**

***Dit bedrag bestaat uit een onttrekking van ca € 165.000 uit de bestemmingsreserve beheer (o.a. gebiedsidentiteit, SnowWorld en extra inhuur vastgoed) en ca € 400.000 uit bestemmingsreserve investeringen (o.a. terreinverbetering Oosterbroek, beschoeiingen Veerplas, UVP, Fort Benoorden, extra inhuur vastgoed) en € 15.000 uit de bestemmingsreserve egalisatie .

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	40.334	651.753	692.087
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.079.786	288.143	3.367.929
Participantenbijdragen	3.754.163	71.987	3.826.150
Totaal baten voor bestemming	**6.874.283**	**1.011.883**	**7.886.166**

Bijlage 2 Begrotingswijziging deelgebied SGP

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	23.482	-	-23.482	1.032.566	563.430	-469.136	1.056.048	563.430	-492.618
2. Beheer en onderhoud	1.134.360	252.181	-882.179	-3.108	23.040	26.148	1.131.252	275.221	-856.031
3. Veiligheid en toezicht	108.649	-	-108.649	13.062	-	-13.062	121.711	-	-121.711
4. Bestuur en ondersteuning	102.837	-	-102.837	75.542	-	-75.542	178.379	-	-178.379
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	1.501.212	1.501.212	-	30.840	30.840	-	1.532.052	1.532.052
Totaal voor bestemming	**1.369.328**	**1.753.393**	**384.065**	**1.118.062**	**617.310**	**-500.752**	**2.487.390**	**2.370.703**	**-116.687**
Ad 5. Mutaties reserves	384.065	-	-384.065	-7.786	492.966	500.752	376.279	492.966	116.687
Totaal na bestemming	**1.753.393**	**1.753.393**	**-**	**1.110.276**	**1.110.276**	**-**	**2.863.669**	**2.863.669**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	628.930	628.930
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	252.181	-42.460	209.721
Participantenbijdragen	1.501.212	30.840	1.532.052
Totaal baten voor bestemming	1.753.393	617.310	2.370.703

Bijlage 3 Begrotingswijziging deelgebied SMG

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	5.335	-	-5.335	3.306	6.141	2.835	8.641	6.141	-2.500
2. Beheer en onderhoud	579.771	227.006	-352.765	-18.760	22.009	40.769	561.011	249.015	-311.996
3. Veiligheid en toezicht	42.168	-	-42.168	8.190	-	-8.190	50.358	-	-50.358
4. Bestuur en ondersteuning	64.639	-	-64.639	-2.352	-	2.352	62.287	-	-62.287
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	**691.913**	**227.006**	**-464.907**	**-9.616**	**28.150**	**37.766**	**682.297**	**255.156**	**-427.141**
Ad 5. Mutaties reserves	41.152	506.059	464.907	32.409	-5.357	-37.766	73.561	500.702	427.141
Totaal na bestemming	**733.065**	**733.065**	**-**	**22.793**	**22.793**	**-**	**755.858**	**755.858**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	6.141	6.141
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	227.006	22.009	249.015
Participantenbijdragen	-	-	-
Totaal baten voor bestemming	**227.006**	**28.150**	**255.156**

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

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

Participantenbijdragen geconsolideerd	Bijdrage in 2021*	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	5.213.666	5.358.202

* Het verschil van € 144.536 is het verschil tussen de jaarrekening 2021 en de begrotingswijziging 2022.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	53,10%	2.722.287	2.797.710
Gemeente Amsterdam	22,10%	972.014	998.783
Gemeente Haarlem	12,80%	700.113	719.554
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	536.200	551.368
Gemeente Velsen	7,60%	283.052	290.787
Totaal	**100,00%**	**5.213.666**	**5.358.202**

Participantenbijdragen SPW	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	3.724.368	3.826.150

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	53,10%	1.977.639	2.031.685
Gemeente Amsterdam	22,10%	823.085	845.579
Gemeente Haarlem	12,80%	476.719	489.747
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	163.873	168.352
Gemeente Velsen	7,60%	283.052	290.787
Totaal	**100,00%**	**3.724.368**	**3.826.150**

Participantenbijdragen SGP	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	1.489.298	1.532.052

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	50,00%	744.648	766.025
Gemeente Amsterdam	10,00%	148.929	153.204
Gemeente Haarlem	15,00%	223.394	229.807
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	372.327	383.016
Totaal	**100,00%**	**1.489.298**	**1.532.052**

Gevolgen voor de reserves

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

Per saldo wordt € 1.105.208 meer aan de reserve onttrokken. Deze onttrekking heeft betrekking op de projecten van de genomen bestuursbesluiten. Het bestuur heeft besloten met het uitvoeringsprogramma extra inspanningen te verrichten die grotendeels gefinancierd zijn uit de reserves. Voor de projecten van het uitvoeringsprogramma is een meerjarig financieringsplan opgesteld, waarbij de verwachting is dat de gemaakte investeringen in de toekomst deels worden terugverdiend.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	89.910	-41.152	48.758
Onttrekking algemene reserve	-	-237.000	-237.000
Toevoeging bestemmingsreserve	411.767	4.270	416.037
Onttrekking bestemmingsreserve	-614.699	-831.326	-1.446.025
Totaal	**-113.022**	**-1.105.208**	**-1.218.230**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mevrouw I. Zaal

Spaarnwoude Park

Programmabegroting **2023**

Recreatieschap Spaarnwoude

versie DB 14 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programma's **14**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 19
Programma 2. Beheer en onderhoud 25
Programma 3. Toezicht en veiligheid 34
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 36
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 40

Paragrafen **42**

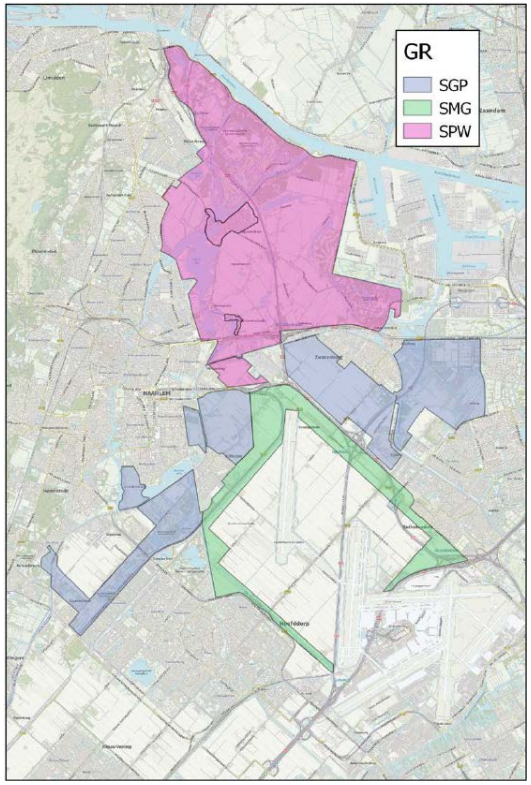
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 43
B. Kapitaalgoederen 49
C. Financiering 55
D. Bedrijfsvoering 56
E. Grondbeleid 59
F. Participanten 61

Overzicht van baten en lasten **64**

Circulair materiaalgebruik: wanneer wij bruggen renoveren, bewaren wij altijd de delen die nog bruikbaar zijn. Dat kwam voor deze brug in de Hekslootpolder goed van pas. Het brugdek is vernieuwd met materiaal van andere bruggen in Spaarnwoude Park.

Samenvatting

De gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Velsen en Amsterdam participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdragen gemiddeld de helft van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom.



De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200 met gebieden als de Houtrak, Westbroekplas en Veerplas

- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West, Groene Weelde, park Zwaanshoek en park Zwanenburg

- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek en Buitenschot.

Deze programmabegroting kent een **geconsolideerde weergave.**

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan: 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 5,9 miljoen bezoeken in 2021 (+ 11 % ten opzichte van 2019)

Ambities

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

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur

Veerplas Haarlem

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

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Ontwikkeling en inrichting

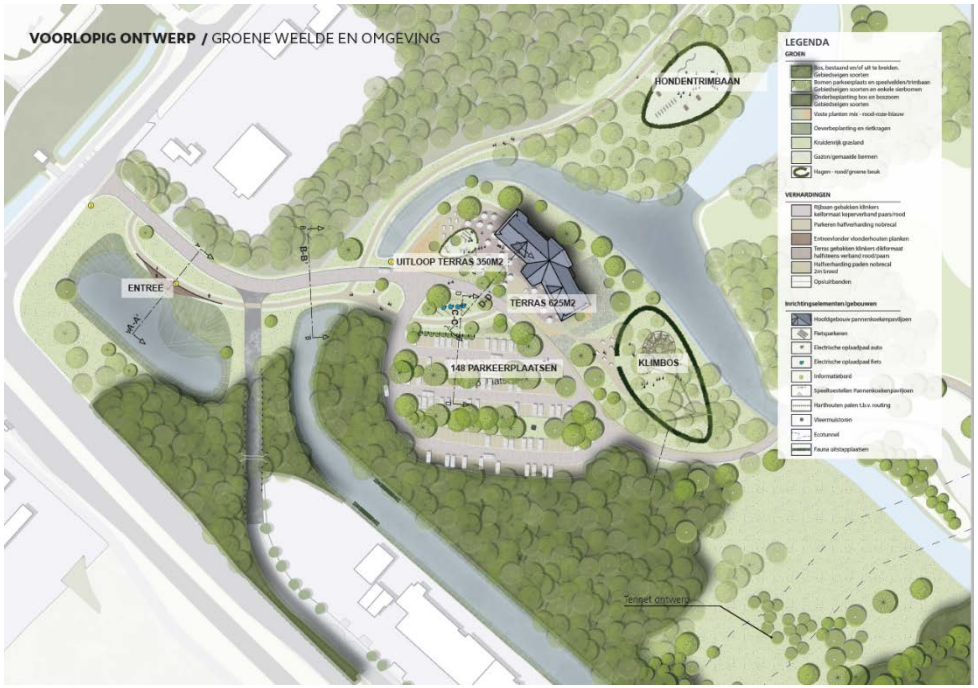
- het verder ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie **Spaarnwoude Park 2040**; met de 14 projecten van het uitvoeringsprogramma 2020 – 2025 (zie het overzicht op p. 6), met als belangrijkste punten:
  - focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie

- focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
- uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
- fietsbereikbaarheid in Spaarnwoude en vanuit de steden

en waarvan eind 2021 is besloten bij vijf projecten al over te gaan tot planrealisatie:

- ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling fort benoorden Spaarndam
- ❖ revitaliseren van ontvangstgebied Groene Weelde met een nieuwe natuurinclusieve entree, een natuurspeeltuin en hondentrimparcours met in totaal € 2,4 miljoen aan investeringen
- ❖ opknappen buitenruimte ontvangstgebied Zorgvrij voor in totaal € 500.000 aan investeringen
- ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling boerderij Lage Dijk
- ❖ doorontwikkeling Plesmanhoek voor € 400.000 binnen de visieschets met agrarisch-educatief gebruik

- Afspraken maken over een **sluitende financiering** van de uitvoeringsfase van 14 projecten Spaarnwoude Park
- Gefaseerde uitrol **naamswijziging en nieuw logo** Spaarnwoude Park in middelen en communicatie vanuit de merkgids Spaarnwoude Park met de slogan 'Spaarnwoude Park geeft je energie' en de belofte 'buiten kom je tot leven'
- Realisatie van een **geboortebos in Park Zwanenburg** in de periode 2022 t/m 2025, waarvan de 1e plantdag in februari 2022 heeft plaatsgevonden
- **Realisatie zonneweide Schoteroog**: in 2021 is gestart met de planvoorbereidingsfase voor een zonneweide van 3,5 ha. op Schoteroog. Deze locatie is vanuit de Regionale Energie Strategie (RES) aangewezen als projectgebied. Doel is in 2022 de erfpachtovereenkomst te realiseren en de bouw van het park in 2023.
- planvoorbereiding en uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjaren provinciaal programma **Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam** 2021 – 2025, op basis van substantiële cofinanciering van de provincie
- implementeren **natuurinclusieve recreatie** en uitvoering geven aan in 2021 opgesteld **Plan van Aanpak biodiversiteit**, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- **inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie**, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, **mountainbikeroute Boseilanden** etc.)
- **Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede**



Spaarnwoude Park

Projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park

Beheer en onderhoud

- **uitvoering integraal beheer en exploitatie** (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B, met als doel instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon en veilig zijn
- herhaalmeting gerealiseerde **beeldkwaliteit** ter toetsing of het afgesproken beeldkwaliteitsniveau behaald wordt
- uitvoeren van de cyclische **kwaliteitinspecties** naar de verhardingen, kunstwerken en speeltoestellen in de gebieden
- **uitgifte** van tijdelijke gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen.
- het wegwerken van het **achterstallig onderhoud** in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (eind 2021). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de **reguliere cyclus** van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- **continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer** vanuit het nieuwe ecologisch beheerplan (nog bestuurlijk vast te stellen in 2022 incl. begroting), waaronder **gefaseerd uitrollen** van drie hoofdmaatregelen:
  - ❖ maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen
  - ❖ revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de provinciale subsidie Bossenstrategie van € 500.000)
  - ❖ opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (op te stellen in 2022) vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden

Park de Kuil in de Tuinen van West, Amsterdam (in beheer bij recreatieschap)

- **verhogen van inkomsten** met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening** Spaarne werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- **beantwoorden van vragen en klachten** van recreanten, ondernemers en derden, o.a. via het online meldformulier openbare ruimte
- begeleiden en programmering **evenementen** met twee speerpunten:
  - ❖ opstellen toewijzingswerkwijze
  - ❖ opstellen transparant prijswerkwijze
- **routenetwerken onderhouden** (wandel, fiets en sloep)
- **gebiedspromotie:** informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- **uitvoeren zomercampagne verminderen zwerfafval**
- evaluatie van **kwartaalrapportage Spaarnwoude in de media voor het bestuur**: hoe verder, jaaroverzicht en wat doen we er mee, gaan we door?

Veiligheid en toezicht

- gebiedsgericht toezicht door **gastheerrol**
- meer zichtbaarheid op **social media** met een brede scope op het werkveld (zwerfvuil, dumpingen, biodiversiteit)
- toezien op **naleving wet- en regelgeving**, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping, hondenoverlast en voorkomen dierenleed sportvisserij)
- in het **dalseizoen** (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- **tijd- en plaatsspecifieke acties**, zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels, surceance stranden hoogseizoen
- terreinregie en toezicht bij **evenementen**
- bevorderen **samenwerking** partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het **Toezichtplan** 2022 – 2026 (op te stellen in 2022), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd

Toezichthouder Astrid

Bestuur en ondersteuning

- Aansturen **uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park** 2020 t/m 2024, met tussentijdse evaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- bestuursadvisering en programmasturing algemeen: voorbereiding en uitvoering besluiten in opdracht van het **Bestuursbureau** als opdrachtgever voor de recreatieschappen (start 1 januari 2022)
- afspraken vastleggen met Staatsbosbeheer over **verlenging erfpachtcontracten** voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- realiseren **druktemonitor:** meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)
- **financiële administratie**
- het **verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur**, met een daadwerkelijke samenvoeging van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 – 2026, met

nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves

Park Zwanenburg

- Het op peil brengen en houden van het **weerstandsvermogen** van één van de deelbegrotingen (SPW), die ten gevolge van de coronacrisis flink geslonken is
- **bestuurssecretariaat**: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- Doorontwikkeling **inkoop- en aanbestedingsbeleid** (o.a. actualisatie aanbestedingsrichtlijnen, inkoop- en aanbestedingsbeleid, toolkit inkoop)
- **Informatieveiligheid** (oa. privacybeleid, bewustwording binnen de uitvoeringsorganisatie, jaarplan privacy)

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

- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Vernieuwen risicoanalyse.
- Begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Bij de programma's zijn de prestaties per taakveld verder uitgewerkt.

Overzicht te verwachten nieuwe ontwikkelingen

Er is een onderscheid tussen reguliere inspanningen en nieuwe inspanningen. De kadernota 2023 gaf op basis van het reguliere beleid geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexatie.

Nieuwe substantiële inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2022:

- Een sluitende financiering van de uitvoeringsfase 14 projecten Spaarnwoude Park w.o. het ecologisch beheerplan met de begroting van de nieuwe beheermaatregelen*
- Procesplan om te komen tot een verkenning van het samenvoegen van de drie deelbegrotingen tot één, met nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Verleggen evenementenafslag A22 naar een veiligere locatie
- Onderzoek uitbreiding vaste stroom voorziening evenemententerreinen

De besluitvorming en gekozen dekking, wordt in de begrotingswijziging 2023 of kadernota 2024 in zijn totaliteit aan het bestuur en participanten voorgelegd.

* In de programmabegroting 2023 is een deel van de kosten verwerkt, te weten de inzet RNH voor dat jaar voor de 14 projecten, de investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde en buitenruimte Zorgvrij. Waarover nog besloten moet worden, is de dekking van inzet RNH vanaf 2024 én de investeringen die nodig zijn voor de andere projecten. Denk aan: ontvangstgebied Snowworld, Houtrak, Veerplas, wijzigingen in de openbare ruimte rond fort Benoorden Spaarndam en de overstap naar ecologisch beheer.

Wat gaat het kosten?

De lasten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	**10.055.070**	**9.818.992**	**-236.078**
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	**12.588.305**	**12.588.305**	**-**

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 1.675.185 lager dan de begrotingswijziging 2022, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Enerzijds stijgen de lasten door een structurele verhoging van de personele inzet (uitbreiding formatie controllers, herwaardering van een aantal functies en management van het uitvoeringsprogramma). Verder zijn er beduidend minder incidentele projecten van substantiële omvang (zoals landschapsinpassing TenneT hoogspanningsmasten).

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107
Baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677
Saldo	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**13.877.242**	**13.641.164**	**-236.078**
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal reserves en voorzieningen	**14.359.422**	**14.555.802**	**196.380**

Risicobeheersing

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook nog steeds van invloed zijn op het begrotingsjaar 2023 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland blijvend terugkeert naar 'normaal' hangt af van de vraag of en wanneer corona een endemische ziekte wordt. Op het moment van schrijven is hier nu wel sprake van. Vooralsnog wordt 2023 behandeld als een normaal begrotingsjaar. Zie ook kopje actuele ontwikkelingen in het hoofdstuk 'Programma's'.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Terugbetalen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden
- Inkoop en aanbestedingsrisico
- Vervuilde grond/ bodemsanering
- Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
- Calamiteiten zwemwater
- Verminderde inkomsten. Hiervoor zijn evenementen het belangrijkste ingrediënt, gevolgd door faillissement/wanbetaling overige contractanten. Door de coronapandemie zijn (grootschalige) evenementen de afgelopen twee jaar niet doorgegaan. Die onzekerheid is door te trekken naar 2022 en 2023, zeker voor grootschalige evenementen. Andere risico's waardoor evenementen niet door kunnen gaan zijn bv. faillissement organisator en niet-verleende evenementenvergunning.
- Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.106.000. De omvang van de huidige reserves ligt van onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Recreatieschap Spaarnwoude beschikt over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken.
Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

Deelgebied	Verdeling	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
SPW	75%	€ 829.500	€ 650.000
SGP	17,5%	€193.550	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 82.950	€ 200.000
Totaal	**100%**	**€ 1.106.000**	**€ 1.150.000**

Alleen bij deelgebied SPW leidt de confrontatie van vermogen en capaciteit tot een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit. Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord.

Personeel RNH vormt in huidige vorm geen financieel risico

Tot slot: de mensen die werken voor Recreatieschap Spaarnwoude zijn in dienst van Recreatie Noord-Holland NV. Risico's t.a.v. langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid zijn volledig voor rekening van Recreatie Noord-Holland.

Het festivalterrein Mysteryland in Haarlemmermeer

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland heeft de intentie de aandelen te vervreemden. De gevolgen zoals continuïteit en kwaliteit van de activiteiten zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf (zie verderop bij weerstandsvermogen) is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Werkbezoek gemeenteraden en PS aan veenweidegebied Dijkland

Programma's

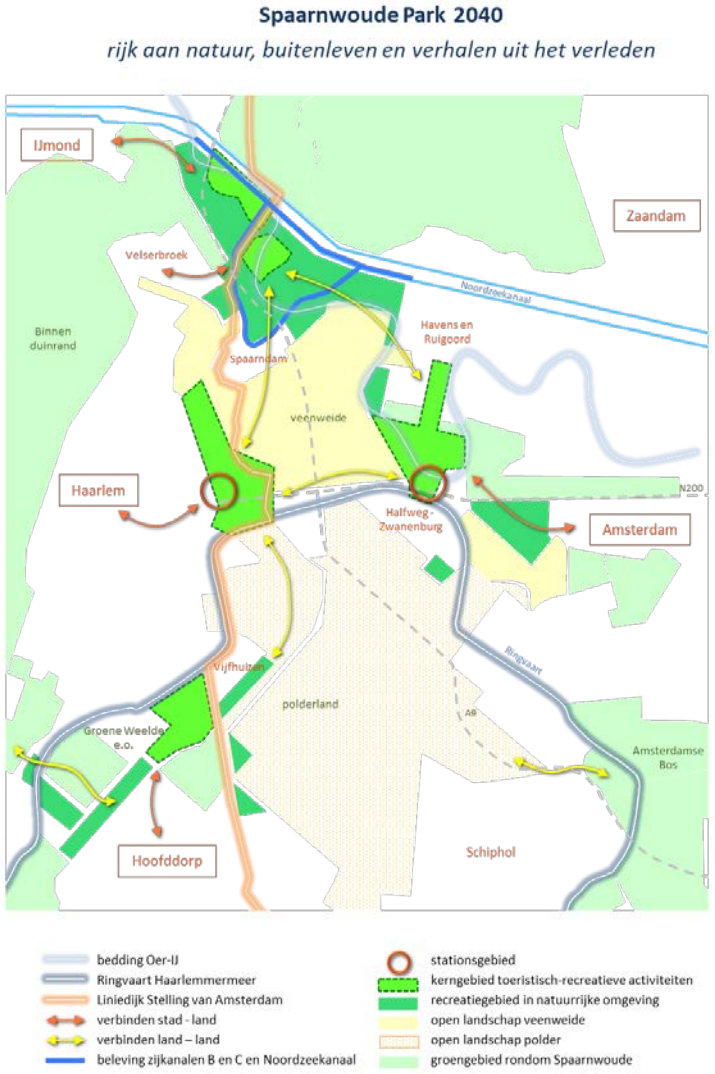
Visie

In 2018 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven tot opstellen van een visie voor Spaarnwoude. Doel was het realiseren van een toekomstbestendig recreatieschap. Er wordt toegewerkt naar een meerjarig begrotingsevenwicht, om toekomstige tekorten tijdig te dekken, met een nieuwe balans tussen opbrengsten uit het gebied en participantenbijdragen. In 2020 is de visie Spaarnwoude Park *rijk aan natuur, buitenleven en verhalen* uit het verleden vastgesteld.

Een natuurrijk park tussen de grote steden. Zo groot als 7000 voetbalvelden. Goed bereikbaar, veelzijdig, met regionale bekendheid. Waar elk type recreant zijn hart ophaalt en zich weg waant uit de stad. Dat is Spaarnwoude Park 2040, het toekomstplan dat recreatieschap Spaarnwoude samen maakte met de provincie, gemeenten, ondernemers, organisaties en bewoners. Het aantal inwoners in de steden rond Spaarnwoude groeit stevig, wat onder meer leidt tot toenemend recreatief gebruik. De ambitie is om de extra bezoekers aan Spaarnwoude goed op te vangen. Vanaf 2020 verandert dit gebied in een boeiend en duurzaam recreatiegebied voor alle inwoners van de omliggende steden en dorpen. Het imago verandert mee: 'Een rijk van natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden'.

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

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



Strategische doelen 2023 – 2026

- Uitvoering geven aan de in 2020 vastgestelde Visie Spaarnwoude Park 2040 via het uitvoeringsprogramma
- Jaarlijkse evaluatie van baten en lasten voor de realisatiefase van de projecten Spaarnwoude Park 2040 en vanuit daar bestuurlijke keuzes te maken.
- Een eenvoudigere begrotingsstructuur

Actuele ontwikkelingen

Actuele externe ontwikkelingen

- Stijging van materiaalprijzen zoals hout, papier, energie als gevolg van de opkrabbelende wereldeconomie na de coronacrisis en personeelstekorten in diverse sectoren, waardoor realisatie van bouw- en infrastructurele projecten vertraging kan oplopen of op hogere kosten moet rekenen.
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2022) met een groter belang van omgevingsparticipatie
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. In het kader van onder meer het Natuur Netwerk Nederland en de soms gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden kan spanning ontstaan. De begrenzing hiervan is niet overal in overeenstemming met het huidige en gewenste gebruik. Hierover vindt afstemming plaats en heeft het recreatieschap in december 2020 een verzoek gestuurd naar PS voor o.a. ontgrenzing van een aantal ontwikkellocaties uit Spaarnwoude Park (zie ook paragraaf risico's en weerstandsvermogen).
- Wijziging GR noodzakelijk vanwege hernieuwde wetgeving en grotere rol omgevingsparticipatie
- NOVI Noordzeekanaalgebied: in en rond het Noordzeekanaalgebied (NZKG) groeit de vraag naar ruimte vanuit verschillende opgaven (circulaire economie, wonen, werken, groen, recreatie en energietransitie). De ministeries van EZK en IenW zijn verantwoordelijk en betrokken zijn de andere departementen, Bestuursplatform NZKG. De meerwaarde van de status van voorlopig NOVI-gebied is dat er diverse opgaven lopen die een ruimtelijke invloed hebben op het gebied. Het NZKG is één van de gebieden waar de grootste ruimtedruk is. Daarbij moet het NZKG een circulaire transitie en een energietransitie doormaken. Dit zal betekenis hebben voor het ruimtebeslag van energie en op- en overslag, industriële en havenactiviteiten. Ook zal het consequenties hebben voor de grotere regio. Bovendien kan de ontwikkeling van het NZKG baat hebben bij keuzes die op hogere schaalniveaus worden gemaakt.
- Wet open overheid (Woo). De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De wet zal de Wet openbaarheid van bestuur vervangen en treedt naar verwachting op 1 mei 2022 in werking. Er komt onder andere een plicht tot het actief openbaar maken van gegevens. Hieruit blijkt dat zowel RNH en het Bestuursbureau namens de schappen verschillende zaken moeten gaan publiceren. De Woo bevat overgangstermijnen voor de verschillende categorieën. Ook onder de Woo kan iedereen nog steeds een verzoek om publieke informatie doen aan een bestuursorgaan.
- Nieuwe provinciale visie toerisme/recreatie. De groeiende behoefte in deze sector biedt kansen en brengt uitdagingen met zich mee. Om deze kansen te benutten en oplossingen te bieden voor de uitdagingen ontwikkelt de provincie beleid waarin de samenhang van recreatie en toerisme wordt bekeken en ondersteuning wordt geboden aan de sector. Het is de ambitie om heel Noord-Holland te laten profiteren van recreatie en toerisme in 2030.
- Regionale Energie Strategie met overgang zoekgebieden voor wind- en zonne-energie naar projectgebieden, waarbij in Spaarnwoude m.n. langs het Noordzeekanaal en in de zone Schoteroog/Veerplas kansen liggen
- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Die betekent een substantiële toename in recreatiebehoefte voor de regio.

Daarnaast staan de natuurwaarden onder druk door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit.

- Toenemende aandacht voor lokale voedselproductie: stadslandbouw, zelfbeheer, voedselbossen en korte ketens
- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. In de stedelijke woonambities zijn dit thema's die bijdragen aan een prettig en gezond woonklimaat. Dat biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen.
- Intentie tot verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH NV door Provincie Noord-Holland. Het recreatieschap heeft een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten voor de schappen.

Actuele ontwikkelingen binnen recreatieschap

- Het verder (door)ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aan de hand van het uitvoeringsprogramma, met als belangrijkste punten inzet op 14 projecten:
  - Focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie
  - Focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
  - Uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
  - Fietsbereikbaarheid (in Spaarnwoude en vanuit de steden)
- Het verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur, met een samenvoeging van de financiering en reserves van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 - 2026
- Succesvolle aanpak achterstallig onderhoud. Het wegwerken van het achterstallig onderhoud in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (nu). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de reguliere cyclus van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- De korte termijn effecten van coronamaatregelen voor de programmabegroting. Negatieve financiële effecten zijn te verwachten, indien (grootschalige) evenementen in 2023 nog steeds geen doorgang kunnen vinden, of met een verminderde capaciteit.

Landje van Gruijters, een vogelparadijs, waar de stichting Landje van Gruijters voor duurzame instandhouding en educatie zorgt

Operationele doelen 2023

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

1. Verhogen van inkomsten met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
2. Voortzetting koers waarbij geïnvesteerd wordt in projecten, die op de lange termijn leiden tot het verhogen van de inkomsten en het rendement. Zodat het park als geheel aantrekkelijker gemaakt kan worden om de regionale drukte op te vangen én geïnvesteerd kan worden in de balans met natuur, landschap en verhalen uit het verleden.
3. Actieve uitvoering toepassing spelregels Spaarnwoude Park voor nieuwe initiatieven die iets willen ontplooien in het gebied. Denk aan duurzaamheid, natuur-inclusiviteit en klimaatadaptatie
4. Er ligt een vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040 met uitvoeringsprogramma, waarbij sinds medio 2020 aan de planvoorbereidingsfase van 16 projecten gewerkt wordt. Vanaf 2022 zijn dit er nog 14 en start van enkele projecten al de fase van planrealisatie. Achterstallig onderhoud is geen project meer, omdat er voldoende slagen gemaakt zijn. Gebiedsconcept Wheeler Ice Planet is gestopt vanwege ontbreken van een haalbare business case.
5. Implementeren natuurinclusieve recreatie
6. Uitvoering geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit (generieke aanpak voor alle recreatieschappen), door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
7. Gefaseerde uitrol naamswijziging en nieuw logo Spaarnwoude Park in midddelen
8. Heldere structuur met uitvoeringsorganisatie RNH met het Bestuursbureau als opdrachtgever voor de recreatieschappen (start 1 januari 2022)
9. Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
10. Realiseren druktemonitor: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)

Programma's

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	**10.055.070**	**9.818.992**	**-236.078**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	**12.588.305**	**12.588.305**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	41.805
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	4.141.966
Participantenbijdragen	5.635.221
Totaal baten voor bestemming	**9.818.992**

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is gunstiger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is onder andere het gevolg van hogere baten uit erfpacht/huur/evenementen (+16% t.o.v. de programmabegroting 2022 en +4% t.o.v. de begrotingswijziging 2022).

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	9.600.258	9.216.342	8.643.284
Baten	9.805.693	9.211.972	8.418.373
Saldo	**205.435**	**-4.370**	**-224.911**

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is ook gunstiger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Het saldo is lager dan 2022, omdat het bestuur over nieuwe incidentele werkzaamheden nog moet beslissen.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	454.812	2.513.913	1.291.823
Baten	13.299	1.300.053	423.304
Saldo	**-441.513**	**-1.213.860**	**-868.519**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- **uitvoeren van 14 projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025** (eind 2022 volgt een evaluatie van de voortgang en nieuwe go/no go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen)
- uitvoeren van **vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen**
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld **Plan van Aanpak biodiversiteit**, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- **inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie**, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Financiële opgave is een sluitende meerjarenraming voor Spaarnwoude Park

Het meerjarenfinancieringsplan van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park geeft meerjarig indicatief overzicht van de te verwachten plan-, uitvoerings- en beheerkosten en – indien van toepassing – van de te verwachten extra inkomsten uit huur en erfpacht. Nu de planvoorbereidingsfase voor een belangrijk deel afgerond is, is het meerjarenfinancieringsplan geactualiseerd. Eind 2020 was er in het uitvoeringsprogramma sprake van € 12,8 mln. aan lasten en € 8,5 mln. aan baten over de totale periode 2020 – 2040. De geactualiseerde berekening laat over dezelfde periode zien dat er sprake is van € 11,9 mln. aan lasten en € 7,7 mln. aan baten.

Realisatie brengt een kosten- en batenontwikkeling met zich mee. Met een dynamisch meerjarenfinancieringsplan stuurt het recreatieschap op deze ontwikkeling. Het algemeen bestuur heeft besloten de mogelijke keuze voor verhoging van de participantenbijdrage met ingang van 2024, aan de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en de gemeenteraden te laten. Het gevolg van deze keuze is dat de 'go' voor planrealisatie van ontvangstgebied Veerplas nog niet genomen is. De andere projecten kunnen voorlopig voort met een volgende stap in de planvoorbereiding of de werving of realisatie (Groene Weelde), zonder dat hiervoor de participantenbijdrage verhoogd dient te worden.

De financiële strategie, waarmee het algemeen bestuur eind 2021 heeft ingestemd, heeft een aantal algemene principes:

- dekking van de plankosten RNH uit de reserves SPW nieuwe investeringen en algemene reserve SGP
- afschrijvingslasten investeringen in deelgebied SGP bekostigen uit de te vormen bestemmingsreserve egalisatie SGP. Deze reserve wordt gevormd door de afschrijvingslasten investeringsbesluit ontvangstgebied De Groene Weelde van € 1.905.050 over te hevelen vanuit de algemene reserve SGP. Door aanwending van de SGP reserve voor deze investeringen ontstaat meer evenwicht tussen de standen van de reserves van de verschillende deelgebieden binnen Spaarnwoude.
- deel van de investeringen vanuit budget Groot Onderhoud
- deel van de investeringen uit subsidies, gebiedsfonds en bijdrage derden
- investeringen meer te spreiden in de tijd
- geen aparte aanpak meer nodig voor achterstallig onderhoud, vanwege succesvolle gerealiseerde kwaliteitsimpuls in Spaarnwoude-oud

en als procesmatige uitgangspunten:

- daadwerkelijke investeringen pas opgenomen worden in de begroting na een bestuursbesluit hierover
- dat het meerjarenfinancieringsplan een momentopname is

- dat in de beginjaren 2022 – 2030 na toepassing van bovenstaande, nog steeds sprake is van een dekkingstekort in het uitvoeringsprogramma (met een gemiddeld tekort over 2022 - 2030 van jaarlijks - € 142.411)
- als sluitstuk – teneinde een sluitende meerjarenfinanciering te realiseren - de mogelijke keuze voor verhoging van de participantenbijdrage met ingang van 2024, aan de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en de gemeenteraden te laten (na de gemeenteraadsverkiezingen maart 2022).
- dat met een jaarlijkse herijking door het nieuwe bestuur een keuze gemaakt kan worden hoe hier mee om te gaan, mits er dan nog steeds sprake is van een tekort, door incidenteel andere dekkingsmiddelen in te zetten, waarbij gedacht wordt aan het tijdelijk 'snijden' in de uitvoering van fysieke programma's

Uitsnede voorlopig ontwerp ontvangstgebied Zorgvrij

Spaarnwoude, extra subsidiemogelijkheden/ bijdragen derden verkrijgen, projecten verder temporiseren en/of versoberen, werk met werk maken etc.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- Aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 - 2025
- Het zoeken naar cofinanciering en overeenstemming onder trajectpartners voor het realiseren van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust) met noordelijke aftakkingen ter versterking van de leefbaarheid van de regio

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025. Het jaar 2022 staat in het teken van de afronding van de planvoorbereidingsfase en realisatie van een aantal projecten, conform de gemaakte bestuurlijke keuzes eind 2021:

- *Loopt al, geen of minimale extra kosten:*
  - Actielijn 1.5 Hotel the Green
  - Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park
  - Actielijn 12 Wegwerken achterstallig onderhoud
- *Gaat over naar planrealisatie:*
  - Actielijn 1.1. fort Benoorden Spaarndam
  - Actielijn 1.3 Plesmanhoek
  - Actielijn 1.4 boerderij Lage Dijk 5
  - Actielijn 3 Ontvangstgebied Zorgvrij
  - Actielijn 7 Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
- *Eerst nog processtap in planvoorbereiding:*
  - Actielijn 1.2. Borneohoeve
  - Actielijn 2 Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
  - Actielijn 4 Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort)

- Actielijn 5 Ontvangstgebied Amsterdam/ Houtrak
- Actielijn 8 Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland
- Actielijn 10 (deels) Fietsverbinding Amsterdam – kust
- Actielijn 13 Ecologisch beheerplan

- *Geen vervolg:*
  - Actielijn 1.6 Wheeler-Ice Planet

De opgave voor 2023 is afhankelijk van de keuzes die eind 2022 gemaakt worden.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Vastgoed- en locatieontwikkelingen

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

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

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

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

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

- restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarndam
- gemeente Haarlem onderzoekt business case behoud en herontwikkeling boerderij Noord-Akendam tot Skaeve Huse

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen, waaronder:

- uitvoering geven aan landschapsinrichtingsplan TenneT rond Groene Weelde
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- realisatie laatste delen wandelnetwerk Zuid-Kennemerland
- verplaatsing Pontveer de Opstapper
- aanleg ca. 4 ha nieuw bos in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie, periode 2022 – 2025
- aanleg mountainbikeroute Boseilanden in samenwerking met MTB Noordbikers, verbeteren bestaande MTB-route Groene Weelde en verbinden tot één grote route van 23 km

1e plantdag februari 2022 van het Geboortebos Park Zwanenburg

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	81.600	1.498.148	326.620
Inzet RNH	166.297	442.622	296.284
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***247.897***	***1.940.770***	***622.904***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.036.324	195.770
Totale baten	***-***	***1.036.324***	***195.770***
Saldo	**-247.897**	**-904.446**	**-427.134**

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2024-2027

Wanneer een doel uit 2023 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 1 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen:

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

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--				
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Eind 2022: jaarlijkse evaluatie uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park: welke projecten faseren, welke verder naar planrealisatie. Hiermee komt ook de benodigde inzet RNH voor projectteams scherper in beeld.	Focus op 14 kansrijke projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid	168.834	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			4.802	
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		6.381	
5.5.1 cultuurhistorische monumenten			Vervolg wervingsfase fort Benoorden (in 2022 ligt accent op werving en selectie kandidaat)	50.000	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			17.880	
Totaal				**247.897**	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**-**	**-**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	14.834	-
3.1	Hotel the Green	11.000	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	50.000	-
3.1	Ontvangstgebied Velsen Snowworld	22.000	-
3.1	Ontvangstgebied Houtrak	30.000	-
3.1	Gebiedsconcept Borneohoeve	20.000	-
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 SGP	21.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**168.834**	**-**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.802	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**4.802**	**-**

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.381	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**6.381**	**-**
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-
5.5.1	Orientatie v. werving exploitant Fort benoorden	50.000	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	**50.000**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	17.880	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**17.880**	**-**
	Totaal	**247.897**	**-**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- **uitvoering integraal beheer en exploitatie** (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en **meerjarenbegroting**
- het wegwerken van het **achterstallig onderhoud** in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (eind 2021). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de **reguliere cyclus** van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- **continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer** vanuit het nieuwe ecologisch beheerplan 2022, waaronder **gefaseerd uitrollen** van maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen, revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de Bossenstrategie van € 500.000), opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (op te stellen in 2022) vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden
- **verhogen van inkomsten** met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening** Spaarne Werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- begeleiden en programmering **evenementen:** duurzame programmering van evenementen, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- **routenetwerken onderhouden** (wandel, fiets en sloep)
- **gebiedspromotie:** informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- **Uitvoeren zomercampagne verminderen zwerfafval:** in 2021 is voor het eerst een zomercampagne uitgevoerd. In 2022 wordt gedurende het gehele recreatieseizoen door de afdeling communicatie een afvalcampagne gestart. In de gebieden worden banners opgehangen en waar mogelijk ook de inzet van afvalcoaches. Het voornemen is dit ook in 2023 op te pakken.
- Evaluatie van **kwartaalrapportage Spaarnwoude in de media**: hoe verder, jaaroverzicht en wat doen we er mee, gaan we door?

Begrazing Oeverlanden aan de Liede, Veerplas

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

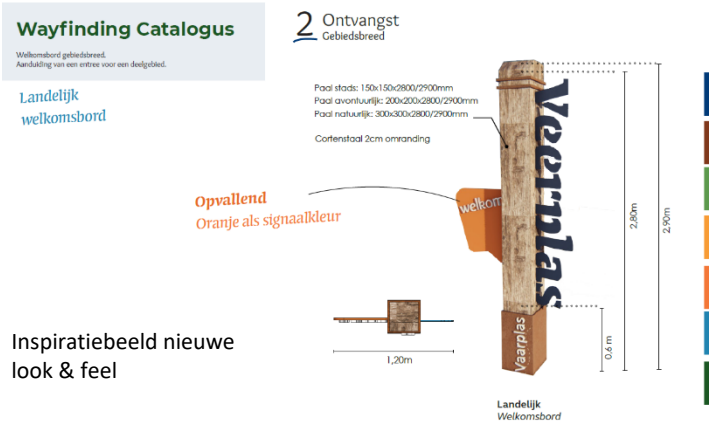
Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen, met onder andere de volgende grotere projecten:
  Deelgebied SPW
  - brugleuning Oosterbroek vervangen met OerIJ design als onderdeel van de themaroute Romeinen (in 2022 in ontwikkeling)
  - vervanging brug 164 Houtrak
  - groot onderhoud autowegen: Penningsveerweg incl. parkeerplaats, Boezemkade fort Zuid, Laaglandersluisweg, Veerweg, parkeerplaats Zorgvrij
  - groot onderhoud fietspaden: Houtrak en Dijkland Kerkweg
  - groot onderhoud wandelpaden: terrassenheuvel Zuid in Houtrak, benedenterrein Oosterbroek
  - beschoeiingen: Veerplas en Houtrak

  Deelgebied SGP
  - Divers onderhoud aan verhardingen Boseilanden, Groene Weelde en Prins Bernhardbos (2022)
  - Baggeren rondom Big Spotters Hill (2023)
  - Onderhoud aan bruggen Groene Weelde en Boseilanden (2022 & 2023)
  - Onderhoud aan vuilnisbikken in de Tuinen van West (2023 & 2023)

  Deelgebied SMG:
  - Onderhoud aan banken en picknicksets Buitenschot (2022 & 2023)
- straatreiniging
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: vanuit het in 2022 op te stellen plan voor bewegwijzering/informatievoorziening van fietsbewegwijzering en welkomstborden

Welkomstborden entrees gebieden krijgen nieuwe look & feel Spaarnwoude Park

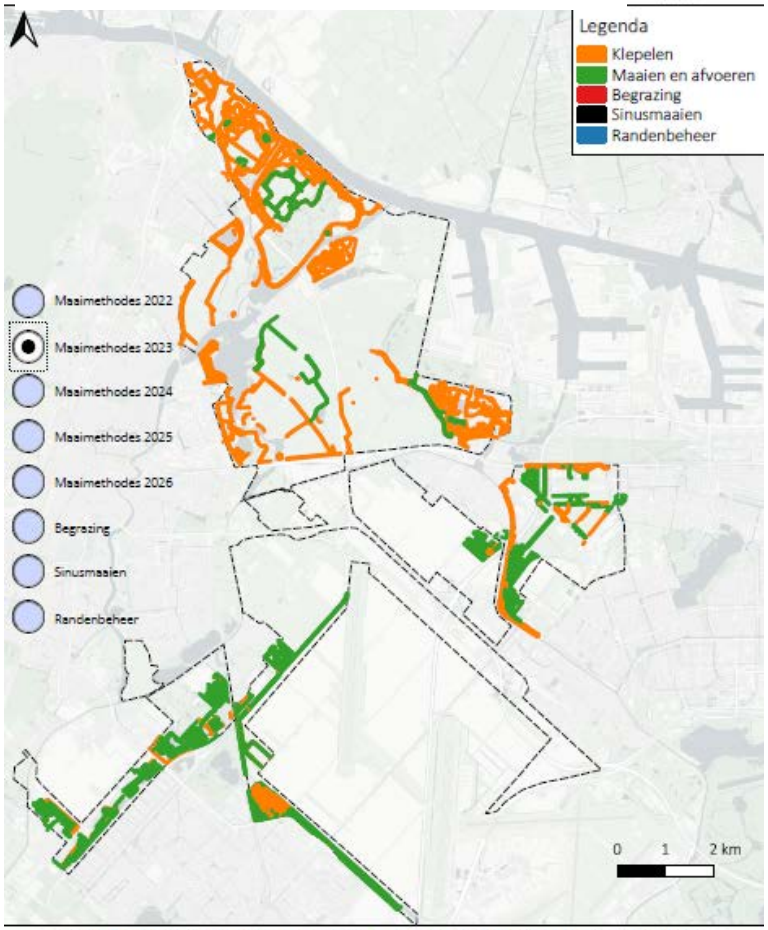


Inspiratiebeeld nieuwe look & feel

Wandel- en fietsbrug Oosterbroek bestaande brugleuning

Sfeerbeeld nieuwe brugleuning uit OerIJ taalgids

Kaart ecologisch beheerplan (vast te stellen 2022) met doorkijk maaimethodes 2022 - 2026



Figuur x: Tussen 2023 en 2032 worden de maaimethodes van de extensieve grasvegetaties en randen aangepast van klepelen naar maaien en afvoeren. Ook worden op diverse locaties pilots uitgevoerd met sinusmaaien en begrazing bij de Batterij en het Koeieneiland.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

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

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

`

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van Spaarnwoude. In 2021 is het resultaat van het project branding Spaarnwoude afgerond: een merkgids, een merkactivatieplan en een nieuw logo. 2022 staat in het teken van uitvoering geven aan dit merkactivatieplan, met een uitloop naar 2023.

De reguliere werkzaamheden betreffen:

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

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen vanuit het (nog in 2022 vast te stellen) evenementenprofiel ontvangstgebieden
- Begeleiding van grote evenementen in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie, waaronder Strong Viking, Mysteryland, Awakenings, Mud Masters en Dance Valley.

- Duurzame programmering van evenementen, zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden en het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.
- Aandacht voor biodiversiteit bij evenementen: het rekening houden met de natuur door de evenementorganisator.

Taakveld 5.5.2 cultuurhistorische monumenten

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

- vastgoedbeheer fort Bezuiden Spaarndam
- vastgoedbeheer molen de Veer

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, etc. inclusief afschrijvingen, o.a.:
  - Dunnen bosvakken Houtrak
  - Renovatie gazons uitzichtheuvel Oosterbroek
  - Speeltoestel Veerplas vervangen
  - Dunnen bosvakken Groeneweelde (2022 & 2023)
  - Dunnen populieren en planten met duurzame soorten Park Zwanenburg (2022) en Groene weelde (2023)
  - Onderhoud intensieve grasvegetaties eilanden Mysteryland (2023 & 2023)
  - Onderhoud laanbomen Park Vijfhuizen (2022 & 2023)
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden, beheren en promoten (zie kader)
- exploitatie van evenemententerreinen
- uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen
- publieksdiensten
- begeleiden werken van derden
- onderhoudsmaterieel, voer- en vaartuigen
- coördinatie en communicatie zwemwaterkwaliteit
- recreatiemonitor uitvoeren (meting aantal en onderzoek bezoekers
- ecologisch beheer vanuit het nog vast te stellen ecologisch beheerplan (2022) en Plan van Aanpak biodiversiteit (beleid RNH). Vooruitlopend daarop voert het recreatieschap in 24 deelprojecten en gebieden al enige jaren ecologisch beheer uit. In Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde zetten we in gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken en meer natuurvriendelijke oevers.

Met ingang van 2022 is een eerste stap die binnen begroting uitgevoerd kan worden, ander maaibeheer in deelgebied SPW: met een accent op randbeheer. De strakke gazons van extensieve grasvegetaties krijgen een bredere rand van 4 meter tot aan het struweel of bos. Dat betekent 1x per jaar maaien en afvoeren in plaats van gemiddeld 1x per week of maand.

- Circulair: waar mogelijk is er een dubbeldoel vanuit het revitaliseren van de bossen, waardoor gedunde of omgevallen boomstammen gebruikt worden om te voorkomen dat auto's rijden en parkeren waar dit niet gewenst is. Met deze natuurlijke afscheiding worden geleidelijk de minder gastvrij ogende betonnen legoblokjes vervangen.
- Aanvullende natuuronderzoeken. Vanuit de adviezen van diverse ecologische onderzoeken bij het evenemententerrein de Ven, Uitzichtheuvels, Liniedijk Spaarndam en de natuurvriendelijke oever bij het Spaarnwouderveen, wordt onderzocht met extra financiële middelen (subsidies of vanuit regulier budget) enkele maatregelen worden getroffen die lokaal de natuur versterkt. Daarnaast wordt in 2022 ecologisch onderzoek uitgevoerd bij de Slaperdijk Spaarndam, omgeving Westbroekplas, het benedenterrein bij Oosterbroek en de Peddelpoel en een nulmeting van de natuurbermen in Dijkland. Deze onderzoeken zijn een nadere detaillering van kansen. Spaarnwoude vertaalt de adviezen in de beheerplannen.

Kader taken Routebureau: routebeheer, onderhoud en promotie

1. Versterken functie als uitloopgebied voor omwonenden en gebruik door regiobewoners en toeristen.
2. Regie- en uitvoering van éénduidig beheer, onderhoud en promotie van het aangesloten recreatieve routenetwerk.
3. Betere aantrekkelijke verbindingen voor recreanten.
4. Beheren en onderhouden van routemarkeringen, informatiepanelen en routevoorzieningen in regionale routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen die compleet zijn en door de Nederlandstalige en beperkt (TOP's) Engelstalige recreant gebruikt kunnen worden.
1. Afhandeling van klachten over de fysieke inrichtingselementen binnen 10 werkdagen .
2. Behandeling van klachten over digitale communicatiemiddelen binnen 5 werkdagen.
3. Het verbeteren van de website www.wandelnetwerknoordholland.nl en bijbehorende app bij wijzigingen in het netwerk indien hier aanleiding toe is.
4. Het doorsturen van digitale data naar de Landelijke Routedatabank (wandel- en fietsnetwerken) en Dirk van Ommen (vaarnetwerken) als gevolg van wijzigingen in de netwerken.
5. Goed functionerend houden van de website www.natuurwegwijzer.nl/tops. Controle en update van de informatie indien hier aanleiding toe is.
6. Inzet op beter functionerende monitoringsensoren in het veld door behartigen belangen en inzet op provinciaal druktemonitoringssysteem.
7. Wekelijkse promotie van Wandelnetwerk Noord-Holland op facebook en Instagram.
8. In de het eerste half jaar infographics over het gebruik van de routenetwerken per regio in 2022. De gegevens per gemeente zijn dan op aanvraag beschikbaar.

Opening nieuwe themafietsroute OerIJ, zomer 2021

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	2.855.919	2.715.527	2.607.800
Overige bedrijfskosten	789.887	1.096.462	1.364.229
Inzet RNH	2.275.656	2.194.779	1.912.870
GO*	1.848.330	2.432.739	1.248.736
Kapitaallasten	112.718	113.338	99.708
Subtotaal lasten	***7.882.510***	***8.552.845***	***7.233.342***
Dotatie voorziening GO*	1.961.627	1.947.058	1.660.913
Onttrekking voorziening GO*	-1.848.330	-2.432.739	-1.248.736
Saldo mutaties voorziening GO	***113.297***	***-485.681***	***412.177***
Totale lasten	**7.995.807**	**8.067.164**	**7.645.519**
Opbrengsten	4.152.472	3.832.770	3.175.119
Projectsubsidies	13.299	263.729	227.534
Totale baten	**4.165.771**	**4.096.499**	**3.402.653**
Saldo	**-3.830.036**	**-3.970.665**	**-4.242.866**

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

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2024-2027

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

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

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

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continue	Beeldkwaliteit CROW B	1.806.342	78.236
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	In totaal beheert Spaarnwoude 157 erfpachtcontracten, 121 huurcontracten, 24 pachtcontracten en 125 overige contracten, zoals gras op stam en bruikleenovereenkomsten.	549.977	2.474.192
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	212.981	
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu		174.135	1.230.195
5.5.2 cultuurhistorische monumenten		continu		18.698	21.091
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	5.233.674	362.057
Totaal				**7.995.807**	**4.165.771**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	386.935	78.236
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.349.347	-
2.1.2	GO/V	1.263.000	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-1.263.000	-
2.1.2	Kapitaallasten	70.060	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**1.806.342**	**78.236**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	357.270	2.474.192
3.2.2	Extra capaciteit vastgoed tbv inkomsten SPW	192.707	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**549.977**	**2.474.192**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	212.981	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**212.981**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	174.135	-
5.3	Evenementen	-	1.230.195
	Subtotaal taakveld 5.3	**174.135**	**1.230.195**
5.5	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	14.198	16.591
5.5.2	Molen de Veer	4.500	4.500
	Subtotaal taakveld 5.5.2	**18.698**	**21.091**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.578.736	353.258
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	612.280	-
5.7.2	GO/V	585.330	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-585.330	-
5.7.2	Projectsubsidie		8.799
5.7.2	Kapitaallasten	42.658	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**5.233.674**	**362.057**
	Totaal	**7.995.807**	**4.165.771**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- vervullen rol gastheer in de gebieden
- toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten toezien paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- tijd- en plaatsspecifieke acties zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het Toezichtplan 2022 – 2026 (op te stellen in 2021), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd
- begeleiden van maatschappelijke stages
- vergroten zichtbaarheid

Omgevingsparticipatie ontvangstgebied Houtrak: toezicht loopt mee met gebiedswandeling

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	51.270	48.750	29.544
Inzet RNH	672.853	639.777	673.980
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**724.123**	**688.527**	**703.524**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-724.123**	**-688.527**	**-703.524**

Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's			724.123	-
Totaal				**724.123**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Dit programma valt uiteen in een drietal uitvoerende teams, te weten:

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

Samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- continue verbetering van planning & controlcyclus
- duidelijke governance met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

- Aansturen uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 t/m 2024, met tussentijdse evaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- Samenwerking met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie
- Het verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur, met een samenvoeging van de financiering en reserves van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 – 2026.

In het AB van december 2021 is een drietrapsraket afgesproken:

1. Memo maken voor de onderhandelaars nieuwe gemeentebesturen (DB april 2022)
2. Procesvoorstel verkenning (AB Q2 2022)
3. Uitwerking scenario's en keuzes (moment nog te bepalen)

Aanleiding hernieuwde bestuurlijke opdracht uitzoeken samenvoegen reserves
Gezien de ontwikkelingen, waarbij deelgebied SPW minder vermogend is dan de andere twee deelgebieden, waardoor de negatieve effecten van corona zwaar drukken op de reserves/weerstandsvermogen van SPW én de verwachte opgaven uit het uitvoeringsprogramma zich concentreren in SPW, is de wens uit het bestuur gekomen om een nieuwe afweging te maken over de keuze om al dan niet te gaan voor een volledige integratie van de deelbegrotingen tot één nieuwe integrale begroting. Bij een aantal participanten leeft de wens tot een duidelijke en eenduidige structuur. Het samenvoegen van de begroting en reserves is een project op zich, het vergt veel tijd en inzet van RNH én de participanten. Aanpassing van de GR is noodzakelijk, wat allerlei kwesties over financiering, draagvlak en solidariteit in de raden/staten met zich meebrengt. Nb. In het AB van dec 2021 is een voorstel voor een tijdelijke oplossing tekort in de weerstandsvermogens aangehouden. Dit thema ziet het bestuur liever gecombineerd met het vraagstuk integrale begroting.

Voordelen	Nadelen
+ Bij 1 GR hoort 1 begroting (juridisch gezien voldoet schap hier wel aan door het consolideren) + Heldere structuur	- Wijziging in kostenverdeelsleutel brengt voor- en nadeelgemeenten op

+ Stemverhouding en financiering in balans + Eenvoudiger voor uitvoeringsorganisatie RNH + Algemene reserves samengevoegd	- Politiek-bestuurlijk delicaat proces, wijziging GR nodig met unaniem besluit raden/staten - Vergt inzet RNH en participanten met plan van aanpak - Geoormerkte bestemmingsreserves kunnen pas samengevoegd worden na besluit AB

- Monitoring van financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap - *Deelgebied SPW is met 50 jaar het oudste deel van Spaarnwoude en heeft in het verleden gekampt met forse bezuinigingen, waardoor achterstallig onderhoud is opgetreden. Sinds 2019 beschikt dit gebied over voldoende budget voor het duurzaam instandhouden van het gebied. Tevens is het achterstallig onderhoud door daadkrachtig bestuurlijk handelen met o.a. aanvullende kapitaalinjecties inmiddels omgezet naar een succesverhaal, waardoor in de periode 2017 – 2021 ruim 60% is weggewerkt. SPW heeft desondanks de afgelopen jaren een negatief exploitatieresultaat gehad, veroorzaakt door minder baten vanwege de coronacrisis uit evenementen. In dit gebied liggen de grootste kansen voor ontwikkelingen vanuit het uitvoeringsprogramma en daarmee de grootste financiële uitdagingen. De andere deelgebieden hebben over het algemeen een positief exploitatieresultaat.*
- Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022

Taakveld 0.4 Overhead

- Financiën - verder implementeren van de financiële transitie
  - aanscherpen planning & controlcyclus
  - jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse
  - begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)
  - doorontwikkeling administratieve organisatie en interne control (AO/IC) e.e.a. op basis van het jaarlijks op te stellen AO/IC controleplan;
  - Implementatie rechtmatigheidsverantwoording (verplicht vanaf verslagjaar 2022)
  - verbeteren informatievoorziening door meer gebruik te maken van de mogelijkheden binnen de applicaties Globe en Synergie, verdere digitalisering en inzet van rapportagetool Sumatra voor het -op maat- genereren van overzichten
  - herijken mandateringsbesluiten
  - ondersteuning bieden bij de financiële uitwerking en beheersing van projecten o.a. voortvloeiende uit het uitvoeringsprogramma
  - afronden project digitalisering facturenstroom (live gegaan per 1 juli 2021)
  - werkenderwijs financieel beleid en planning- & control-instrumenten aanpassen o.b.v. ontwikkelingen BBV, wensen schappen, aanbevelingen accountant etc. waarbij gestreefd wordt naar uniformiteit voor alle schappen.

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

- strategisch omgevingsmanagement. Vergroten netwerk, jaarlijkse herijking accenten en belangrijkste stakeholders, accountmanagement top 25 grote bedrijven, participatie stakeholders op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma

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

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	171.238	162.819	88.179
Inzet RNH	914.596	869.635	873.106
Totale lasten	**1.085.834**	**1.032.454**	**961.286**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-1.085.834**	**-1.032.454**	**-961.286**

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole	Voorjaar 2022	Zie kopje operationele doelen	133.154	
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			952.680	
Totaal				**1.085.834**	

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	Continu	Bestuurlijk en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie Werken met de nieuwe governance structuur met het Bestuursbureau	289.989	
Secretariaat	Continu	Zie kopje operationele doelen	158.410	
Financiële control en administratie	Continu	Zie kopje operationele doelen	259.225	
Aansturing van Beheer en Toezicht	Continu	Zie kopje operationele doelen	206.792	
Kantoor- en bedrijfskosten	Continu	Zie kopje operationele doelen	38.084	
Totaal			**952.680**	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat betreft de participantenbijdragen: deze zijn gestegen van € 5.358.202 in 2022 naar € 5.635.221 in 2023.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen (vastgesteld door algemeen bestuur in 2020). Het begrotingsjaar 2023 wordt afgesloten met een tekort van € -236.078. Dit begrote bedrag is een combinatie van dotaties en onttrekkingen van de verschillende deelgebieden. Een belangrijke nieuwe reserve is de egalisatiereserve kapitaallasten SGP ten behoeve van de investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.409	1.340	1.874
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**1.409**	**1.340**	**1.874**
Participantenbijdragen	5.635.221	5.358.202	5.213.666
Opbrengsten	18.000	21.000	29.588
Totale baten	**5.653.221**	**5.379.202**	**5.243.254**
Saldo voor bestemming	**5.651.812**	**5.377.862**	**5.241.380**
Mutaties reserves	-236.078	-1.218.230	-1.093.430
Saldo na bestemming	**5.887.890**	**6.596.092**	**6.334.810**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	79.103	48.758	346.204
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-237.000	-158.293
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	416.037	676.006
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-1.446.025	-1.957.347
Totaal	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.409	18.000
0.8 overige baten en lasten	participanten-bijdragen	-	5.635.221
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	2.533.235	2.769.313
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		**2.534.644**	**8.422.534**

Paragrafen

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

Spaarnwoude Park geeft je energie.

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

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

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 5,17 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Dat is een ander percentage dan in de kadernota vermeld stond, namelijk 2,7%. Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (CPI nov. 2021). Het indexatiecijfer voor 2023 wordt in november door het CPI bekendgemaakt. Het CBS maakte de hogere cijfers bekend toen de kadernota 2023 al in besluitvorming zat. Dit is reeds aangegeven in de begeleidende brief die samen met de kadernota voor optionele zienswijze is verstuurd naar de participanten.

Realistisch ramen

De indexatie die het recreatieschap toepast, is conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling. Deze index wijkt vaak af van de prijsontwikkelingen in de markt. De participantenbijdragen stijgen dan minder snel dan de kosten. Voor sommige onderdelen is dat vooraf slecht te ramen. Voorbeelden hiervan zijn de loonontwikkelingen bij aannemers en adviesbureaus, maar ook de prijsontwikkeling van hout, staal, energie en transport. Zo blijkt de marktontwikkeling van terreinbeheer-kosten in de jaren 2019-2021 gemiddeld 1,1% hoger te liggen dan de indexaties die de recreatieschappen voor de begrotingen hanteren.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Recreatieschap Spaarnwoude vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Omgaan met de coronapandemie

De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden grote gevolgen voor Recreatieschap Spaarnwoude. Deze maatregelen beperkten zich niet alleen tot het soms ontzeggen van de toegang voor publiek, maar raakten ook de bedrijfsvoering van ondernemingen en evenementen in het gebied. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De evenementen moesten worden afgelast. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. Hoewel de samenleving stapsgewijs weer open gaat, is het onbekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Erfpachtcontract met Staatsbosbeheer

Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder. Deze afspraken worden in mei ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen. Er is dus nog geen definitieve zekerheid dat de lopende erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer verlengd kunnen worden.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf. Hiervoor is de volgende tekst gekozen: "De gevolgen en risico's van het mogelijk afstoten van de aandelen RNH door de provincie zijn sterk afhankelijk van het te kiezen scenario en de te kiezen overname partij. Gezien het stadium van het proces is het derhalve op dit moment moeilijk concreet te maken dan wel te kwantificeren. Wel is het nuttig om te benoemen dat sommige scenario's meer risico's met zich meebrengen die betrekking hebben op governance en continuïteit van de dienstverlening dan andere scenario's.

Er zijn scenario's denkbaar waarbij eerder uitgesproken uitgangspunten ten aanzien van goede governance zoals: scheiding van de rollen van opdrachtgever en

opdrachtnemer; scheiding van beleid en uitvoering; vermenging van petten en belangen; en daarmee de bestuurbaarheid van de recreatieschappen onder druk kunnen komen te staan en scenario's waarin dit minder of niet het geval is. Scenario's waarbij de organisatie van RNH na overname van de aandelen ontbonden wordt, herbergen risico's ten aanzien van de continuïteit van dienstverlening in zich. De provincie heeft al aangegeven bij de verkenning er alles aan zal doen om de continuïteit van het beheer in recreatieschappen te waarborgen. Door de provincie is bijvoorbeeld voorgesteld, als een onderdeel van de procesafspraken, het instellen van een werkgroep bestaande uit RNH en gemeenten om gezamenlijk criteria op te stellen waar de toekomstige aandeelhouder aan moet voldoen."

Provinciale verordening

Grote delen van Spaarnwoude zijn NNN. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening is bij ontwikkellocaties vanuit de visie Spaarnwoude Park een knelpunt en mogelijk risico. Hierover is het recreatieschap momenteel met de provincie in goed overleg teneinde de knelpunten op te lossen.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

1. Terugbetalen subsidies
2. Inkoop en aanbestedingsrisico
3. Vervuilde grond/ bodemsanering
4. Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
5. Calamiteiten zwemwater
6. Verminderde inkomsten /Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet- verleende evenementenvergunning
7. Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

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

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

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

1: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario dat de geplande evenementen niet doorgaan of dat een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting. In 2020 en 2021 konden grootschalige evenementen (klasse C) niet doorgaan vanwege maatregelen door de corona pandemie. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

Risico/kans: Geen doorgang gepland evenement, geen of latere betalingen contractant		**Oorzaak:** Externe omstandigheden zoals pandemie Faillissement contractant Niet verleende vergunning etc.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen; ▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker. ▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Gemis DNA (diversiteit) Spaarnwoud
Beheersmaatregel: ▪ Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen ▪ Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen ▪ Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen ▪ Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten		

2: Opruiming dumpingen synthetisch drugsafval

Dit risico omvat het scenario dat er hoge kosten ontstaan voor het opruimen na een drugsdumping. Vanwege de ligging (afstand tot woonkernen) en de minimale toezicht in de avonduren in Spaarnwoude kan deze situatie ontstaan.

Risico/kans: Opruimen chemisch afval (drugs, olie etc.)		**Oorzaak:** Dumping drugs afval in het gebied
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	**Gevolg/impact:** ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming (saneren bodem); ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Afsluiten gebied i.v.m. gevaar mens en dier
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

Dit risico omvat het scenario dat de grond vervuild is, waardoor hoge kosten ontstaan voor het schap.

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		**Oorzaak:** Contractant die vervuilt Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Hoge kosten opruimen ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

Weerstandsvermogen

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

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Financiële impact jaarlijks	Uitgaande van twee jaar
1	Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel, < 10%	€75.000	€ 15.000
2	Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel, 10% - 40%	€ 150.000	€ 150.000
3	Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel, 10% - 40%	€ 500.000	€ 250.000
4	Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel, 10% - 40%	€ 25.000	€ 25.000
5	Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel, < 10%	€ 15.000	€ 6.000
6	Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek c.q. geen doorgang evenementen	Hoog risico	Incidenteel, > 40%	€600.000	€480.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel, > 40%	€ 100.000	€ 80.000
Totaal					€ 1.006.000

1. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 1.006.000.

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 € 1.106.000.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves en voorzieningen.

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

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

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**13.877.242**	**13.641.164**	**-236.078**
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal	**14.359.422**	**14.555.802**	**196.380**

Conclusie

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

Deelgebied	Verdeling	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
SPW	75%	€ 829.500	€ 650.000
SGP	17,5%	€193.550	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 82.950	€ 200.000
Totaal	**100%**	**€ 1.106.000**	**€ 1.150.000**

De omvang van de huidige reserves ligt van onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.106.000, -.

Dit betekent dat op basis van de huidige informatie er een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit voor deelgebied SPW (oud). Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit, dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als

voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

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

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

	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-123%	-112%	-107%	-116%	-118%	-124%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-123%	-112%	-107%	-116%	-118%	-124%
Solvabiliteitsratio	81%	80%	82%	86%	88%	92%
Structurele exploitatieruimte	-3%	1%	2%	3%	4%	5%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

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

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

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

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

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	2.855.919	3.003.571	3.158.856	3.322.166
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.848.330	1.906.400	1.868.900	1.851.400
Kapitaallasten	112.718	101.489	101.489	101.489
Totaal	**4.816.967**	**5.011.460**	**5.129.245**	**5.275.055**

Bij alle categorieën kapitaalgoederen zijn er geen vervangingsinvesteringen in de periode 2023 – 2026.
Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Verhardingen	1.090.912	762.024	767.633	727.263
Civiele kunstwerken	602.664	634.191	566.184	591.168
Overige bedrijfskosten	15.902	16.724	17.589	18.498
Inzet RNH	10.517	11.061	11.633	12.234
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	86.347	127.113	213.284	253.658
Totaal	**1.806.342**	**1.551.113**	**1.576.323**	**1.602.821**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 95 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	185.912	195.524	205.633	216.263
Groot onderhoud en kleine vervangingen	905.000	566.500	562.000	511.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.090.912**	**762.024**	**767.633**	**727.263**

Categorie civiele kunstwerken

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

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	174.604	183.631	193.124	203.108
Groot onderhoud en kleine vervangingen	358.000	380.500	303.000	318.000
Kapitaallasten	70.060	70.060	70.060	70.060
Totaal	**602.664**	**634.191**	**566.184**	**591.168**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Groen	1.464.394	1.564.255	1.665.898	1.746.245
Water, oevers en stranden	278.734	509.945	518.684	502.876
Pontjes	11.441	3.031	3.188	3.353
Terreinmeubilair	419.249	524.717	548.723	595.719
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	651.021	712.179	747.577	784.805
Gebouwen en materieel	298.552	301.118	311.358	323.626
Overige bedrijfskosten	651.388	685.066	661.192	695.377
Inzet RNH	1.431.945	1.505.977	1.583.836	1.665.720
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	26.950	-69.720	-114.220	-132.720
Totaal	**5.233.674**	**5.736.568**	**5.926.236**	**6.185.001**

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 565 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 393 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	1.317.634	1.385.755	1.457.398	1.532.745
Groot onderhoud en kleine vervangingen	146.760	178.500	208.500	213.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.464.394**	**1.564.255**	**1.665.898**	**1.746.245**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 200 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). De officiële zwemwaterlocaties zijn: Peddelpoel, Westbroekplas, naaktrecreatieterrein en Veerplas. De locatie Watergeus is sinds 2021 geen officiële zwemlocatie meer.

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

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	160.734	169.045	177.784	186.976
Groot onderhoud en kleine vervangingen	118.000	340.900	340.900	315.900
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**278.734**	**509.945**	**518.684**	**502.876**

Westbroekplas: 1 van de 4 zwemstranden

Categorie pontjes

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

PONTJES	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	2.882	3.031	3.188	3.353
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	-	-	-
Totaal	**11.441**	**3.031**	**3.188**	**3.353**

Categorie terreinmeubilair

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

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	174.819	183.857	193.363	203.359
Groot onderhoud en kleine vervangingen	223.070	319.500	334.000	371.000
Kapitaallasten	21.360	21.360	21.360	21.360
Totaal	**419.249**	**524.717**	**548.723**	**595.719**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11.350 meter elektra leidingen en 24.600 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 12 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan geen ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan geen "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	651.021	684.679	720.077	757.305
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	27.500	27.500	27.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**651.021**	**712.179**	**747.577**	**784.805**

Categorie gebouwen en materieel

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

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

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

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	188.313	198.049	208.289	219.057
Groot onderhoud en kleine vervangingen	97.500	93.000	93.000	94.500
Kapitaallasten	12.739	10.069	10.069	10.069
Totaal	**298.552**	**301.118**	**311.358**	**323.626**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

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

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2023 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	10.055.070
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	824.516

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar 2023 bepaald op € 0.

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

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

Uitvoeringsorganisatie

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 20 mei 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 4.097.902 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Spaarne Werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond Werkt. Op deze manier draagt het recreatieschap een steentje bij aan de sociale betrokkenheid. Het gaat om een ordergrootte van € 300.000 en de afspraken gelden t/m 2022. Voor 2023 moeten nieuwe contracten opgesteld worden. Het is nog niet duidelijk of voor 2023 dezelfde voorwaarden en afspraken gaan gelden.

Percentage overhead

Als de overhead (€ 952.680) wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 10.055.070) bedraagt het percentage overhead 9,0%. Het percentage overhead is ongewijzigd ten opzichte van 2022. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	289.989	-
Secretariaat	158.410	-
Financiële control en administratie	259.225	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	206.972	-
Kantoor- en bedrijfskosten	38.084	-
Totaal	**952.680**	**-**

Planning en control

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

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

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

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

Klachtenregistratie

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

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

Tarieventabel

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

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

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

3	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 • commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel)	 € 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar	 € 150,- € 1.000,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats	 € 150,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden • voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal • van 50 tot 100 personen, per keer • meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met nr. 3.1 vergunning evenement	 € 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

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

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

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

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

E. Grondbeleid

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

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

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	6.097	hectare
Oppervlakte in eigendom		hectare
waarvan: in eigen beheer	2.129	hectare
contractueel uitgegeven	1.648	hectare
Aantal contracten gronden	454	Pacht, erfpacht en huur
Gebouwen		
Aantal gebouwen	49	
waarvan: in eigen beheer	21	
potentieel af te stoten	4	Borneohoeve, Lage Dijk, Zandschuur, Noord-Akendam

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

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

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces, waarbij wordt verwacht medio 2022 een Afsprakenkader te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd (periode van 60 jaar).

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	1.922.434	1.794.830
Baten uit verhuren	440.688	407.440

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

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

Participantenbijdragen

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

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	52,20%	52,20%	2.797.710	2.942.351
Gemeente Amsterdam	18,70%	18,70%	998.783	1.050.420
Gemeente Haarlem	13,40%	13,40%	719.554	756.755
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	10,30%	551.368	579.874
Gemeente Velsen	5,40%	5,40%	290.787	305.821
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**5.358.202**	**5.635.221**

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	53,10%	53,10%	2.031.685	2.136.723
Gemeente Amsterdam	22,10%	22,10%	845.579	889.295
Gemeente Haarlem	12,80%	12,80%	489.747	515.067
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	4,40%	168.352	177.056
Gemeente Velsen	7,60%	7,60%	290.787	305.821
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**3.826.150**	**4.023.962**

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	50,00%	50,00%	766.025	805.628
Gemeente Amsterdam	10,00%	10,00%	153.204	161.125
Gemeente Haarlem	15,00%	15,00%	229.807	241.688
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	25,00%	383.016	402.818
Bijdragen-verdeling	**100,00%**	**100,00%**	**1.532.052**	**1.611.259**

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Velsen, Haarlemmermeer en Haarlem
Bestuurlijke vertegenwoordiging en stemverhouding (vóór gemeenteraadsverkiezing maart 2022)	Provincie Noord-Holland: I. Zaal en E.W.J. Jensen (33,33%) Amsterdam: M. van Doorninck (16,67%) Velsen: B. Diepstraten (16,67%) Haarlemmermeer: M. Sedee (16,67%) Haarlem: R. Berkhout (16,67%)
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15,1a)	• Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur • Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden • Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie • Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met: - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn • Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant • Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed • Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden

	• Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk, indien de reserves ontoereikend zijn. In totaal betekent dit per participant: Provincie Noord-Holland – 52,2% Gemeente Amsterdam – 18,7% Gemeente Velsen – 5,4 % Gemeente Haarlemmermeer – 10,3% Gemeente Haarlem – 13,4%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Bestuurlijk belang	Het doel van de GR is de belangen te behartigen bij: • het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;
Eigen vermogen	31-12-2020 € 16.188.902 31-12-2021 € 15.095.472 31-12-2022 € 13.877.242 31-12-2023 € 13.641.164
Vreemd vermogen	31-12-2020 € 2.988.132 31-12-2021 € 3.538.270 31-12-2022 € 1.683.750 31-12-2023 € 482.000
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020 € -885.108 31-12-2021 € -1.093.430 31-12-2022 € -1.218.230 31-12-2023 € -236.078
Website	www.spaarnwoude.nl
Risicoprofiel	laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
Ontwikkelingen • Uitvoering geven aan toekomstvisie Spaarnwoude Park en uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen (MJIP) • Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap • Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van RNH. Door fasering in het beheer aan de hand van het in 2022 vast te stellen ecologisch beheerplan, wordt er gewerkt aan het ontstaan van een zo'n groot mogelijke biodiversiteit.	

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	**10.055.070**	**9.818.992**	**-236.078**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	**12.588.305**	**12.588.305**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	126.608	133.154	140.037	147.277	154.891
0.4	overhead	905.846	952.680	1.001.933	1.053.733	1.108.212
0.5	treasury	1.340	1.409	1.482	1.559	1.640
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	464.795	2.533.235	1.331.282	1.106.798	1.260.343
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	688.527	724.123	761.559	800.931	842.340
2.1	verkeer en vervoer	1.913.377	1.806.342	1.551.113	1.576.323	1.602.821
3.1	economische ontwikkeling	399.335	168.834	15.601	16.408	17.256
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	529.473	554.779	380.790	400.478	421.184
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.066	6.381	6.711	7.058	7.422
3.4	economische promotie	247.511	212.981	223.992	235.573	247.753
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	165.574	174.135	183.138	192.607	202.564
5.5	cultureel erfgoed	125.700	68.698	19.432	20.204	21.015
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.620.898	5.251.554	5.755.372	5.946.012	6.205.799
	Totaal lasten	**12.195.050**	**12.588.305**	**11.372.442**	**11.504.961**	**12.093.240**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	21.000	18.000	15.000	13.000	11.000
0.8	overige baten en lasten	5.358.202	5.635.221	5.926.563	6.232.966	6.555.211
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.683.025	2.769.313	680.356	652.619	682.738
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	330.363	78.236	82.281	86.535	91.009
3.1	economische ontwikkeling	16.421	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.328.214	2.474.192	2.602.108	2.736.637	2.878.120
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.144.000	1.230.195	1.293.795	1.360.684	1.431.032
5.5	cultureel erfgoed	27.975	21.091	21.949	22.851	23.800
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.285.850	362.057	750.390	399.669	420.330
	Totaal baten	**12.195.050**	**12.588.305**	**11.372.442**	**11.504.961**	**12.093.240**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240
	Totaal lasten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240
	Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	2.797.710	2.942.351	3.094.471	3.254.455	3.422.710
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	719.554	756.755	795.879	837.026	880.301
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	998.783	1.050.420	1.104.727	1.161.842	1.221.909
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	551.368	579.874	609.854	641.383	674.543
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	290.787	305.821	321.632	338.260	355.748
	Totaal	**5.358.202**	**5.635.221**	**5.926.563**	**6.232.966**	**6.555.211**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.779.830	2.308.239	1.197.861
Pachten	2.266	2.155	2.274
Ingeleend personeel	4.097.902	4.271.313	3.807.116
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	3.947.648	5.519.551	4.414.098
Rente	1.409	1.340	1.874
Mutatie voorzieningen	113.297	-485.681	412.177
Afschrijvingen	112.718	113.338	99.708
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**10.055.070**	**11.730.255**	**9.935.107**

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Pachten	1.922.434	1.794.830	1.774.630
Huren	440.688	407.440	420.995
Leges en andere rechten	26.424	25.124	15.966
Overige goederen en diensten	1.734.420	1.578.271	943.680
Subsidies	41.805	85.834	72.248
Inkomensoverdrachten	5.635.221	6.599.526	5.584.569
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	18.000	21.000	23.218
Overige verrekeningen	-	-	6.370
Totaal baten	**9.818.992**	**10.512.025**	**8.841.677**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107
Totaal baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677
Saldo	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	79.103	48.758	346.204
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-237.000	-158.293
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	416.037	676.006
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-1.446.025	-1.957.347
Totaal mutaties reserves	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Beleidsindicatoren

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

Geprognotiseerde balans 2023

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

ACTIVA	2022	2023	PASSIVA	2022	2023
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	2.173	2.173	Eigen vermogen	13.877	13.641
Financiële vaste activa	2.980	2.980	Voorzieningen	482	915
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***5.153***	***5.153***	***Subtotaal***	***14.359***	***14.556***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	405	405	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	769	769
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.345	11.542	Overlopende passiva	1.802	1.802
Liquide middelen	27	27			
Subtotaal	***11.777***	***11.974***	***Subtotaal***	***2.570***	***2.570***
Totaal	**16.929**	**17.126**	**Totaal**	**16.929**	**17.126**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 2023 van 5,17%. Deze index is conform de GR de CPI-index van november 2021. Een hoog indexatiecijfer is de realiteit waar de economie zich momenteel in bevindt. De meerjarenraming wordt jaarlijks doorgerekend met het dan bekend gemaakte indexcijfer. Dat betekent dat voor de volgende programmabegroting (2024), het indexcijfer van november 2022 wordt gebruikt, en de meerjarenraming er anders uit kan komen te zien.

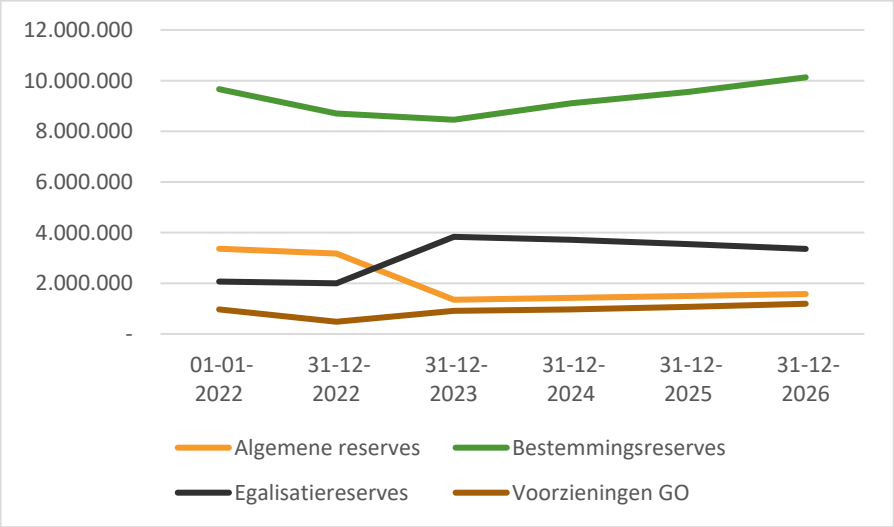
Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.940.770	247.897	46.166	48.553	51.062
2. Beheer en onderhoud	8.067.164	7.995.807	8.089.983	8.346.110	8.674.752
3. Veiligheid en toezicht	688.527	724.123	761.559	800.931	842.340
4. Bestuur en ondersteuning	1.032.454	1.085.834	1.141.970	1.201.010	1.263.103
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.340	1.409	1.482	1.559	1.640
Totaal	**11.730.255**	**10.055.070**	**10.041.160**	**10.398.163**	**10.832.897**

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.036.324	-	370.000	-	-
2. Beheer en onderhoud	4.096.499	4.165.771	4.380.523	4.606.376	4.844.291
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	5.379.202	5.653.221	5.941.563	6.245.966	6.566.211
Totaal	**10.512.025**	**9.818.992**	**10.692.086**	**10.852.342**	**11.410.502**

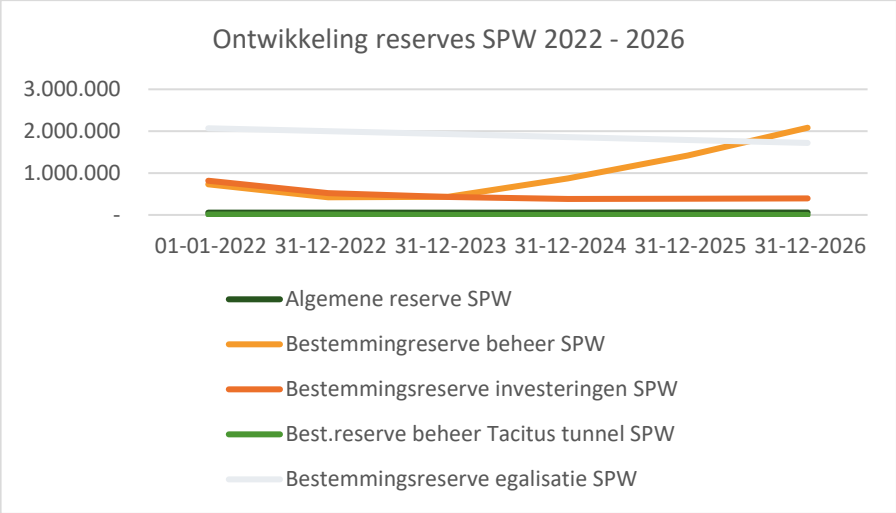
Saldo lasten en baten	-1.218.230	-236.078	650.926	454.179	577.605

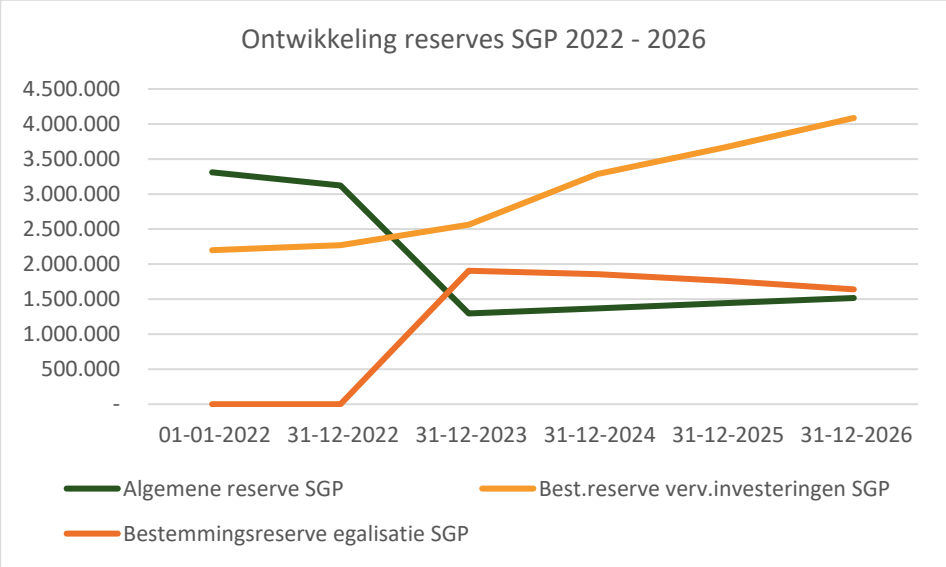
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-188.242	-1.825.947	73.405	74.431	75.079
Bestemmingsreserve	-1.029.988	1.589.869	577.521	379.748	502.526
Totaal	**-1.218.230**	**-236.078**	**650.926**	**454.179**	**577.605**

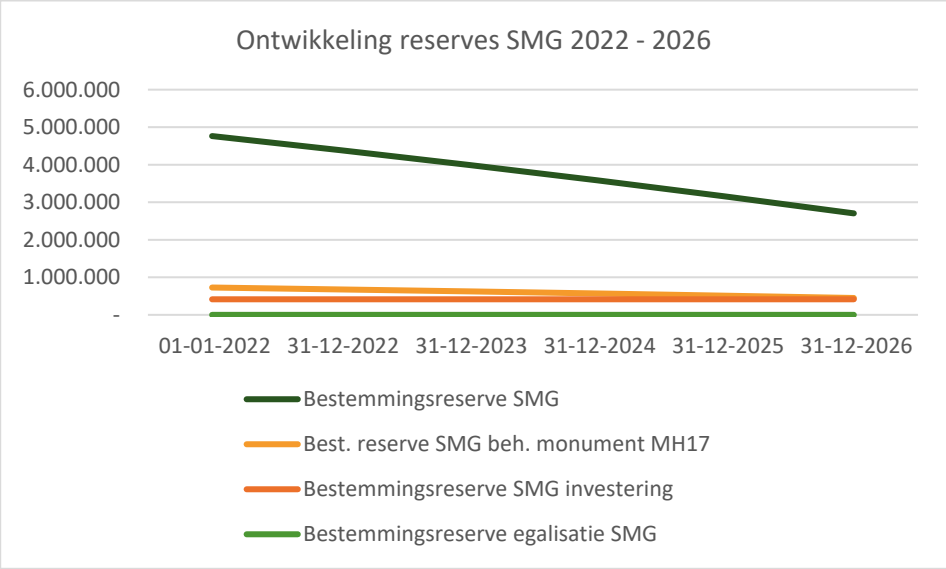
Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026, per deelgebied







Gevolgen voor de reserves

Het totaal van reserves en voorzieningen neemt toe in de periode 2022 - 2026. Eind 2022 zit € 14.359.422 in de reserves en voorzieningen, en in 2026 is de verwachting dat de reserves en voorzieningen € 16.252.907 bedragen. Het geconsolideerde totaal kan echter leiden tot optimistische conclusies. Deelgebied SPW heeft in ieder geval tot en met 2023 weinig beschikbaar in de algemene reserve, reserve nieuwe investeringen en reserve beheer. Na 2023 laat de bestemmingsreserve beheer weer een toename zien. In deelgebied SPW is sprake van discrepantie tussen de ambities en het beschikbare budget voor investeringen.

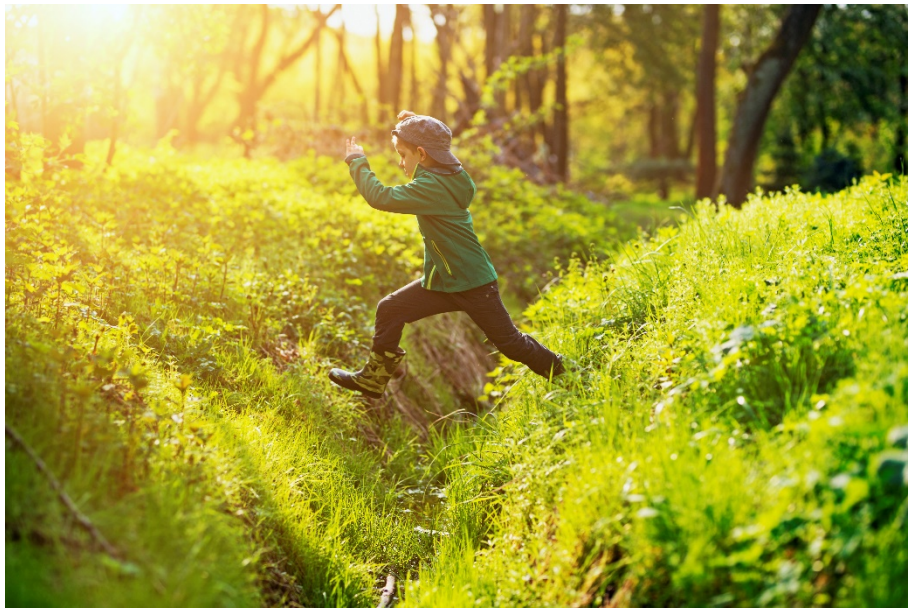
Als gevolg van afronding van planvoorbereiding van enkele projecten en begeleiding van de planrealisatie, zal in het kader van het uitvoeringsprogramma ook een beroep worden gedaan op de beschikbare reserves. De gevolgen voor de reserves voor de daadwerkelijke investeringen Spaarnwoude Park in deelgebied SGP (te weten: ontvangstgebied Groene Weelde € 2.400.000 en MTB-route Boseilanden € 181.900) zijn hier ook in verwerkt.

Deelgebied SPW

De algemene reserve en bestemmingsreserves van deelgebied SPW zijn de afgelopen jaren fors afgenomen. In 2017 was er nog € 6,6 miljoen beschikbaar in deze reserves, per 1 januari 2022 is dat € 1,6 miljoen. De sterke afname de afgelopen jaren heeft te maken met o.a. aanpak van achterstallig onderhoud, planvoorbereiding van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park, de overgang naar de methodiek van afschrijven investeringen maatschappelijk nut (waardoor in 2018 bruggen vanwege de overgang naar de BBV-afschrijvingssystematiek geactiveerd moesten worden) en de effecten van de coronacrisis met minder inkomsten uit evenementen en huur/erfpacht.

De bestemmingsreserve beheer en investeringen zijn op korte termijn (2021 en 2022) onvoldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude. Dat heeft ook te maken met de na-ijleffecten van de coronacrisis. In normale jaren houdt dit deelgebied goed zijn eigen broek op, omdat hier veel evenementen plaatsvinden en het grootste deel van de huurders/(erf-)pachters zitten. Nu is er sprake van een verwachte tijdelijke dip door minder inkomsten. De financiële speelruimte in dit deelgebied voor extra inspanningen uit de bestemmingsreserve beheer of investeringen is daarmee zeer beperkt. En dat terwijl in dit gebied de grootste opgave ligt met het Uitvoeringsprogramma.

Een positieve ontwikkeling is dat de bestemmingsreserve beheer vanaf 2024 weer gaat toenemen. Dit komt doordat dan een structurele groei verwacht wordt van de inkomsten uit vastgoedcontracten (doordat in 2022 en 2023 incidentele extra inzet gepleegd wordt om meer contracten te herijken) en met diverse evenementorganisatoren in meerjarenovereenkomsten een groeimodel is afgesproken.



Deelgebied SGP

De algemene reserve en bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen zijn de afgelopen jaren gegroeid. In deelgebied SGP is in de grafieken goed te zien dat het beschikbare kapitaal (in de algemene reserve) binnen het recreatieschap benut wordt voor realisatie Spaarnwoude Park. Het bestuur kan in deelgebied SGP besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve zonder dat dit leidt tot financiële risico's. De verwachting is dat deze reserves verder groeien, van € 5.391.968 eind 2022 naar € 5.602.718 eind 2026.

Deelgebied SMG

Het onderhoud van dit deelgebied wordt betaald uit de bestemmingsreserve SMG. Dit is een eenmalige afkoopsom die betaald is door Schiphol en de provincie voor de instandhouding van het gebied. Anders dan bij de andere deelgebieden, heeft SMG geen participantenbijdrage. Daardoor neemt deze bestemmingsreserve conform verwachting jaarlijks af met gemiddeld een kleine 400k jaarlijks. Met dit tempo is de beheerpot leeg over circa 9 jaar, in het jaar 2032 dus. Mocht deze reserve voortijdig opraken of geheel op zijn, dan betalen de gemeente Haarlemmermeer en de provincie ieder 50% voor de onderhoud van dit gebied. Voor het beheer van het MH-17 monument wordt ook jaarlijks geld onttrokken uit de beheerreserve. De afgelopen twee jaar zijn er meer lasten geweest dan begroot, o.a. vanwege vervanging dode bomen. Door de inzet van veel vrijwilligers kunnen de kosten nog binnen de perken blijven. Uit de jaarrekening van 2021 blijkt dat de lasten – in tegenstelling tot de jaren daarvoor – gunstiger uitpakten. De ontwikkeling van lasten wordt apart gemonitord om tijdig in te kunnen grijpen indien noodzakelijk.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2022	54.854	-	-	54.854
Bestemmingreserve beheer SPW	2022	730.062	324.117	14.955	420.900
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2022	816.519	295.180	-	521.339
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2022	9.905	-	-	9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2022	2.069.337	70.060	-	1.999.277
Algemene reserve SGP	2022	3.310.172	237.000	48.758	3.121.930
Best.reserve verv.investeringen SGP	2022	2.198.483	255.966	327.521	2.270.038
Bestemmingsreserve SMG	2022	4.763.366	450.519	73.561	4.386.409
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2022	728.191	50.183	-	678.008
Bestemmingsreserve SMG investering	2022	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**15.095.472**	**1.683.025**	**464.795**	**13.877.242**
Voorziening groot onderhoud SPW	2022	208.878	1.867.350	1.680.880	22.408
Voorziening groot onderhoud SGP	2022	405.527	546.889	182.448	41.086
Voorziening groot onderhoud SMG	2022	353.456	18.500	83.730	418.686
Totaal voorziening		**967.862**	**2.432.739**	**1.947.058**	**482.181**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2023	54.854	-	500	55.354
Bestemmingreserve beheer SPW	2023	420.900	133.000	143.379	431.279
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2023	521.339	103.605	9.700	427.434
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2023	9.905	9.905	-	0
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2023	1.999.277	70.060	-	1.929.217
Algemene reserve SGP	2023	3.121.930	1.905.050	78.603	1.295.483
Best.reserve verv.investeringen SGP	2023	2.270.038	21.000	313.558	2.562.596
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	2023	-	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	2023	4.386.409	473.811	82.445	3.995.043
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2023	678.008	52.882	-	625.126
Bestemmingsreserve SMG investering	2023	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**13.877.242**	**2.769.313**	**2.533.235**	**13.641.164**
Voorziening groot onderhoud SPW	2023	22.408	1.683.500	1.680.880	19.788
Voorziening groot onderhoud SGP	2023	41.086	1.926.050	2.297.211	412.247
Voorziening groot onderhoud SMG	2023	418.686	19.330	83.247	482.603
Totaal voorziening		**482.181**	**3.628.880**	**4.061.338**	**914.639**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**13.877.242**	**13.641.164**	**-236.078**
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal voorziening	**482.181**	**914.639**	**432.458**

	Stand per 01-01-2022	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026
Algemene reserve SPW	54.854	54.854	55.354	55.854	56.354	56.854
Bestemmingreserve beheer SPW	730.062	420.900	431.279	870.348	1.418.470	2.081.981
Bestemmingsreserve investeringen SPW	816.519	521.339	427.434	381.310	387.810	393.310
Best.reserve beheer Tacitus tunnel SPW	9.905	9.905	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.069.337	1.999.277	1.929.217	1.859.157	1.789.097	1.719.037
Totaal reserves SPW	**3.680.678**	**3.006.275**	**2.843.284**	**3.166.669**	**3.651.731**	**4.251.182**
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.121.930	1.295.483	1.368.388	1.442.319	1.516.898
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.198.483	2.270.038	2.562.596	3.285.144	3.668.870	4.085.820
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	-	1.905.050	1.857.050	1.760.050	1.639.050
Totaal reserves SGP	**5.508.655**	**5.391.968**	**5.763.129**	**6.510.582**	**6.871.239**	**7.241.768**
Bestemmingsreserve SMG	4.763.366	4.386.409	3.995.043	3.585.746	3.155.696	2.703.836
Best. reserve SMG beh. monument MH17	728.191	678.008	625.126	569.511	511.021	449.506
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves SMG	**5.906.139**	**5.478.998**	**5.034.750**	**4.569.838**	**4.081.298**	**3.567.923**
Totaal reserves	**15.095.472**	**13.877.242**	**13.641.163**	**14.247.089**	**14.604.268**	**15.060.863**
Voorziening GO SPW	208.878	22.408	19.788	127.668	260.548	413.428
Voorziening GO SGP	405.527	41.086	412.247	342.747	329.747	346.747
Voorziening GO SMG	353.456	418.686	482.603	501.616	480.800	431.858
Totaal voorziening	**967.862**	**482.181**	**914.639**	**972.032**	**1.071.096**	**1.192.034**
Totaal reserves en voorzieningen	**16.063.333**	**14.359.422**	**14.555.802**	**15.219.121**	**15.675.364**	**16.252.907**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mw. I. Zaal