

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: 15 april 2023
Uw kenmerk: --
Onderwerp: Financiële jaarstukken recreatieschap Spaarnwoude
Bijlage(n): 1. Jaarrekening 2022
2. Infographic '2022 in vogelvlucht'
3. Begrotingswijziging 2023
4. Programmabegroting 2024
5. Memo indexatie

Behandeld door: Kirsten van der Plas, kvanderplas@recreatienoordholland.nl

Geachte raads- en Statenleden,

Het dagelijks bestuur heeft in een schriftelijke vergadering van 13 april 2023 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 noord-oostzijde, Velsbroek 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 Haarlemmermeér 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 is eind 2022 gestart 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 2022 (bijlage 1) met de Infographic '2022 in vogelvlucht' (bijlage 2)
- De begrotingswijziging Spaarnwoude 2023 (bijlage 3)
- De programmabegroting Spaarnwoude 2024 (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 13 juli 2023 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken. Daarna worden deze vóór 15 juli 2023 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Wij verzoeken u met klem uw reactie te versturen uiterlijk **29 juni 2023**, zodat het dagelijks bestuur uw zienswijze kan agenderen voor de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2023. Indien u vragen heeft of nadere toelichting op de financiële stukken wenst, verzoeken wij u contact op te nemen met Jeroen Gieling, financieel controller, gieling@recreatienoordholland.nl, telefoonnummer 06-10557186.

Indexatie wijziging

De indexatieberekening in de financiële stukken (kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting) van de recreatieschappen wordt aangepast. Hierover vergadert het algemeen bestuur nog op 11 mei 2023. De nieuwe werkwijze is al toegepast in de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024 om u in de gelegenheid te stellen hierop een zienswijze in te dienen.

Deze wijziging is nodig vanwege de forse inflatiepercentages. Nu de prijzen flink zijn gestegen, moet de huidige manier van verwerken van indices in de kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting worden aangepast aan deze realiteit. In bijlage 5 vindt u meer duiding.

De recreatieschappen TW, SPW en GGA werkten met CPI november. Het momentum van CPI van november is historisch bepaald, maar staat niet als dusdanig vermeld in de tekst van de Gemeenschappelijke Regelingen. Het momentum kan het recreatieschap zelf bepalen. Anders dan in voorgaande jaren hanteert Spaarnwoude voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden jan-juni van het voorgaande jaar). Het indexcijfer voor de programmabegroting 2024 komt daarmee uit op 8,2%. Voor de begrotingswijziging 2023 heeft het dagelijks bestuur besloten óók de stijging van de participantenbijdrage mee te laten groeien met de kostenstijging, dus een indexatie van 8,2% i.p.v. 5,17%.

	Indexatie oud (CPI nov voorgaande jaar)	Indexatie nieuw (jan – jun voorgaande jaar)	Inzet RNH
Begrotingswijziging 2023	5,17%	8,2%	8,9%
Programmabegroting 2024	9,9%	8,2%	4%

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van Spaarnwoude, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexcijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor 2024 is 4%. Voor de inzet van 2023 zijn de tarieven van RNH op 8,9% gesteld (middels een hamerstuk in de algemeen bestuursvergadering van 27 oktober 2022).

Voor de meerjarenraming in de kadernota en de programmabegroting gaan we voortaan uit van gemiddelde CPI over de laatste 3 jaar in plaats van CPI november. Dit geeft ons inziens een realistischer beeld.

Kadernota 2024

De Wet Gemeenschappelijke Regeling schrijft voor dat u jaarlijks de kadernota toegezonden krijgt voor 15 december, met de mogelijkheid voor een optionele zienswijze. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlem heeft hier op gereageerd. De strekking hiervan is: de financiële reserves van het recreatieschap lopen terug, en dit geldt in versterkte mate geldt voor het deelgebied Spaarnwoude-oud (SPW, waarvan het weerstandsvermogen thans minimaal is. Hierdoor kan niet worden geïnvesteerd en vallen de projecten van het uitvoeringsprogramma stil of worden niet gestart. Hoewel door het schap nu een onderzoek wordt uitgevoerd naar samenvoeging van de begrotingen van de drie deelgebieden, verwachten wij dat dit geen financiële dekking gaat bieden aan het uitvoeringsprogramma. Een structurele verbetering kan alleen worden bereikt als de bijdrage aan het schap door de participanten wordt verhoogd, zoals reeds in 2019 is geadviseerd. Een besluit hierover is om diverse redenen telkens uitgesteld. De zienswijze dringt aan op een spoedig positief besluit over verhoging van de participantenbijdrage.

Van de overige participanten hebben wij geen reactie op de kadernota ontvangen. De kadernota vormt de basis voor de programmabegroting 2024.

Reactie recreatieschap op zienswijze: een stappenplan voor een financieel perspectief

De programmabegroting 2024 is vooralsnog een voorzichtige begroting met een temporisatie van diverse projecten onder de vlag Spaarnwoude Park. In een overleg van 17 maart 2023 heeft het algemeen bestuur richting gegeven aan het verloop van de aanpak naar een eenvoudige begrotingsstructuur en het financieringsvraagstuk voor het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park voor de korte en de lange termijn. Alle bestuursleden hebben het belang van realisatie van het volledige uitvoeringsprogramma uitgesproken en de behoefte om vertraging te voorkomen.

Korte termijn

Door op korte termijn de algemene reserves en vrij aanwendbare reserves van de deelgebieden SPW en SGP samen te voegen wordt een eerste stap gezet naar de samenvoeging van de deelbegrotingen en wordt incidenteel geld vrij gespeeld voor de financiering van het uitvoeringsprogramma. Voor de volledige realisatie van het uitvoeringsprogramma is dit echter niet voldoende, daarnaast is een structurele bijdrage nodig. Ook is met deze eerste stap nog geen goede/volledige oplossing geboden voor de behoefte aan een eenvoudige begrotingsstructuur.

Lange termijn

Het proces naar een eenvoudige begrotingsstructuur wordt conform besluitnummer 2022ABSPW_16 voortgezet. Aan het bestuur worden ontwerpcriteria en diverse varianten ter besluitvorming voorgelegd. Daarna volgt een go/no go moment waarbij het bestuur besluit of doorgaan zinvol is. Voor de realisatie van het uitvoeringsprogramma brengt RNH de kosten van het (volledig) realiseren van de visie/uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park in beeld bij een normaal realisatietempo en hoe dat zich verhoudt tot een stijging van de participantenbijdrage. Om de gevolgen op de ontwikkeling van de kosten in beeld te brengen zullen tijdsvarianten worden uitgewerkt.

De financiële uitwerking van het stappenplan komt terug in de kadernota 2025 en/of begrotingswijziging 2024.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude



Elise Bos Eyssen
Programma manager Recreatie Noord-Holland NV



Memo voor raden en staten

Datum

11 april 2023

Onderwerp

Indexatie financiële stukken recreatieschappen

Aanleiding

De indexatieberekening in de financiële stukken (kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting) van de recreatieschappen wordt aangepast. Deze wijziging is nodig vanwege de forse inflatiepercentages. Nu de prijzen flink zijn gestegen, moet de huidige manier van verwerken van indices in de kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting worden aangepast aan deze realiteit. De nieuwe werkwijze is al toegepast in de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024.

De recreatieschappen TW, SPW en GGA werkten met CPI november en de recreatieschappen RAUM en GAB werken met index Noord-Holland Noord (NHN). Het momentum van CPI van november is historisch bepaald, maar staat niet als dusdanig vermeld in de tekst van de Gemeenschappelijke Regelingen. Het momentum kan het recreatieschap zelf bepalen. Het indexcijfer NHN kan het recreatieschap niet zelf bepalen en ontvangt het recreatieschap in het laatste kwartaal voorafgaand aan het betreffend jaar.

Aanpassingen

Voor de recreatieschappen TW, SPW en GGA gaat het om de volgende aanpassingen:

1. In de kadernota voor het betreffende begrotingsjaar te rekenen met het gemiddeld CPI van de eerste 6 maanden van het jaar waarin de kadernota wordt geschreven (T-2, dat wil zeggen 2 jaar voorafgaand aan het jaar waar de kadernota betrekking op heeft) in plaats van CPI november T-3 (dat is 3 jaar voorafgaand aan het jaar waar de kadernota betrekking op heeft).
2. Voor de meerjarenraming in de kadernota uit te gaan van een gemiddelde CPI januari – juni van de laatste 3 jaar (T-2, T-3, T-4) in plaats van CPI november T-3.
3. Voor de meerjarenraming in de programmabegroting uit te gaan van een gemiddelde CPI januari – juni van de laatste 3 jaar (T-2, T-3, T-4) in plaats van CPI november T-2.
4. In de begrotingswijziging uit te gaan van het laatst bekende indexcijfer (gemiddelde indexcijfer januari – juni van T-1, dus het jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar) in plaats van het indexcijfer van het jaar ervoor (CPI november T-2). Voor de schappen TW en GGA geldt een eenmalige uitzondering m.b.t. participantenbijdragen 2023 (overgangsjaar), die wordt nog berekend op basis van CPI november 2021. Voor SPW heeft het dagelijks bestuur ingestemd om ook de participantenbijdrage voor 2023 al volgens deze methode te indexeren (gemiddeld CPI jan-juni 2022).

Voor de recreatieschappen RAUM en GAB gaat het om de volgende aanpassingen:

1. In de kadernota te blijven uitgaan van de index NHN (T-3).
2. Voor de meerjarenraming in de kadernota uit te gaan van gemiddelde index NHN over 3 jaar (T-3, T-4, T-5) in plaats van index T-3.
3. Voor de meerjarenraming in de programmabegroting uit te gaan van de gemiddelde index NHN over de laatste 3 jaren (T-2, T-3, T-4) in plaats van de laatst bekende (T-2).

4. In de begrotingswijziging gaan uit te gaan van de laatst bekende indexcijfer (T-1) in plaats van het indexcijfer van het jaar ervoor (T-2), met uitzondering van de participantenbijdrage. Bij de participantenbijdrage uit te blijven gaan van de index van het jaar ervoor (T-2) conform de brief van de Regietafel Noord-Holland Noord.

Concrete doorwerking in begrotingswijziging 2023 en programmabegroting 2024

Voor de recreatieschappen TW, SPW en GGA is de concrete verandering nu als volgt:

- In de oude situatie zouden de kosten in de begrotingswijziging 2023 geïndexeerd worden met 5,17% (CPI cijfer november 2021) en in de nieuwe methodiek gebeurt dit met 8,2% (CPI gemiddelde januari – juni 2022), m.u.v. de participantenbijdrage in 2023 voor TW en GGA (5,17%). Bij SPW is de participantenbijdrage wel met 8,2% geïndexeerd.
- Voor de programmabegroting 2024 zou een index van 9,9% gelden (CPI cijfer november 2022) maar dat is in de nieuwe methodiek 8,2% voor 2024 (CPI gemiddelde januari – juni 2022) en 3,9% in de jaren 2025 en verder (gemiddelde CPI van de laatste 3 jaren: steeds van januari – juni uit 2020-2022).

Voor de recreatieschappen RAUM en GAB is de concrete verandering nu als volgt:

- In de oude situatie zouden de kosten in de begrotingswijziging 2023 geïndexeerd worden met 2,3% (NHN index die eind 2021 bekend is gemaakt) en in de nieuwe methodiek gebeurt dit met 7,1% (NHN index die eind 2022 bekend is gemaakt), m.u.v. de participantenbijdrage in 2023 (2,3%).
- Voor de programmabegroting 2024 wijzigt alleen de index voor de meerjarenbegroting naar 3,6% voor de jaren 2025 en verder (gemiddelde NHN index van 2020-2022) in plaats van 7,1% (NHN index die eind 2022 bekend is gemaakt).

2022 in vogelvlucht

Spaarnwoude Park

Wat hebben we gerealiseerd?

Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 - 2024

Met het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2024 bouwt het recreatieschap aan een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners van de Metropoolregio Amsterdam door spreiding van de regionale recreatiedruk, ontwikkeling bestemmingsmanagement en betere verbindingen. Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan de planvoorbereiding en daar waar al eerder voor is besloten aan de realisatie van 14 projecten.

Zet geen zak naast de afvalbak!

De vijf recreatieschappen in Noord-Holland hebben gezamenlijk opnieuw een campagne gevoerd tegen zwerfafval. Het belang van een schoon recreatiegebied werd benadrukt en het gedrag van bezoekers werd aangemoedigd: *zet geen afval naast volle afvalbakken, maar gooi het in de grote afvalcontainers of neem het mee naar huis!* Op 5 september trokken medewerkers van team Spaarnwoude eropuit om samen met omwonenden in de Houtrak het zwerfafval te ruimen. En niet zonder resultaat: met een groep van 16 mensen werd er in een uurtje tijd ruim 7 vuilniszakken vol zwerfafval geruimd.

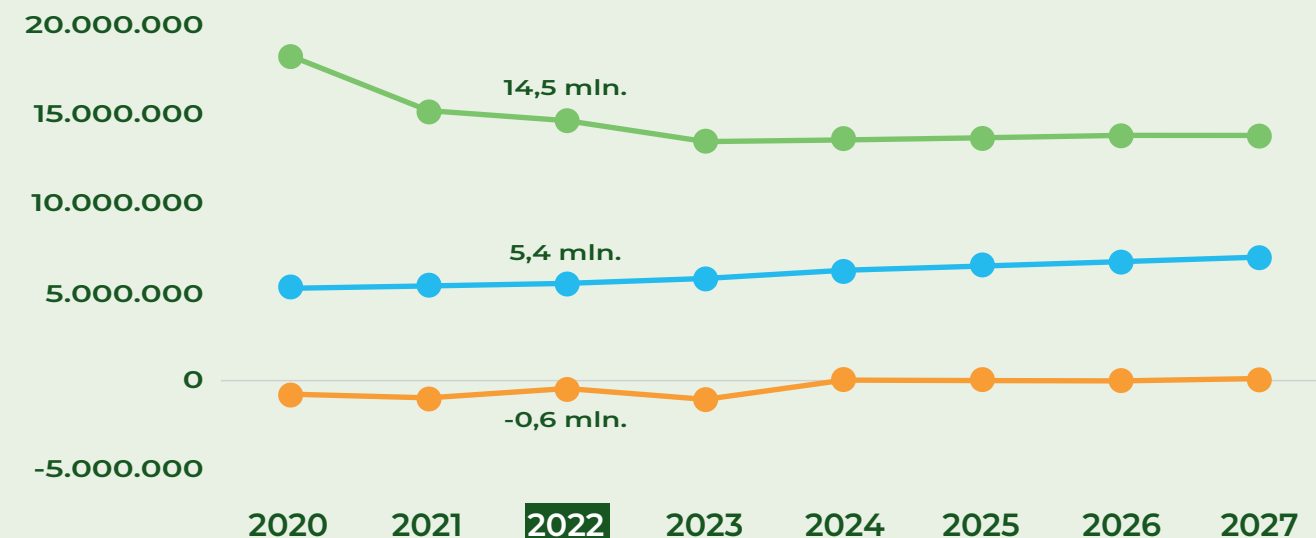
Een natuurlijk 'stadspark', vol leven en tegelijkertijd een oase van rust: dat is Spaarnwoude Park. Een groen paradijs, op steenworp afstand van het drukke stadsleven. Midden in de natuur, tussen de ruisende bomen en de weidse polders, hoef je niets maar kan je van alles. Het park is een aaneenschakeling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

Hoe staat het schap er voor?

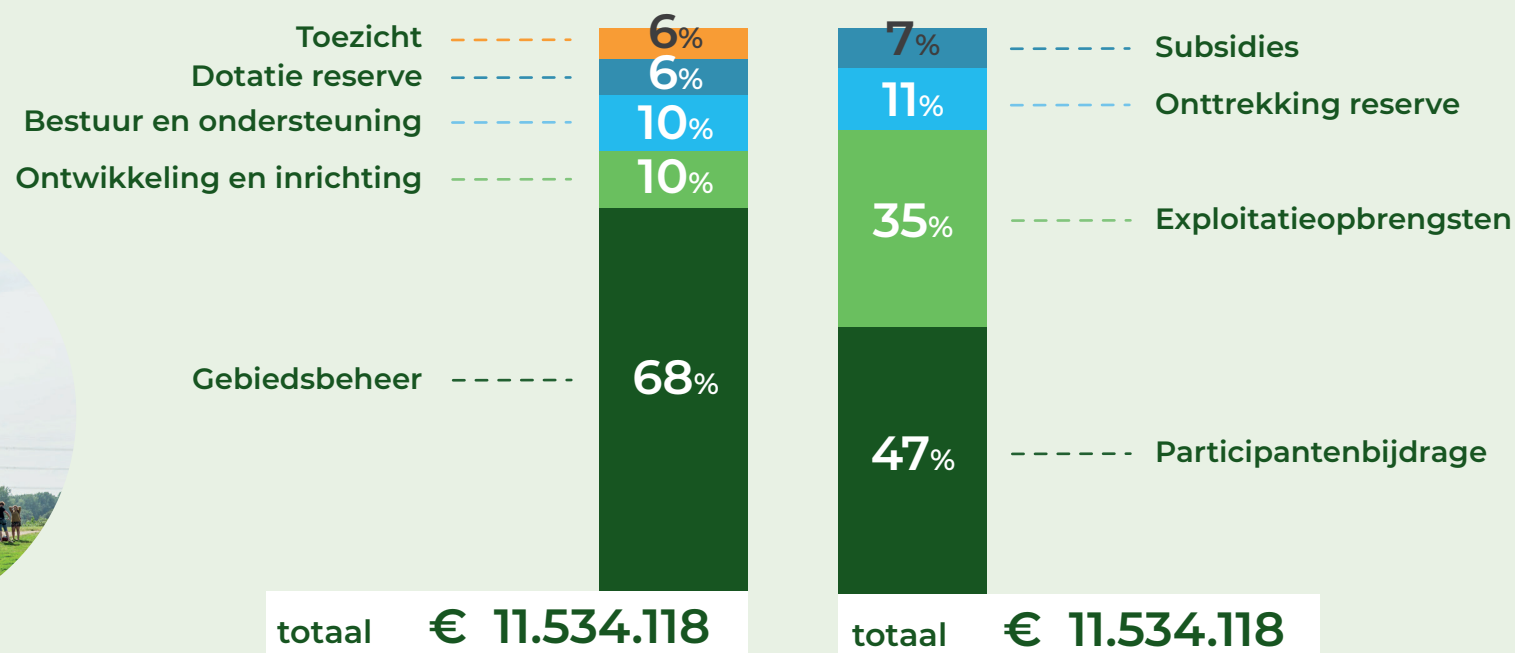
De geconsolideerde jaarrekening geeft een voordeliger exploitatieresultaat tussen de jaarrekeningcijfers van 2022 en de begroting 2022 na wijziging. Er waren lagere lasten en baten uit incidentele projecten, doordat projecten die minder snel kunnen doorschuiven naar 2023. Na twee stille jaren zonder evenementen werden bezoekers weer blij gemaakt met een divers evenementenprogramma waardoor de inkomsten uit evenementen, huur en erfpacht hoger uitvielen.



● Verloop reserves ● Participantenbijdrage ● Financieel resultaat



Waar ging het geld naartoe? Waar kwam het geld vandaan?



orders
to

A circular inset image showing a group of brown cows grazing in a lush green field under a clear blue sky. The cows are scattered across the field, with some in the foreground and others further back. The field is filled with green grass and some small white flowers. In the background, there is a line of trees and a small building.

Libellenvreugde

Het ecologisch beheer bij de Westbroekplas werpt zijn vruchten af. Onderzoek naar flora en fauna en voorkomende vlinders en libellen wijst uit dat er een zeldzaam ecosysteem is ontstaan: een veenmosrietland. Dit is een prachtig stukje veenmosmoeras met een grote diversiteit aan bloeiende planten en waar de Grote Keizerlibellen en de oeverlibel hun thuis hebben gevonden.

Geboortebos ontstaat

2.477 ha.

recreatie-
gebied

6,3 mln. bezoekers 2022

+5% t.o.v. 2021



**verenigingen
actief**



**grote
evenementen**
 > 5.000 bezoekers

118.120
website
bezoekers + 6%



4.989 + 6%

volgers
social media



Spaarnwoude
Park

Jaarstukken 2022

Recreatieschap Spaarnwoude



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Jaarverslag.....	23
<i>Programmaverantwoording</i>	<i>24</i>
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	27
Programma 2. Beheer en onderhoud	32
Programma 3. Toezicht en veiligheid	38
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	38
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	41
<i>Paragrafen</i>	<i>44</i>
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	45
B. Kapitaalgoederen	52
C. Financiering.....	59
D. Bedrijfsvoering.....	63
E. Grondbeleid	66
F. Participanten	68
Jaarrekening	72
Overige gegevens.....	90
Bijlagen	95



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 en 6,3 miljoen bezoeken in 2022.

Realisatie in hoofdlijnen

In 2022 heeft het recreatieschap verder gewerkt aan de planvoorbereiding (en daar waar eerder besloten) planrealisatie van de projecten van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020-2024. Spaarnwoude opknappen is betekenisvol voor het welzijn en de gezondheid van bewoners in de MRA en biedt een opvangbuffer voor spreiding van de regionale recreatiedruk. Het algemeen bestuur heeft nog geen besluit

over de toekomstige financiering van de volledige uitvoeringsfase van het Uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma heeft 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.



Spaarnwoude in 2022

Het recreatieschap Spaarnwoude is volop in beweging. Ook in 2022 zijn er 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. Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan de planvoorbereiding en (daar waar al eerder besloten) planrealisatie van 14 projecten uit het uitvoeringsprogramma.



Belangrijke bestuurlijke besluiten

• Verkenning vereenvoudiging begrotingsstructuur

Recreatieschap Spaarnwoude heeft drie deelbegrotingen onder één gemeenschappelijke regeling, elk met eigen reserves en financieringsvorm. Vanuit de basis van een gezamenlijke verantwoordelijkheid worden de mogelijkheden voor een eenvoudigere begrotingsstructuur onderzocht. Er is gekozen voor een integrale aanpak, waarin een structurele participantenbijdrage aan de realisatie voor het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park en het al dan niet in eigendom/beheer nemen van de RodS-gebieden Houtrakpolder en Haarlemmermeer-Zuid van Staatsbosbeheer wordt meegenomen. Het proces leidt – indien daadwerkelijk tot een nieuwe GR overgegaan wordt – tot voor- en nadeelgemeenten. Eind 2022 is hiervoor een deskundige externe partij ingeschakeld.

• Concept ecologisch beheerplan als richtinggevend kader

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. Afgelopen jaar heeft het bestuur ingestemd met het concept ecologisch beheerplan als richtinggevend kader voor de acties die nu binnen de begroting kunnen worden gedaan. Het ecologisch beheerplan schetst de randvoorwaarden en doelen op eigen terrein en legt de basis voor de verdere uitwerking van de verschillende elementen in het gebied van het recreatieschap.

De drie speerpunten zijn:

- o aanpassen van maaibeeld bij extensieve grasvegetaties, randen en bermen
- o revitaliseren beplantingen
- o meer natuurvriendelijke oevers, sloten en slootkanten

Met behulp van subsidie heeft het recreatieschap een start kunnen maken met het revitaliseren van bosvakken in deelgebied Spaarnwoude oud. Het bestuur zal definitief beslissen over het ecologisch beheerplan bij de integrale afweging van het uitvoeringsprogramma.

- **Toekomstperspectief Duurzaam Dijkland**

In samenwerking met de provincie Noord-Holland en de boeren in Dijkland is een hernieuwde start gemaakt met het maken van een gezamenlijk plan van aanpak voor de transitie naar agrarisch natuurbeheer en het bevorderen van de biodiversiteit in het gebied van Dijkland. Om de ontwikkeling te laten slagen is een goede samenwerking tussen het recreatieschap, provincie, waterschap, gemeenten en boeren van groot belang. Er is gestart met een verkenning waaruit is gebleken dat er draagvlak is bij de betrokken partijen om te starten met een gebiedsproces. Het gebiedsproces heeft als doel het realiseren van NNN doelen met toekomstperspectief voor de agrarische pachters van het recreatieschap en met behoud van wezenlijke kenmerken en waarden.

- **Ontwikkeling Plesmanhoek**

De Plesmanhoek is een verborgen parel onder de rook van Schiphol. Een gebied waar je kan struinen tussen “vergeten” gewassen en waar je wordt verrast door het aantrekkelijke wisselende decor door de seizoenen heen. Een plek die je moet weten te vinden en vanwege het doorgaande karakter ook niet goed bekend is. Het gebied heeft potentie ontwikkeld te worden naar een plek van bestemming, waar commerciële activiteiten en extensieve recreatie in balans met de natuur ontwikkeld kan worden. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met de verdere ontwikkeling van dit gebied. Dit betekent dat de gewaardeerde elementen/activiteiten een upgrade krijgen en diverse elementen worden toegevoegd, zoals speelelementen, bankjes, bomen, schuilplaats.

- **Voorlopig ontwerp ontvangstgebied Houtrak als richtinggevend kader**

Ontvangstgebied Houtrak is één van de vijf ontvangstgebieden vanuit de visie Spaarnwoude Park 2040. De Houtrak, met een parkachtige uitstraling, gelegen nabij de Brettenzone en de Tuinen van West, is een kansrijk ontvangstgebied voor Spaarnwoude Park. Er is een nieuw ontwerp ontwikkeld om dit park om te toveren tot een dynamisch ontvangstgebied. Het huidige recreatieve gebruik kenmerkt zich door wandelen (met de hond), fietsen, paardrijden, barbecueën en evenementenbezoek. Het ontwerp bestaat uit meerdere “werelden” (entreegebied station, Borneohoeve, kunsteiland, natuureiland, avontureneiland etc.) die meer met elkaar in verbinding worden gebracht en onderling meer te differentiëren. Het bestuur heeft ingestemd met het voorlopig ontwerp zonder akkoord van de benodigde investeringen, maar als handelingskader voor het uitvoeren van Groot Onderhoud.



Belangrijke ontwikkelingen

- **Governance en beheerstructuur, inrichting bestuursbureau**

In 2022 is het Bestuursbureau gestart. Het bestuursbureau moet invulling geven aan de wens van het algemeen bestuur om de governance van de recreatieschappen Spaarnwoude, Twiske-Waterland, Groengebied Amstelland, Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer en Geestmerambacht te versterken. 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 worden met ingang van 2022 gedragen door de participanten. Het Bestuursbureau heeft 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

- **Voortgang verbetering planning en control cyclus**

De planning en control cyclus wordt continue verbeterd. Ook wordt opvolging gegeven aan de aanbevelingen van de accountant. Zo wordt gewerkt aan een gewijzigde aanbestedingsrichtlijn welke begin 2023 aan de schapsbesturen wordt voorgelegd, zijn de processen rondom autorisaties aangescherpt en wordt de verplichte rechtmatigheidsverantwoording in 2023 structureel ingebed in de bedrijfsvoering van het recreatieschap. Tot en met 2022 geeft de externe accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetwijziging is vanaf 2023 het dagelijks bestuur van het recreatieschap verantwoordelijk voor het zelf afgeven van de rechtmatigheids-verantwoording. Dit betekent dat voortaan het dagelijks bestuur in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording moet opnemen. Dit gebeurt in de paragraaf Bedrijfsvoering. Samen met de accountant is daarvoor een plan van aanpak opgesteld. In de laatste

bestuursronde van 2022 heeft het bestuur hiervoor het normenkader, de gewijzigde controleverordening en de gewijzigde verordening financieel beheer vastgesteld. Het recreatieschap kan over 2023 zelf verantwoording afleggen over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.

- **Invloed vereenvoudiging begrotingsstructuur op uitvoeringsprogramma**

Een belangrijk besluit die het bestuur heeft genomen is de verkenning naar een vereenvoudiging van de begrotingsstructuur, zoals beschreven onder het kopje belangrijke besluiten. Het is een complex project waarbij aanpassing van de GR noodzakelijk is, wat kwesties over financiering, draagvlak en solidariteit in de raden/staten met zich meebrengt. Het bestuur heeft besloten dat een duidelijkere begrotingsstructuur een voorwaarde is voor verdere investeringen in het gebied. Dit houdt in dat het bestuur eerst een besluit neemt over het al dan niet samenvoegen van de drie deelbegrotingen. Het uitvoeringsprogramma wordt op een lager pitje voorgezet. Dat geldt voor projecten met een groot investeringsvolume of lastenverzwaring (Veerplas, Houtrak, SnowWorld, herinrichting binnenruimte boerenerf Zorgvrij, ecologisch beheerplan).



Highlights

Deelgebied Spaarnwoude

- **Spaarnwoude Park Hotel (voorheen Hotel The Green)**

De eigenaar van de Golfbaan Spaarnwoude heeft zowel met het recreatieschap als met de gemeente Velsen overeenstemming bereikt voor de ontwikkeling van een hotel van ongeveer 140 kamers. Het proces van bestemmingsplanwijziging loopt.



- **Boerenerf Spaarnwoude (voorheen Zorgvrij)**

Het ontvangstgebied Boerenerf Spaarnwoude, bekend als Zorgvrij, heeft een nieuwe naam gekregen en de buitenruimte wordt in de komende vijf jaar gefaseerd opgeknapt. Met deze ontwikkelingen wordt een ontvangstgebied gecreëerd voor families en kinderen, waarbij het boerderijgevoel en het educatiedoel worden versterkt. Er is gestart met het opknappen van de entree: parkeerplaats, brugleuningen en het toevoegen van 'boeren'-hekken bij de entree. Tevens is een tuinderij erbij gekomen, waar bewoners een groente abonnement kunnen nemen, lokaal geproduceerd.



- **Ecologisch onderzoek**

Ook dit jaar zijn verschillende ecologische onderzoeken gedaan op deellocaties zoals enkele natuurbermen in Dijkland om inzicht te krijgen in de specifieke kansen voor ecologisch beheer. Door het toepassen van een nieuwe beheermethode wordt de biodiversiteit in de bermen vergroot. In de toekomst zullen de effecten zichtbaar worden voor de flora en fauna. Voor Spaarnwoude is het belangrijk om natuuronderzoeken uit te voeren en het

blijven monitoren van de natuur en de biodiversiteit te bevorderen.

- **Ontvangstgebied De Groene Weelde**

In het najaar was de feestelijke opening van een nieuw pannenkoekenpaviljoen in de Groene Weelde. Het nieuwe, eigentijds en duurzame pand is de eerste zichtbare ontwikkeling naar het groene en levendige ontvangstgebied. Belangrijke investeringen waar nog aan gewerkt wordt zijn een natuurlijke inrichting van de parkeerplaats en de toevoeging van een natuurspeelplaats en hondentrimveld.

- **Podcast e-bike route Oerij en themawandelroute (audiotour) Romeinen**

Met de Podcast e-bike route en de themawandelroute Romeinen geeft het recreatieschap invulling aan verhalen uit het verleden. Beide routes moeten ervoor zorgen dat de geschiedenis beleefbaar wordt in het gebied.

- **Audiotour kunstroute Sloterdijk – verbinding Bretten – Houtrak**

De audiotour blaast nieuw leven in de kunstroute door Spaarnwoude, De Bretten en Amsterdam Nieuw-West. Al fietsend kun je de kunst ontdekken en tegelijkertijd naar de achtergrondverhalen luisteren.



- **Herontwikkeling boerderij Noord-Akendam**

De gemeente Haarlem is voornemens om de monumentale boerderij Noord-Akendam te ontwikkelen tot een maatschappelijk woonproject met Skaeve Huse. Met subsidie van de RCE is de achterstallige boerderij water- en wind dichtgemaakt. Daarnaast wordt een intentieovereenkomst opgesteld om het proces in goede banen te leiden.

- **Energielandschap Schoteroog**

In samenwerking met Afvalzorg wordt een zonneweide bij Schoteroog gerealiseerd. Het inrichtingsplan is gereed.



- **PvA zomercampagne zwerfafval**

Als tweede jaar op rij voert het recreatieschap campagne tegen zwerfafval. In verschillende gebieden stonden banners en op social media werden er feitjes gedeeld over zwerfafval.



- **Uitvoeringsprogramma Herstel liniedijken (Stelling van Amsterdam)**

In samenwerking met de provincie Noord-Holland is een inventarisatie gemaakt voor herstel van de Liniedijken. Tevens is gewerkt aan een ontwerp van het voorplein van Fort Bezuiden Spaarndam (herinrichting parkeerplaats).

- **Nieuw (dance-)evenement PIV-festival bij de Ven en NK Mountainbiken**

Na twee jaren waarin evenementen grotendeels niet door konden gaan door de coronacrisis, was er dit jaar weer een 'normale' festivalzomer met tevens een nieuw dance evenement PIV en het nationale kampioenschap Mountainbiken in Spaarnwoude.

- **Verbeterde aankleding exterieur evenementterrein met hekbanners**

Ook nieuw dit festivaljaar was de aankleding van de hekken met mooie, aantrekkelijke foto's van het gebied in plaats van zwarte zeilen.



Deelgebied SGP

- **MTB route Boseilanden Haarlemmermeer**

In november is een start gemaakt aan het opnieuw inrichten en verbeteren van het mountainbikeparcours in de Boseilanden, Groene Weelde en park Vijfhuizen. De route was beschadigd bij het plaatsen van hoogspanningsmasten door TenneT. Met de herinrichting wordt 23 kilometer aaneengesloten parcours gerealiseerd met uitdagende sprongetjes, een zigzagklim op de Big Spotters Hill en drie nieuwe waterpassages van bruggen waar je over en ook door het water kan. De verwachting is dat de route uiterlijk 1 maart 2023 is gerealiseerd.



- **Aanleg geboortebos park Zwanenburg**

Op 16 februari 2022 zijn de eerste bomen geplant in het nieuwe geboortebos in Park Zwanenburg. De bomen zijn geplant in het kader van de bossenstrategie van het ministerie van LNV om (groot)ouders en verzorgers in contact te brengen met de natuur en het beleven van de waarde van bomen.

- **Verduurzaming evenemententerrein Mysteryland**

Samen met evenementenorganisator ID&T is een doorstart gemaakt voor de realisatie van vaste stroom bij evenemententerrein in de Groene Weelde. Dit levert een forse CO2 reductie op. Door de coronacrisis wat leidde tot veel onzekerheid in de evenementensector kwam dit project stil te liggen.



Deelgebied SMG

- **Aanplant “Transavia bos” in de Groene carré**

Het bomenplantinitiatief werd opgezet door medewerkers van Transavia in samenwerking met de gemeente Haarlemmermeer en het recreatieschap. Een verscheidenheid aan soorten bomen bevordert de biodiversiteit. Er worden verschillende soorten bomen geplant, passend bij het open karakter van het gebied. Dit zijn de lijsterbes, zomereik, Gelderse roos en zwarte els.

- **Faciliteren crewcamping F1**

In de Plesmanhoek is een camping gerealiseerd voor de crew en leveranciers van de F1. Doordat deels gebruik gemaakt kon worden van de camping en faciliteiten van Mysteryland kon de camping op korte termijn gerealiseerd worden. Hiermee was de ‘ecologische footprint’ ook beperkt.

- **Libelle zomerweek expo terrein**

Dit jaar vond de Libelle zomerweek plaats in de Expo Haarlemmermeer. Het festival staat in het teken van optredens, creatieve workshops, modeshows en wooninspiratie. Het evenement was voor het eerst in Spaarnwoude en trok 70.000 bezoekers.

Nog niet gerealiseerde projecten

Naast alle stappen die het recreatieschap heeft gezet, zijn er ook projecten die gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd zijn. Onvoorziene omstandigheden leiden tot vertragingen. Hierin spelen tevens externe factoren een rol, waar het recreatieschap geen invloed op heeft.

- **Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede**

De ontwikkeling in het buitendijkse gebied Oeverlanden aan de Liede staat nog op losse schroeven vanwege de stikstofdiscussie en het daardoor nog niet verlenen van de benodigde vergunningen. Er liggen plannen om in samenwerking met Landschap Noord-Holland en Iron Mountain zowel natuur als recreatieve voorzieningen aan te leggen. Het gaat om het verwijderen van opgaande beplanting, het aanleggen van een poel, ontwikkelen van botanische waarden (veenmosrietland) en het aanleggen van een wandelpad met uitzichtpunt. De ontwikkeling is echter alleen mogelijk met financiering door Iron Mountain, die ten behoeve van de uitbreiding van een datacenter in de Waarderpolder, met deze ontwikkeling voldoet aan haar verplichting tot watercompensatie.

- **Integraal locatieplan voor bewegwijzering/informatievoorziening**

De hoofdbewegwijzeringsborden kennen op diverse plekken een matige staat van onderhoud of zijn niet meer actueel. Het doel is om eigentijdse borden met de look & feel van Spaarnwoude Park 2040 op logische plekken te plaatsen. Het opstellen van het locatieplan met een technische uitwerking kostte meer tijd dan gepland. Start van de werkzaamheden wordt niet eerder verwacht dan het derde kwartaal van 2023.

- **Ontwikkelingen in het Natuur Netwerk Nederland (NNN)**

Het natuurnetwerk is een netwerk van gebieden in Nederland waar de natuur voorrang heeft. De gebieden in Recreatieschap Spaarnwoude liggen grotendeels in de NNN, waardoor ontwikkelingen ter bevordering van de recreatie complex zijn. Een verzoek aan GS om de ontwikkellocaties Spaarnwoude Park te ontgrenzen, is afgewezen. Dit heeft geleid tot vertragingen bij diverse projecten van het uitvoeringsprogramma, zoals bij de inrichting van het natuur inclusieve parkeerterrein bij ontvangstgebied de

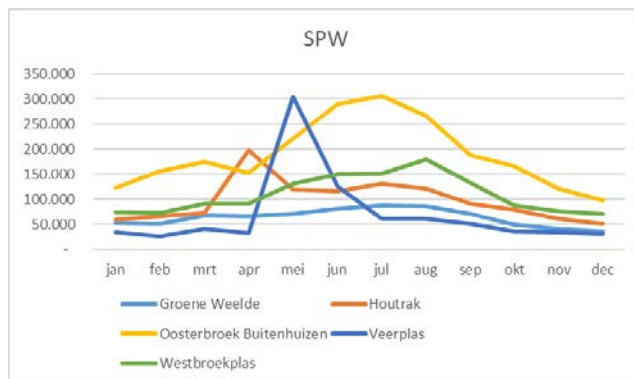
Groene Weelde. Het recreatieschap werkt nu in samenwerking met de provincie Noord-Holland naar een optimalisatieplan en package deal.

Bezoekersaantallen

Dit jaar is in alle recreatieschappen gestart met een nieuwe methodiek om de bezoekersstromen te meten. De techniek die gebruikt werd – slangentellers – was verouderd. De tellers moeten individueel in het veld worden uitgelezen. Dat maakte een up to date beeld van de bezoekersstromen onmogelijk. Na uitvoerig vooronderzoek is gekozen om per 2022 over te stappen op een nieuwe techniek die is gebaseerd op GPS tellingen. Op een beperkt aantal punten zijn de GPS tellers aangevuld en geijkt met mechanische tellers.

De nieuwe methodiek berust net als de bestaande methodiek op een aantal aannames en statistische bewerkingen, naast de verschillen in data generatie. Omdat deze aannames en ophoging per methodiek verschillen zijn de telgegevens van voor 2022 mogelijk niet meer zonder meer vergelijkbaar met die van na 2022. Om dit zoveel mogelijk op te vangen lopen de tellingen met de oude methodiek (de telsingangen) nog door tot minimaal juni 2022. Door de gegevens van beide methodieken naast elkaar te leggen wordt de nieuwe methodiek (GPS tellingen) gekalibreerd.

Spaarnwoude heeft over 2022 een aantal bezoekers van 6.321.773, een mooi resultaat. In de grafiek hiernaast staat een weergave over het gehele jaar. Dit jaar zijn er nog twee nieuwe locaties toegevoegd, namelijk het boeren erf Spaarnwoude en het MTB



parcours. De nieuwe tellocaties zijn nog niet meegenomen in de totaalstanden.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De (geconsolideerde) jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2022 een minder negatief resultaat zien dan begroot was. Het werkelijke tekort over bedraagt € 566.901, dat is € 651.329 (53%) minder dan was begroot (€ 1.218.230). De baten vielen € 276.368 (-3%) lager uit dan begroot. De lasten vielen € 927.697 (-8%) lager uit.

De lagere lasten worden vooral gevormd door projecten die over meerdere jaren worden uitgevoerd (zoals de fietsverbinding Amsterdam-kust en de Veerplas), maar waarvan het volledige budget in één jaar 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.

Financieel resultaat

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Lasten	10.802.558	11.730.255	-927.697
Baten	10.235.657	10.512.025	-276.368
Saldo	-566.901	-1.218.230	651.329

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 begrotingsjaar 2022 (geconsolideerd)

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.134.884	559.458	-575.426	1.940.770	1.036.324	-904.446	622.904	195.770	-427.134
2. Beheer en onderhoud	7.899.608	4.209.612	-3.689.996	8.067.164	4.096.499	-3.970.665	7.645.519	3.402.653	-4.242.866
3. Veiligheid en toezicht	651.367	39.341	-612.026	688.527	-	-688.527	703.524	-	-703.524
4. Bestuur en ondersteuning	229.312	-	-229.312	126.608	-	-126.608	62.251	-	-62.251
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.605	5.427.245	5.421.640	1.340	5.379.202	5.377.862	1.874	5.243.254	5.241.380
Overhead	881.782	-	-881.782	905.846	-	-905.846	899.035	-	-899.035
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	10.802.558	10.235.657	-566.901	11.730.255	10.512.025	-1.218.230	9.935.107	8.841.677	-1.093.430
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	131.104	56.795	74.309	48.758	237.000	-188.242	346.204	158.293	187.911
Bestemmingsreserve	600.455	1.241.666	-641.210	416.037	1.446.025	-1.029.988	780.134	2.061.476	-1.281.341
Totaal mutaties reserves	731.560	1.298.461	-566.901	464.795	1.683.025	-1.218.230	1.126.339	2.219.769	-1.093.430
Gerealiseerd resultaat	11.534.118	11.534.118	-	12.195.050	12.195.050	-	11.061.446	11.061.446	-

Recreatieschap Spaarnwoude eindigt met een positiever exploitatie resultaat van € -566.901 dan was begroot € - 1.218.230. De baten (-3%) en de lasten (- 8%) zijn lager dan begroot. Hieronder volgt per programma een toelichting.

Programma 1 Ontwikkeling en Inrichting

In 2022 heeft de uitvoeringsorganisatie RNH grotendeels inzet gepleegd op de planvoorbereiding en (daar waar al eerder besloten) planrealisatie van 14 projecten uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 -2025. In programma 1 vallen de lasten € 805.886 lager uit dan begroot na wijziging hetgeen een voordeel is.

De baten vallen € 476.866 lager uit en dat is een nadeel. Per saldo een voordelig resultaat van € 329.020 voor de baten en lasten tussen de jaarrekeningcijfers voor 2022 en de begroting 2022 na wijziging.

De afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door meerjarige projecten waarvan het budget (geheel of gedeeltelijk) doorschuift naar 2023, zoals projecten onder het uitvoeringsprogramma (tezamen €62.000), Erfpacht Tuinen van West, vaste stroomaansluiting Mysteryland, verplaatsing pontveer De Opstapper, geboortebos Park Zwanenburg (tezamen 5 ton) en De Groene F200 (2,5 ton). De laatste drie genoemde projecten zijn budgettair neutraal.

De voortgang van de projecten van het Uitvoeringsprogramma gaat minder snel dan van tevoren is ingeschat. Diverse factoren spelen hierbij een rol zoals personeelstekorten in de gehele keten, beperkte ontwikkelmogelijkheden in het groen (NNN, BPL, UNESCO), stijgende prijzen/rente, nasleep corona, verkiezingen etc.. Een aantal besluiten zijn genomen na vaststelling van de begroting, het gaat dan om de hernieuwde start voor de toekomstvisie Dijkland. In gezamenlijk opdrachtgeverschap met de provincie Noord-Holland is een onafhankelijke projectleider aangetrokken. Het project is gefaseerd aangepakt met een daarbij behorend budget per fase. Dit verklaart de hogere lasten dan begroot. Ondanks dat het algemeen bestuur nog geen besluit heeft genomen over de toekomstige financiering van de volledige uitvoering van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park, zijn er stappen gezet in de planvoorbereidingsfase en waar besloten in de planrealisatie van projecten.

Een projecten die te maken hadden met de nasleep van corona was de vaste stroomaansluiting evenemententerrein. Voor deelgebied SGP is het landschapsplan 380kv inmiddels uitgevoerd. Voor deelgebied SPW speelt de capaciteit/ personeelstekort een rol en schuift dit project gedeeltelijk door naar 2023, omdat we verwachten voor dit project in 2023 minder kosten te maken. Voor project groene stroom Mysteryland zijn in 2022 grotendeels de werkzaamheden verricht, het plaatsen van de transformator wordt in 2023 verder uitgevoerd.

Programma 2 Beheer en onderhoud

In programma 2 Beheer en onderhoud vallen de lasten € 167.556 (2%) lager uit dan begroot na wijziging, hetgeen een voordeel is. De baten vallen € 113.113 (3%) hoger uit en dat is een voordeel. Per saldo een voordelig resultaat van € 280.670 voor de baten en lasten tussen de jaarrekeningcijfers voor 2022 en de begroting 2022 na wijziging.

Het verschil tussen de begrote lasten en het resultaat in de jaarrekening wordt veroorzaakt door slimme aanbestedingen enerzijds en personeelstekorten anderzijds. In de krappe arbeidsmarkt is het lastig om vacatures op te vullen. Ondanks de lagere

lasten zien we een stijging in de kosten door effecten van het weer: door de droge, warme perioden in het voorjaar en de zomer, zijn scheuren en ophogingen in verhardingen en schade aan beplantingen ontstaan. Dit vertaalt zich in hogere lasten voor het dagelijks onderhoud. Ook de voorjaarsstorm Eunice van februari 2022 zorgde voor schade.

In programma 2 vallen de baten van huur, pacht en erfpacht van ondernemers en evenementen hoger uit. Na twee jaren waarin evenementen grotendeels niet door konden gaan door de coronacrisis, was er dit jaar weer een 'normale' festivalzomer met tevens een nieuw dance evenement PIV, het nationale kampioenschap Mountainbiken in Spaarnwoude, Libelle Zomerweek en crewcamping F1 in deelgebied SMG. Daarnaast waren er hogere opbrengsten van verkoop talud woningen Hofstede. Dit verklaart de hogere baten.

Boerenerf Spaarnwoude (voorheen Zorgvrij)

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 11% meer uitgaven en 38% minder inkomsten. Het biologische melkveebedrijf had 7% minder uitgaven en 19% minder inkomsten. De boerderij is onderdeel van de totale exploitatie van deelgebied SPW. Om een transparant overzicht te geven van de kosten en baten wordt voor de najaarsstukken (kadernota en najaarsnotitie) nog een administratieve slag gemaakt om de cijfers goed te kunnen weergeven.

Nationaal monument MH17

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. In de eerste jaren van het beheer was er veel schade door een defect in het bewateringssysteem. Het recreatieschap heeft diverse maatregelen genomen. Over 2022 kwam € 58.657 ten laste van de bestemmingsreserve MH17. Totaal was € 50.183 begroot. Dit jaar was er weinig schade, er zijn totaal 3 dode bomen vervangen. De hogere lasten hebben betrekking op de periodieke reiniging van het monument.



Programma 3 Toezicht en veiligheid

Dit programma heeft in de jaarrekening ten opzichte van de begroting na wijziging een overschrijding van € 76.500. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door een lagere inzet wegens ziekte, krapte op de arbeidsmarkt en minder inzet van inhuur in verband met ontevredenheid over kwaliteit en inzet van de inhuurkrachten. De afdeling werkt aan een oplossing. Een oplossing die nader onderzocht wordt is of het wenselijk en budgettair haalbaar is om een fte/parttimer aan te nemen.

De afwijking van de baten ten opzichte van de begroting liggen in de ontvangst van een Rijkssubsidie ten behoeve van groene boa's. Het is een tegemoetkoming in de kosten voor eventuele uitbreiding van het boa bestand, opleiding en aanschaf van uitrusting.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning (inclusief overhead)

Dit programma (inclusief overhead) heeft een overschrijding van lasten van € 102.704. Deze afwijking wordt veroorzaakt door hogere kosten voor het bestuursbureau en hoge advieskosten. Bij de instelling van het bestuursbureau is in het bestuursbesluit (besluitnr. 2021/07, 20 mei 2021) de BTW als kostenpost nog niet meegerekend. De hoge advieskosten hebben betrekking op de afhandeling van WOB/WOO verzoeken. De afhandeling hiervan drukt zwaar op de formatie van een kleine uitvoeringsorganisatie als RNH, met hoge (inhuur)kosten tot gevolg.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Dit programma heeft per saldo een voordeel van € 43.778 door rente inkomsten op schatkistrekking en obligaties.



Overzicht baten en lasten deelgebied SPW over begrotingsjaar 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	463.855	104.580	-359.275	876.081	466.753	-409.328	442.443	110.758	-331.685
2. Beheer en onderhoud	6.338.867	3.544.546	-2.794.321	6.374.901	3.572.263	-2.802.638	6.137.575	3.143.358	-2.994.217
3. Veiligheid en toezicht	506.533	30.858	-475.675	516.458	-	-516.458	550.203	-	-550.203
4. Bestuur en ondersteuning	135.831	-	-135.831	83.163	-	-83.163	48.533	-	-48.533
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.605	3.843.877	3.838.271	1.340	3.847.150	3.845.810	1.874	3.753.956	3.752.082
Overhead	693.589	-	-693.589	708.625	-	-708.625	713.382	-	-713.382
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	8.144.280	7.523.860	-620.419	8.560.568	7.886.166	-674.402	7.894.011	7.008.072	-885.939
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	930	-	930	-	-	-	436	-	436
Bestemmingsreserve	105.757	727.106	-621.349	14.955	689.357	-674.402	711.035	1.597.410	-886.375
Totaal mutaties reserves	106.687	727.106	-620.419	14.955	689.357	-674.402	711.472	1.597.410	-885.939
Gerealiseerd resultaat	8.250.966	8.250.966	-	8.575.523	8.575.523	-	8.605.482	8.605.482	-

Deelgebied SPW eindigt met een positiever resultaat van € - 620.419 ten opzichte van de begroting € -674.402, een verschil van (€ 53.983). De baten zijn lager uitgevallen met -5% en de lasten zijn lager uitgevallen met -5%.

Programma 1

Het programma ontwikkeling en inrichting eindigt met een afwijking van € - 50.053. De afwijking van de baten en lasten zijn grotendeels te wijten aan lagere kosten (€ 409.873) en opbrengsten (€ -362.173) uit incidentele projecten.

Er zijn projecten die kostenneutraal doorschuiven zoals de Groene F200, verplaatsen pontveer de Opstapper en de uitvoering van landschapsplan TenneT 380kv. De Groene F200 is vertraagd doordat een nieuwe projectleider nodig was en het verplaatsen van pontveer de Opstapper vanwege de doorlooptijd van de omgevingsvergunnings-procedure. In beide gevallen spelen mede externe factoren een rol, zoals de moeilijke arbeidsmarkt en capaciteit bij gemeenten. Voor het uitvoeringsprogramma heeft het bestuur nog geen investeringskeuze gemaakt. Vertragingen in deze projecten liggen in diverse factoren. Ontvangstgebied Velsen SnowWorld liggen de lasten lager door een

langere proces van instemming op het ontwerp van het hotel bij alle partijen. De hogere lasten voor toekomstperspectief Dijkland liggen in de hernieuwde start waarin samen met de Provincie Noord-Holland een externe projectleider is aangetrokken. Dit besluit is genomen nadat de begroting was vastgesteld.

Programma 2

Het programma beheer en onderhoud is grotendeels conform de begroting uitgevoerd met een afwijking van € - 8.317. Een aandachtspunt zijn de hogere kosten DO, welke worden veroorzaakt door stormschade (voorjaarsstorm), lepenziekte, essentaksterfte en droogteschade door de warme zomer (schade aan bomen, extra watergeven en scheurvorming aan verhardingen).

Programma 3

Het verschil van € 40.783 in de baten en lasten bij veiligheid en toezicht wordt veroorzaakt door een lagere inzet RNH (€ 9.925) en hogere inkomsten (€ 30.858).

De oorzaak van de lagere inzet kwam door langdurige uitval door ziekte en krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is minder gebruik gemaakt van inhuurkrachten in verband met ontevredenheid over de geleverde inzet en kwaliteit. De afdeling werkt aan een oplossing.

De hogere inkomsten komen uit een subsidieregeling capaciteitsuitbreiding- en behoud groene boa en betreft een tegemoetkoming in kosten die publieke en particuliere werkgevers van groene boa's voor hen maken over het jaar 2022. Deze inkomsten waren nog niet bekend bij het vaststellen van de begrotingswijziging 2022. Het doel van deze subsidieregeling is het versterken van de veiligheid en handhaving door het aantal groene boa's te vergroten en het tegengaan van krimp (capaciteitsbehoud).

Programma 4

Het verschil in de baten en lasten van € - 37.632 wordt veroorzaakt door hogere bedrijfskosten en advieskosten (€ - 47.081) en lagere reguliere inzet RNH (€ 9.449). De hogere kosten komen enerzijds doordat bij de instelling van het bestuursbureau de BTW kosten niet waren meegenomen (€ 7.149) en anderzijds door hoge inhuurkosten voor de afhandeling van WOB/WOO verzoeken (€ 39.932) die niet waren begroot.

Programma 5

Het verschil van € - 7.539 wordt grotendeels veroorzaakt door hogere rente opbrengsten op de schatkistrekening en obligaties (€ 6.155) en hogere bankkosten en verrekeningen uit voorgaande jaren (€ -13.694).



Overzicht baten en lasten deelgebied SGP over begrotingsjaar 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	664.813	450.503	-214.310	1.056.048	563.430	-492.618	159.379	65.981	-93.398
2. Beheer en onderhoud	1.068.115	309.932	-758.183	1.131.252	275.221	-856.031	1.063.251	133.759	-929.491
3. Veiligheid en toezicht	100.961	6.262	-94.699	121.711	-	-121.711	104.801	-	-104.801
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	55.197	-	-55.197	39.342	-	-39.342	9.039	-	-9.039
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	1.556.817	1.556.817	-	1.532.052	1.532.052	-	1.489.298	1.489.298
Overhead	130.933	-	-130.933	139.037	-	-139.037	127.243	-	-127.243
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.020.019	2.323.514	303.495	2.487.390	2.370.703	-116.687	1.463.713	1.689.038	225.326
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	130.174	56.795	73.379	48.758	237.000	-188.242	345.768	158.293	187.475
Bestemmingsreserve	394.586	164.470	230.116	327.521	255.966	71.555	38.297	447	37.851
Totaal mutaties reserves	524.760	221.265	303.495	376.279	492.966	-116.687	384.065	158.739	225.326
Gerealiseerd resultaat	2.544.779	2.544.779	-	2.863.669	2.863.669	-	1.847.778	1.847.778	-

Deelgebied SGP eindigt met een positief exploitatieresultaat van € 303.496, een verdubbeling ten opzichte van de begroting € -116.687. De baten zijn gedaald met -2% en de lasten zijn gedaald met -19%.

Programma 1

Het programma eindigt met een afwijking van € -278.308 door lagere baten en lasten

ten opzichte van de begroting 2022. De daling van de baten (€ - 113.000) en van de lasten (€ -392.000) zijn grotendeels te wijten aan incidentele projecten waarbij activiteiten doorschuiven naar 2023, het betreft de projecten overdracht Tuinen van West, MTB Boseilanden en geboortebos Park Zwanenburg. In 2022 zijn het schap en de gemeente Amsterdam tot een akkoord gekomen over de voorwaarden voor de overdracht van de Tuinen van West onder schapsbeheer. De erfpachtoverdracht staat gepland voor 2023. De MTB route wordt in fasen aangelegd in verband met het

broedseizoen en voor de aanleg van het geboortebos is rekening gehouden met het plantseizoen 2022-2025 (besluit 2021-20). Het project landschapsplan TenneT 380kv is grotendeels afgerond. De lasten en baten voor dit project vielen hoger uit, echter is dit kostenneutraal voor het schap, doordat TenneT het plan financiert.

Programma 2

Het programma beheer en onderhoud is grotendeels conform de begroting uitgevoerd met een afwijking van € 97.848. De lagere lasten worden veroorzaakt door lagere kosten voor DO (€ 54.000). Deze onderschrijding kwam enerzijds door slimme aanbestedingen, anderzijds door personeelstekorten. Daarnaast vielen de bedrijfskosten voor gebiedsbranding lager uit (€ 14.000). De hogere baten komen uit hogere opbrengsten van verkoop talud woningen Hofstede (€ 20.000) en uit opbrengsten van evenementen (€ 14.500).

Programma 3

Het programma eindigt met een afwijking van € 27.012. Ook voor deelgebied SGP zien we lagere kosten aan reguliere inzet RNH (€ 20.750) en hogere opbrengsten (€ 6.262) in verband met de ontvangen subsidie over 2022, een tegemoetkoming in de kosten groene Boa's. Ook in dit deelgebied speelt de lagere inzet door langdurige uitval door ziekte, krapte op de arbeidsmarkt en minder inzet van inhuurkrachten in verband met ontevredenheid over de geleverde inzet en kwaliteit een rol.

Programma 4

Het programma is grotendeels conform de begroting 2022 uitgevoerd met een afwijking van € -15.855. Ook in dit deelgebied wordt de afwijking grotendeels veroorzaakt door BTW kosten van het bestuursbureau.

Programma 5

Het programma is conform de begroting 2022 uitgevoerd met een afwijking van € 24.765. De afwijking wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten door rente ontvangsten op schatkistrekening en op obligaties.



Overzicht baten en lasten deelgebied SMG over begrotingsjaar 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	6.217	4.375	-1.841	8.641	6.141	-2.500	21.082	19.031	-2.051
2. Beheer en onderhoud	492.626	355.135	-137.491	561.011	249.015	-311.996	444.693	125.536	-319.158
3. Veiligheid en toezicht	43.874	2.221	-41.653	50.358	-	-50.358	48.520	-	-48.520
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	38.283	-	-38.283	4.103	-	-4.103	4.679	-	-4.679
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	26.552	26.552	-	-	-	-	-	-
Overhead	57.260	-	-57.260	58.184	-	-58.184	58.409	-	-58.409
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	638.260	388.283	-249.977	682.297	255.156	-427.141	577.384	144.567	-432.817
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Bestemmingsreserve	100.113	350.090	-249.977	73.561	500.702	-427.141	30.802	463.619	-432.817
Totaal mutaties reserves	100.113	350.090	-249.977	73.561	500.702	-427.141	30.802	463.619	-432.817
Gerealiseerd resultaat	738.373	738.373	-	755.858	755.858	-	608.186	608.186	-

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 8 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 € -249.977 ten opzichte van de begroting € -427.141 (verschil van € 177.000). De baten zijn verdubbeld (52%) en lasten (7%) zijn gedaald ten opzichte van de begroting 2022.

Programma 1

Het programma is conform begroting uitgevoerd met een afwijking van € 659. Er waren lagere lasten en baten uit het project Plesmanhoek. Het bestuur heeft ingestemd met de uitwerking van scenario basis plus in de Plesmanhoek. Er is gewerkt aan de uitwerking van het pakket van maatregelen passend bij het gekozen scenario. Het projectbudget van 2022 schuift door naar 2023 voor de uitvoering.

Programma 2

Het programma beheer en onderhoud eindigt met een afwijking van € 174.505. De lagere lasten (€ 68.000) liggen in personeelstekorten en lagere lasten voor hygiënische maatregelen. Deze waren te hoog begroot. De hogere baten (€ 106.000) komen uit evenementen (Libelle Zomerweek en crewcamping F1) en zijn deels structureel (Libelle Zomerweek).

Programma 3

Het programma toezicht en veiligheid is grotendeels conform de begroting 2022 uitgevoerd met een afwijking van € 8.705. Ook hier zijn lagere lasten door een lagere inzet RNH en hogere baten door de ontvangen Rijkssubsidie als tegemoetkoming Groene Boa's in de lasten.

Programma 4

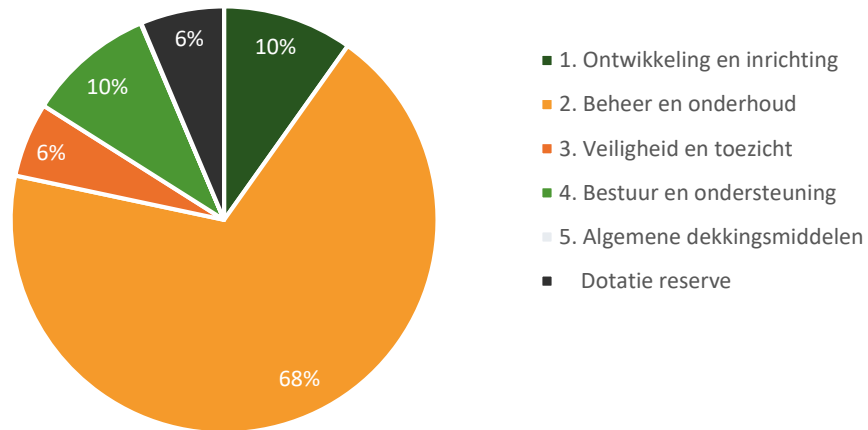
Het programma bestuur en ondersteuning eindigt met een afwijking van € 34.180. De hogere lasten worden veroorzaakt door een correctie voor de kosten van het bestuursbureau. Deze kosten waren niet opgenomen in de begroting 2022 van dit deelgebied.

Programma 5

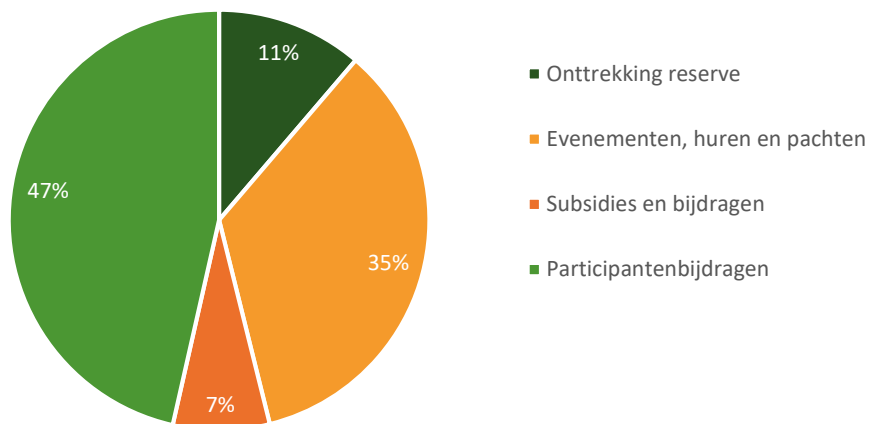
Het programma is conform begroting uitgevoerd met een afwijking van € 26.552. De afwijking wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten uit rente ontvangsten op schatkistrekening en op obligaties.



Waar gaat het geld naartoe?



Waar komt het geld vandaan?



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 (35%). 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 2022 was de index 0,8%. De bijdrage voor het bestuursbureau is € 102.827.

Participantenbijdragen	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	5.213.666	5.358.202

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord-Holland	52,20%	2.722.287	2.797.710
Gemeente Amsterdam	18,70%	972.014	998.783
Gemeente Haarlem	13,40%	700.113	719.554
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	536.200	551.368
Gemeente Velsen	5,40%	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	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	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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve SPW	55.784	54.854	930
Bestemmingreserves SPW	3.004.475	3.625.824	-621.349
Algemene reserve SGP	3.383.550	3.310.172	73.379
Bestemmingsreserves SGP	2.428.599	2.198.483	230.116
Bestemmingsreserves SMG	5.656.162	5.906.139	-249.977
Totaal reserves	14.528.570	15.095.472	-566.901
Voorziening groot onderhoud SPW	369.163	208.878	160.284
Voorziening groot onderhoud SGP	282.214	405.527	-123.314
Voorziening groot onderhoud SMG	436.994	353.456	83.539
Totaal reserves en voorzieningen	15.616.941	16.063.333	-446.392



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 2022

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 2022 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 2022 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 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	1.134.884	559.458	-575.426
2. Beheer en onderhoud	7.899.608	4.209.612	-3.689.996
3. Veiligheid en toezicht	651.367	39.341	-612.026
4. Bestuur en ondersteuning	1.111.094	-	-1.111.094
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.605	5.427.245	5.421.640
Totaal voor bestemming	10.802.558	10.235.657	-566.901
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	731.560	1.298.461	566.901
Totaal na bestemming	11.534.118	11.534.118	-

Verkorte balans

De balans per 31 december 2022 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)



ACTIVA			2022	2021	PASSIVA			2022	2021
Vaste activa						Vaste financieringsmiddelen			
Materiële vaste activa			2.065	2.173	Eigen vermogen		14.529	15.095	
Financiële vaste activa			495	2.980	Voorzieningen		1.088	968	
					Schulden op lange termijn		-	-	
Subtotaal			2.560	5.153	Subtotaal		15.617	16.063	
Vlottende activa						Vlottende passiva			
Vorderingen en overlopende activa			808	405	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		1.132	769	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar			15.000	13.049	Overlopende passiva		1.641	1.802	
Liquide middelen			22	27					
Subtotaal			15.829	13.481	Subtotaal		2.772	2.570	
Totaal			18.389	18.634	Totaal		18.389	18.634	

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.134.884	559.458	-575.426	1.940.770	1.036.324	-904.446	622.904	195.770	-427.134
2. Beheer en onderhoud	7.899.608	4.209.612	-3.689.996	8.067.164	4.096.499	-3.970.665	7.645.519	3.402.653	-4.242.866
3. Veiligheid en toezicht	651.367	39.341	-612.026	688.527	-	-688.527	703.524	-	-703.524
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	229.312	-	-229.312	126.608	-	-126.608	62.251	-	-62.251
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	5.605	5.427.245	5.421.640	1.340	5.379.202	5.377.862	1.874	5.243.254	5.241.380
Overhead	881.782	-	-881.782	905.846	-	-905.846	899.035	-	-899.035
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	10.802.558	10.235.657	-566.901	11.730.255	10.512.025	-1.218.230	9.935.107	8.841.677	-1.093.430
Resultaatbestemming (mutaties reserves)									
Algemene reserve	131.104	56.795	-81.921	48.758	237.000	-188.242	346.204	158.293	187.911
Bestemmingsreserves	600.455	1241.666	-484.980	416.037	1.446.025	-1.029.988	780.134	2.061.476	-1.281.341
Totaal mutaties reserves	731.560	1.298.461	-566.901	464.795	1.683.025	-1.218.230	1.126.339	2.219.769	-1.093.430
Gerealiseerd resultaat	11.534.118	11.534.118	-	12.195.050	12.195.050	-	11.061.446	11.061.446	-

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2022 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2022 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2022. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2022, zie het [overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022](#) in de jaarrekening.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

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 2022 zijn er zichtbare resultaten geleverd door het programmateam in de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma. In 2022 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)
- 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 2022

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 wordt gewerkt aan de fietsverbinding A'dam-kust (de groene F200). Het project heeft in 2022 vertraging opgelopen in verband met vrijmaken van een projectleider. Daarnaast heeft het bestuur nog geen investeringsbeslissing genomen voor de uitvoering van het uitvoeringsprogramma. Er

wordt flexibel inzet gepleegd op projecten, dat RNH kan inspelen wanneer kansen zich voordoen.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat de programmering in een uitvoeringsprogramma en de werving van ondernemers. Met Spaarnwoude Park wordt een bewuste stap gemaakt naar een gebied in ontwikkeling, waarbij wordt gekozen voor een gebalanceerde ontwikkeling met de natuur en landschap. Het uitvoeringsprogramma telt 14 projecten waar wordt gewerkt aan planvoorbereiding en daar waar al eerder besloten aan planrealisatie.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen.

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. Het programma bestrijkt grofweg de periode van 2021 tot 2025. In 2022 zijn de plannen verder uitgewerkt.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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. In 2022 is het herinrichtingsplan voor deelgebied SGP uitgevoerd. De uitvoering van deelgebied SPW wordt in 2023 opgepakt vanwege personeelstekort bij de uitvoeringsorganisatie. Het budget schuift gedeeltelijk door naar 2023, omdat we verwachten minder kosten te maken. Ook de vaste stroomaansluiting van het evenemententerrein is grotendeels uitgevoerd. Het plaatsen van een transformator door Liander wordt verder opgepakt in 2023.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	819.567	1.498.148	-678.581	326.620
Inzet RNH	315.317	442.622	-127.305	296.284
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	1.134.884	1.940.770	-805.886	622.904
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	559.458	1.036.324	-476.866	195.770
Totale baten	559.458	1.036.324	-476.866	195.770
Saldo	-575.426	-904.446	329.020	-427.134

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	11.429	11.429	255.973	255.973	44.027	44.027
3.1 Economische ontwikkeling	337.227	58.287	399.335	16.421	432.979	37.826
3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	4.566	-	199	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.035	-	6.066	-	9.147	-
5.5.1 Cultureel erfgoed	124.715	6.071	107.700	7.700	1.415	1.415
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	656.478	483.671	1.167.130	756.230	135.137	112.502
Totaal	1.134.884	559.458	1.940.770	1.036.324	622.904	195.770

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	De Groene F200	11.429	11.429	255.973	255.973	-244.544	-244.544
	Subtotaal taakveld 2.1.1	11.429	11.429	255.973	255.973	-244.544	-244.544
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	13.475	-	14.105	-	-630	-
3.1	Hotel the Green (pr 2030)	13.604	-	15.043	-	-1.439	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas (pr 2022)	19.265	-	44.854	-	-25.589	-
3.1	Toekomstperspec en realisatie NNN Dijkland (pr 2033)	93.251	44.510	27.944	-	65.307	44.510
3.1	Ontvangstgebied Velsen Snowworld (pr 2024)	13.921	-	52.092	-	-38.171	-
3.1	Ontvangstgebied Zorgvrij (pr 2042)	46.444	-	41.377	-	5.067	-
3.1	Lagedijk 5 Spaarndam LG (pr 2046)	16.542	-	33.033	-	-16.491	-
	Ontvangstgebied Houtrak (pr 2049)	31.437	-	23.303	-	8.134	-
	Zonneweide Schoteroog (pr 2072)	9.402	9.402	10.280	10.280	-878	-878

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Gebiedsconcept Borneohoeve (pr 2025)	14.251	-	34.945	-	-20.694	-
	Optimalisatie NNN (pr 2117)	2.042	-	-	-	2.042	-
	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park (2037)	41.081	-	44.080	-	-2.999	-
	Pannenkoekenpaviljoen de Groene Weelde (2034)	18.139	-	52.138	-	-33.999	-
	Gebiedsontwikkeling Plesmanhoek	4.375	4.375	6.141	6.141	-1.766	-1.766
	Subtotaal taakveld 3.1	337.227	58.287	399.335	16.421	-62.108	41.866
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	4.566	-	-4.566	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-	4.566	-	-4.566	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.035	-	6.066	-	-1.031	-
	Subtotaal taakveld 3.3	5.035	-	6.066	-	-1.031	-
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-	-	-	-	-
5.5.1	Orientatie v. werving exploitant Fort benoorden (pr 1999)	113.864	-	100.000	-	13.864	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Herstel liniedijken (pr 2066)	6.071	6.071	7.700	7.700	-1.629	-1.629
	Overdracht Noord-Akendam aan Haarlem (pr 2108)	4.781	-	-	-	4.781	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	124.715	6.071	107.700	7.700	17.015	-1.629
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	21.550	-	17.000		4.550	-
5.7.1	Verplaatsing pontveer De Opstapper (pr 1923)	19.971	19.971	92.800	92.800	-72.829	-72.829
5.7.1	Uitvoering Landschapsplan 380kV (pr 1794)	13.197	13.197	100.000	100.000	-86.803	-86.803
5.7.1	Erfpacht Tuinen van West (1934)	2.990	-	42.000	-	-39.010	-
5.7.1	Vaste stroomaansluiting Mysteryland (1985)	137.645	94.448	283.430	113.430	-145.785	-18.982
5.7.1	Landschapsplan 380kv Haarlemmermeer (1807)	333.388	333.388	300.000	300.000	33.388	33.388
5.7.1	Belangenbehartiging en realisatie GeboortebosZWB (2087)	22.667	22.667	150.000	150.000	-127.333	-127.333
	Begeleiden MTB-route Boseilanden & Groene Weelde (2092)	105.069	-	181.900	-	-76.831	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	656.478	483.671	1.167.130	756.230	-510.652	-272.559
	Totaal	1.134.884	559.458	1.940.770	1.036.324	-805.886	-476.866

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

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 2022 ging het vooral om:

- Instandhouding van recreatiegebieden volgens de CROW beeldkwaliteit B
- 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 gewerkt aan een ecologisch beheerplan voor de instandhouding van de soortenrijkdom en het vergroten van de biodiversiteit. De conceptvisie waar het bestuur mee heeft ingesteld als richtinggevend kader schetst randvoorwaarden en doelen voor het beheergebied van het schap en

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 2022

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.

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. Dit project is gestart in 2021 en in 2022 is afgerond.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Na twee jaren waarin evenementen grotendeels niet door konden gaan door de coronacrisis, was er dit jaar weer een 'normale' festivalzomer met tevens een nieuw dance evenement PIV en het nationale kampioenschap Mountainbiken in Spaarnwoude.

Taakveld 5.5.2 Cultuurhistorische monumenten

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

De uitvoeringsorganisatie onderhoudt het openbaar groen (gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.) Jaarlijks wordt een planning gemaakt van groot onderhoud.

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

Programma 2. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	2.710.759	2.715.527	-4.768	2.607.800
Overige bedrijfskosten	990.994	1.096.462	-105.468	1.364.229
Inzet RNH	2.143.335	2.194.779	-51.445	1.912.870
GO*	1.826.549	2.432.739	-606.190	1.248.736
Kapitaallasten	107.462	113.338	-5.876	99.708
Subtotaal lasten	7.779.099	8.552.845	-773.747	7.233.342
Dotatie voorziening GO*	1.947.058	1.947.058	-	1.660.913
Ottrekking voorziening GO*	-1.826.549	-2.432.739	606.190	-1.248.736
Saldo mutaties voorziening GO	120.509	-485.681	606.190	412.177
Totale lasten	7.899.608	8.067.164	-167.556	7.645.519
Opbrengsten	3.929.675	3.832.770	96.905	3.175.119
Projectsubsidies	279.938	263.729	16.209	227.534
Totale baten	4.209.612	4.096.499	113.113	3.402.653
Saldo	-3.689.996	-3.970.665	280.670	-4.242.866

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	1.828.685	78.232	1.657.404	74.390	1.910.943	88.792
3.2.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	586.431	2.540.376	524.907	2.328.214	515.157	2.449.454
3.4 Economische promotie	239.505	-	247.511	-	258.696	-
5.3 Cultuur presentatie en productie	184.497	1.190.971	165.574	1.144.000	105.905	574.299
5.5.2 Cultureel erfgoed	87.100	71.104	18.000	20.275	16.541	23.332
5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.973.391	328.929	5.453.768	529.620	4.838.277	266.775
Totaal	7.899.608	4.209.612	8.067.164	4.096.499	7.645.519	3.402.653

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	367.253	78.232	367.913	74.390	-660	3.842
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.258.279	-	1.119.431	-	138.848	-
2.1.2	GO/V	1.312.647	-	1.587.776	-	-275.129	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-1.312.647	-	-1.587.776	-	275.129	-
2.1.2	Kapitaallasten	70.018	-	70.060	-	-42	-
2.1.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	133.135	-	100.000	-	33.135	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	1.828.685	78.232	1.657.404	74.390	171.281	3.842
3.2.2	Reguliere werkzaamh. beheer fysieke bedrijfsinfrastr.	415.834	2.333.162	339.707	2.262.714	76.127	70.448
3.2.2	Extra capaciteit vastgoed tbv inkomsten SPW (pr 2089)	170.597		185.200	-	-14.603	-
3.2.2	Incidentele inkomsten fysieke bedrijfsinfrastr.		67.077	-	-	-	67.077
3.2.2	Opbrengst stukjes grond achterwoningen	-	57.181	-	18.000	-	39.181
3.2.2	Opbrengsten SBB	-	-	-	19.000	-	-19.000
3.2.2	Bijdrage gebiedsfonds SPW/SBB pannenkoeken paviljoen GR. Weelde	-	28.500	-	28.500	-	-
3.2.2	Vergoeding t.b.v. realiseren aanleg electrakabel Haarlemmermeer	-	54.457	-	-	-	54.457
3.2.2	Subtotaal taakveld 3.2.2	586.431	2.540.376	524.907	2.328.214	61.524	212.162
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	228.897	-	202.511	-	26.386	-
3.4	Ontwikkelen gebiedsidentiteit	10.608	-	45.000	-	-34.392	-
	Subtotaal taakveld 3.4	239.505	-	247.511	-	-8.006	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	184.497	-	165.574	-	18.923	-
5.3	Evenementen	-	1.190.971	-	1.144.000	-	46.971
	Subtotaal taakveld 5.3	184.497	1.190.971	165.574	1.144.000	18.923	46.971
5.5.2	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	10.815	13.633	13.500	15.775	-2.685	-2.142
5.5.2	Molen de Veer	2.372	2.372	4.500	4.500	-2.128	-2.128
5.5.2	Uitvoeren noodmaatregelen Noord-Akendam	73.913	55.100	-	-	73.913	55.100
	Subtotaal taakveld 5.5.2	87.100	71.104	18.000	20.275	69.100	50.829
5.7.2	Reguliere werkzaamh. beheer openb. groen en openluchtrecre.	4.226.033	313.677	4.302.683	335.891	-76.650	-22.214
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	688.779		827.627	-	-138.848	-
5.7.2	GO/V	513.901		844.963		-331.062	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-513.901		-844.963	-	331.062	-
5.7.2	Kapitaallasten	37.444		43.278		-5.834	-
5.7.2	Verplaatsen vissteiger Zijkanaal C (pr 1990)	12.876	12.876	131.000	131.000	-118.124	-118.124
5.7.2	Terreinverbetering Oosterbroek	1.265		95.180	-	-93.915	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
5.7.2	Natuurontwikkeling en watercompensatie Veerplas (2105)	2.997		-	-	2.997	-
5.7.2	Realisatie terreinverbetering Houtrak (pr 1805)	3.814		54.000	54.000	-50.186	-54.000
5.7.2	ZV Subsidie zonnepanelen	-	2.375	-	-	-	2.375
5.7.2	Subsidie SNL	-		-	8.729	-	-8.729
5.7.2	Realisatie Terreinverbetering Mysteryland	181	-	-	-	181	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	4.973.391	328.929	5.453.768	529.620	-480.377	-200.691
	Totaal	7.899.608	4.209.612	8.067.164	4.096.499	-167.556	113.113

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

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.
- Beheersen van ongewenst gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk.
- Bijdragen aan het beheer en onderhoud van het recreatiegebied
- Bevorderen van samenwerking met partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)

Prestaties per taakveld in 2022

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Het saldo van baten en lasten is € 612.026, dit is een afwijking van 11% negatief ten opzichte van de begroting. Er is een kleine onderschrijding door ziekte en minder inzet van inhuur.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	42.586	48.750	-6.164	29.544
Inzet RNH	608.781	639.777	-30.996	673.980
Totale lasten	651.367	688.527	-37.159	703.524
Opbrengsten	39.341	-	39.341	-
Totale baten	39.341	-	-	-
Saldo	-612.026	-688.527	37.159	-703.524

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	651.367	39.341	688.527	-	703.524	-
Totaal	651.367	39.341	688.527	-	703.524	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

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).
- afstemmen over en overdracht van werkzaamheden aan het Bestuursbureau per 1-1-2022;
- voorbereiden rechtmatigheidscontrole

Prestaties per taakveld in 2022

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2022
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022
- Interim controle 2022

Taakveld 0.4 Overhead

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

Het saldo van baten en lasten is € 1.111.094 negatief, dit is een afwijking van 8% 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. Daarnaast brengt de afhandeling van WOB/WOO verzoeken hoge advieskosten met zich mee, die niet waren begroot. De lasten van overhead zijn 8% van de totale lasten.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	253.076	162.819	90.257	88.179
Inzet RNH	858.017	869.635	-11.618	873.106
Totale lasten	1.111.094	1.032.454	78.639	961.286
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-1.111.094	-1.032.454	-78.639	-961.286

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	229.312	-	126.608	-	62.251	-
0.4 overhead	881.782	-	905.846	-	899.035	-
Totaal	1.111.094	-	1.032.454	-	961.286	-

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	308.629	-	275.734	-	32.895	-
Secretariaat	141.994	-	150.622	-	-8.628	-
Financiële control en administratie	298.141	-	246.481	-	51.660	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	109.253	-	196.797	-	-87.544	-
Kantoor- en bedrijfskosten	23.765	-	36.211	-	-12.446	-
Totaal	881.782	-	905.846	-	-24.064	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2022

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 2022 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](#)². 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Afwijking 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	5.605	1.340	4.265	1.874
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	5.605	1.340	4.265	1.874
Participantenbijdragen	5.358.202	5.358.202	-	5.213.666
Opbrengsten	69.043	21.000	48.043	29.588
Totale baten	5.427.245	5.379.202	48.043	5.243.254
Saldo voor bestemming	5.421.640	5.377.862	43.778	5.241.380
Mutaties reserves	-566.901	-1.218.230	651.329	-1.093.430
Saldo na bestemming	5.988.541	6.596.092	-607.551	6.334.810

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve SPW	930	-	930	-	-	-	436	-	436
Bestemmingreserve beheer SPW	27.334	356.651	-329.317	14.955	324.117	-309.162	227.522	1.127.888	-900.365
Bestemmingsreserve investeringen SPW	78.423	276.716	-198.293	-	295.180	-295.180	46.487	408.072	-361.585
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	9.905	-9.905	-	-	-	-	6.000	-6.000
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	-	83.834	-83.834	-	70.060	-70.060	437.026	55.451	381.575
Algemene reserve SGP	130.174	56.795	73.379	48.758	237.000	-188.242	345.768	158.293	187.475
Best.reserve verv.investeringen SGP	394.586	164.470	230.116	327.521	255.966	71.555	38.297	447	37.851
Bestemmingsreserve SMG	100.113	291.432	-191.319	73.561	450.519	-376.958	30.802	437.678	-406.876
Best. reserve SMG beh. monument MH17	-	58.658	-58.658	-	50.183	-50.183	-	25.942	-25.942
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	731.560	1.298.461	-566.901	464.795	1.683.025	-1.218.230	1.126.339	2.219.769	-1.093.430

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Verschil
Algemene reserve SPW	55.784	54.854	930
Bestemmingsreserves SPW	3.004.475	3.625.824	-621.349
Algemene reserve SGP	3.383.550	3.310.172	73.379
Bestemmingsreserve SGP	2.428.599	2.198.483	230.116
Bestemmingsreserve SMG	5.656.162	5.906.139	-249.977
Totaal reserves	14.528.570	15.095.472	-566.901

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	5.605	78.472	1.340	21.000	1.874	23.218
0.8 overige baten en lasten	-	5.348.773	-	5.358.202	-	5.220.036
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	731.560	1.298.461	464.795	1.683.025	1.022.210	2.115.640
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves	737.165	6.725.706	466.135	7.062.227	1.024.084	7.358.894

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid	F. Participanten		

Paragrafen



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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, geïntroduceerd.

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 31-12-2022 € 1.050.000.

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

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 € 946.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is opgenomen in de tabel.

Risico	kans	Incidenteel / structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico 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

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering		D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid	F. Participanten	

6. Verminderde inkomsten (faillissement ondernemers, tegenvallend bezoek evenementen, geen evenementen zoals coronacrisis)	Hoog risico	Incidenteel	€ 600.000	€ 480.000
7. Opruimen dumping drugs afval	Midden risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 25.000
8. Eindwaarde vergoeding opstallen	Laag risico	Incidenteel	€ 200.000	0
9. Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied (beschermingsregimes NNN, BPL, UNESCO)	Hoog risico	Structureel	€ 300.000	PM
10. Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen, verzilting)	Midden risico	Structureel	PM	PM
11. Continuïteit dienstverlening	Hoog risico	Structureel	PM	PM
12. Kosten afhandeling WOO-verzoeken	Midden risico	Structureel	PM	PM
Totaal			€ 1.915.000	€ 946.000

• 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.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 € 946.000.

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 € 1.046.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2023

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 2023. 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	Stand 1 januari 2023	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve SPW	55.784	50.000
Bestemmingsreserve beheer SPW	400.745	400.000
Bestemmingsreserve investeringen SPW	618.226	300.000
Best. Reserve beheer CRM tunnel SPW	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.985.504	-
Bestemmingsreserve S.M.G.	4.566.910	100.000

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Bestemmingsreserve S.M.G. Investeringsen	416.445	-
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	672.807	-
Bestemmingsreserve S.M.G. Egalisatie	-	-
Algemene reserve S.G.P.	3.383.550	200.000
Bestemmingsreserve S.G.P. verv investeringen	2.428.599	-
Bestemmingsreserve S.G.P. Egalisatie	-	-
Totaal	14.528.570	1.050.000

* In de begrotingswijziging 2023 € 1.905.050 conform bestuursbesluit Groene Weelde overhevelen naar bestemmingsreserve egalisatie SGP

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.050.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.050.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.046.000, -. 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 € 1.046.000,00	€ 784.500,00
SGP 17,5 % van € 1.046.000,00	€ 183.050,00
SMG 7,5 % van € 1.046.000,00	€ 78.450,00

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.046.000.

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

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een continue proces. Gedurende het jaar wordt het Bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording					Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen		B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid	F. Participanten	

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 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve SPW	55.784	54.854	930
Bestemmingreserve beheer SPW	400.745	730.062	-329.317
Bestemmingsreserve investeringen SPW	618.226	816.519	-198.293
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	9.905	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.985.504	2.069.337	-83.834
Algemene reserve SGP	3.383.550	3.310.172	73.379
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.428.599	2.198.483	230.116
Bestemmingsreserve SMG	4.566.910	4.763.366	-196.457
Best. reserve SMG beh. monument MH17	672.807	728.191	-55.384
Bestemmingsreserve SMG investering	416.445	414.582	1.864
Totaal	14.528.570	15.095.472	-566.901

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.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

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

Conclusie

De omvang huidige reserves ligt boven het weerstandsvermogen voor SPW. Echter voor SPW (oud) geldt dat het huidige omvang van het weerstandsvermogen zeer beperkt is. Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren. 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

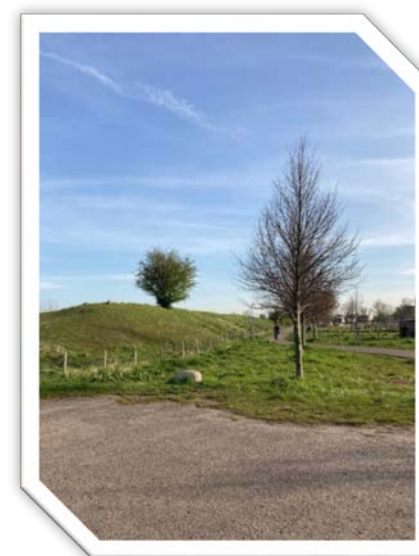
Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	-128%	-112%	-123%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-128%	-112%	-123%
Solvabiliteitsratio	79%	80%	81%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	-3%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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) dekt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve.

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

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 dekken, is het (met instemming van het bestuur) mogelijk om het benodigde bedrag voor de bestemmingsreserve egalisatie te dekken 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	2.710.759	2.715.527	2.607.800
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.826.549	2.432.739	1.248.736
Kapitaallasten	107.462	113.338	99.708
Totaal	4.644.770	5.261.604	3.956.244

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	437.026
Economische vervangingen	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Verhardingen	1.067.555	1.257.959	869.356
Civiele kunstwerken	659.689	742.670	375.315
Inzet RNH	18.437	15.000	36.629
Overige bedrijfskosten	137.372	110.120	538.131
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-54.368	-468.345	91.511
Totaal	1.828.685	1.657.404	1.910.943

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 ruitpaden 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	189.216	176.773	154.744
Groot onderhoud en kleine vervangingen	878.339	1.081.186	714.613
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	1.067.555	1.257.959	869.356

Categorie civiele kunstwerken

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

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	155.363	166.020	144.276
Groot onderhoud en kleine vervangingen	434.308	506.590	175.589
Kapitaallasten	70.018	70.060	55.451
Totaal	659.689	742.670	375.315

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	437.026
Economische vervangingen			

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Groen	1.545.487	1.473.785	1.374.926
Water, oevers en stranden	281.273	472.540	170.020
Pontjes	9.599	11.299	10.480
Terreinmeubilair	261.830	388.419	300.268
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	575.317	619.018	595.965
Gebouwen en materieel	244.020	295.914	259.913
Overige bedrijfskosten	595.183	828.076	612.695
Inzet RNH	1.285.804	1.382.053	1.193.344
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	174.878	-17.336	320.666
Totaal	4.973.391	5.453.768	4.838.277

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	1.332.669	1.252.862	1.212.512
Groot onderhoud en kleine vervangingen	212.818	220.923	162.414
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	1.545.487	1.473.785	1.374.926



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	148.866	152.834	159.851
Groot onderhoud en kleine vervangingen	132.407	319.706	10.169
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	281.273	472.540	170.020

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	1.039	2.740	1.920
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	8.559	8.559
Totaal	9.599	11.299	10.480

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	164.608	166.225	167.634
Groot onderhoud en kleine vervangingen	75.864	200.834	111.277
Kapitaallasten	21.358	21.360	21.358
Totaal	261.830	388.419	300.268

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	575.317	619.018	595.965
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	575.317	619.018	595.965



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	143.682	179.055	170.899
Groot onderhoud en kleine vervangingen	92.812	103.500	74.674
Kapitaallasten	7.527	13.359	14.340
Totaal	244.020	295.914	259.913

Samenvatting			Jaarverslag			Jaarrekening			Overige gegevens en bijlagen		
Programmaverantwoording						Paragrafen					
A. Weerstandsvermogen		B. Kapitaalgoederen		C. Financiering		D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

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 gezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

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

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen 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)	11.730.255
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	961.900

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

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording					Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen		B. Kapitaalgoederen	C. Financiering		D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid		F. Participanten

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	962	962	962	962	962	962
Ruimte onder limiet	962			962		
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	962	962	962	962	962	962
Ruimte onder limiet	962			962		
Overschrijding	0			0		

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2022 € 866.000,-. 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	962	962	962	962	962	962
Ruimte onder limiet	962			962		
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	962	962	962	962	962	962
Ruimte onder limiet	962			962		
Overschrijding	0			0		

Samenvatting			Jaarverslag			Jaarrekening			Overige gegevens en bijlagen		
Programmaverantwoording						Paragrafen					
A. Weerstandsvermogen		B. Kapitaalgoederen		C. Financiering		D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

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 rente risiconorm is derhalve nihil.

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)		-

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering/ WOO	E. Grondbeleid	F. Participanten	

D. Bedrijfsvoering en Openbaarheid WOO

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 € 4.271.313 opgenomen. 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 jaarrekening is hiervoor een budget van € 4.026.350 opgenomen; € 245.000 lager dan was begroot.

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. In 2022 was de opdrachtsom € 44.800. Het recreatieschap ontving € 16.900 aan bijdragen van gemeenten.

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.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering/ WOO	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Percentage overhead

Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022
Bestuursadvisering en programmasturing	308.629	275.734
Secretariaat	141.994	150.622
Financiële control en administratie	298.141	246.481
Aansturing beheerteam en toezichthouders	109.253	196.797
Kantoor- en bedrijfskosten	23.765	36.211
Totaal	881.782	905.846

Totale lasten	10.802.558	11.730.255
Percentage overhead	8,00%	8,00%

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek of klacht in te dienen. In 2022 zijn in totaal 295 schriftelijke aanvragen gedaan. Hierbij 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 mogelijk 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 2022;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2022.

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-2023](#).

Samenvatting			Jaarverslag			Jaarrekening			Overige gegevens en bijlagen		
Programmaverantwoording						Paragrafen					
A. Weerstandvermogen		B. Kapitaalgoederen		C. Financiering		D. Bedrijfsvoering/ WOO		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Dit is een nieuwe paragraaf in de jaarstukken. Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Wet open overheid (Woo) heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking;
- Verbetering van de informatiehuishouding.

Omdat er nog geen format beschikbaar is, zal de uitwerking van deze paragraaf werkenderwijs plaatsvinden. Deze eerste openbaarheidsparagraaf zal ook tegen deze achtergrond moeten worden gezien.

Eind 2022 is het Woo proces geëvalueerd. Op basis daarvan is opnieuw gekeken naar het proces-schema met de verschillende rollen en verantwoordelijkheden. Het nieuwe processchema Woo wordt in het voorjaar van 2023 vastgesteld.

De AB-stukken van de recreatieschappen worden actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

In 2022 heeft een extern bureau, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt in 2023 een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties (databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld. Bij de laatste activiteit is het advies van de functionaris voor de gegevensbescherming belangrijk. Met proceseigenaren zal vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.

Informatie over Woo-verzoeken 2022

In 2022 is één Woo-verzoek behandeld in Spaarnwoude. Het betrof de afhandeling van een bezwaar tegen een Woo-verzoek waarbij alle communicatie en documenten over verleende toestemmingen aan (onder)erfpachters, processtukken en vonnissen en het beleid van het recreatieschap over de afgelopen vijf jaren werd opgevraagd en waarbij alle stukken grotendeels door het Recreatieschap openbaar zijn gemaakt. Het onderwerp van het Woo-verzoek was de rechtsverhouding tussen de onder erfpachter en het recreatieschap. Het bezwaar was dat er niet volledig aan het Woo-verzoek werd voldaan en onnodig grote delen waren weggelakt.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

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	43	
waarvan: in eigen beheer	23	
contractueel uitgegeven	20	
potentieel af te stoten	6	

Gronden in eigendom en uitgegeven

De meeste gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. Hier lopen dertien verschillende erfpachtcontracten mee, die allemaal op verschillende data expireren. Ook beschikt het recreatieschap ook een klein aantal eigen gronden.

Gronden in ondererfpacht worden in principe voor 30 jaar uitgegeven, aangezien voor contracten waarbij externe financiering nodig is, een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar noodzakelijk is. Soms worden contracten aangegaan voor een kortere of langere looptijd dan 30 jaar bijvoorbeeld als dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject wenselijk is. Als het erfpachtcontract van het recreatieschap met Staatsbosbeheer een korte looptijd heeft dan 30 jaar moet Staatbosbeheer mee tekenen met het ondererfpachtcontract.

Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpachtrelatie in bijzonder. Deze afspraken worden (waarschijnlijk) in de zomer 2023 ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is tevens overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het invoeren daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten.). Inmiddels heeft er een 'kadastrale voorrecherche' naar alle percelen plaatsgevonden, waarin diverse fouten aan het licht zijn gekomen die de komende periode worden opgelost. Voor de gebieden in de

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Haarlemmermeer — waar het recreatieschap geen titel heeft — is nog geen oplossing gevonden. Het doel is het erfpachtcontract in de zomer van 2024 te kunnen passeren.

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.

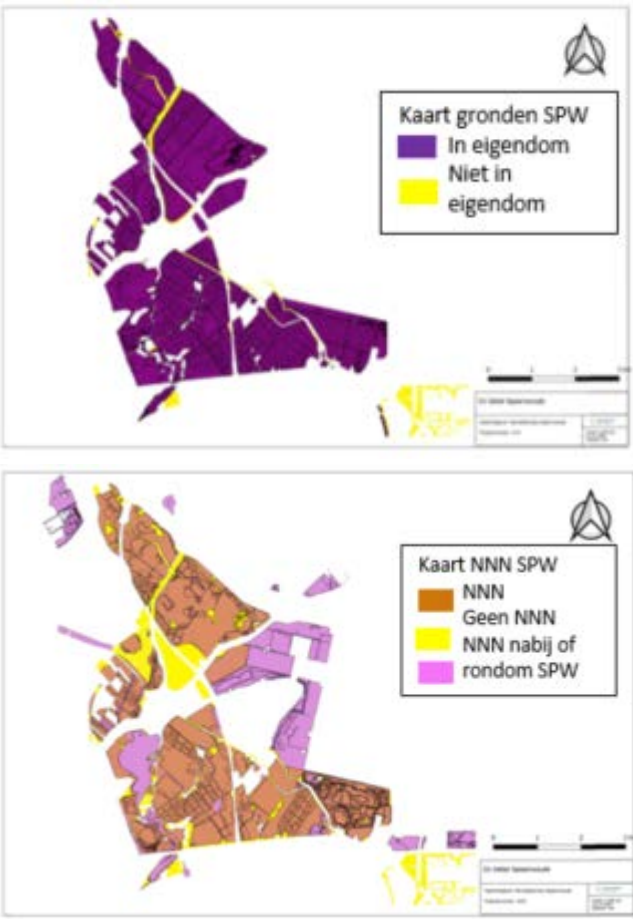
Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	1.893.971	1.794.830
Baten uit verhuren	398.920	407.440

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. Zie afbeeldingen hiernaast.

Kavelpaspoorten

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



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten			

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 2022 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 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	52,20%	2.722.287	2.797.710
Gemeente Amsterdam	18,70%	972.014	998.783
Gemeente Haarlem	13,40%	700.113	719.554
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	536.200	551.368
Gemeente Velsen	5,40%	283.052	290.787
Totaal	100,00%	5.213.666	5.358.202

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

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

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Informereren 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 J.P. Hollebeek Provincie Noord-Holland B. Diepstraten gemeente Velsen R. van Dantzig gemeente Amsterdam (vertegenwoordigt door de heer N. Türkkol) 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)	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. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
- goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
- rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
- die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de beleevingswaarde 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. <table> <tr> <td>Provincie Noord-Holland</td><td>52,20%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Amsterdam</td><td>18,70%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Haarlem</td><td>13,40%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Haarlemmermeer</td><td>10,30%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Velsen</td><td>5,40%</td></tr> </table>	Provincie Noord-Holland	52,20%	Gemeente Amsterdam	18,70%	Gemeente Haarlem	13,40%	Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	Gemeente Velsen	5,40%
Provincie Noord-Holland	52,20%										
Gemeente Amsterdam	18,70%										
Gemeente Haarlem	13,40%										
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%										
Gemeente Velsen	5,40%										
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;										
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten.										

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

	In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Eigen vermogen	31-12-2019	€ 17.074.010
	31-12-2020	€ 16.188.902
	31-12-2021	€ 15.095.472
	31-12-2022	€ 14.528.570
Vreemd vermogen	31-12-2019	€ 2.049.566
	31-12-2020	€ 2.988.132
	31-12-2021	€ 3.538.270
	31-12-2022	€ 3.860.853
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2019	€ -62.399
	31-12-2020	€ -885.108
	31-12-2021	€ -1.093.430
	31-12-2022	€ - 566.901
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 2022 zijn op de eerste pagina's van deze jaarrekening benoemd.		



Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 65.315 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

REGULIER	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	9.295.974	9.216.342	79.632
Baten	9.356.920	9.211.972	144.948
Saldo	60.945	-4.370	65.315

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 586.013 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	1.506.584	2.513.913	-1.007.329
Baten	878.737	1.300.053	-421.316
Saldo	-627.847	-1.213.860	586.013

Resultaat totaal 2022

Het saldo van de baten en lasten ligt in totaal € 651.329 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

TOTAAL	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	10.802.558	11.730.255	-927.697
Baten	10.235.657	10.512.025	-276.368
Saldo	-566.901	-1.218.230	651.329

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 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Begroting voor wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.134.884	559.458	-575.426	1.940.770	1.036.324	-904.446	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.899.608	4.209.612	-3.689.996	8.067.164	4.096.499	-3.970.665	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	651.367	39.341	-612.026	688.527	-	-688.527	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	229.312	-	-229.312	126.608	-	-126.608	23.781	-	-23.781
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	5.605	5.427.245	5.421.640	1.340	5.379.202	5.377.862	1.340	5.276.375	5.275.035
Overhead	881.782	-	-881.782	905.846	-	-905.846	819.578	-	-819.578
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	10.802.558	10.235.657	-566.901	11.730.255	10.512.025	-1.218.230	8.967.704	8.854.682	-113.022
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve SPW	930	-	930	-	-	-	625	-	625
Bestemmingreserve beheer SPW	27.334	356.651	-329.317	14.955	324.117	-309.162	65.863	-	65.863
Bestemmingsreserve investerings SPW	78.423	276.716	-198.293	-	295.180	-295.180	9.840	53.180	-43.340
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	9.905	-9.905	-	-	-	132	-	132
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	-	83.834	-83.834	-	70.060	-70.060	-	55.460	-55.460
Algemene reserve SGP	130.174	56.795	73.379	48.758	237.000	-188.242	48.758	-	48.758

Best.reserve verv.investeringen SGP	394.586	164.470	230.116	327.521	255.966	71.555	335.307	-	335.307
Bestemmingsreserve SMG	100.113	291.432	-191.319	73.561	450.519	-376.958	41.152	450.519	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	-	58.658	-58.658	-	50.183	-50.183	-	55.540	-55.540
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	731.560	1.298.461	-566.901	464.795	1.683.025	-1.218.230	501.677	614.699	-113.022
Gerealiseerd resultaat	11.534.118	11.534.118	-	12.195.050	12.195.050	-	9.469.381	9.469.381	-

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2022: 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 2022 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 7 juli 2022.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2022 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 1 juli 2021.

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 2022, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.966.680	2.058.056
Investeringen met een economisch nut	98.454	114.541
Subtotaal materiële vaste activa	2.065.135	2.172.597
<u>Financiële vaste activa</u>		
Effecten	32.689	2.500.500
Hypothecaire leningen u/g	462.136	479.425
Subtotaal financiële vaste activa	494.825	2.979.925
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.559.960	5.152.523
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.055	40.008
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	435.655	72.555
Overige vorderingen	365.420	292.180
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	808.130	404.742
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	14.999.567	13.049.023
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	14.999.567	13.049.023
<u>Liquide middelen</u>		
ING bank	19.528	26.445
Kas	2.239	1.009
Subtotaal liquide middelen	21.767	27.454
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	15.829.463	13.481.219
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		
	18.389.423	18.633.742

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve SPW	55.784	54.854
Bestemmingreserve beheer SPW	400.745	730.062
Bestemmingsreserve investeringen SPW	618.226	816.519
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.985.504	2.069.337
Algemene reserve SGP	3.383.550	3.310.172
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.428.599	2.198.483
Bestemmingsreserve SMG	4.566.910	4.763.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	672.807	728.191
Bestemmingsreserve SMG investering	416.445	414.582
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	14.528.570	15.095.472
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud SPW	369.163	208.878
Voorziening groot onderhoud SGP	282.214	405.527
Voorziening groot onderhoud SMG	436.994	353.456
Subtotaal voorzieningen	1.088.371	967.862
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
	15.616.941	16.063.333
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Overige schulden	1.131.776	768.750
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.131.776	768.750
<u>Overlopende passiva</u>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	16.290	46.219
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	812.480	791.583
Investeringssubsidies	17.847	37.819
Investeringsbijdragen	794.088	926.038
Subtotaal overlopende passiva	1.640.706	1.801.659
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.772.482	2.570.409
Totaal		
	18.389.423	18.633.742

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		
<i>Bruggen van beton</i>	40	
<i>Bruggen van staal</i>	40	
<i>Bruggen van hout</i>	30	
<i>Tunnels</i>	60	
<i>Beschoeiing</i>	30	
<i>Gemalen</i>	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 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. Aan het AB wordt in 2023 voorgesteld om de bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude op te heffen.

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		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31-12-2022	31-12-2021
Netto investeringen tot boekjaar	2.203.533	1.766.507
Netto investeringen boekjaar	-	437.026
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	2.203.533	2.203.533
Afschrijvingen tot boekjaar	145.477	68.669
Afschrijvingen lopend boekjaar	91.376	76.808
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	236.852	145.477
Boekwaarde per 31 december	1.966.680	2.058.056

Investerings betreffen vervanging van beschoeiingen en vervanging bruggen.

Investerings met een economisch nut	31-12-2022	31-12-2021
Netto investeringen tot boekjaar	365.268	365.268
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	365.268	365.268
Afschrijvingen tot boekjaar	250.727	227.828
Afschrijvingen lopend boekjaar	16.087	22.900
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	266.814	250.727
Boekwaarde per 31 december	98.454	114.541

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022

<u>Financiële vaste activa</u>	31-12-2022	31-12-2021
Effecten	32.689	2.500.500
Specificatie:		
ING Groep Perpetual II	-	2.148.800
ING Groep Perpetual III	-	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	32.689	41.800
Hypothecaire leningen	462.136	479.425
Specificatie:		
De Ettingen BV	89.482	96.580
Koningshoeve BV	344.447	353.968
St. Agrarische bedrijven	28.207	28.877

Effecten				
omschrijving	rente %	vervaldatum	2022	2021
ING Groep Perpetual II	Variabel	Perpetual	-	2.148.800
ING Groep Perpetual III	Variabel	Perpetual	-	309.900
Campina obligaties/ ledencertificaten	0,80	doorlopend	32.689	41.800
Totaal effecten			32.689	2.500.500
Hypothecaire leningen	rente %			
De Ettingen BV	4,00		89.482	96.580
Koningshoeve BV	4,00		344.447	353.968
St. Agrarische bedrijven	4,00		28.207	28.877
Totaal hypothecaire leningen			462.136	479.425
Nadere specificatie hypothecaire leningen				
omschrijving	Looptijd	einddatum	2022	2021
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	3.510	8.432
De Ettingen BV, Leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	20.643	21.166
De Ettingen BV, Leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	65.329	66.982
			89.482	96.580
omschrijving	looptijd	einddatum		
Koningshoeve BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	11.213	14.676
Koningshoeve BV, Leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	59.641	48.893
Koningshoeve BV, Leningdeel III	20 jaar	1-1-2020	-	-
Koningshoeve BV, Leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	273.593	279.837
Koningshoeve BV, Leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	-	10.562
			344.447	353.968
omschrijving	looptijd	einddatum		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	28.207	28.877
			28.207	28.877

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

31-12-2022

31-12-2021

Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

7.055

40.008

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2022 bestaan uit kosten verzekeringspremie over 2023 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	13.584	707
Bijdrage wegen 2021 gemeente Velsen	72.122	70.000
Bijdrage LNV/SBB geboortebos	-	432
Subsidie Provincie NH herstel liniedijken	7.486	1.415
Tegemoetkoming Groene Boa 2022	39.341	-
Subsidie Provincie NH project Dijkland	22.149	-
BTW aangifte 4e kwartaal 2022	45.548	-
Energiecompensatie nov/dec 2022	10.260	-
Rente 4e kw 2022 Schatkist	50.377	-
Bijdrage Tennet	174.788	-
Totaal nog te ontvangen bedragen	435.655	72.555

Overige vorderingen	365.420	292.180
Debiteuren algemeen	351.682	288.537
CAMPINA leden reserve rekening	13.738	3.643
Specificatie:		
Friesland Campina	13.738	3.643
Totaal overige vorderingen	13.738	3.643

Overige vorderingen op Friesland Campina in verband met de melkleveringsovereenkomsten € 13.738.

Debiteuren algemeen

<u><i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i></u>	31-12-2022	31-12-2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist SPW	14.999.567	13.049.023

Rijks schatkist

Drempelbedrag 01-01-2022 t/m 31-12-2022 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	46.597	12.809	72.461	19.528
Ruimte onder drempelbedrag	953.403	987.191	927.539	980.472
Overschrijding van het drempelbedrag				

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2022	31-12-2021
ING bank r/c	19.528	18.372
ING bank zakelijke spaarrekening	-	8.073
Kas	2.239	1.009
Totaal liquide middelen	21.767	27.454

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

Algemene reserve SPW	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	54.854	54.418
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Bij: Dotatie rente	930	436
Af: saldo exploitatie	-	-
Saldo per 31 december	55.784	54.854

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2022.

Bestemmingsres. Beheer SPW	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	730.062	1.630.428
Bij: Dotatie rente	12.379	13.340
Bij: Saldo dotatie	14.955	214.182
Af: Saldo onttrekking projecten	-200.421	-547.290
Af: Onttrekking kapitaallasten	-	-104.129
Af: Saldo exploitatie	-156.230	-476.469
Saldo per 31 december	400.745	730.062

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2022, (12.379), dotatie van (14.955) conform begroting. Het saldo onttrekking bestaat uit: projectkosten UP/SPW Park en uitvoeren noodmaatregelen Noord-Akendam (200.421). Resterend een onttrekking exploitatieresultaat van (156.230).

Bestemmingsres. Investerings SPW	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	816.519	1.178.103
Bij: Dotatie rente	13.845	9.442
Bij: Saldo toevoeging	64.577	37.046
Af: Saldo onttrekking	-276.716	-408.072
Saldo per 31 december	618.226	816.519

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2022, (13.845). Het saldo toevoeging bestaat uit: reserveringsvergoeding Noord-Akendam (64.577). Het saldo onttrekking bestaat uit: achterstallig groot onderhoud 2021 (133.135), verbeteren evenemententerrein Oosterbroek en Houtrak (5.079), uitvoerings- plan Spaarnwoude 2040 (24.638), en werving exploitant fort Benoorden Spaarndam (113.864).

Bestemmingsres. Tacitustunnel	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	9.905	15.905
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-9.905	-6.000
Saldo per 31 december	-	9.905

Een bedrag van (9.905) is onttrokken aan de reserve voor kosten beheer Tacitustunnel.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	2.069.337	1.687.762
Bij: Saldo toevoeging	-	437.026
Af: Saldo onttrekking	-83.834	-55.451
Saldo per 31 december	1.985.504	2.069.337

Het saldo onttrekking bestaat uit kapitaallasten (83.834).

Bestemmingsres. Algemene reserve SGP	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	3.310.172	3.122.697
Bij: Dotatie conform begroting	48.758	345.768
Bij: Dotatie rente	14.881	-
Bij: Saldo exploitatie	66.535	-
Af: Bijdrage Groene Weelde	-	-53.365
Af: Bijdrage Tuinen van West	-2.990	-432
Af: Onttrekking uitvoeringsprogramma SPW / SGP	-10.608	-35.227
Af: Bijdrage Vaste stroomaansluiting Mysteryland	-43.197	-
Af: Saldo exploitatie	-	-69.269
Saldo per 31 december	3.383.550	3.310.172

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (48.758) en rente 2022 (14.881). Onttrekking van (2.990) erfpacht tuinen van West. Het saldo onttrekking (43.197) betreft bijdrage vaste stroomaansluiting Mysteryland en uitvoeringsplan Spaarnwoude / SGP 2040 (10.608). Resterend dotatie exploitatieresultaat (66.635).

Best. Reserve verv. Investerings SGP	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	2.198.483	2.160.633
Bij: Saldo toevoeging	327.521	38.297
Bij: Verkoop grond Hofstede	57.181	-
Bij: Dotatie rente	9.884	-
Af: Bijdrage Groene Weelde	-18.139	-
Af: Onttrekking uitvoeringsprogramma SGP	-41.081	-
Af: MTB route	-105.069	-
Af: Saldo onttrekking	-181	-447
Saldo per 31 december	2.428.599	2.198.483

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (327.521), rente 2022 (9.884) en eenmalige inkomsten verkoop grond Hofstede (57.181). Het saldo onttrekking betreft ontvangstgebied Groene Weelde pannenkoeken Paviljoen (41.081), uitvoeringsplan Spaarnwoude / SGP 2040 (18.139), begeleiden MTB-route Boseilanden & Groene Weelde (105.069) en verbeteren evenemententerrein Groene Weelde (181).

Bestemmingsreserve SMG	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	4.763.366	5.170.242
Bij: Dotatie rente	21.414	-
Bij: Dotatie conform begroting	73.561	30.802
Af: Saldo exploitatie	-291.432	-437.678
Saldo per 31 december	4.566.910	4.763.366

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (73.561) en rente 2022 (21.414). Resterend onttrekking exploitatieresultaat van (291.432).

Best.reserve SMG beh. Monument MH17	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	728.191	754.132
Bij: Dotatie rente	3.274	-
Af: Saldo exploitatie	-58.658	-25.942
Saldo per 31 december	672.807	728.191

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie rente 2022 (3.274). De onttrekking aan de reserve betreft kosten beheer van het Nationaal Monument MH17 (58.658).

Bestemmingsreserve SMG Investing	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	414.582	414.582
Bij: Dotatie rente	1.864	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	416.445	414.582

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie rente 2022 (1.864)

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud SPW	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	208.878	6.048
Bij: Saldo toevoeging	1.680.880	1.397.983
Af: Saldo onttrekking	-1.520.596	-1.195.153
Saldo per 31 december	369.163	208.878

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

Voorziening groot onderhoud SGP	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	405.527	266.491
Bij: Saldo toevoeging	182.448	181.000
Af: Saldo onttrekking	-305.762	-41.963
Saldo per 31 december	282.214	405.527

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

Voorziening groot onderhoud SMG	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	353.456	283.146
Bij: Saldo toevoeging	83.730	81.930
Af: Saldo onttrekking	-191	-11.620
Saldo per 31 december	436.994	353.456

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

VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vloTTende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden	1.131.776	768.750
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.	1.131.776	768.750

Specificatie

Crediteuren	31-12-2022	31-12-2021
Stichting Agrarische Bedrijven		85.816
Recreatie Noord-Holland NV	350.156	391.478
Arcadis		8.470
Agodo		9.105
Spaarne werkt	1.578	32.185
IJmond Groen	31.675	34.816
PWN jaarafrekeningen		-10.098
De Bie Wegenbouw	46.464	-
Peter Heeremans Hoveniers	19.782	-
Verhart Groen	45.150	24.787
B&D Natuuradvies	14.441	-
RvR Hoofddorp	520	24.762
Van der Bijl & Heerman BV	4.574	-
MBC de Noordbikers	50.000	-
ETL Assurance & Overheidsaccountants	6.050	-
Belastingdienst BTW 4e kwartaal 2021	-	33.333
Overige crediteuren	37.168	47.125
Totaal crediteuren	607.559	681.778

Nog te betalen bedragen	31-12-2022	31-12-2021
Kosten beheer en bediening fietsbrug Zwanenburg	85.000	85.000
Notariskosten grondruil park Vijfhuizen	-	4.763
Bijdrage bestuursbureau	158.272	-
Kosten dagelijks/groot onderhoud	205.822	-2.791
Advieskosten	15.461	-
Taxatie herbouwwaarde gebouwen	11.616	-
Stelpost belastingen	35.000	-

Kosten UP SPW Park	13.045	-
Totaal nog te betalen bedragen	524.216	86.972

<u>Overlopende passiva</u>	31-12-2022	31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	16.290	46.219

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	31-12-2022	31-12-2021
Huren / pachten	3.936	10.827
Schadeherstel beplantingen	118.020	79.875
Awakenings investeringsbijdrage	160.000	120.000
Mysteryland investeringsbijdrage	40.000	-
DDL investeringsbijdrage	20.000	-
Nationaal restauratiefonds molen de Veer	2.128	-
Vliegende Vrienden nader te bepalen object	4.372	10.000
Voorschotten nutsvoorzieningen	8.073	8.004
Reservering Nieuw Akendam	-	64.577
Gebiedsfonds Spaarnwoude	366.180	477.180
Gemeente Velsen OER IJ Romeinen	7.500	-
Borg	12.270	21.120
Bijdrage Plesmanhoek	70.000	-
Totaal vooruit ontvangen bedragen	812.480	791.583

	31-12-2022	31-12-2021
Provincie - Investeringsubsidies	17.847	37.819
<u>Specificatie:</u>		
Subsidie veerpont de Opstapper	17.847	37.819
Totaal Provincie - Investeringsubsidies	17.847	37.819

	31-12-2022	31-12-2021
Derden - Investeringsbijdrage	794.088	926.038
<u>specificatie</u>		
Bijdrage de groene F200	244.544	255.973
Bijdrage aanleg stroomvoorziening	-	94.448
Bijdrage aanleveren grond	25.030	25.030
Verbetering Plesmanhoek	3.765	8.140
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
Bijdrage gem. Haarlem Opstapper	55.000	-
Bijdrage gem. Haarlem Zonneweiden	881	803
Geboortebos SGP	95.022	
Totaal Derden-investeringsbijdrage	794.088	926.038

Niet uit de balans blijvende 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.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
0.1	Bestuur	229.312	126.608	102.704
0.4	Overhead	881.782	905.846	-24.064
0.5	Treasury	5.605	1.340	4.265
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	731.560	464.795	266.765
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	651.367	688.527	-37.159
2.1	Verkeer en vervoer	1.840.114	1.913.377	-73.263
3.1	Economische ontwikkeling	337.227	399.335	-62.108
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	586.431	529.473	56.958
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.035	6.066	-1.031
3.4	Economische promotie	239.505	247.511	-8.006
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	184.497	165.574	18.923
5.5	Cultureel erfgoed	211.815	125.700	86.115
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	5.629.869	6.620.898	-991.029
	Totaal lasten	11.534.118	12.195.050	-660.932

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	78.472	21.000	57.472
0.8	Overige baten en lasten	5.348.773	5.358.202	-9.429
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.298.461	1.683.025	-384.564
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	39.341	-	39.341
2.1	Verkeer en vervoer	89.661	330.363	-240.702
3.1	Economische ontwikkeling	58.287	16.421	41.866
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.540.376	2.328.214	212.162
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.190.971	1.144.000	46.971
5.5	Cultureel erfgoed	77.175	27.975	49.200
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	812.600	1.285.850	-473.250
	Totaal baten	11.534.118	12.195.050	-660.932

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging2022	Verschil
	Totaal baten	11.534.118	12.195.050	-660.932
	Totaal lasten	11.534.118	12.195.050	-660.932
	Saldo	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging2022	Verschil
	bijdrage participant gemeente Amsterdam	998.783	998.783	-
	bijdrage participant gemeente Haarlem	719.554	719.554	-
	bijdrage participant gemeente Haarlemmermeer	551.368	551.368	-
	bijdrage participant provincie Noord Holland	2.797.710	2.797.710	-
	bijdrage participant gemeente Velsen	290.787	290.787	-
	overige exploitatieinkomsten	-	-	-
	overige verrekeningen	-9.429	-	-9.429
	Totaal	5.348.773	5.358.202	-9.429

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging2022	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.725.648	2.308.239	-582.591
Pachten	2.839	2.155	684
Ingeleend personeel	4.026.350	4.271.313	-244.963
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	4.814.143	5.519.551	-705.408
Rente	5.605	1.340	4.265
Mutatie voorzieningen	120.509	-485.681	606.190
Afschrijvingen	107.462	113.338	-5.876
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	10.802.558	11.730.255	-927.697

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging2022	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	1.893.971	1.794.830	99.141
Huren	398.920	407.440	-8.520
Leges en andere rechten	12.168	25.124	-12.956
Overige goederen en diensten	1.607.721	1.578.271	29.450
Subsidies	102.783	85.834	16.949
Inkomensoverdrachten	6.151.050	6.599.526	-448.476
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	78.472	21.000	57.472
Overige verrekeningen	-9.429	-	-9.429
Totaal baten	10.235.657	10.512.025	-276.368

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging2022	Verschil
Totaal lasten	10.802.558	11.730.255	-927.697
Totaal baten	10.235.657	10.512.025	-276.368
Saldo	-566.901	-1.218.230	651.329

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2022

Provincie Noord-Holland	mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Provincie Noord-Holland	de heer J.P. Hollebeek
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vice-voorzitter)
Gemeente Amsterdam	De heer R. van Dantzig (vertegenwoordigt door de heer N. Türkkol)
Gemeente Haarlem	de heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer mevrouw	M. Sedee-Schuiitemaker

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.





Aan het Algemeen en Dagelijks bestuur van
Recreatieschap Spaarnwoude
Postbus 2571
2022 RB HAARLEM

Haarlem,

Reg.nr. : 101821/215/473/1516
Betreft : Verslag van bevindingen bij de jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

In het kader van onze algemene controleopdracht hebben wij de financiële administratie en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Wij hebben bij de jaarrekening 2022 van Recreatieschap Spaarnwoude zowel een goedkeurende verklaring inzake de getrouwheid, alsmede een goedkeurende verklaring over de rechtmatigheid afgegeven.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 van het recreatieschap sluit met een resultaat voor bestemming en reservemutaties van € 566.901 (nadelig). Het rekeningsaldo over 2022 is conform het vigerende beleid onttrokken aan de reserves. Ultimo december 2022 bedragen de reserves in totaal € 14.528.570.

Voorts zijn wij bij de afronding van de controle en oordeelsvorming er alvast vanuit gegaan dat uw bestuur de definitieve concept jaarrekening 2022 op de vergadering van conform vaststelt en tevens instemt met de voorgestelde resultaatbestemming.

Naar aanleiding van onze controle van de financiële administratie en de jaarrekening 2022 willen wij het volgende onder uw aandacht brengen.

1. Opdracht en controleaanpak

Onze opdracht

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) 2022 vallen. Tevens hebben wij onderzocht of uw jaarstukken 2022 voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Wij beoordeelde de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de programmaverantwoording en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden enkele inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.



2. Controleverklaring 2022

De naar aanleiding van onze controle af te geven controleverklaring doen wij u als bijlage toekomen. U treft als bijlage bij deze brief de originele controleverklaring aan. De 'was getekend' controleverklaring kan worden gebruikt voor de openbaarmaking. De getekende controleverklaring is bestemd voor het archief. Wij gaan er mee akkoord dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, voor zover de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd door het Algemeen Bestuur van het recreatieschap wordt vastgesteld. Openbaarmaking is alleen toegestaan tezamen met de jaarrekening.

3. Bevindingen uit de interim controle

De accountantscontrole is in twee fasen uitgevoerd. De interim-controle heeft plaatsgevonden in de maand december 2022. Wij hebben tijdens de interim controle kennis genomen van het Intern controleplan 2022 ten behoeve van uw recreatieschap. De (verbijzonderde) interne controle (hierna: VIC) is voor het proces aanbestedingen uitgevoerd.

In 2022 heeft Recreatie Noord-Holland (RNH) als uitvoeringsorganisatie verdere stappen gezet ter verbetering van de interne beheersing, mede als voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2023. Onze adviezen en aanbevelingen van het voorgaand boekjaar zijn opgepakt: de aanbevelingen en adviezen zijn of uitgevoerd, dan wel in een afrondende fase.

3.1 Verwerken inkoopfacturen

Ter beoordeling van het proces inzake de verwerking van inkoopfacturen hebben wij op basis van een selectie deelwaarnemingen uitgevoerd. Hierbij hebben wij de procedures rondom de crediteurenadministratie en de betalingen beoordeeld. Wij plaatsen nog de volgende kanttekeningen rondom dit proces.

Budgetregister

Het budgetregister is aan het begin van het jaar 2023 door het MT vastgesteld. Vanaf 2023 zal elk half jaar de "rol geschiedenis" achteraf door de MT worden geaccordeerd. Hiermee wordt bereikt dat alle wijzigingen die worden doorgevoerd in de applicatie SpendCloud (factuurverwerking) gedurende het jaar worden vastgesteld door het MT. Op deze manier blijft geborgd in de organisatie dat het budgetregister up-to-date is en de budgethouders bevoegd zijn (rechtmatigheid) om inkoop facturen goed te keuren.

Mutaties stamgegevens en interne controle

Tijdens de interim-controle hebben wij mutatieoverzichten van de stamgegevens beoordeeld. Aan de hand van deze overzichten hebben wij vastgesteld dat het 4-ogen beginsel voor de mutatie van stamgegevens adequaat is ingericht in Exact Synergy. (dit geldt overigens vanaf de tweede helft van 2022).

Vaststellen van prestatie akkoord

In het MT-besluit van 18 oktober 2022 is afgesproken om bij inkoopfacturen groter dan € 1.000 zo veel mogelijk de bestelbon of opdrachtbrief en bij facturen groter dan € 5.000 een bewijs van levering of prestatie bij te voegen. Wij hebben tijdens interim-controle gezien dat bij circa 15% van de gecontroleerde inkoopfacturen een onderbouwing van de prestatielevering is toegevoegd. Dat is een toename ten opzichte van vorig jaar.



Wij adviseren om de huidige werkwijze om de prestatiebewijzen vast te leggen door te zetten. Ook bevelen wij aan om periodiek een inventarisatie van de werkwijze te maken, om na te gaan of deze maatregel wordt nageleefd (en in praktische zin ook werkt).

3.2 Betaalproces

We vinden het een positieve ontwikkeling dat er gewerkt wordt om het 4-ogen beginsel via het ING betaalproces te implementeren. Zoals wij hebben begrepen loopt de aanvraag bij de ING al langere tijd en is daarom de maatregel helaas nog niet kon doorgevoerd.

Wij hebben verder geconstateerd dat de transactielimieten in de ING betaalomgeving van de twee gemachtigde medewerkers met betalingsbevoegdheid qua omvang onbeperkt zijn.

Wij adviseren om op totaalniveau een transactielimiet bij de betaalmodule van ING in te laten stellen.

3.3 Aanbestedingen

De verbijzonderde interne controles op de aanbestedingen 2022 zijn uitgevoerd en over de bevindingen is aan de MT op 13 september 2022 gerapporteerd. Wij hebben kennis genomen van de bevindingen alsmede hebben wij de aanbestedingsdossiers van de VIC (her)beoordeeld. Uit de review op de VIC-werkzaamheden zijn geen afwijkingen naar voren gekomen.

3.4 Autorisaties in Exact

Review autorisaties Exact Globe en Synergy

Tijdens de interim controle hebben wij de vigerende autorisatiematrix Exact Globe en Exact Synergy beoordeeld. Wij merken op dat alle medewerkers met de 'controller-functie' ook administrator rechten hebben. Op basis van de autorisatiematrix betekent dit dat die medewerkers rechten hebben om alles te wijzigen. Verder zien we verschillen in de opbouw van rechten van deze controller functie, soms bevat de functie zelfs drie verschillende rollen.

Bij de autorisatiematrix van Exact Synergy is de 'controller-functie' in lijn met Exact Globe, dezelfde functie blijkt soms meerdere rollen te bevatten. Verder hebben wij gezien dat er naast de financiële medewerkers aan een algemene account een rol toegekend is voor 'validatie wijziging bankrekeningnummer crediteuren' (wijziging stamgegevens).

Verbetertraject

In 2021 is een verbetertraject gestart op het gebied van de IT-autorisatie. Er is een autorisatiematrix voor Exact Globe gemaakt ter aanvulling op de 'rechten en rollen' exports uit Exact Globe. In 2022 zijn de autorisatiematrixen van de primaire systemen Exact Globe, Synergy en Spend Cloud verder uitgewerkt. Naar wij hebben begrepen is er in 2022 ook een pilot gedraaid tot het opschonen van de rollen en rechten. De pilot is nog niet afgerond en de resultaten uit de pilot zijn nog niet doorgevoerd in de Exact administraties. Naar verwachting wordt dit verder opgepakt in 2023.

Wij adviseren om de resultaten uit de pilot door te voeren in de Exact administraties en de rechten en rollen van medewerkers te beperken tot hetgeen wat ze uit hoofde van hun functie nodig hebben.



4. Jaarrekeningcontrole 2022

De eindejaarscontrole is conform de gemaakte afspraken in februari 2023 uitgevoerd. Wij hebben gesprekken gevoerd met de financieel manager en de administrateur over verschillende onderwerpen in relatie tot de begroting en de jaarrekening. Conform de planning is de eindejaarscontrole op tijd afgerond, waarmee ook het bestuurlijk proces van de jaarrekening 2022 binnen de door het bestuur gestelde termijnen kan worden gerealiseerd.

4.1 Jaarrekening en jaarverslaggeving 2022

De jaarrekening 2022 voldoet aan de verslaggevingsvoorschriften (BBV). Conform de controlevoorschriften (BADO) en verslaggevingsvoorschriften (BBV) zijn wij nagegaan of het jaarverslag tenminste de (minimale) wettelijk voorgeschreven informatie bevat en of de inhoud van het jaarverslag geen tegenstrijdigheden bevat met de jaarrekening. Op basis van ons onderzoek hebben wij vastgesteld dat het jaarverslag niet in strijd is met de jaarrekening.

4.2 Financiële administratie

Vast onderdeel van onze controle is de beoordeling van de kwaliteit van de financiële administratie met betrekking tot tussenrekeningen en overlopende activa en passiva (transitoria). Ten aanzien van tussenrekeningen (balans) hebben wij vastgesteld dat er geen materiele achterstanden zijn in de financiële administratie. Tevens blijkt uit de aan ons overgelegde documenten en bescheiden dat de afloop van bedragen op tussenrekeningen en (overige) overlopende activa en passiva intern voldoende worden bewaakt.

4.3 Begrotingsrechtmatigheid

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen afwijkingen in de jaarrekening t.o.v. begroting (na wijziging) transparant te worden toegelicht.

Wij constateren dat op programma 4 Bestuur en ondersteuning en de algemene dekkingsmiddelen een overschrijding heeft plaatsgevonden op de lasten van € 102.704, en € 4.265.

De overschrijding op programma 4 houdt onder andere verband met hogere lasten voor de bestuursopdracht met betrekking tot het bestuursbureau en advieskosten WOB/WOO verzoeken die niet waren begroot.

In de Najaarsrapportage 2022 is uw bestuur geïnformeerd over de te verwachten kostenoverschrijdingen. Bij programma 4 zijn de werkelijke uitgaven iets hoger uitgevallen dan gerapporteerd in de Najaarsrapportage. Een en ander is nader toegelicht bij de betreffende programma's in het jaarverslag. De overschrijdingen tellen overigens niet mee voor het oordeel rechtmatigheid (d.w.z. de overschrijdingen zijn niet verwijtbaar).

5. Financiële positie en reserves

Het eigen vermogen van het Recreatieschap Spaarnwoude bedraagt ultimo 2022, inclusief verwerking van het resultaat over 2022 € 14.528.570.



In de onderstaande tabel is de financiële positie per 31 december 2022 nader gespecificeerd.

(In €)	2022	2021	Toe-/afname
Algemene reserve SPW	55.784	54.854	930
Bestemmingsreserve beheer SPW	400.745	730.062	-329.317
Bestemmingsreserve investeringen SPW	618.226	816.519	-198.293
Bestemmingsreserve beheer CRM tunnel SPW	-	9.905	-9.905
Bestemmingsreserve egalitatie SPW	1.985.504	2.069.337	-83.833
Algemene reserve SGP	3.383.550	3.310.172	73.378
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP	2.428.599	2.198.483	230.116
Bestemmingsreserve SMG	4.566.910	4.763.366	-196.456
Bestemmingsreserve SMG beheer monument MH17	672.807	728.191	-55.384
Bestemmingsreserve SMG investering	416.445	414.582	1863
Totaal	14.528.570	15.095.472	-566.901

Tabel: reserves per 31-12-2022

6. Continuïteit dienstverlening RNH

De Provincie Noord-Holland is bezig met het verkennen van de mogelijkheden om aandelen in het kapitaal van RNH te vervreemden. In de paragraaf geïnventariseerde risico's in Bijlage IV bij de jaarrekening 2022 is een risico opgenomen met betrekking tot de continuïteit van de dienstverlening RNH. Korthedshalve verwijzen wij u naar de desbetreffende paragraaf.

7. Definitieve invoering rechtmatigheidsverantwoording

Na diverse malen uitgesteld te zijn, is het dan eindelijk zover. Met de definitieve invoering van de rechtmatigheidsverantwoording legt het dagelijks bestuur zelf verantwoording af over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening. De Tweede Kamer heeft het voorstel hiertoe op 31 mei 2022 aangenomen. Het voorstel is door de Eerste Kamer op 27 september 2022 als hamerstuk afgedaan. Daarmee is de parlementaire behandeling van dit wetsvoorstel ten einde gekomen op 27 september 2022.

De rechtmatigheidsverantwoording zal voor de eerste keer gaan gelden voor het verslagjaar 2023, waarbij de vaststelling van de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekening zal plaatsvinden in het kalenderjaar 2024.

8. Financiële verordening en controle verordening

In het kader van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording zijn door het Algemeen bestuur de nieuwe Financiële verordening en Controleverordening vastgesteld op 9 december 2022.

9. Verkenning vereenvoudiging begrotingsstructuur en uitvoeringsprogramma

Recreatieschap Spaarnwoude heeft drie deelbegrotingen onder een gemeenschappelijke regeling. Het bestuur heeft het besluit genomen om verkenning te laten doen naar de vereenvoudiging van de begrotingsstructuur. Het bestuur heeft besloten dat een duidelijkere begrotingsstructuur een voorwaarde is voor verdere investeringen. Dit houdt in dat aan het uitvoeringsprogramma inclusief de grotere projecten worden hierdoor een lagere prioriteit gegeven. Eind 2022 is hiervoor een externe

partij ingeschakeld. Het bestuur zal daarna een besluit nemen over het wel of niet samenvoegen van de drie deelbegrotingen.

Als gevolg van dit besluit maar ook van de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen zal het aanpassen van de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk zijn.

10. Wet open overheid (Woo)

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet Open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat het bestuur in de jaarlijkse begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doet van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. In de memorie van toelichting bij de Woo staat onder andere dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. Deze verplichting geldt reeds voor de jaarrekening 2022.

Eind 2022 heeft een extern bureau het Woo proces geëvalueerd en adviezen uitgebracht. Aan de adviezen wordt in 2023 verder vervolg gegeven. Het nieuwe processchema Woo wordt in het voorjaar van 2023 vastgesteld.

11. Fraude

Wij hebben zowel binnen het controleteam ('pre-auditgesprek') als met de medewerkers van RNH overleg gevoerd waarbij nadruk is gelegd op eventuele mogelijkheden van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken en op preventieve maatregelen hiertegen.

Van het bestuur hebben wij bij de afronding van onze controle een bevestiging bij de jaarrekening 2022 ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd. Daarnaast hebben wij bij de eindejaarscontrole zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd op de werking van interne beheersingsmaatregelen, memoriaalboekingen, schattingen en is gelet op significante en/of ongebruikelijke transacties in de financiële administratie.

Ook hebben wij de betalingsorganisatie beoordeeld rondom het doen van betalingen met behulp van elektronisch bankieren en kennisgenomen van memoriaalboekingen (eindejaars). Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2022 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Wij vertrouwen erop u met het vorenstaande van dienst te zijn geweest. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

Voorzitter,
Mevrouw I Zaal



Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2022
Bijlage II	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022
Bijlage III	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage IV	Risicoanalyse 2022
Bijlage V	WNT-verantwoording



Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2022

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderings 2022	Afschrijvingen 2022	Stand per 31-12-2022
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	2.172.597	-	-	107.462	2.065.135
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	2.172.597	-	-	107.462	2.065.135
	PASSIVA					
1	Algemene reserve SPW	54.854	930	-	-	55.784
2	Bestemmingreserve beheer SPW	730.062	27.334	-356.651	-	400.745
3	Bestemmingsreserve investeringen SPW	816.519	78.423	-276.716	-	618.226
4	Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	-	-9.905	-	-
5	Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.069.337	-	-83.834	-	1.985.504
6	Algemene reserve SGP	3.310.172	130.174	-56.795	-	3.383.550
7	Best.reserve verv.investeringen SGP	2.198.483	394.586	-164.470	-	2.428.599
8	Bestemmingsreserve SMG	4.763.366	94.976	-291.432	-	4.566.910
9	Best. reserve SMG beh. monument MH17	728.191	3.274	-58.658	-	672.807
10	Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	1.864	-	-	416.445
	Totaal reserves	15.095.472	731.560	-1.298.461	-	14.528.570
11	Voorziening groot onderhoud SPW	208.878	1.680.880	-1.520.596	-	369.163
12	Voorziening groot onderhoud SGP	405.527	182.448	-305.762	-	282.214
13	Voorziening groot onderhoud SMG	353.456	83.730	-191	-	436.994
14	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-
	Totaal passiva	16.063.333	2.678.618	-3.125.010	-	15.616.941
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	13.890.736	2.678.618	-3.125.010	-107.462	13.551.806

Omschrijving	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderingen 2022	Stand per 31-12-2022
11** Specificatie voorziening groot onderhoud SPW				
<u>verkeer & vervoer:</u>				
Categorie verhardingen	4.140	786.880	-785.316	5.704
Categorie civiele kunstwerken	7.453	275.000	-279.150	3.303
	11.593	1.061.880	-1.064.467	9.006
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
Categorie groen	69.160	132.000	-155.237	45.923
Categorie water, oevers en stranden	29.388	310.000	-132.407	206.981
Categorie terreinmeubilair	86.499	77.000	-75.864	87.634
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-
Categorie gebouwen	12.239	100.000	-92.620	19.619
	197.285	619.000	-456.129	360.156
Totaal	208.878	1.680.880	-1.520.596	369.163

Omschrijving	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderingen 2022	Stand per 31-12-2022
12** Specificatie voorziening groot onderhoud SGP				
<u>verkeer & vervoer:</u>				
Categorie verhardingen	143.331	43.546	-93.023	93.854
Categorie civiele kunstwerken	54.384	103.723	-155.157	2.950
	197.715	147.269	-248.180	96.803
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
Categorie groen	121.358	-	-57.417	63.941
Categorie water, oevers en stranden	31.412	6.955	-164	38.203

Categorie terreinmeubilair	52.235	28.224	-	80.459
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-
Categorie gebouwen	2.808	-	-	2.808
	207.813	35.179	-57.581	185.410
Totaal	405.527	182.448	-305.762	282.214

Omschrijving	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderings 2022	Stand per 31-12-2022
13** Specificatie voorziening groot onderhoud SMG				
<u>verkeer & vervoer:</u>				
Categorie verhardingen	159.364	37.530	-	196.894
Categorie civiele kunstwerken	55.644	11.600	-	67.244
	215.008	49.130	-	264.138
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
Categorie groen	71.445	14.000	-137	85.308
Categorie water, oevers en stranden	9.349	1.600	-	10.949
Categorie terreinmeubilair	57.654	19.000	-55	76.600
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-
Categorie gebouwen	-	-	-	-
	138.448	34.600	-191	172.857
Totaal	353.456	83.730	-191	436.994

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2021	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2022	Termijn	Boekwaarde 1-1-2022	Afschr. t/m 2021	Afschr. 2022	Afschr. desinv. 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Restwaarde
Investerings maatschappelijk nut												
Civiele Kunstwerken												
Bruggen 157/158/162/604	2018	974.003	-	-	974.003	30	880.019	-93.984	32.593	-	847.426	-
Bruggen 154	2019	218.338	-	-	218.338	30	203.782	-14.556	7.278	-	196.504	-
Civiele kunstwerken	2020	467.378	-	-	467.378	30	451.799	-15.579	15.579	-	436.220	-
Civiele kunstwerken	2021	437.026	-	-	437.026	30	437.026	-	14.568	-	422.458	-
		2.096.745	-	-	2.096.745		1.972.626	-124.119	70.018	-	1.902.608	-
Terreinmeubilair												
Divers terreinmeubilair	2020	106.788	-	-	106.788	5	85.430	-21.358	21.358	-	64.073	-
		106.788	-	-	106.788		85.430	-21.358	21.358	-	64.073	-
Investerings 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	619	-36.542	619	-	-	-
		133.257	-	-	133.257		7.619	-125.638	619	-	7.000	7.000
Vaartuigen												
Pont De Opstapper	2009	128.392	-	-	128.392	15	17.118	-111.273	8.559	-	8.559	-
		128.392	-	-	128.392		17.118	-111.273	8.559	-	8.559	-
Diverse voorzieningen												
Zonne-Panelen	2019	103.619	-	-	103.619	15	89.804	-13.816	6.908	-	82.896	-
		103.619	-	-	103.619		89.804	-13.816	6.908	-	82.896	-
Totaal		2.568.801	-	-	2.568.801		2.172.597	-396.204	107.462	-	2.065.135	7.000

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan.



Bijlage IV Risicoanalyse 2022

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

Belang van de risico-analyse

De afgelopen twee jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

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

Geïnventariseerde risico's

Begin 2023 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, vandalisme en brandstichting
8. Eindwaardevergoeding opstellen
9. Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied (beschermingsregimes NNN, PBL en UNESCO)
10. Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen en verzilting
11. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie
12. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken

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

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

6: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario waarbij externe factoren invloed hebben op de inkomsten van het schap. Het gaat hierbij om gemiste inkomsten door bijvoorbeeld geplande evenementen niet doorgaan of een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting, maar ook hoge lasten door effecten van het weer, zoals langdurige perioden van droogte en toenemende verzilting. Er zijn tal van externe factoren te benoemen die uiteindelijk kunnen leiden tot lagere inkomsten voor het recreatieschap (prijsstijgingen, personeelstekorten, niet verleende vergunning, slechtere dienstverlening etc.)

Risico/kans: Verminderde inkomsten en hogere lasten door externe factoren.		Oorzaak: Externe omstandigheden zoals pandemie, prijsstijgingen, personeelstekorten, faillissement contractant, niet verleende vergunning etc. en Hogere lasten door inflatie of effecten van de klimaatverandering op ruimtelijke condities.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: - Het schap mist 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 - Hogere lasten voor inrichting, beheer en veiligheid van het gebied (hogere zeespiegel, hevige neerslag, langdurige droogte, verzilting, hoge temperaturen, aanvoer zoetwater.
Beheersmaatregel: - Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen - Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen - Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen - Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten - Onderzoek naar effecten klimaatverandering		

9: Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied

Dit risico omvat het scenario dat recreatieve ontwikkelingen in het landelijk gebied ernstige vertraging oplopen, weerstand of geheel niet mogelijk zijn vanwege beschermingsregimes als NNN, BPL en UNESCO. Recreatieve ruimte is schaars en ligt vaak in NNN of BPL gebied. Ontwikkelingen geven een positieve impuls aan het gebied en vergroten de aantrekkelijkheid. Gezien de grote opgaven in het gebied (woningbouwopgave, spreidingsopgave) een gewenste ontwikkeling, maar zonder goede kaders een vertragend en frustrerend proces, wat risico's meebrengt dat initiatiefnemers afhaken of voor langdurige processen staan met hoge kosten.

Risico/kans: Weinig mogelijkheden om recreatieve functie in landelijke gebied op te waarderen of uit te breiden door beschermings-regimes.		Oorzaak: Gebrek aan integrale blik op beleid Gebrek aan samenwerking overheden
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	Gevolg/impact: ▪ Langdurige processen met hoge kosten ▪ Weinig zekerheid voor initiatiefnemer, kans dat initiatiefnemer afhaakt. ▪ Gedateerde voorzieningen in recreatiegebied, waardoor bezoekers wegblijven
Beheersmaatregel: ▪ Heldere spelregels en kaders voor recreatieve initiatieven landelijk gebied ▪ Samenwerking bevorderen overheden en regionale spelers, initiatiefnemers ▪ Uitvoering geven aan het project Optimalisatie NNN i.s.m. PNH		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

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

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		Oorzaak: Contractant die vervuult Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: ▪ Hoge kosten opruimen ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: ▪ Onderzoek naar bodemverontreiniging (bij ontwikkellocatie) ▪ 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 € 1.046.000. 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 2022

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 €1.800 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 2022

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Provincie Noord-Holland	Mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Provincie Noord-Holland	De heer J.P. Hollebeek
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vicevoorzitter)
Gemeente Amsterdam	De heer R. van Dantzig (vertegenwoordigt door dhr. N. Türkkol)
Gemeente Haarlem	De heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	Mevrouw M. Sedee-Schuitemaker

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2022

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 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.



Spaarnwoude
Park

Recreatieschap Spaarnwoude

Begrotingswijziging 2023



Samenvatting

Recreatieschap Spaarnwoude heeft op basis van de vastgestelde programmabegroting 2023 en de kadernota 2024 de begrotingswijziging voor 2023 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
- 6.321.773 miljoen bezoeken in 2022



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

Visie

Recreatieschap Spaarnwoude heeft haar koers bepaald met de Visie Spaarnwoude Park 2040, *rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden*:

Een natuurrijk park tussen de grote steden, 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.

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

Ontwikkelingen van invloed 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.

Spaarnwoude Park staat voor een keuze

Met het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 -2025 bouwt het recreatieschap aan een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners in de MRA, door spreiding van de regionale recreatiedruk, ontwikkeling bestemmingsmanagement, betere verbindingen en dat alles in gebalanceerde ontwikkeling met de natuur en het landschap. Met alle grote opgaven die op de regio afkomen, zoals de woningbouwopgave, klimaatopgave en de energietransitie wordt het belang van groen en recreatie steeds groter. De koers die gezet is met de visie Spaarnwoude park, waarbij het park als geheel aantrekkelijker gemaakt kan worden om regionale drukte op te vangen én geïnvesteerd kan worden in de balans met natuur, landschap en verhalen uit het verleden wordt voortgezet.

Ook in 2023 gaat het recreatieschap verder met de planvoorbereiding en (daar waar eerder besloten) planrealisatie van 14 projecten van het uitvoeringsprogramma. Voor 2023 is gekozen voor een flexibele verdeling van plankosten voor het continueren van minimale zichtbare stappen en om inzet te plegen naar gelang en behoefte om vaart en slagkracht te behouden en daar inzet te plegen waar de kansen zich voordoen. De inzet wordt gedekt uit de vrij aanwendbare reserves van Spaarnwoude. Voor de reserves van deelgebied Spaarnwoude betekent dit het verder verslechteren van het weerstandsvermogen. De sterke afname van de reserves van deelgebied Spaarnwoude van 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. Dit betekent dat de reserves in deelgebied SPW geen ruimte bieden om afschrijvingslasten van investeringen uit te dekken. In deelgebied SGP en SMG wordt de algemene reserve benut voor realisatie van projecten in Spaarnwoude Park (Groene Weelde en Plesmanhoek).

Het bestuur heeft nog geen investeringsbeslissing genomen voor de realisatie van de volgende projecten van het uitvoeringsprogramma: Ontvangstgebieden Groene Weelde en Zorgvrij (buitenruimte), Plesmanhoek, Boerderij Lage Dijk en Fort Benoorden. Er is gekozen om het financieringsvraagstuk voor het uitvoeringsprogramma integraal op te pakken met andere financieringsvraagstukken die er liggen, zoals de verkenning naar een integrale begroting en financiering van de voormalige RodS gebieden.



Verkenning samenvoeging begrotingen

Met deze verkenning wordt getracht om te komen tot een evenwichtig financieel beleid voor geheel Spaarnwoude en het bieden van een structurele oplossing voor het exploitatietekort in deelgebied SPW. Hoewel de financiële jaarstukken geconsolideerd gepresenteerd worden, is sprake van financiering en reserves via drie deelbegrotingen, namelijk SPW, SGP en SMG, waarbij de reserves van deelgebied SPW de afgelopen jaren fors zijn afgenomen. De basis voor deze verkenning ligt in de gezamenlijke verantwoordelijkheid, waardoor er ruimte ontstaat om een structurele financiering van de exploitatie en investeringen (voor o.a. planrealisatie Spaarnwoude Park) te bespreken.

Onderzoek klimaatverandering en effecten ruimtelijke condities 2100

Het beheer van het gebied dient duurzaam en toekomstbestendig te zijn. Daarom voert het recreatieschap een onderzoek uit naar de condities die op lange termijn de inrichting van het gebied gaan bepalen.

Zeker omdat nu met de visie Spaarnwoude Park ontwikkelingen en dus ruimtelijke aanpassingen voor de deur staan. Mogelijk kan Spaarnwoude Park zelf een oplossing bieden voor een groter regionaal vraagstuk. Het gaat om:

- Hogere zeespiegel
- Vaker perioden van hevige neerslag
- Vaker langdurige perioden van droogte
- Toenemende verzilting
- Gemiddeld hogere temperaturen
- Minder rekenen op het IJsselmeer en de Rijn voor de aanvoer van zoetwater

Indexatie

Vanwege forse inflatiepercentages is de huidige manier van werken voor o.a. de begrotingen onder de loep genomen. Tot op heden is het CPI-indexatiecijfer van november gebruikt voor de begrotingen. Voor 2023 hanteert het recreatieschap voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (jan-juni 2022) i.p.v. CPI november 2021). Het indexatiecijfer voor 2023 komt uit op 8,2% i.p.v. 5,17% zoals gebruikt in de programmabegroting 2023.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor de inzet RNH van 2023 is 8,9%. De RNH tarieven zijn behandeld in de algemeen bestuursvergadering op 27 oktober 2022 en de nieuwe werkwijze voor indexering in het voorzittersoverleg van 30 maart 2023.

De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (8,9%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 8,2 % voor 2023. Het voorstel van deze indexering wordt in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 mei behandeld. In afwijking van dit voorstel heeft het dagelijks bestuur ermee ingestemd om ook de participantenbijdrage voor 2023 te indexeren met 8,2%.

Samenvattend

2023 wordt een bewogen jaar met ontwikkelingen in het kader van de visie Spaarnwoude Park. De nieuwe identiteit wordt stapsgewijs zichtbaar in het gebied. De omvang van het aantal projecten is afhankelijk van de keuzes die het nieuwe bestuur zal maken met betrekking tot de financiering. Daarbij komen veel opgaven op het gebied af, zoals klimaatontwikkelingen, groei van inwoners in de MRA (woningbouwopgaaf) en processen en ontwikkelingen uit de energietransitie/Novex. Dit maakt de groene recreatieve functie van Spaarnwoude Park steeds belangrijker.

Begrotingswijziging per programma

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897	683.523	361.057	-322.466	931.420	361.057	-570.363
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036	947.110	356.519	-590.591	8.942.917	4.522.290	-4.420.627
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123	12.513	-	-12.513	736.636	-	-736.636
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834	69.420	-	-69.420	1.155.254	-	-1.155.254
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	5.653.221	5.651.812	-	214.353	214.353	1.409	5.867.574	5.866.165
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Totaal voor bestemming	10.055.070	9.818.992	-236.078	1.712.566	931.929	-780.637	11.767.636	10.750.921	-1.016.715
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	236.078	-19.127	761.510	780.637	2.514.108	3.530.823	1.016.715
Totaal na bestemming	12.588.305	12.588.305	-	1.693.439	1.693.439	-	14.281.744	14.281.744	-

Specificatie van de baten	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Subsidies en projectbijdragen	41.805	651.370	693.175
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	4.141.966	118.206	4.260.172
Participantenbijdragen	5.635.221	162.353	5.797.574
Totaal baten voor bestemming	9.818.992	931.929	10.750.921

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 €- 236.078 en na de begrotingswijziging wordt dat € -1.016.715. Dit is een toename van € -780.637. Deze toename is het gevolg van:

- Wijzigingen in incidentele projecten, zoals uitvoeren van nieuwe projecten, bestuursbesluiten die zijn genomen na vaststelling van de programmabegroting en vertragingen in projecten, waardoor lasten en baten in latere jaren worden gemaakt. (betreft doorschuif terreinverbetering Oosterbroek (€ 93.900), incidentele lasten UVP SPW Park (€ 145.500) en incidentele lasten overig (1.105.574), min bijdragen uit subsidies voor incidentele lasten UVP €15.000) en incidentele lasten overig (€ 643.956), tezamen een hogere bijdrage van **€ 686.000**
- Hogere reguliere inzet RNH door herijking en indexatie (**€ 255.090**), de sterke inflatie met stijgingen van arbeid, materiaal en energie heeft ook effect op het schap, doordat de inzet RNH stijgt.
- Hogere kosten voor dagelijks onderhoud, door de sterke prijsstijgingen (inflatie) en herijking (**€ 22.100**)
- Hogere advieskosten en bedrijfskosten (€ 76.100 + € 20.700 + € 282) tezamen (**€ 97.082**)
- Hogere kosten bestuursbureau (**€ 64.215**) (zie punt 4 in de tabel pag. 17)
- Hogere kosten door aanvullende werkzaamheden routebureau (€ 34.200 + lagere baten € 7.590) tezamen **€ 41.790** voor toegevoegde projecten.
- Hogere opbrengsten uit erfpachten en huren, door de sterke prijsstijgingen (inflatie) brengt dit ook hogere opbrengsten met zich mee (**€ 66.200**)
- Lagere dotatie voorziening GO door vervanging van twee bruggen in Dijkland en Houtrak (**€ 105.100**).

- Hogere renteopbrengsten op schatkistrekening en obligaties (**€ 52.000**) (zie punt 3 in de tabel op pag. 17)
- Hogere participantenbijdrage (**€ 162.353**)

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 4.097.902 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging 2023 zijn de kosten voor inzet RNH € 4.659.067, een toename van € 561.165. Deze stijging bestaat uit reguliere inzet (€ 255.090), incidentele inzet (€ 240.976) en inzet voor GO (€ 65.099). De stijging komt door nadere bestuursbesluiten die aanvullend zijn op de vastgestelde programmabegroting, het doorschuiven van projecten en heeft deels te maken met de hoge inflatie en doorwerking daarvan in de cao afspraken. Voor de inzet RNH is voor 2023 gerekend met een tariefstijging van 8,9%. RNH heeft een loongevolige begroting, waardoor de CAO stijgingen direct doorwerken in de uurtarieven. De stijging reguliere inzet RNH bedraagt € 255.090, tariefstijging RNH € 132.800 en de herijking inzet op basis van het jaarplan € 122.290.

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



Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Bij programma 1 stijgen de lasten met € 683.523 (nadeel) en stijgen de baten met € 361.057 (voordeel), per saldo een wijziging van € -322.466. Het totale geraamde resultaat voor programma 1 wordt € 570.363 negatief (was € 247.897 negatief).

De toename wordt veroorzaakt door:

- genomen bestuursbesluit de verkenning duurzaam toekomstperspectief Dijkland (€ 52.000). Dit project bestaat uit twee fases, de eerste fase is een verkenning en de tweede fase een gebiedsplan.
- nieuwe projecten: herontwikkeling zandschuur en klimaatonderzoek (€ 34.500). Deze twee “kleine” projecten zijn geen uitwerking van eerdere besluiten, maar spelen in op de huidige ontwikkelingen:
 - In 2017 is besloten de Zandschuur aan EuroParcs (voorheen Droomparken) uit te geven. Tot op heden heeft EuroParcs daar geen invulling aangegeven. Het in ondererfpacht uitgeven van gebouwen met achterstallig onderhoud is een belangrijk punt uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park. Andere initiatiefnemers op de markt hebben ook interesse getoond. In 2023 wordt dit opgepakt om minder kosten te maken en meer inkomsten te genereren.
 - Het klimaatonderzoek: voor een toekomstbestendig beheer van het gebied ziet het recreatieschap de noodzaak om de condities die op lange termijn de inrichting van het gebied gaan bepalen te onderzoeken.
- Doorgeschoven budgetten uit meerjarige projecten (€ 235.000):
 - Groene F200 (budgetneutraal)
 - Realisatie geboortebos in Park Zwanenburg (budgetneutraal)
 - Ontvangstgebieden UVP (SnowWorld, Houtrak, GW*)
 - Gebiedsconcepten UVP (Borneohoeve, Lagedijk 5, Hotel The Green)

- Vaste stroomaansluiting Mysteryland
- Verplaatsen van veerpont de Opstapper
- Landschapsplan 380 KV Tennet
- Overdracht Noord-Akendam
- Erfpacht Tuinen van West
- MTB route Boseilanden

* betreft activatie van een bedrag van € 40.000 voor planvoorbereidingskosten van een totaal van € 124.950 wat niet was geactiveerd, maar in één keer ten laste van de algemene reserve van SGP is gebracht, besluitnr. 2021/42 AB 16 december 2021.

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij programma 2 stijgen de lasten met € 947.110 (nadeel) en stijgen de baten met € 356.519 (voordeel): per saldo een toename van € 590.591. Het totale geraamde resultaat voor programma 2 wordt € -4.420.627 negatief (was € -3.830.036 negatief).

De toename wordt veroorzaakt door:

- Doorgeschoven budgetten uit projecten (€ 126.992), zoals het verplaatsen van de vissteiger bij Zijkanaal C en de terreinverbeteringen Houtrak en Oosterbroek. Deze projecten zijn vertraagd.
 - Bij de verplaatsing van de vissteiger was een langer proces nodig dan voorzien om te komen tot definitieve afspraken. (schuift budgetneutraal door)
 - Bij het project voor terreinverbetering Houtrak speelt de impact en nasleep van corona een rol, dit project wordt in samenwerking met evenementenorganisator Awakenings opgepakt. (schuift budgetneutraal door)
 - Bij het project terreinverbetering Oosterbroek wordt samen met evenementenorganisatoren benodigde investeringen gedaan in een nieuwe evenementenafslag.

- Minnelijke schikking beëindiging ondererfpachtcontract de Watergeus (€ 210.000, voorlopige toename totdat de locatie heruitgegeven wordt, dan vloeit dit bedrag (met een afwijking daarop mogelijk) weer terug naar de reserves)
- Hogere kosten dagelijks onderhoud, vanwege prijsstijgingen (inflatie) (beperkte toename € 22.100 door herverdeling werkzaamheden, zie tabel pag. 17)
- Hogere advieskosten vastgoed, door de extra fte worden meer dossiers opgepakt, de toename heeft betrekking op juridisch bijstand bij complexe dossiers (€ 78.045)
- Hogere inzet RNH, het betreft een herverdeling van het aantal reguliere uren en indexatie (inflatie) (€ 278.922)
- Lagere lasten dotatie GO, dit betreft vervanging van bruggen in Dijkland en Houtrak. (€ 105.100, reservering maatschappelijk nut en door herverdeling en indexatie)
- Hogere kosten door aanvullende werkzaamheden routebureau (€ 41.800), waaronder monitoring (€ 5.000), DMO's (€ 5.000) en verkenning actualisatie fietsknooppuntennetwerk (€ 20.000)
- Hogere opbrengsten uit vastgoed door indexatie (inflatie) (€ 66.200)

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Bij programma 3 stijgen de lasten met € 12.513 (nadeel) tot €736.636. De hogere lasten worden veroorzaakt door hogere kosten voor reguliere inzet RNH door herverdeling en indexatie (€ 20.783), daartegenover zijn de bedrijfskosten gedaald (€ 8.270).

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij programma 4 stijgen de lasten met € 69.420 (nadeel). Het totaal geraamde resultaat voor programma 4 wordt € 1.155.254 negatief. De hogere lasten worden veroorzaakt door:

- hogere kosten voor het bestuursbureau (€ 64.215), dit betreft een administratieve correctie van BTW kosten, die bij de instelling van het bestuursbureau niet waren meegenomen.
- hogere advieskosten (€ 20.000); ditzit in de afhandeling van WOO verzoeken.
- Hogere kosten voor een verkenning naar een vereenvoudigde begrotingsstructuur (€ 35.000).
- Lagere reguliere inzet RNH door herverdeling en indexatie (€-53.055). In dit programma valt het nadelig effect van de inflatie weg door een gunstige herijking van reguliere inzet, wat resulteert in een lagere overhead.

Programma 5 Algemene en inrichting

Bij Programma 5 maken de hogere baten dat de totale wijziging per saldo € 214.353 bedraagt (hetgeen een voordeel is). Dit is gelegen in het feit dat er weer rentebaten ontvangen zullen gaan worden (€ 52.000) en de verhoging van de participantenbijdrage (€ 162.353).



Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Prijzen zijn het afgelopen jaar enorm gestegen. Ook de gemeenschappelijke regelingen (GR) hebben hiermee te maken. In voorgaande jaren was de ontwikkeling van verschillende indices een stuk stabielere dan nu. Nu de prijzen flink zijn gestegen, moet de huidige manier van verwerken van indices in de kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting onder de loep worden genomen. In de begrotingswijziging zijn we uitgegaan van het gemiddelde indexcijfer (jan-juni) over 2022 in plaats van het indexcijfer van het jaar ervoor (CPI november 2021). Met instemming van het DB is ervoor gekozen om ook de participantenbijdrage voor 2023 te indexeren volgens deze nieuwe methode (zie ook indexatie, pag. 5).



Participantenbijdragen geconsolideerd	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Participantenbijdragen	5.358.202	5.797.574

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	52,21%	2.797.710	3.027.122
Gemeente Amsterdam	18,64%	998.783	1.080.683
Gemeente Haarlem	13,43%	719.554	778.557
Gemeente Haarlemmermeer	10,29%	551.368	596.580
Gemeente Velsen	5,43%	290.787	314.632
Totaal	100,00%	5.358.202	5.797.574

Participantenbijdragen SPW	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Participantenbijdragen	3.826.150	4.139.894

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	53,10%	2.031.685	2.198.283
Gemeente Amsterdam	22,10%	845.579	914.916
Gemeente Haarlem	12,80%	489.747	529.906
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	168.352	182.157
Gemeente Velsen	7,60%	290.787	314.632
Totaal	100,00%	3.826.150	4.139.894

Participantenbijdragen SGP	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Participantenbijdragen	1.532.052	1.657.680

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	50,00%	766.025	828.839
Gemeente Amsterdam	10,00%	153.204	165.767
Gemeente Haarlem	15,00%	229.807	248.651
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	383.016	414.423
Totaal	100,00%	1.532.052	1.657.680

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 € 780.637 meer aan de reserves onttrokken. Deze onttrekking heeft betrekking op de projecten van de genomen bestuursbesluiten. Het bestuur heeft besloten met het uitvoeringsprogramma minimale inspanningen te verrichten die grotendeels gefinancierd zijn uit de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Toevoeging algemene reserve	79.103	-66.103	13.000
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-110.112	-2.015.162
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	46.976	2.501.108
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-651.398	-1.515.661
Totaal	-236.078	-780.637	-1.016.715

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Begroot verschil
Algemene reserve SPW	55.784	56.784	1.000
Bestemmingreserve beheer SPW	400.745	128.122	-272.623
Bestemmingsreserve investeringen SPW	618.226	172.854	-445.372
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.985.504	2.084.078	98.574
Algemene reserve SGP	3.383.550	1.380.388	-2.003.162
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.428.599	2.651.490	222.891
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.566.910	4.104.440	-462.470
Best. reserve SMG beh. monument MH17	672.807	622.471	-50.336
Bestemmingsreserve SMG investering	416.445	356.178	-60.267
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	50.000	50.000
Totaal reserves	14.528.570	13.511.855	-1.016.715

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 13 juli 2023.

Voorzitter,
Mevrouw I. Zaal



Bijlagen 1 Financieel overzicht geconsolideerd



	2023	2023	2023
	<i>mutatie Kadernota</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijz. 2023</i>
Stand volgens programmabegroting 2023 (resultaat voor bestemming)	-236.078	-1.018.444	-236.078
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering			
1. Herijking (indexatie) inzet RNH en overige baten/lasten	-242.400	-12.690	-255.090
2. Doorschuif terreinverbetering Oosterbroek	-95.180	1.280	-93.900
3. Advieskosten Juridisch/ fiscale ondersteuning	-68.000	-8.100	-76.100
4. Bestuursbureau	-64.215	-	-64.215
5. Wijziging dotatie voorziening GO	-95.400	200.500	105.100
6. Wijziging DO incl. indexatie	66.300	-88.400	-22.100
7. Aanvullende werkzaamheden Routebureau	-34.200	-	-34.200
8. Verhoging diverse kosten incl. indexatie	-	-20.700	-20.700
9. Verbetering en verduurzaamheid evenemententerreinen	-38.620	-	-38.620
10. Overig	-1.811	1.529	-282
Totaal autonome ontwikkelingen/ reguliere bedrijfsvoering	-573.526	73.419	-500.107
Nieuw beleid			
1. Incidentele lasten UP SPW Park	10.500	-156.000	-145.500
2. Incidentele lasten overig	-612.301	-493.273	-1.105.574
Totaal nieuw beleid	-601.801	-649.273	-1.251.074
Totaal wijzigingen in kadernota 2024	-1.175.327	-575.854	-1.751.181
Dekkingsmiddelen / ombuigingen			
1. Bijdrage/Subsidies incidentele lasten UP SPW park	-	15.000	15.000
2. Bijdrage/Subsidies incidentele lasten overig	372.626	271.330	643.956
3. Hogere rente inkomsten	-	52.000	52.000
4. Wijziging inkomsten vastgoed/evenementen	27.925	76.900	104.825
5. Aanvullende werkzaamheden routebureau	-7.590	-	-7.590
6. Participantenbijdrage (indexatie)	-	162.353	162.353
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	392.961	577.583	970.544
Totale wijziging	- 782.366	1.729	-780.637
Stand volgens kadernota 2024 (resultaat VOOR bestemming)	-1.018.444	-1.016.715	- 1.016.715

Resultaatbestemming			
Dekking uit bestemmingsreserve egalisatie SPW	76.926	-175.500	-98.574
Dekking uit bestemmingsreserve egalisatie SGP	-1.905.050		-1.905.050
Dekking uit bestemmingsreserve egalisatie SMG	-50.000		-50.000
Stand volgens kadernota 2024 (inclusief dekking uit afschrijvingsreserve)	-2.896.568	-173.771	-3.070.339
Dekking uit algemene reserves	2.012.615	-10.453	2.002.162
Dekking uit bestemmingsreserves	883.953	184.224	1.068.177
Stand volgens kadernota 2024 (resultaat NA bestemming)	-	-	-

Bijlage 2 Begrotingswijziging deelgebied SPW

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	221.637	-	-221.637	289.939	120.057	-169.882	511.576	120.057	-391.519
2. Beheer en onderhoud	6.241.841	3.635.817	-2.606.024	776.320	394.598	-381.722	7.018.161	4.030.415	-2.987.746
3. Veiligheid en toezicht	543.158	-	-543.158	40.225	-	-40.225	583.383	-	-583.383
4. Bestuur en ondersteuning	832.725	-	-832.725	-8.467	-	8.467	824.258	-	-824.258
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	4.041.962	4.040.553	-	127.932	127.932	1.409	4.169.984	4.168.485
Totaal voor bestemming	7.840.770	7.677.779	-162.991	1.098.017	642.587	-455.430	8.938.787	8.320.366	-618.421
Ad 5. Mutaties reserves	153.579	316.570	162.991	51.921	507.351	455.430	205.500	823.921	618.421
Totaal na bestemming	7.994.349	7.994.349	-	1.149.938	1.149.938	-	9.144.287	9.144.287	-

Specificatie van de baten	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Subsidies en projectbijdragen	41.805	410.370	452.175
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.612.012	116.285	3.728.297
Participantenbijdragen	4.023.962	115.932	4.139.894
Totaal baten voor bestemming	7.677.779	642.587	8.320.366



Bijlage 3 Begrotingswijziging deelgebied SGP

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	23.630	-	-23.630	393.848	241.000	-152.848	417.478	241.000	-176.478
2. Beheer en onderhoud	1.168.927	268.064	-900.863	117.079	-38.585	-155.664	1.286.006	229.479	-1.056.527
3. Veiligheid en toezicht	128.003	-	-128.003	-22.050	-	22.050	105.953	-	-105.953
4. Bestuur en ondersteuning	187.602	-	-187.602	26.341	-	-26.341	213.943	-	-213.943
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	1.611.259	1.611.259	-	66.421	66.421	-	1.677.680	1.677.680
Totaal voor bestemming	1.508.162	1.879.323	371.161	515.218	268.836	-246.382	2.023.380	2.148.159	124.779
Ad 5. Mutaties reserves	2.297.211	1.926.050	-371.161	-58.603	187.779	246.382	2.238.608	2.113.829	-124.779
Totaal na bestemming	3.805.373	3.805.373	-	456.615	456.615	-	4.261.988	4.261.988	-

Specificatie van de baten	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Subsidies en projectbijdragen	-	241.000	241.000
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	268.064	-18.585	249.479
Participantenbijdragen	1.611.259	46.421	1.657.680
Totaal baten voor bestemming	1.879.323	268.836	2.148.159



Bijlage 4 Begrotingswijziging deelgebied SMG

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	2.630	-	-2.630	-264	-	264	2.366	-	-2.366
2. Beheer en onderhoud	585.039	261.890	-323.149	53.711	506	-53.205	638.750	262.396	-376.354
3. Veiligheid en toezicht	52.962	-	-52.962	-5.662	-	5.662	47.300	-	-47.300
4. Bestuur en ondersteuning	65.507	-	-65.507	51.546	-	-51.546	117.053	-	-117.053
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	-	-	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000
Totaal voor bestemming	706.138	261.890	-444.248	99.331	20.506	-78.825	805.469	282.396	-523.073
Ad 5. Mutaties reserves	82.445	526.693	444.248	-12.445	66.380	78.825	70.000	593.073	523.073
Totaal na bestemming	788.583	788.583	-	86.886	86.886	-	875.469	875.469	-

Specificatie van de baten	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	261.890	20.506	282.396
Participantenbijdragen	-	-	-
Totaal baten voor bestemming	261.890	20.506	282.396





Spaarnwoude
Park

Programmabegroting 2024

Recreatieschap Spaarnwoude



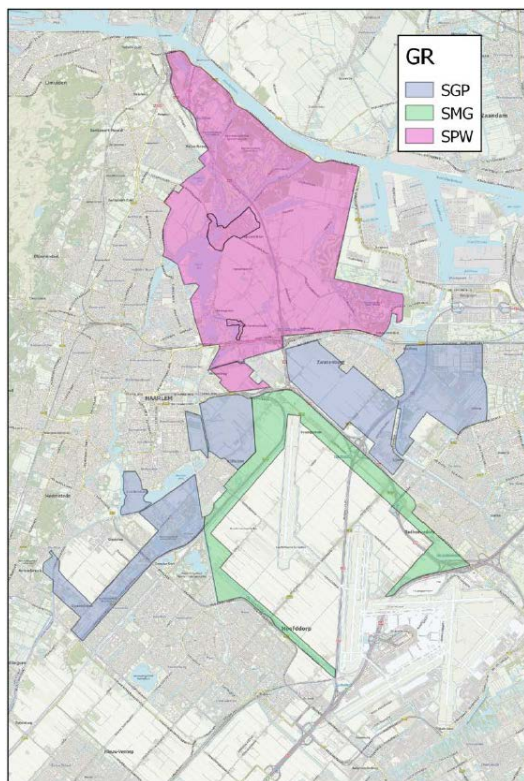
Inhoudsopgave

Samenvatting.....	3
Programma's	17
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	22
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	27
Programma 3. Toezicht en veiligheid	35
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	37
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	41
Paragrafen	43
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	44
B. Kapitaalgoederen	51
C. Financiering	57
D. Bedrijfsvoering	58
E. Grondbeleid	62
F. Participanten	64
Overzicht van baten en lasten	67



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
- 6,3 miljoen bezoeken in 2022 (+ 19 % ten opzichte van 2019, pré-corona)

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.

Visie Spaarnwoude Park 2040

Recreatieschap Spaarnwoude heeft haar koers bepaald met de Visie Spaarnwoude Park 2040, *rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden*.

Spaarnwoude Park is een natuurrijk park tussen de grote steden, 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 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 en te groeien naar een boeiend en duurzaam recreatiegebied voor alle inwoners van de omliggende steden en dorpen.

Met het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2024 bouwt het recreatieschap aan een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners, dieren en planten in haar gebied. Natuur en recreatie gaan hand in hand. Belangrijke bouwstenen hiervoor zijn het gebiedsbrede ecologisch beheer en de revitalisering van vijf ontvangstgebieden. Spaarnwoude opknappen is betekenisvol voor het welzijn en de gezondheid van bewoners in de MRA en biedt een opvangbuffer voor spreiding van de regionale recreatiedruk.

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



Klimwand ontvangstgebied Velsen SnowWorld

- 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



Doorontwikkeling Zorgvrij (boerenerf Spaarnwoude) met korte ketens: tuinderij Het Groene Leven, gestart 2022

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

De programmabegroting 2024 is vooralsnog een voorzichtige begroting met een temporisatie van diverse projecten onder de vlag Spaarnwoude Park. In reactie op de zienswijze van de gemeente Haarlem op de kadernota 2024 is een stappenplan gemaakt. De bottom line is dat voor de korte termijn ruimte gezocht wordt om óók door te gaan met het Uitvoeringsprogramma door het samenvoegen van de algemene en vrij aanwendbare reserves van SPW en SGP. Dit is mogelijk middels een besluit van het algemeen bestuur, zonder dat daarvoor de GR aangepast moet worden met uniforme instemming van alle participanten. Het algemeen bestuur heeft zich expliciet uitgesproken nog achter de visie en Uitvoeringsprogramma te staan, en het besef dat daar investeringen een onderdeel van zijn. Een verhoging van de participantenbijdrage kan dan ingaan per 2025. De financiële uitwerking van dit stappenplan komt terug in de kadernota 2025. Het proces om te komen tot één begroting gaat ook door, en het samenvoegen van de reserves kan als eerste stap daarnaar toe worden gezien.

Ontwikkeling en inrichting

- voorlopig temporiseren van het verder ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aangezien het algemeen bestuur eind 2022 de keuze voor verdere investeringen heeft gekoppeld aan de uitkomsten van het **onderzoek naar de integrale begroting** (uitkomst daarvan verwacht in 2023). Dat betekent dat sommige gevallen alleen 'no-regret'-maatregelen worden uitgerold of subsidies gebruikt. Concreet: nog geen implementatie van ecologisch beheer en inzet op ontvangstgebieden waar een substantiële investering nodig is (Veerplas, Houtrak, boerenerf Spaarnwoude revitalisering binnenruimte). Voor 2023 is wél budget gevonden om alsnog met de planvoorbereiding van de locatie SnowWorld verder te gaan.
- uitvoering geven aan **projecten Spaarnwoude Park** waar eerder wél bestuurlijk akkoord voor is gegeven:

- ❖ Afronding gebiedsproces met werving kandidaat herontwikkeling fort benoorden Spaarndam, waarvoor in 2022 de keuze volgt of en hoe deze werving opvolging gaat krijgen
- ❖ revitaliseren van ontvangstgebied Groene Weelde met een nieuwe natuurinclusieve entree, een natuurspeeltuin en hondentrimparcours met in totaal € 2,4 miljoen aan bruto investeringen
- ❖ opknappen buitenruimte ontvangstgebied Zorgvrij voor in totaal € 500.000 aan investeringen (budgetneutrale investering via GO)
- ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling boerderij Lage Dijk
- ❖ doorontwikkeling agrarisch-educatieve speelplek Plesmanhoek voor € 550.000 vanuit het definitief ontwerp
- **optimalisatieslag NNN:** in het kader van onder meer het Natuur Netwerk Nederland en de soms gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden kan spanning ontstaan. Hierover vindt afstemming plaats met de provincie. Onderzocht wordt of een 'package deal' voor meerdere ontwikkellocaties tegelijk soelaas kan bieden. Het streven is dit in 2023 aan GS aan te bieden.
- 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'
- afronden **geboortebos in Park Zwanenburg** t/m 2025, waarbij jaarlijks sinds 2022 een aantal plantvakken gevuld worden op de Boomplantdag
- **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 2023 de erfpachtovereenkomst te realiseren en de bouw van het park in 2024. Het project is een jaar vertraagd o.a. vanwege de benodigde NNN-compensatie.

- planvoorbereiding en uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjaren provinciaal programma **Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 – 2025**
- opvolging geven aan het in 2023 vast te stellen gebiedsplan **Duurzaam Dijkland**, waarin in een **gebiedsproces** met agrariërs, waterschap, vogelwerkgroep Zuid-Kennemerland toegewerkt worden naar het halen van de NNN-doelen met toekomstperspectief voor de agrariërs
- in Vijfhuizen is een groep bewoners met een plan gekomen voor meer **biodiversiteit in park Vijfhuizen**. Met een werkgroep zoeken we uit of dit tot een haalbaar plan kan komen.
- **OerIJ verleden** beleefbaar maken: upgraden Romeinenroute Velsen, themafietsroute OerIJ
- 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
- bijdrage planontwikkeling **novex Noordzeekanaalgebied**
- mogelijke opvolging van **regionale samenwerking** voor verbeterslag Regiodeal 'Naar een groene en gezonde MRA West' (1^e aanvraag is afgewezen begin 2023)
- **inrichtingsprojecten** openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals updaten **fietsroutenetwerken** Amstelland, Meerlanden en Zuid-Kennemerland en het herinrichtingsplan **Groene Carré** (bomenaanplant, recreatieve structuur, verbinding woonwijk en gemeentelijk groen)





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 **kwaliteitsinspecties** naar de verhardingen, kunstwerken en speeltoestellen in de gebieden
- **uitgifte** van tijdelijke gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen.
- **verhogen van inkomsten** door structurele inzet één extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- werken conform het eind 2022 vast te stellen **uitgifteprotocol vastgoed** (n.a.v. arrest Didam openbaar en transparant)
- Organiseren **jaarlijkse seizoensaftrap** i.s.m. ondernemersvereniging Spaarnwoude Geeft Energie en andere partners
- Gedurende het gehele recreatieseizoen is er een **afvalcampagne** tegen zwerfafval. In de gebieden worden banners opgehangen en waar mogelijk ook de inzet van afvalcoaches.
- **continueren bestaande 24 projecten ecologisch beheer**
- **temporiseren uitrol nieuw ecologisch beheer** (definitieve beheerplan is aangehouden in 2022 vanwege vooruitschuiven keuze financiering), waardoor van de drie hoofdmaatregelen, alleen de eerste uitgevoerd gaat worden:
 - ❖ revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de provinciale subsidie Bossenstrategie van € 500.000, periode 2023 - 2025)
 - ❖ maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen
 - ❖ opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (planning was opstellen in 2022, maar dit is vertraagd met één jaar vanwege complexiteit opdracht): vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden
- actualiseren **hondenbeleid** met losloop, aan de lijn en verbodsgebieden
- **wijziging of beëindiging inzet SW-bedrijven**. De inzet SW-bedrijven verloopt tot nu toe via een afwijking op de aanbestedingsrichtlijn. Mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt worden naar tevredenheid ingezet in het schoonhouden en afvalinzameling van het gebied. In 2023 wordt het aanbestedingsbeleid geactualiseerd. Het is – ook conform Europese regelgeving – niet langer wenselijk om één op één aan SW-bedrijven opdrachten te verlenen. Social return zal integraal in de uitvraag opgenomen moeten worden. Het is mogelijk dat SW-bedrijven niet mee gaan dingen en de opdrachten daarmee duurder uit gaan vallen en dat ingeleverd wordt op de hoge kwaliteit die SW-bedrijven leveren. De ervaring is dat reguliere aannemers een hoger bedrag rekenen voor een lagere kwaliteit. Voor de SW-bedrijven valt dan ook een belangrijke klant weg.
- **monitoren en beantwoorden van vragen en klachten** van recreanten, ondernemers en derden, o.a. via het online meldformulier openbare ruimte
- begeleiden en programmering **evenementen** met drie speerpunten:
 - ❖ merkactivatie Spaarnwoude Park tijdens evenement (met als doel herhaalbezoek)
 - ❖ opstellen toewijzingswerkwijze
 - ❖ opstellen transparant prijswerkwijze
- **routenetwerken onderhouden** (wandel, fiets en sloep)
- **gebiedspromotie**: informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- juridisch regelen **overdracht van het riool** op het Velsense deel naar de gemeente Velsen



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)
- gebruik van **wildcamera's**. Dit in het verlengde om via social-media de natuur meer onder de aandacht van de recreanten te brengen.
- 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)
- onderzoek verhogen **effectiviteit** (bv. aansluiten bij buurtpreventie, cameratoezicht)
- actualiseren **Algemene Verordening** (uit 2012)

Bestuur en ondersteuning

- **wettelijke wijziging WGR** met informatieplicht en meer ruimte voor participatie (uiterlijk per juli 2024 in werking te treden, ontwerp GR in 2023 voor een zienswijze langs raden/staten)
- aansturen **uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 t/m 2024**, met eindevaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- bestuursadvisering en programmasturing algemeen: voorbereiding en uitvoering besluiten in opdracht van het **Bestuursbureau** als opdrachtgever voor de recreatieschappen
- afspraken vastleggen met Staatsbosbeheer over **verlenging erfpachtcontracten** voor het economisch eigendom van het recreatieschap, inclusief de '**beheren-zonder-titel**' gebieden Groene Weelde, Boseilanden, Groene Carré Zuid en Lutkemeer (dit zijn gebieden die wél onderhouden worden door het recreatieschap, maar nog in eigendom zijn van SBB)
- coördineren afhandeling **WOO-verzoeken**
- realiseren **druktemonitor**: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)
- **financiële administratie**

- 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
- opvolging geven aan **de uitkomsten van het onderzoek naar een eenvoudigere begrotingsstructuur**, met een mogelijke samenvoeging van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, met nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves (indien in 2023 het go/no-go moment gepasseerd wordt). Hiermee geven we invulling aan het advies van de Rekenkamer uit 2017, die stelt dat een besluit nodig is over de structurele financiering van de exploitatie en investeringen, op basis van de integrale visie en een meerjaren onderhouds- en investeringsplan. Raden/staten geven uiteindelijk toestemming voor de nieuwe structuur. Het streven is om een integraal voorstel uit te werken, waarin alle opgaven die spelen, een plek krijgen.
 - + gezamenlijke financiering deelgebied SMG
 - + bevolkingsgroei
 - + samenvoegen algemene en vrij aanwendbare reserves en inzet daarvan voor het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
 - + (dan nog resterende) benodigde structurele participantenbijdrage Spaarnwoude Park
 - + een uitspraak over het al dan niet in eigendom/beheer nemen van de Recreatie om de Stad (RodS)-gebieden Houtrakpolder en Haarlemmermeer-Zuid (Venneperhout eo), die momenteel van Staatsbosbeheer zijn en waar een beheertekort op zit van ca. € 1 miljoen
- het op peil brengen en houden van het **weerstandsvermogen** van één van de deelbegrotingen (SPW), die ten gevolge van de coronacrisis 2020-2021 en de planvoorbereidingskosten voor Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 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)
- vernieuwen en uitvoeren van de **social mediastrategie**



Overzicht te verwachten nieuwe ontwikkelingen (verwachtingen 2024 en verder)

Er is een onderscheid tussen reguliere inspanningen en nieuwe inspanningen. De kadernota 2024 gaf op basis van het reguliere beleid geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexatie.

De besluitvorming en gekozen dekking, wordt in de begrotingswijziging 2024 of kadernota 2025 in zijn totaliteit aan het bestuur en participanten voorgelegd.

Wat gaan we doen?	Waarom doen we dit?	Wat mag het kosten?	Wat is de planning?
Realiseren van structureel financieel evenwicht en hernieuwde afspraken voor continueren samenwerking in GR	Het behouden van een gezond en levensvatbaar recreatieschap, waarbij deelgebied SPW financieel gezond wordt (er is hier sprake van een tekort aan benodigd weerstandsvermogen, verwachte uitputting van reserves eind 2023 en tegelijk de hoogste ambitie en noodzaak voor investeringen.	Kosteninzet is voor 2022 en 2023, voor fase 1 (van totaal 2 fasen) is € 35.000 uitgetrokken. Voor fase 2 is een vergelijkbaar bedrag realistisch.	Voorleggen nieuw ontwerp begroting aan raden/staten nieuw ontwerp GR 2024 (<i>mits het go/no-go moment in 2023 gepasseerd wordt</i>)
Aan de hand van de in 2020 vastgestelde visie en UP uitvoering geven aan de 14 projecten 5 gebiedsconcepten 5 ontvangstgebieden 2 natuur- en biodiversiteitsprojecten 1 fietsverbinding 1 branding Spaarnwoude Park	De visie bevat een uitvoeringsprogramma. Hierin wordt beschreven hoe het recreatieschap de komende jaren toewerkt naar realisatie van de visie, aan de hand van acties in de diverse deelgebieden en op thema's als grotere bekendheid (marketing), participatie, balans in natuur en recreatie, en financieel structureel in evenwicht.	<u>Samenvatting meerjaren financieringsoverzicht 2020 - 2040</u> Initieel 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 eerste herziening bij de evaluatie van eind 2021 laat over dezelfde periode, zien dat er sprake is van € 11,9 mln. aan lasten en € 7,7 mln. aan baten. De tweede en huidige herziening heeft als uitkomst € 26,2 mln. aan lasten en € 3,8 mln. aan baten. Dat betekent een jaarlijks gemiddeld saldo c.q. investeringsvolume van kapitaallasten en kosten voor proces- en projectbegeleiding van € 1,1 miljoen. Het algemeen bestuur nam in 2022 nog geen besluit over de toekomstige financiering van de volledige uitvoeringsfase van het Uitvoeringsprogramma.	Voorleggen financieel stappenplan in kadernota 2025

		<u>Korte termijn (2023)</u> Voor 2023 is € 500.000 nodig voor het continueren van zichtbare stappen in de vernieuwing van Spaarnwoude én een nieuw elan en imago met Spaarnwoude Park. Dit betekent het verder verslechteren van het weerstandsvermogen in deelgebied SPW (omdat de reserves beheer / nieuwe investeringen SPW uitgeput raken). Daarom is gekozen pas op de plaats te maken met de inzet op het Uitvoeringsprogramma in 2023, en voorlopig alleen voor de 1^e helft van 2023 een bedrag uit de reserves vrij te maken voor het benodigde minimale project- en procesmanagement. <u>Perspectief</u> Voor de programmabegroting 2024 zijn <u>alleen</u> de kosten verwerkt waartoe eerder besloten is (investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde, buitenruimte Zorgvrij ((via budget GO)) en revitaliseren Plesmanhoek). De aanvullende jaarlijkse gemiddelde kosten voor proces- en projectbegeleiding én kapitaallasten investeringen zijn hier dus <u>niet</u> in opgenomen. De programmabegroting 2024 is <u>vooralsnog</u> een voorzichtige begroting met een temporisatie van diverse projecten onder de vlag Spaarnwoude Park. Het algemeen bestuur is voornemens om voor de korte termijn ruimte te zoeken om óók door te gaan met het Uitvoeringsprogramma, door het samenvoegen van de algemene en vrij aanwendbare reserves van SPW en SGP. Dit is mogelijk middels een besluit van het algemeen bestuur, zonder dat daarvoor de GR aangepast moet worden met uniforme instemming van alle participanten. Het algemeen bestuur heeft zich expliciet uitgesproken nog achter de visie en Uitvoeringsprogramma te staan, en het besef dat daar investeringen een onderdeel van zijn. Een verhoging van de participantenbijdrage kan dan ingaan per 2025. De financiële uitwerking hiervan komt terug in de kadernota 2025. Het proces om te komen tot één begroting gaat ook door, en het samenvoegen van de reserves kan als eerste stap daarnaar toe worden gezien.	
--	--	--	--

Proces om te komen verbetering waterkwaliteit Veerplas	Het verbeteren van waterkwaliteit o.b.v. wettelijke normen en reductie overlast blauwalg	Eigen bijdragen van Spaarnwoude en derden om de noodzakelijke kosten te dekken. Er is een combinatie van maatregelen nodig om de overlast van blauwalg succesvol te reduceren (reguleren visstand, nieuw profiel helofytenfilter, aanleg natuurvriendelijke oevers en baggeren). Eerst wordt ingezet op baggeren (globale schatting totale kosten van € 1 tot € 1,5 miljoen).	Realisatie 2023-2024
Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam	Het recreatieschap heeft in 2022 een Samenwerkingsverklaring ondertekend. Doel is verbeteren samenhang Stelling van Amsterdam en recreatief benutten liniedijken.	Het recreatieschap werkt aan drie projecten: 1. Herinrichting ontvangsterrein fort Bezuiden 2. Realiseren wandelpad op Liniedijk 3. Realiseren rust- en informatiepunt Slaperdijkweg De kosten worden in 2023 uitgewerkt. PNH heeft cofinanciering beschikbaar.	Realisatie 2024 - 2026
Onderzoek uitbreiding vaste stroom voorziening evenemententerreinen Veerplas, Velsen en Houtrak	Verduurzamen van de evenementenlocaties (minder CO2 uitstoot)	Bij de eerste gerealiseerde locatie, Groene Weelde, waren de kosten voor het recreatieschap € 175.000. Het is nu nog niet bekend wat de benodigde investeringen zijn. Bij de locatie Velsen en Houtrak kan een deel uit de gezamenlijke spaarpot terreininvesteringen benut worden.	Realisatie 2024 - 2026
Herinrichtingsplan Groene Carré Zuid	Aanleiding is de wens van de gemeente H'meer om meer bomen te planten. Het plan is breder getrokken tot een integrale visie op het gebruik en functie van deze groenstrook.	De visieschets incl. vuistraming wordt ter vaststelling aan het algemeen bestuur aangeboden in 2023.	Realisatie 2024 - 2026

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Wat gaat het kosten?

De lasten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	139.381	-	-139.381
2. Beheer en onderhoud	8.657.172	4.660.900	-3.996.272
3. Veiligheid en toezicht	767.907	-	-767.907
4. Bestuur en ondersteuning	1.168.679	-	-1.168.679
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.525	6.342.975	6.341.450
Totaal voor bestemming	10.734.664	11.003.875	269.211
Ad 5. Mutaties reserves	1.114.303	845.092	269.211
Totaal na bestemming	11.848.967	11.848.967	-

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 1.032.972 (-8,8%) lager dan de begrotingswijziging 2023, onderstaande zoals in tabel is weergegeven. De lasten stijgen weliswaar door hogere indexatie (8,2%) en structurele verhoging van de personele inzet (uitbreiding formatie vastgoed), maar daar tegenover staat dat er minder incidentele projecten van substantiële omvang zijn opgenomen. Voornamelijk omdat hier nog over besloten moet worden (zie kopje nieuwe ontwikkelingen hiervoor). De baten stijgen met 2,2%. Dit komt vooral door de verwachte stijging van inkomsten uit vastgoed door de structurele uitbreiding met 1 fte (cf. kadernota 2024).

	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	10.734.664	11.767.636	10.802.558
Baten	11.003.875	10.750.921	10.235.657
Saldo	269.211	-1.016.715	-566.901



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve SPW	56.784	57.784	1.000
Bestemmingreserve beheer SPW	128.122	361.726	233.604
Bestemmingsreserve investeringen SPW	172.854	131.778	-41.076
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.084.078	2.407.238	323.160
Algemene reserve SGP	1.380.388	1.326.037	-54.351
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.651.490	3.009.490	358.000
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	1.905.050	1.905.050	-
Bestemmingsreserve SMG	4.104.440	3.606.298	-498.142
Best. reserve SMG beh. monument MH17	622.471	568.087	-54.384
Bestemmingsreserve SMG investering	356.178	307.578	-48.600
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	50.000	100.000	50.000
Totaal reserves	13.511.855	13.781.066	269.211
Voorziening groot onderhoud SPW	118.913	276.913	158.000
Voorziening groot onderhoud SGP	320.748	274.148	-46.600
Voorziening groot onderhoud SMG	521.032	569.132	48.100
Totaal reserves en voorzieningen	14.472.548	14.901.259	428.711

Risicobeheersing

Begin 2023 zijn de risico's voor Spaarnwoude opnieuw in kaart gebracht. De nieuwe staan hieronder onderstreept. De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

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
8. Eindwaardevergoeding opstellen (bij einde erfpachtcontract dient in sommige gevallen het recreatieschap de toegevoegde waarde van de opstal te vergoeden)
9. Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied (beschermingsregimes NNN, PBL en UNESCO)
10. Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen en verzilting)
11. Continuïteit dienstverlening (vanwege aanstaande aandelenverkoop RNH)
12. Afhandeling WOO-verzoeken

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.046.000. De omvang van de huidige reserves ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Recreatieschap Spaarnwoude beschikt over een weerstandscapaciteit beschikt van € 850.000, - om de risico's te dekken.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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%	€ 784.500	€ 350.000
SGP	17,5%	€183.050	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 78.450	€ 200.000
Totaal	100%	€ 1.046.000	€ 850.000

Alleen bij deelgebied SPW leidt de confrontatie van vermogen en capaciteit tot een tekort aan weerstandscapaciteit (€ 434.500 te weinig). Ten opzichte van een jaar geleden, is het tekort toegenomen. In de programmabegroting van 2023 stond een tekort van € 179.500.

Voorgesteld wordt om het beperkte 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

Personeel dat werkt 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.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland heeft de intentie de aandelen te vervreemden. De gevolgen zoals continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening zijn afhankelijk van de voorwaarden waarbinnen de overdracht gaat plaatsvinden. De beoogde overnamekandidaat is Staatsbosbeheer en een verwachte ingangsdatum van 1 januari 2024. Het raamcontract met RNH en de schappen loopt nog t/m 1 januari 2025.

Recreatie Noord-Holland ziet nu reeds twee effecten: het vertrek van een aantal collega's en moeite om vacatures vervuld te krijgen. Er wordt dan dus minder gedaan of projecten vertragen. RNH is genoodzaakt nu met interim personeel te werken tegen hogere tarieven, dus bedrijfskosten voor het schap stijgen.



Programma's

Visie

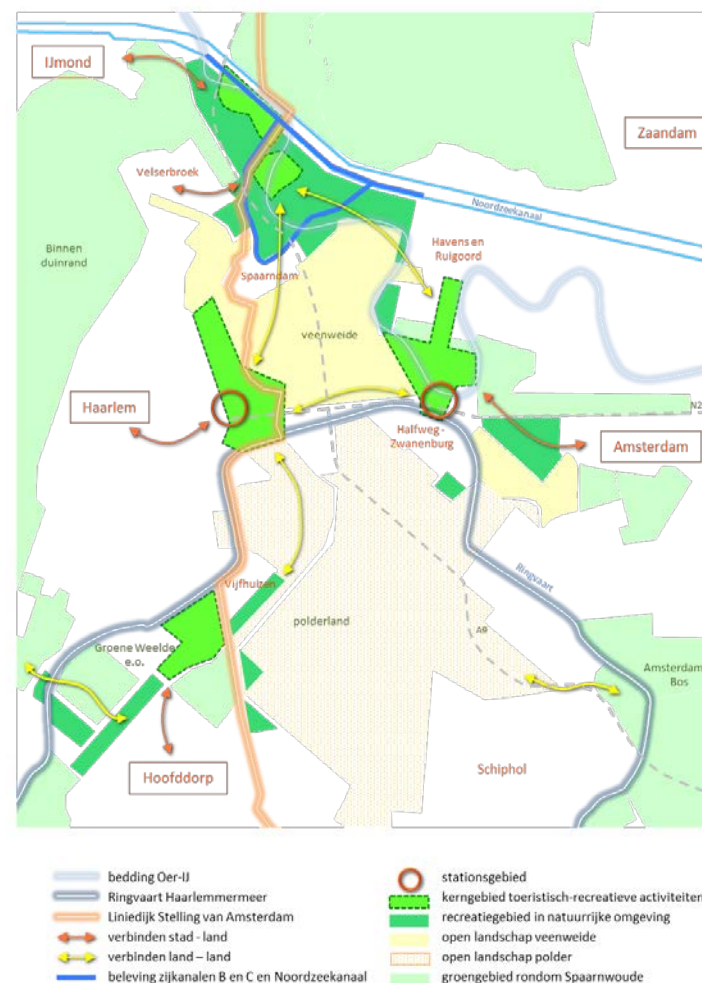
In 2018 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven tot opstellen van een visie voor Spaarnwoude. Doel was het realiseren van een toekomstbestendig recreatieschap. Er wordt toegewerkt naar een meerjarig begrotingsevenwicht, om toekomstige tekorten tijdig te dekken, met een nieuwe balans tussen opbrengsten 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>

Spaarnwoude Park 2040
rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Actuele ontwikkelingen

Actuele externe ontwikkelingen

- Sterke inflatie met stijging van prijzen van arbeid, materiaal en energie, wat tot effect heeft dat investeerders zich herbezinnen, de realisatie van eerder genomen besluiten zoals revitaliseren Groene Weelde duurder uit kan vallen (of minder gerealiseerd kan worden) en kostenramingen snel verouderd zijn
- Implementatie nieuwe omgevingswet (wederom uitgesteld, nu naar 1 januari 2024) met een groter belang van omgevingsparticipatie
- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA, +16% in 2035). Die betekent een substantiële toename in recreatiebehoefte voor de regio. Uit het rapport druk- en draagkracht van PNH uit 2022 is geraamd dat 5.000 hectare extra nodig is. Daarnaast staan de natuurwaarden onder druk door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit.
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. Met de drie beschermingsregimes van het landelijk gebied (Natuur Netwerk Nederland, Bijzonder Provinciaal Landschap en Unesco) en de soms gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden kan spanning ontstaan. Voor optimalisatie van de NNN vindt afstemming plaats met Provincie Noord-Holland (zie ook paragraaf risico's en weerstandsvermogen). Onderzocht wordt of een 'package deal' voor meerdere ontwikkellocaties tegelijk soelaas kan bieden.
- Provinciale Staten verkiezingen. Het jaar 2023 is een jaar waarin de vertaling van het coalitieprogramma van de het nieuwe provinciebestuur aandacht zal vragen voor ons werk en werkgebied.
- Wijziging GR noodzakelijk vanwege hernieuwde wetgeving en grotere rol omgevingsparticipatie
- NOVEX Noordzeekanaalgebied: in en rond het Noordzeekanaalgebied (NZKG) groeit de vraag naar ruimte vanuit verschillende opgaven (circulaire economie, wonen, werken, haven, landschap, recreatie en energietransitie). De ministeries van EZK en IenW zijn verantwoordelijk en betrokken zijn de

andere departementen, Bestuursplatform NZKG. 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. De Houtrakpolder is mogelijk zoekgebied voor een piekwaterberging en energietransformatorstation.

- Regiodeals. Bij Regio Deals werken Rijk en regio als partners samen om belangrijke opgaven in Nederland aan te pakken en de brede welvaart te vergroten. Denk aan 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)

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



- 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

Operationele doelen 2024

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

Programma 1 Ontwikkeling

- Er ligt een vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040 met uitvoeringsprogramma, waarbij sinds medio 2020 aan de planvoorbereidingsfase van 16 projecten gewerkt wordt. Vanaf 2022 is van enkele projecten de fase van planrealisatie gestart. Voor de lange termijn is

nog geen duidelijkheid of alle projecten gerealiseerd kunnen worden. Het algemeen bestuur heeft inmiddels wel een stappenplan gemaakt om zowel het proces van de begrotingsvereenvoudiging te continueren als voor de korte termijn budget vrij te spelen voor het Uitvoeringsprogramma (zie samenvatting). Eerder is gekozen pas op de plaats te maken met de inzet op het Uitvoeringsprogramma in 2023, en voorlopig alleen voor de 1^e helft van 2023 een bedrag uit de reserves vrij te maken voor het benodigde minimale project- en procesmanagement. Dat betekent dat sommige gevallen alleen 'no-regret'-maatregelen worden uitgerold of subsidies gebruikt. Concreet: nog geen implementatie van ecologisch beheer en inzet op ontvangstgebieden waar een substantiële investering nodig is (Veerplas, Houtrak en SnowWorld).

- Implementeren schapsbrede programma natuurinclusieve recreatie
- 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

Programma 2 Beheer en onderhoud

- Verhogen van inkomsten door structurele inzet één extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- Werken conform het eind 2022 vast te stellen uitgifteprotocol vastgoed (n.a.v. arrest Didam openbaar en transparant)
- Adviesbureau Cyber opnieuw een nulmeting uitvoeren naar de beeldkwaliteit in de gebieden (behalen CROW-norm niveau B).
- Gedurende het gehele recreatie seizoen is er een afvalcampagne tegen zwerfafval. In de gebieden worden banners opgehangen en waar mogelijk ook de inzet van afvalcoaches.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 3 Toezicht

- Social-media activiteiten (brede scope: zwerfvuil, biodiversiteit etc. en filmpjes m.b.t wetenswaardigheden in de natuur van SPW) meer belegd in teams toezicht
- Gebruik van wildcamera's. Dit in het verlengde om via social-media de natuur meer onder de aandacht van de recreanten te brengen.
- Verhogen van de effectiviteit (bijv. aansluiten buurtpreventie, cameratoezicht)

Programma 4 Overhead

- Gefaseerde uitrol naamswijziging, nieuw logo en bebording Spaarnwoude Park in middelen
- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap, inclusief de 'beheren-zonder-titel' gebieden
- Mogelijke realisatie vereenvoudigen begroting

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 2024 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	139.381	-	-139.381
2. Beheer en onderhoud	8.657.172	4.660.900	-3.996.272
3. Veiligheid en toezicht	767.907	-	-767.907
4. Bestuur en ondersteuning	1.168.679	-	-1.168.679
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.525	6.342.975	6.341.450
Totaal voor bestemming	10.734.664	11.003.875	269.211
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.114.303	845.092	269.211
Totaal na bestemming	11.848.967	11.848.967	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	27.136
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	4.703.764
Participantenbijdragen	6.272.975
Totaal baten voor bestemming	11.003.875

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 (+14% t.o.v. de programmabegroting 2023).

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	10.588.838	9.967.850	9.295.974
Baten	10.999.375	10.078.666	9.356.920
Saldo	410.537	110.816	60.945

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 de begrotingswijziging 2023, omdat het bestuur over nieuwe incidentele werkzaamheden nog moet beslissen. Deze programmabegroting gaat daarom uit van een voorzichtige, basale raming.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	145.826	1.799.786	1.506.584
Baten	4.500	672.255	878.737
Saldo	-141.326	-1.127.531	-627.847

Resultaat totaal

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	10.734.664	11.767.636	10.802.558
Baten	11.003.875	10.750.921	10.235.657
Saldo	269.211	-1.016.715	-566.901

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie, erfgoed en natuur. Voor 2024 zijn de vijf belangrijkste zaken:

- Voorlopig **temporiseren** van het verder ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aangezien het algemeen bestuur eind 2022 de keuze voor verdere investeringen heeft gekoppeld aan de uitkomsten van het **onderzoek naar de integrale begroting** (uitkomst daarvan verwacht in 2023). Dat betekent dat sommige gevallen alleen 'no-regret'-maatregelen worden uitgerold of subsidies gebruikt. Concreet: nog geen implementatie van ecologisch beheer en inzet op ontvangstgebieden waar een substantiële investering nodig is (Veerplas, Houtrak, boerenerf Spaarnwoude revitalisering binnenruimte). Kosten voor proces- en projectbegeleiding én alle aanvullende benodigde investeringen zijn in de programmabegroting 2024 dus niet opgenomen. Nb. Voor 2023 is wél budget gevonden om alsnog met de planvoorbereiding van de locatie SnowWorld verder te gaan, anders dan in de kadernota 2024 vermeld stond.
- Uitvoering geven aan **projecten Spaarnwoude Park** waar eerder wél bestuurlijk akkoord voor is gegeven:
 - ❖ Afronding gebiedsproces met werving kandidaat herontwikkeling fort benoorden Spaarndam, waarvoor in 2022 de keuze volgt of en hoe deze werving opvolging gaat krijgen
 - ❖ revitaliseren van ontvangstgebied Groene Weelde met een nieuwe natuurinclusieve entree, een natuurspeeltuin en hondentrimparcours met in totaal € 2,4 miljoen aan bruto investeringen
 - ❖ opknappen buitenruimte ontvangstgebied Zorgvrij voor in totaal € 500.000 aan budgetneutrale investeringen
 - ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling boerderij Lage Dijk

❖ doorontwikkeling agrarisch-educatieve speelplek Plesmanhoek voor € 550.000 vanuit het definitief ontwerp

- **Optimalisatieslag NNN:** in het kader van onder meer het Natuur Netwerk Nederland en de soms gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden kan spanning ontstaan. Hierover vindt afstemming plaats met de provincie. Onderzocht wordt of een 'package deal' voor meerdere ontwikkellocaties tegelijk soelaas kan bieden. Het streven is dit in 2023 aan GS aan te bieden
- Opvolging geven aan het in 2023 vast te stellen gebiedsplan **Duurzaam Dijkland**, waarin in een **gebiedsproces** met agrariërs, waterschap, vogelwerkgroep Zuid-Kennemerland toegewerkt worden naar het halen van de NNN-doelen met toekomstperspectief voor de agrariërs
- **inrichtingsprojecten** openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals updaten **fietsroutenetwerken** Amstelland, Meerlanden en Zuid-Kennemerland en het herinrichtingsplan **Groene Carré** (bomenaanplant, recreatieve structuur, verbinding woonwijk en gemeentelijk groen)

Operationele doelen per taakveld voor 2024

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 waar bestuurlijk akkoord voor is en

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

temporiseren van de rest. Bij de kadernota 2024 zat een bijlage met de voortgangsrapportage per project.

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

- verplaatsing Pontveer de Opstapper (*realisatie is met een jaar vertraagd vanwege de vergunningsverlening en subsidievoorwaarden*)
- aanleg ca. 4 ha nieuw bos in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie, periode 2022 – 2025
- watercompensatie en natuurontwikkeling Oeverlanden aan de Liede (*realisatie was voorzien in 2023, maar is zeker met een jaar vertraagd vanwege de vergunningsverlening*)

Tweede plantdag geboortebos park Zwanenburg, feb '23



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	49.950	584.000	819.567
Inzet RNH	89.431	347.420	315.317
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	139.381	931.420	1.134.884
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	361.057	559.458
Totale baten	-	361.057	559.458
Saldo	-139.381	-570.363	-575.426

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2025-2027

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, een breder recreatie- en natuuraanbod en een gezonde financiële positie van het recreatieschap (een besparing op de beheerlasten en verhoging van de exploitatiebaten)
- Inspelen op provinciale programma's zoals het Masterplan biodiversiteit, voedselvisie of de motie gebiedscoöperaties



Opening OerIJ
audiotour
Romeinenroute
Velsen de Ven

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 2024: eindevaluatie uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 - 2024: 1. Continueren: welke projecten faseren, welke verder naar planrealisatie 2. Beëindigen 3. Opstellen nieuw uitvoeringsprogramma	Focus op 14 kansrijke projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid	97.009*	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu	Gronduitgiftes via uitgiftebeleid	21.795	
5.5.1 cultuurhistorische monumenten				-	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			20.577	
Totaal				139.381	

*De daadwerkelijke lasten voor proces- en projectbegeleiding voor het Uitvoeringsprogramma liggen in 2024 hoger. Raming ca. € 400.000 totaal (dus € 300.000 meer dan hier opgenomen is). Er is nu nog niks opgenomen, omdat het Uitvoeringsprogramma wacht op bestuurlijke besluitvorming hoe verder.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2024	
		Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	12.059	-
3.1	Ontvangstgebied De Groene Weelde planvoorbereidingskosten	84.950	-
	Subtotaal taakveld 3.1	97.009	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	21.795	-
	Subtotaal taakveld 3.3	21.795	-
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	20.577	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	20.577	-
	Totaal	139.381	-



Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van landschap, erfgoed, recreatie en natuur. Voor 2024 zijn de vijf belangrijkste punten:

- **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
- begeleiden en programmering **evenementen** met drie speerpunten:
 - ❖ merkactivatie Spaarnwoude Park tijdens evenement (met als doel herhaalbezoek)
 - ❖ opstellen toewijzingswerkwijze
 - ❖ opstellen transparant prijswerkwijz
- **uitgifte** van tijdelijke gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen.
- **verhogen van inkomsten** door structurele inzet één extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **beantwoorden van vragen en klachten** van recreanten, ondernemers en derden, o.a. via het online meldformulier openbare ruimte
- **routenetwerken onderhouden** (wandelen, fiets en sloep)

Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#).

Operationele doelen per taakveld voor 2024

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
 - groot onderhoud autowegen: Laaglandersluisweg 2^e fase, Zuiderweg, gedeelte Spaarndammerweg
 - groot onderhoud fietspaden: Houtrak t.h.v. golfbaan en t.h.v. Michielsensweg, Dijkland Kerkweg t.h.v. boerderij Ettingen
 - groot onderhoud wandelpaden: terrassenheuvel Zuid 2^e fase in Houtrak, benedenterrein Oosterbroek fase 2
 - bruggen: brug Dijkland 818 nabij molen Slokop
- straatreiniging
- signing & wayfinding: vervangen van bewegwijzering en informatievoorziening van fietsbewegwijzering en welkomstborden (*dit stond gepland voor 2023, maar is doorgeschoven naar 2024 vanwege vertraging in het opstellen van het locatieplan en technische uitwerking van het handboek signing & wayfinding*)

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



Welkomstborden entrees gebieden krijgen nieuwe look & feel Spaarnwoude Park



Opknopbeurt boogbrug ontvangstgebied Velsen skibaan

Wayfinding Catalogus

Welkomstbord gebiedsbreed
Aanduiding van een entree voor een deelgebied.

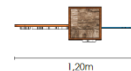
Landelijk
welkomstbord

2 Ontvangst
Gebiedsbreed

Paal stads: 150x150x2800/2900mm
Paal avontuurlijk: 200x200x2800/2900mm
Paal natuurlijc: 300x300x2800/2900mm

Cortenstaal 2cm omranding

Opvallend
Oranje als signaalkleur



Landelijk
Welkomstbord

Inspiratiebeeld nieuwe
look & feel

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van Spaarnwoude. De reguliere werkzaamheden betreffen:

- uitvoering geven aan de 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 (in 2022 opgestelde) 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.:



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- beschoeiingen en water: vervangen zwemsteiger en deel beschoeiingen Westbroekplas, Houtrak fase 1 bij iepenweide, 1^e fase baggeren Veerplas (geheel o.b.v. nader te regelen cofinanciering)
- Dunnen bosvakken en bijplanten Groene Weelde, grasvegetaties versterken evenemententerrein Mysteryland
- Baggeren sloten rondom Big Spotters Hill (2023 met doorloop 2024)
- Snoeien laanbomen, solitaire bomen en boomgroepen
- 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)

Natuurbeheer en -projecten:

- weidevogelbeheer door Stichting Agrarische Bedrijven Spaarnwoude in Dijkland, met een jaarlijkse exploitatiesubsidie vanuit het recreatieschap
- revitaliseren bossen vanuit het ecologisch beheerplan (2022 in concept vastgesteld) en Plan van Aanpak biodiversiteit (beleid RNH). Dit houdt in het dunnen, open plekken creëren en het laten liggen van dood hout in de bosvakken, zodat een horizontale en verticale structuur ontstaat. De andere twee maatregelen uit dit plan kunnen voorlopig niet structureel opgepakt worden. Het betreft ander maaibeheer en natuurvriendelijke oevers, sloten en slootkanten. De uitvoeringsorganisatie zoekt binnen begroting evenwel naar incidentele kansen. Het gaat om:
 - Creëren van een poel met een plas/dras oever bij Zorgvrij

- Landje van Gruijters, hoge populieren vervangen door knotbomen zodat minder predatoren aanwezig zijn. Fasegewijs aan de hand van boominspecties.
- Herstel van natuurbermen in Dijkland (fase 4)
- Houtrak aanleggen van een natuurvriendelijke beschoeiing van wilgenwiepen. De oevers blijven intact, zodat de ijsvogel hier kan nestelen (fase 4)
- Toepassen Dijkland Spaarnwoudermeertje hakhoutbeheer a.d.h.v. adviezen uit uitgevoerd natuuronderzoek (fase 2)
- Natuurvriendelijke inrichting van de zwemhafjes bij Veerplas
- Boomvormers bij Batterij verwijderen uit rietlanden
- Aanleg natuurvriendelijke oevers de Ven (mits subsidie beschikbaar)
- Aanleg natuurvriendelijke oevers bij vier locaties SMG/SGP, w.o. park Vijfhuizen en Groene Weelde (subsidie reeks verstrekt Rijnland)

Met ingang van 2022 is 'laaghangend fruit' dat binnen begroting uitgevoerd kan worden, stapsgewijs ander maaibeheer in deelgebied SPW: met een accent op randenbeheer. 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. Locaties waar dit uitgevoerd wordt, zijn delen van de ontvangstgebieden Houtrak en Velsen.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Aanvullende natuuronderzoeken. Vanuit de adviezen van diverse eerdere 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 is 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. Voor 2023/2024 staat ecologisch onderzoek op de rol naar:
 - de kanobaan/zijkanaal B incl. dijken en visstand
 - de Westbroekplas
 - de natuurwaarden Groene Carré en park Zwaanshoek



Bekijken
bosrevitalisatie
locatie Watergeus



Paddenstoeltjes
Houtrak, zomer
2022

Programmamanager
in gesprek met
eigenaar tuinderij
Het Groene eiland



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Kader taken Routebureau: routebeheer, onderhoud en promotie

1. Versterken functie uitlooppgebied omwonenden en gebruik 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. Communicatie Nederlandstalig en beperkt (TOP's) Engelstalig.
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.wandelnetwerknordholland.nl en bijbehorende app bij wijzigingen in het netwerk indien hier aanleiding toe is.
4. Het doorsturen van digitale data naar de Landelijke Routedatabank (wand- 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 2024. De gegevens per gemeente zijn dan op aanvraag beschikbaar.



Opening wandelnetwerk Zuid-Kennemerland, 2023

Voor Spaarnwoude werkt het Routebureau voor de regio Zuid-Kennemerland en IJmond met een **opdrachtgrootte** van € 105.319. De gemeenten betalen € 22.636 hiervan apart, omdat de routes soms buiten de GR liggen. Netto zijn de kosten voor het recreatieschap dus € 82.683.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten DO	3.161.106	2.912.298	2.710.759
Overige bedrijfskosten	886.668	1.439.530	990.994
Inzet RNH	2.650.088	2.617.871	2.143.335
GO*	1.686.800	1.984.178	1.826.549
Kapitaallasten	113.010	116.718	107.462
Subtotaal lasten	8.497.672	9.070.595	7.779.099
Dotatie voorziening GO*	1.846.300	1.856.500	1.947.058
Onttrekking voorziening GO*	-1.686.800	-1.984.178	-1.826.549
Saldo mutaties voorziening GO	159.500	-127.678	120.509
Totale lasten	8.657.172	8.942.917	7.899.608
Opbrengsten	4.656.400	4.211.092	3.929.675
Projectsubsidies	4.500	311.198	279.938
Totale baten	4.660.900	4.522.290	4.209.612
Saldo	-3.996.272	-4.420.627	-3.689.996

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

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2025-2028

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 2024 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	1.430.121	84.651
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.	678.532	2.854.550
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	246.635	
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu		320.214	1.319.499
5.5.2 cultuurhistorische monumenten		continu		32.425	22.451
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	5.949.245	379.749
Totaal				8.657.172	4.660.900

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2024	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	467.681	84.651
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	886.700	-
2.1.2	GO/V	892.600	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-892.600	-
2.1.2	Kapitaallasten	75.740	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	1.430.121	84.651
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	678.532	2.854.550
	Subtotaal taakveld 3.2.2	678.532	2.854.550
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	246.635	-
	Subtotaal taakveld 3.4	246.635	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	320.214	-
5.3	Evenementen	-	1.319.499
	Subtotaal taakveld 5.3	320.214	1.319.499
5.5	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	27.925	17.951
5.5.2	Molen de Veer	4.500	4.500
	Subtotaal taakveld 5.5.2	32.425	22.451
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.952.375	379.749
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	959.600	-
5.7.2	GO/V	892.600	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-892.600	-
5.7.2	Projectsubsidie		-
5.7.2	Kapitaallasten	37.270	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	5.949.245	379.749
	Totaal	8.657.172	4.660.900

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 2024

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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

- meer zichtbaarheid op social media met een brede scope op het werkveld (zwerfvuil, dumpingen, biodiversiteit)
- gebruik van wildcamera's. Dit in het verlengde om via social-media de natuur meer onder de aandacht van de recreanten te brengen.
- terreinregie en toezicht bij evenementen
- begeleiden van maatschappelijke stages
- onderzoek verhogen effectiviteit (bv. aansluiten bij buurtpreventie, cameratoezicht)
- actualiseren Algemene Verordening (uit 2012)



Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	46.526	43.000	42.586
Inzet RNH	721.381	693.636	608.781
Totale lasten	767.907	736.636	651.367
Opbrengsten	-	-	39.341
Totale baten	-	-	39.341
Saldo	-767.907	-736.636	-612.026



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			767.907	-
Totaal				767.907	-

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 2024

Taakveld 0.1 Bestuur

- faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering van de jaaropdracht en besluiten in opdracht van het Bestuursbureau
- wettelijke wijziging WGR met informatieplicht en meer ruimte voor participatie (uiterlijk per juli 2024 in werking te treden, ontwerp GR in 2023 voor een zienswijze langs raden/staten)
- Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
- Goedgekeurde accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023

Taakveld 0.4 Overhead

De overheadkosten zijn 9% van de totale lasten. Dit percentage is niet veranderd ten opzichte van 2023.

Team financiën

- verder implementeren van de financiële transitie en voeren van de financiële administratie
 - 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
 - ondersteuning bieden bij de financiële uitwerking en beheersing van projecten o.a. voortvloeiende uit het uitvoeringsprogramma
 - 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.
- 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*

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 in 2020 en 2021 een stevig negatief exploitatieresultaat gehad, veroorzaakt door minder baten vanwege de coronacrisis uit evenementen. In 2022 was sprake van herstel. In dit gebied liggen de grootste kansen voor ontwikkelingen vanuit het uitvoeringsprogramma en daarmee de grootste financiële uitdagingen. Te meer omdat de reserves in dit deelgebied volstrekt ontoereikend zijn voor verdere investeringen. De andere deelgebieden hebben over het algemeen een positief exploitatieresultaat, en voldoende reserves.

- mogelijk opvolging geven aan de realisatie van een eenvoudigere begrotingsstructuur, met een daadwerkelijke samenvoeging van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, met nieuwe afspraken over verhouding/hogte participantenbijdragen en gebruik reserves (indien in 2023 het go/no-go moment gepasseerd wordt). Hiermee geven we invulling aan het advies van de Rekenkamer uit 2017, die stelt dat een besluit nodig is over de structurele financiering van de exploitatie en investeringen, op basis van de integrale visie en een meerjaren onderhouds- en investeringsplan. Raden/staten geven uiteindelijk toestemming voor de nieuwe structuur. Het streven is om een integraal voorstel uit te werken, waarin alle opgaven die spelen, een plek krijgen.

- + gezamenlijke financiering deelgebied SMG
- + bevolkingsgroei
- + samenvoegen algemene en vrij aanwendbare reserves en inzet daarvan voor het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- + (dan nog resterende) benodigde structurele participantenbijdrage Spaarnwoude Park
- + een uitspraak over het al dan niet in eigendom/beheer nemen van de Recreatie om de Stad (RodS)-gebieden Houtrakpolder en

Haarlemmermeer-Zuid (Venneperhout eo), die momenteel van Staatsbosbeheer zijn en waar een beheertekort op zit van ca. € 1 miljoen



Team bestuursadvisering

- Aansturen uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 t/m 2024, met eindevaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- 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 WOO-verzoeken

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- strategisch omgevingsmanagement. Vergroten netwerk, jaarlijkse herijking accenten en belangrijkste stakeholders, accountmanagement top 25 grote bedrijven, participatie stakeholders op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma
- afspraken vastleggen met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap, inclusief de 'beheren-zonder-titel' gebieden Groene Weelde, Boseilanden, Groene Carré Zuid en Lutkemeer (dit zijn gebieden die wél onderhouden worden door het recreatieschap, maar nog in eigendom zijn van SBB)
- realiseren en analyseren druktemonitor: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	272.677	288.712	253.076
Inzet RNH	896.002	866.542	858.017
Totale lasten	1.168.679	1.155.254	1.111.094
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-1.168.679	-1.155.254	-1.111.094

Team secretariaat

- ondersteuning bij besluitvormingsproces
- zorgdragen adequate informatievoorziening
- 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)
- vernieuwen en uitvoeren van de social mediastrategie

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole	Voorjaar 2024	Zie kopje operationele doelen	235.633	
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			933.046	
Totaal				1.168.679	

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	402.100	
Secretariaat	Continu	Zie kopje operationele doelen	66.143	
Financiële control en administratie	Continu	Zie kopje operationele doelen	292.891	
Aansturing van Beheer en Toezicht	Continu	Zie kopje operationele doelen	134.868	
Kantoor- en bedrijfskosten	Continu	Zie kopje operationele doelen	37.044	
Totaal			933.046	

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 2024

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 € 5.797.574 in 2023 naar € 6.272.975 in 2024. Dit is enkel indexatie.

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 2024 wordt naar verwachting afgesloten met een positief resultaat van € 269.211. Dit begrote bedrag is een combinatie van dotaties en onttrekkingen van de verschillende deelgebieden.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	1.525	1.409	5.605
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.525	1.409	5.605
Participantenbijdragen	6.272.975	5.797.574	5.358.202
Opbrengsten	70.000	70.000	69.043
Totale baten	6.342.975	5.867.574	5.427.245
Saldo voor bestemming	6.341.450	5.866.165	5.421.640
Mutaties reserves	269.211	-1.016.715	-566.901
Saldo na bestemming	6.072.239	6.882.880	5.988.541

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	31.599	13.000	144.950
Onttrekking algemene reserve	-84.950	-2.015.162	-56.795
Toevoeging bestemmingsreserve	1.082.704	2.501.108	586.610
Onttrekking bestemmingsreserve	-760.142	-1.515.661	-1.241.666
Totaal	269.211	-1.016.715	-566.901

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.525	70.000
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	6.272.975
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.114.303	845.092
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		1.115.828	7.188.067

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 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. Spaarnwoude Park geeft je energie.

Indexatie

Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (jan-juni) i.p.v. CPI november). Het indexatiecijfer voor 2024 komt uit op 8,2%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor 2024 is 4%. De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (4%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 8,2 % voor 2024. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

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).

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 zijn in mei 2022 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 intropen 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 Staatsbosbeheer 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

Provincie Noord-Holland heeft besloten de aandelen te vervreemden en heeft de intentie deze te verkopen aan Staatsbosbeheer. Daarbij heeft Staatsbosbeheer de intentie om de uitvoeringsorganisatie RNH te integreren in zijn eigen organisatie. De gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening zijn afhankelijk van de afspraken die de provincie bij de verkoop maakt en de naleving daarvan door Staatsbosbeheer. Omdat die afspraken nog niet gemaakt zijn en de provincie nog geen definitief besluit heeft genomen, is het op dit moment moeilijk om concreet te benoemen welke of en zo ja, wat de risico's voor het recreatieschap zijn. Zolang de afspraken in de raamovereenkomsten en jaarlijkse opdrachten door de

uitvoeringsorganisatie kunnen worden nagekomen, is het risico beperkt. De provincie heeft aangegeven bij de verkenning en de verkoop er alles aan te doen om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen.

Provinciale verordening

Grote delen van Spaarnwoude zijn NNN of BPL. 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.



Geïnterpreteerde risico's

Begin 2023 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht.

Hieronder zijn de risico's benoemd. Nieuwe risico's zijn onderstreept.

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
8. Eindwaardevergoeding opstellen (bij einde erfpachtcontract dient in sommige gevallen het recreatieschap de toegevoegde waarde van de opstal te vergoeden)
9. Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied (beschermingsregimes NNN, PBL en UNESCO)
10. Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen en verzilting)
11. Continuïteit dienstverlening (vanwege aanstaande aandelenverkoop RNH)
12. Afhandeling WOO-verzoeken

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.046.000. De omvang van de huidige reserves ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Recreatieschap Spaarnwoude beschikt over een weerstandscapaciteit beschikt van € 750.000, - om de risico's te dekken.

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	8	
2 = 10 – 40 %	4, 7, 12	2, 10	3
3 = > 40 %	11		6, 9

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 waarbij externe factoren invloed hebben op de inkomsten van het schap. Het gaat hierbij om gemiste inkomsten door bijvoorbeeld geplande evenementen niet doorgaan of een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting. Er zijn tal van externe factoren te benoemen die uiteindelijk kunnen leiden tot lagere inkomsten voor het recreatieschap (prijsstijgingen, personeelstekorten, niet verleende vergunningen, vertraging in de dienstverlening door RNH vanwege de aandelenverkoop etc.)

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Risico/kans: Geen doorgang gepland evenement, geen of latere betalingen contractant, vertraging ontwikkelingen		Oorzaak: Externe omstandigheden zoals pandemie Faillissement contractant Niet verleende vergunning etc. Geen draagvlak raden/staten nieuwe ontwikkelingen
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;
Beheersmaatregel: ▪ Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen ▪ Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen ▪ Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen ▪ Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten		

9: Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied

Dit risico omvat het scenario dat recreatieve ontwikkelingen in het landelijk gebied ernstige vertraging oplopen, weerstand of geheel niet mogelijk zijn vanwege beschermingsregimes als NNN, BPL en UNESCO. Recreatieve ruimte is schaars en ligt vaak in NNN of BPL gebied. Ontwikkelingen geven een positieve impuls aan het gebied en vergroten de aantrekkelijkheid. Gezien de grote opgaven in het gebied (woningbouwopgave, spreidingsopgave) een gewenste ontwikkeling, maar zonder

goede kaders een vertragend en frustrerend proces, wat risico's meebrengt dat initiatiefnemers afhaken of voor langdurige processen staan met hoge kosten.

Risico/kans: Weinig mogelijkheden om recreatieve functie in landelijke gebied op te waarderen of uit te breiden door beschermingsregimes.		Oorzaak: Gebrek aan integrale blik op beleid Gebrek aan samenwerking overheden
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	Gevolg/impact: ▪ Langdurige processen met hoge kosten ▪ Weinig zekerheid voor initiatiefnemer, kans dat initiatiefnemer afhaakt. ▪ Gedateerde voorzieningen in recreatiegebied, waardoor bezoekers wegblijven
Beheersmaatregel: ▪ Heldere spelregels en kaders voor recreatieve initiatieven landelijk gebied ▪ Uitvoering geven aan het project Optimalisatie NNN i.s.m. PNH ▪ Samenwerking bevorderen overheden en regionale spelers, initiatiefnemers		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		Oorzaak: Contractant die vervuult Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: - Hoge kosten opruimen - Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: - Onderzoek naar bodemverontreiniging (bij ontwikkellocatie) - 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	Midden risico	Incidenteel, > 40%	€ 50.000	€ 25.000
8	Eindwaardevergoeding opstellen	Laag risico	Incidenteel	€ 200.000	0
9	Beperkingen ontwikkelingen in landelijk gebied (beschermingsregimes NNN, PBL en UNESCO)	Hoog risico	Structureel	€ 300.000	PM
10	Klimaatverandering (langdurige droogte, piekbuien, hogere temperaturen en verzilting)	Midden risico	Structureel	PM	PM
11	Continuïteit dienstverlening	Hoog risico	Incidenteel	PM	PM
12	Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken	Midden risico	Structureel	PM	PM
Totaal				€ 1.915.000	€ 946.000

1. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 946.000.

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 € 1.046.000.

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 01-01-2024	Stand per 31- 12-2024	Verschil
Algemene reserve SPW	56.784	57.784	1.000
Bestemmingreserve beheer SPW	128.122	361.726	233.604
Bestemmingsreserve investeringen SPW	172.854	131.778	-41.076
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.084.078	2.407.238	323.160
Algemene reserve SGP	1.380.388	1.326.037	-54.351
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.651.490	3.009.490	358.000
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	1.905.050	1.905.050	-
Bestemmingsreserve SMG	4.104.440	3.606.298	-498.142
Best. reserve SMG beh. monument MH17	622.471	568.087	-54.384
Bestemmingsreserve SMG investering	356.178	307.578	-48.600
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	50.000	100.000	50.000
Totaal reserves	13.511.855	13.781.066	269.211
Voorziening groot onderhoud SPW	118.913	276.913	158.000
Voorziening groot onderhoud SGP	320.748	274.148	-46.600
Voorziening groot onderhoud SMG	521.032	569.132	48.100
Totaal	14.472.548	14.901.259	428.711

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%	€ 784.500	€ 350.000
SGP	17,5%	€183.050	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 78.450	€ 200.000
Totaal	100%	€ 1.046.000	€ 850.000

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 € 850.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.046.000, -.

Dit betekent dat op basis van de huidige informatie voor 2024 er een tekort van € 434.500 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.

	Jaarrek. 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	-128%	-91%	-97%	-100%	-104%	-108%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-128%	-91%	-97%	-100%	-104%	-108%
Solvabiliteitsratio	79%	78%	78%	80%	82%	83%
Structurele exploitatieruimte	1%	2%	5%	5%	5%	4%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

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

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

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	3.161.106	3.336.497	3.466.620	3.601.820
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.686.800	1.580.300	1.562.800	1.555.900
Kapitaallasten	113.010	157.905	224.580	245.840
Totaal	4.960.916	5.074.702	5.254.000	5.403.560

De vervangingsinvesteringen in de periode 2024 – 2027 zijn in de categorie kunstwerken (bruggen) en gebouwen.

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >100.000	1.031.750	1.412.700	537.700	129.900
Economische vervangingen	45.000	-	-	-

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Verhardingen	812.580	787.097	744.629	702.284
Civiele kunstwerken	445.978	381.542	415.813	675.880
Overige bedrijfskosten	17.206	17.877	18.574	19.298
Inzet RNH	61.857	64.269	66.775	69.379
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	92.500	193.500	244.700	177.800
Totaal	1.430.121	1.444.285	1.490.491	1.644.641

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 95 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruitpaden zijn 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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	205.580	213.597	221.929	230.584
Groot onderhoud en kleine vervangingen	607.000	573.500	522.700	471.700
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	812.580	787.097	744.629	702.284

Categorie civiele kunstwerken

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

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	183.038	190.177	197.593	205.300
Groot onderhoud en kleine vervangingen	187.200	103.900	119.500	360.600
Kapitaallasten	75.740	87.465	98.720	109.980
Totaal	445.978	381.542	415.813	675.880

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >100.000	351.700	337.700	337.700	129.900
Economische vervangingen				

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Groen	1.639.193	1.759.091	1.824.447	1.886.951
Water, oevers en stranden	418.610	417.826	399.428	386.527
Pontjes	2.787	2.896	3.009	3.126
Terreinmeubilair	616.012	638.208	687.556	546.027
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	717.048	742.445	770.184	775.604
Gebouwen en materieel	308.708	345.597	408.934	427.161
Overige bedrijfskosten	719.241	688.713	715.570	743.478
Inzet RNH	1.460.646	1.517.611	1.576.798	1.638.293
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	67.000	173.000	139.300	420.900
Totaal	5.949.245	6.285.387	6.525.226	6.828.067

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 cultureelrijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	1.446.093	1.542.491	1.602.647	1.665.151
Groot onderhoud en kleine vervangingen	193.100	216.600	221.800	221.800
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.639.193	1.759.091	1.824.447	1.886.951

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 200 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden 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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	187.610	194.926	202.528	210.427
Groot onderhoud en kleine vervangingen	231.000	222.900	196.900	176.100
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	418.610	417.826	399.428	386.527

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 gerealiseerd wordt.

PONTJES	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	2.787	2.896	3.009	3.126
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	2.787	2.896	3.009	3.126

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	256.052	278.148	288.996	300.267
Groot onderhoud en kleine vervangingen	338.600	338.700	377.200	224.400
Kapitaallasten	21.360	21.360	21.360	21.360
Totaal	616.012	638.208	687.556	546.027

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	684.548	711.245	738.984	767.804
Groot onderhoud en kleine vervangingen	32.500	31.200	31.200	7.800
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	717.048	742.445	770.184	775.604

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	195.398	203.017	210.934	219.161
Groot onderhoud en kleine vervangingen	97.400	93.500	93.500	93.500
Kapitaallasten	15.910	49.080	104.500	114.500
Totaal	308.708	345.597	408.934	427.161

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
---	----------------	----------------	----------------	----------------

Maatschappelijke vervangingen >100.000*	680.050	1.075.000	200.000	-
Economische vervangingen	45.000	-	-	-

*Het betreft vervangingsinvesteringen voor twee projecten van het Uitvoeringsprogramma, te weten: ontvangstgebied Groene Weelde € 1.905.050 en Gebiedsconcept Plesmanhoek € 50.000.



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)	10.734.664
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	880.242

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 2024 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 eind 2022 besloten dat RNH t/m 31-12-2024 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 € 4.356.902 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. Voor 2024 gaat het om netto € 82.683.

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 2023.

Voor 2024 moeten nieuwe contracten opgesteld worden. Het is nog niet duidelijk of voor 2024 dezelfde voorwaarden en afspraken gaan gelden. De inzet SW-bedrijven verloopt tot nu toe via een afwijking op de aanbestedingsrichtlijn. Mensen met een

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

achterstand op de arbeidsmarkt worden naar tevredenheid ingezet in het schoonhouden en afvalinzameling van het gebied. In 2023 wordt het aanbestedingsbeleid geactualiseerd. Het is – ook conform Europese regelgeving – niet langer wenselijk om één op één aan SW-bedrijven opdrachten te verlenen. Social return zal integraal in de uitraag opgenomen moeten worden. Het is mogelijk dat SW-bedrijven niet mee gaan dingen en de opdrachten daarmee duurder uit gaan vallen en dat ingeleverd wordt op de hoge kwaliteit die SW-bedrijven leveren. Voor de SW-bedrijven valt dan ook een belangrijke klant weg.

Percentage overhead

Als de overhead (€ 933.046) wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 10.734.664) bedraagt het percentage overhead 9,0%. Het percentage overhead is ongewijzigd ten opzichte van 2022 en 2023. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	402.100	-
Secretariaat	66.143	-
Financiële control en administratie	292.891	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	134.868	-
Kantoor- en bedrijfskosten	37.044	-
Totaal	933.046	-

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.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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.

Openbaarheid Wet open overheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Wet open overheid (Woo), mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Dat betekent dat in 2023 deze paragraaf voor het eerst in de jaarstukken 2022 én de begroting 2024 wordt opgenomen. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid.

De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- actieve openbaarmaking
- passieve openbaarmaking
- verbetering van de informatiehuishouding

Omdat er nog geen format beschikbaar is, zal de uitwerking van deze paragraaf werkenderwijs plaatsvinden. Deze eerste openbaarheidsparagraaf zal ook tegen deze achtergrond moeten worden gezien.

In samenspraak met het Bestuursbureau wordt verder gekeken naar de openbaarmaking van de verplichte openbaar te maken categorieën. De AB-stukken worden al actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

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

vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.

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	480	Pacht, erfpacht en huur
Gebouwen		
Aantal gebouwen	49	
waarvan: in eigen beheer	21	
potentieel af te stoten	5	Borneohoeve, boerderij Lage Dijk, Zandschuur, boerderij Noord-Akendam, fort Benoorden Spaarndam

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

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

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 27 jaar. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces voor herziening erfpacht. Mei 2022 is een afsprakenkader overeengekomen met uitgangspunten en bouwstenen voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd (periode van 60 jaar).

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden. Dat geldt ook voor de andere beschermingsregimes in het landelijk gebied: Bijzonder Provinciaal Landschap (beschermd landschap met kernkwaliteiten) en Unesco (beschermd erfgoed).

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023
Baten uit (erf)pachten	2.243.100	1.980.684
Baten uit verhuren	491.272	454.041

Uitgiftes

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

F. Participanten

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

Participantenbijdragen

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

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdragen-verdeling 2024	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	52,21%	52,21%	3.027.122	3.275.346
Gemeente Amsterdam	18,64%	18,64%	1.080.683	1.169.299
Gemeente Haarlem	13,43%	13,43%	778.557	842.398
Gemeente Haarlemmermeer	10,29%	10,29%	596.580	645.500
Gemeente Velsen	5,43%	5,43%	314.632	340.432
Totaal	100,00%	100,00%	5.797.574	6.272.975

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	53,10%	53,10%	2.198.283	2.378.542
Gemeente Amsterdam	22,10%	22,10%	914.916	989.939
Gemeente Haarlem	12,80%	12,80%	529.906	573.358
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	4,40%	182.157	197.094
Gemeente Velsen	7,60%	7,60%	314.632	340.432
Totaal	100,00%	100,00%	4.139.894	4.479.365

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	50,00%	50,00%	828.839	896.804
Gemeente Amsterdam	10,00%	10,00%	165.767	179.360
Gemeente Haarlem	15,00%	15,00%	248.651	269.040
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	25,00%	414.423	448.406
Bijdragen-verdeling	100,00%	100,00%	1.657.680	1.793.610

Informereren 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 J. Hollebeek (33,33%) Amsterdam: R. van Dantzig met mandaat vertegenwoordigd door N. Türkkol (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:

Beleidsvoornemens 2020-2024 (BBV 15,1a)

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

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

(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	<table><tr><td>31-12-2021</td><td>€ 15.095.472</td></tr><tr><td>31-12-2022</td><td>€ 14.528.570</td></tr><tr><td>31-12-2023</td><td>€ 13.511.855</td></tr><tr><td>31-12-2024</td><td>€ 13.781.066</td></tr></table>	31-12-2021	€ 15.095.472	31-12-2022	€ 14.528.570	31-12-2023	€ 13.511.855	31-12-2024	€ 13.781.066	Van dit eigen vermogen is in 2024 € 5.194.394 een algemene reserve of vrij aanwendbare reserve (38% van het totale eigen vermogen)	
31-12-2021	€ 15.095.472										
31-12-2022	€ 14.528.570										
31-12-2023	€ 13.511.855										
31-12-2024	€ 13.781.066										

Vreemd vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 3.538.270</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 3.860.853</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ 2.092.776</td></tr> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 1.120.000</td></tr> </table>	31-12-2021	€ 3.538.270	31-12-2022	€ 3.860.853	31-12-2023	€ 2.092.776	31-12-2024	€ 1.120.000
31-12-2021	€ 3.538.270								
31-12-2022	€ 3.860.853								
31-12-2023	€ 2.092.776								
31-12-2024	€ 1.120.000								
Financieel resultaat voor bestemming	<table> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ -1.093.430</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ -566.901</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ -1.016.715</td></tr> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 269.211</td></tr> </table>	31-12-2021	€ -1.093.430	31-12-2022	€ -566.901	31-12-2023	€ -1.016.715	31-12-2024	€ 269.211
31-12-2021	€ -1.093.430								
31-12-2022	€ -566.901								
31-12-2023	€ -1.016.715								
31-12-2024	€ 269.211								
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), waar bestuurlijk akkoord voor is. Een deel van het uitvoeringsprogramma wacht op een keuze op de benodigde investeringen. - Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap - Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van RNH. Binnen begroting en met subsidies worden al enkele stappen gezet (o.a. bossenrevitalisering en randenbeheer). De rest van het ecologisch beheerplan wacht op financiering.									

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	139.381	-	-139.381
2. Beheer en onderhoud	8.657.172	4.660.900	-3.996.272
3. Veiligheid en toezicht	767.907	-	-767.907
4. Bestuur en ondersteuning	1.168.679	-	-1.168.679
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.525	6.342.975	6.341.450
Totaal voor bestemming	10.734.664	11.003.875	269.211
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.114.303	845.092	269.211
Totaal na bestemming	11.848.967	11.848.967	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	bestuur	224.475	235.633	244.822	254.370	264.290
0.4	overhead	930.779	933.046	969.436	1.007.245	1.046.527
0.5	treasury	1.409	1.525	1.584	1.646	1.710
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	2.514.108	1.114.303	1.043.395	1.146.320	1.052.884
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	736.636	767.907	797.855	828.971	861.301
2.1	verkeer en vervoer	1.828.506	1.430.121	1.444.285	1.490.491	1.644.641
3.1	economische ontwikkeling	295.620	97.009	12.529	13.018	13.526
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	912.846	678.532	704.995	732.490	761.058
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	20.957	21.795	22.645	23.528	24.446
3.4	economische promotie	234.630	246.635	256.253	266.246	276.629
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	307.441	320.214	332.702	345.678	359.159
5.5	cultureel erfgoed	99.363	32.425	33.515	34.646	35.821
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.174.974	5.969.822	6.306.766	6.547.439	6.851.146
	Totaal lasten	14.281.744	11.848.967	12.170.782	12.692.088	13.193.138

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
0.8	overige baten en lasten	5.797.574	6.272.975	6.517.622	6.771.809	7.035.910
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	3.530.823	845.092	740.661	819.099	860.007
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	93.236	84.651	87.952	91.382	94.946
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.545.795	2.854.550	2.965.878	3.081.547	3.201.727
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.219.500	1.319.499	1.370.959	1.424.427	1.479.980
5.5	cultureel erfgoed	29.648	22.451	23.151	23.878	24.634
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	995.168	379.749	394.559	409.946	425.934
	Totaal baten	14.281.744	11.848.967	12.170.782	12.692.088	13.193.138

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	Totaal baten	14.281.744	11.848.967	12.170.782	12.692.088	13.193.138
	Totaal lasten	14.281.744	11.848.967	12.170.782	12.692.088	13.193.138
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	3.027.122	3.275.346	3.403.084	3.535.804	3.673.701
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	778.557	842.398	875.252	909.387	944.853
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	1.080.683	1.169.299	1.214.902	1.262.283	1.311.512
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	596.580	645.500	670.675	696.831	724.007
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	314.632	340.432	353.709	367.504	381.837
	Totaal	5.797.574	6.272.975	6.517.622	6.771.809	7.035.910

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.686.800	1.850.580	1.725.648
Pachten	2.526	2.335	2.839
Ingeleend personeel	4.356.902	4.659.067	4.026.350
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	4.414.401	5.265.205	4.814.143
Rente	1.525	1.409	5.605
Mutatie voorzieningen	159.500	-127.678	120.509
Afschrijvingen	113.010	116.718	107.462
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	10.734.664	11.767.636	10.802.558

Baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Grond	-	-	-
Pachten	2.243.100	1.980.684	1.893.971
Huren	491.272	454.041	398.920
Leges en andere rechten	15.192	14.041	12.168
Overige goederen en diensten	1.884.200	1.741.406	1.607.721
Subsidies	27.136	33.977	102.783
Inkomensoverdrachten	6.272.975	6.456.772	6.151.050
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	70.000	70.000	78.472
Overige verrekeningen	-	-	-9.429
Totaal baten	11.003.875	10.750.921	10.235.657

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Totaal lasten	10.734.664	11.767.636	10.802.558
Totaal baten	11.003.875	10.750.921	10.235.657
Saldo	269.211	-1.016.715	-566.901

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	31.599	13.000	144.950
Onttrekking algemene reserve	-84.950	-2.015.162	-56.795
Toevoeging bestemmingsreserve	1.082.704	2.501.108	586.610
Onttrekking bestemmingsreserve	-760.142	-1.515.661	-1.241.666
Totaal mutaties reserves	269.211	-1.016.715	-566.901

Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2024

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

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	3.029	2.175	Eigen vermogen	13.781	13.512
Financiële vaste activa	495	495	Voorzieningen	1.120	961
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	3.524	2.669	Subtotaal	14.901	14.473
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	808	808	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.132	1.132
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.320	13.746	Overlopende passiva	1.641	1.641
Liquide middelen	22	22			
Subtotaal	14.150	14.576	Subtotaal	2.772	2.772
Totaal	17.673	17.245	Totaal	17.673	17.245

Financiële meerjarenraming 2023 - 2027

Voor de meerjarenraming 2025 t/m 2027 in deze programmabegroting gaan we uit van gemiddelde CPI over de laatste 3 jaar i.p.v. CPI november. De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 3,9%.

Lasten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	931.420	139.381	56.553	58.759	61.051
2. Beheer en onderhoud	8.942.917	8.657.172	9.057.137	9.394.777	9.905.375
3. Veiligheid en toezicht	736.636	767.907	797.855	828.971	861.301
4. Bestuur en ondersteuning	1.155.254	1.168.679	1.214.258	1.261.615	1.310.817
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.409	1.525	1.584	1.646	1.710
Totaal	11.767.636	10.734.664	11.127.387	11.545.768	12.140.254

Baten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	361.057	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	4.522.290	4.660.900	4.842.499	5.031.180	5.227.221
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	5.867.574	6.342.975	6.587.622	6.841.809	7.105.910
Totaal	10.750.921	11.003.875	11.430.121	11.872.989	12.333.131
Saldo lasten en baten	-1.016.715	269.211	302.734	327.221	192.877

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	-2.002.162	-53.351	5.850	28.453	51.935
Bestemmingsreserve	985.447	322.562	296.884	298.768	140.942
Totaal	-1.016.715	269.211	302.734	327.221	192.877

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve SPW	56.784	57.784	1.000
Bestemmingreserve beheer SPW	128.122	361.726	233.604
Bestemmingsreserve investeringen SPW	172.854	131.778	-41.076
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.084.078	2.407.238	323.160
Algemene reserve SGP	1.380.388	1.326.037	-54.351
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.651.490	3.009.490	358.000
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	1.905.050	1.905.050	-
Bestemmingsreserve SMG	4.104.440	3.606.298	-498.142
Best. reserve SMG beh. monument MH17	622.471	568.087	-54.384
Bestemmingsreserve SMG investering	356.178	307.578	-48.600
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	50.000	100.000	50.000
Totaal reserves	13.511.855	13.781.066	269.211
Voorziening groot onderhoud SPW	118.913	276.913	158.000
Voorziening groot onderhoud SGP	320.748	274.148	-46.600
Voorziening groot onderhoud SMG	521.032	569.132	48.100
Totaal voorziening	960.693	1.120.193	159.500

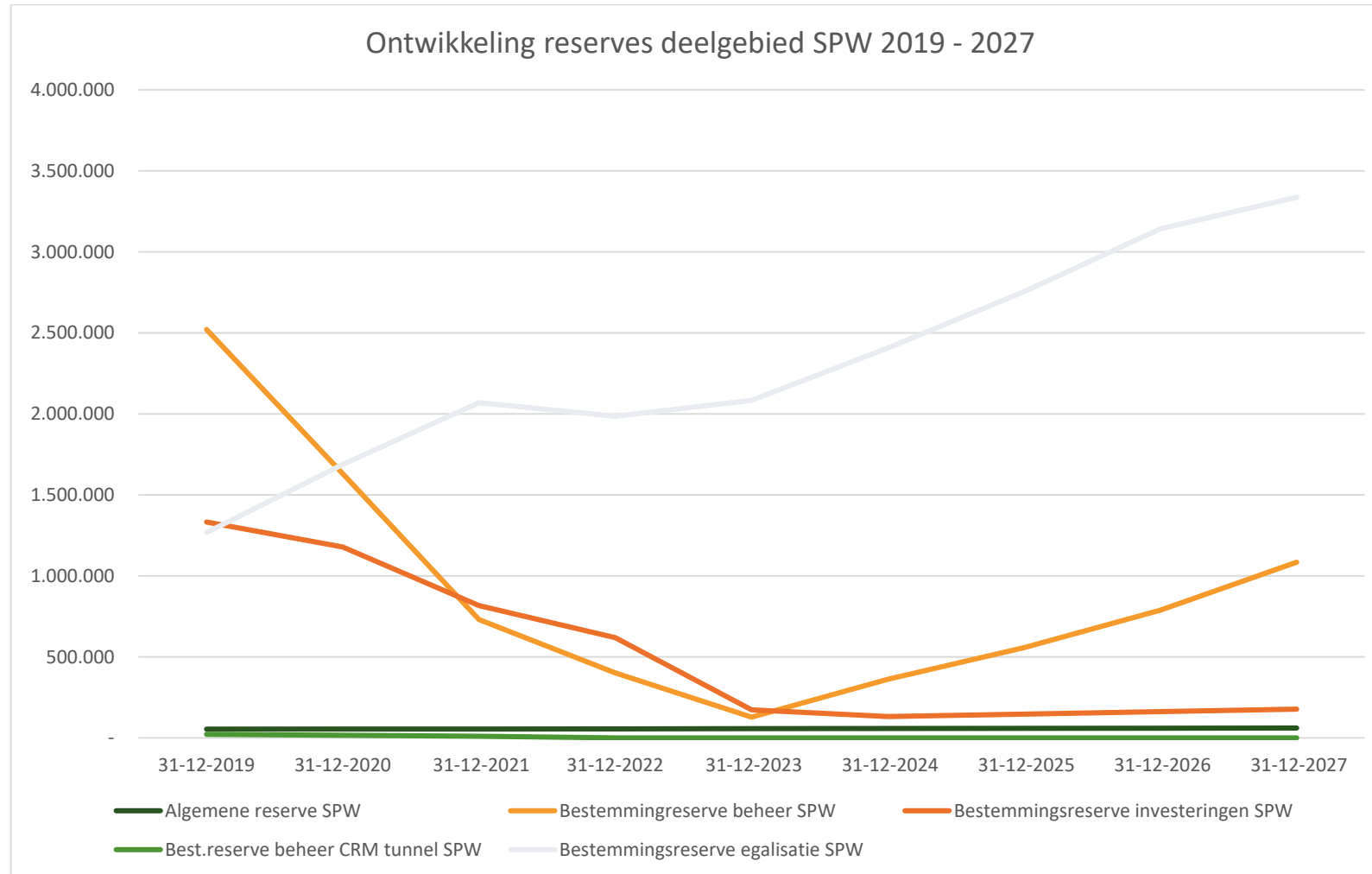
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2023	55.784	-	1.000	56.784
Bestemmingreserve beheer SPW	2023	400.745	286.323	13.700	128.122
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2023	618.226	460.672	15.300	172.854
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2023	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2023	1.985.504	76.926	175.500	2.084.078
Algemene reserve SGP	2023	3.383.550	2.015.162	12.000	1.380.388
Best.reserve verv.investeringen SGP	2023	2.428.599	98.667	321.558	2.651.490
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	2023	-	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	2023	4.566.910	478.670	16.200	4.104.440
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2023	672.807	52.736	2.400	622.471
Bestemmingsreserve SMG investering	2023	416.445	61.667	1.400	356.178
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	2023	-	-	50.000	50.000
Totaal reserves		14.528.570	3.530.823	2.514.108	13.511.855
Voorziening groot onderhoud SPW	2023	369.163	1.793.750	1.543.500	118.913
Voorziening groot onderhoud SGP	2023	282.214	169.466	208.000	320.748
Voorziening groot onderhoud SMG	2023	436.994	20.962	105.000	521.032
Totaal voorziening		1.088.371	1.984.178	1.856.500	960.693

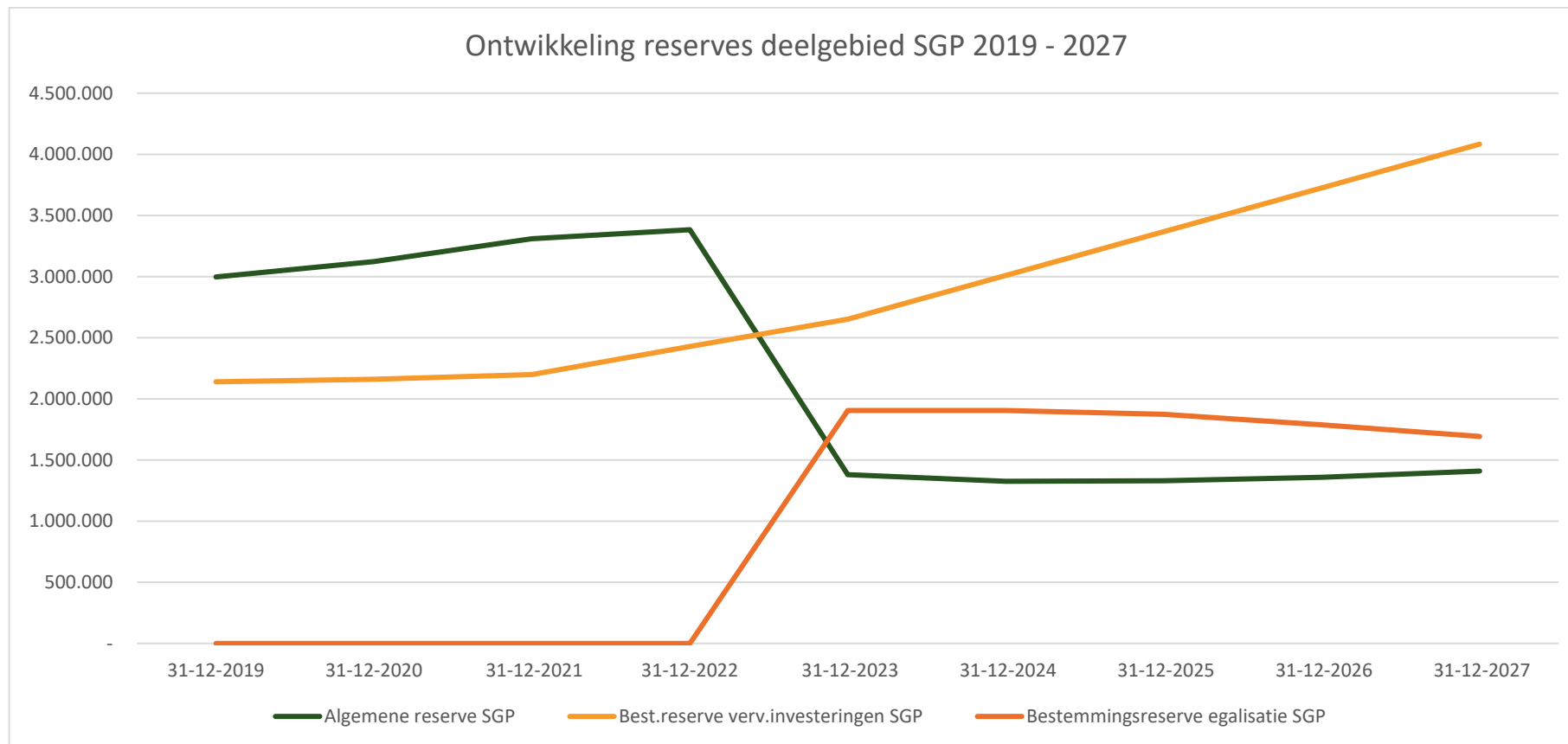
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2024	56.784	-	1.000	57.784
Bestemmingreserve beheer SPW	2024	128.122	-	233.604	361.726
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2024	172.854	56.376	15.300	131.778
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2024	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2024	2.084.078	82.640	405.800	2.407.238
Algemene reserve SGP	2024	1.380.388	84.950	30.599	1.326.037
Best.reserve verv.investeringen SGP	2024	2.651.490	-	358.000	3.009.490
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	2024	1.905.050	-	-	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	2024	4.104.440	514.342	16.200	3.606.298
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2024	622.471	56.784	2.400	568.087
Bestemmingsreserve SMG investering	2024	356.178	50.000	1.400	307.578
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	2024	50.000	-	50.000	100.000
Totaal reserves		13.511.855	845.092	1.114.303	13.781.066
Voorziening groot onderhoud SPW	2024	118.913	1.350.300	1.508.300	276.913
Voorziening groot onderhoud SGP	2024	320.748	271.600	225.000	274.148
Voorziening groot onderhoud SMG	2024	521.032	64.900	113.000	569.132
Totaal voorziening		960.693	1.686.800	1.846.300	1.120.193

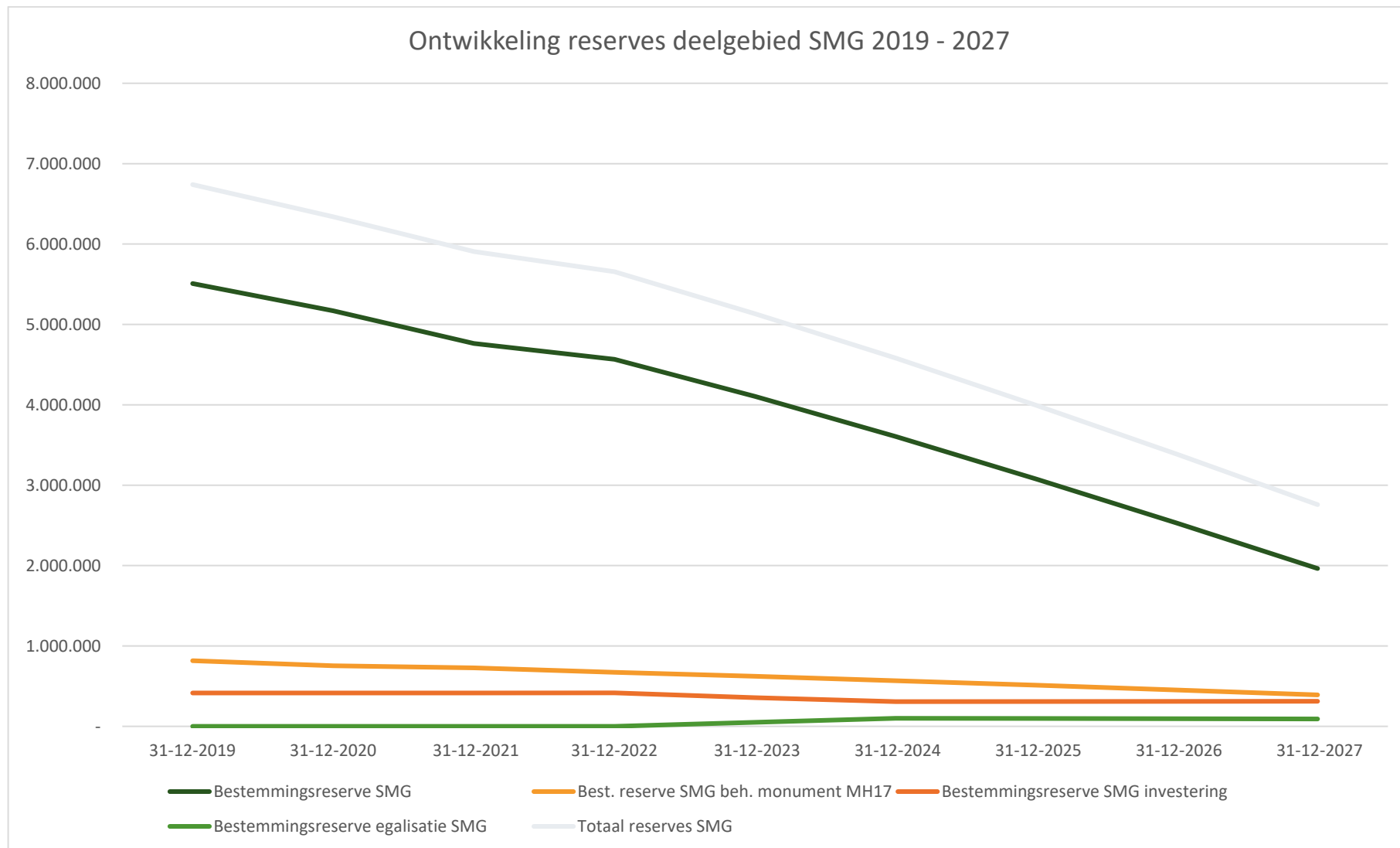
	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026	Stand per 31-12-2027
Algemene reserve SPW	54.017	54.418	54.854	55.784	56.784	57.784	58.784	59.784	60.784
Bestemmingreserve beheer SPW	2.521.200	1.630.428	730.062	400.745	128.122	361.726	557.221	788.188	1.084.137
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.332.506	1.178.103	816.519	618.226	172.854	131.778	147.078	162.378	177.678
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	22.109	15.905	9.905	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	1.687.762	2.069.337	1.985.504	2.084.078	2.407.238	2.754.473	3.142.453	3.337.273
Totaal reserves SPW	5.196.995	4.566.616	3.680.678	3.060.259	2.441.838	2.958.526	3.517.556	4.152.803	4.659.872
	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	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	Stand per 31-12-2027
Algemene reserve SGP	2.997.390	3.122.697	3.310.172	3.383.550	1.380.388	1.326.037	1.330.887	1.358.340	1.409.275
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.139.929	2.160.633	2.198.483	2.428.599	2.651.490	3.009.490	3.367.490	3.725.490	4.083.490
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	-	-	-	1.905.050	1.905.050	1.873.550	1.788.300	1.693.050
Totaal reserves SGP	5.137.319	5.283.329	5.508.655	5.812.150	5.936.929	6.240.578	6.571.928	6.872.131	7.185.816
	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	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	Stand per 31-12-2027
Bestemmingsreserve SMG	5.508.560	5.170.242	4.763.366	4.566.910	4.104.440	3.606.298	3.075.521	2.528.133	1.963.489
Best. reserve SMG beh. monument MH17	816.554	754.132	728.191	672.807	622.471	568.087	511.488	452.587	391.294
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	416.445	356.178	307.578	308.978	310.378	311.778
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-	-	50.000	100.000	98.330	94.990	91.650
Totaal reserves SMG	5.508.560	5.170.242	4.763.366	4.566.910	4.104.440	3.606.298	3.075.521	2.528.133	1.963.489
Totaal reserves	17.074.010	16.188.902	15.095.472	14.528.570	13.511.855	13.781.066	14.083.800	14.411.021	14.603.898

	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	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	Stand per 31-12-2027
Algemene reserve SPW	54.017	54.418	54.854	55.784	56.784	57.784	58.784	59.784	60.784
Algemene reserve SGP	2.997.390	3.122.697	3.310.172	3.383.550	1.380.388	1.326.037	1.330.887	1.358.340	1.409.275
Totaal algemene reserves	3.051.407	3.177.115	3.365.026	3.439.335	1.437.173	1.383.822	1.389.672	1.418.125	1.470.060
	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	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	Stand per 31-12-2027
Bestemmingreserve beheer SPW	2.521.200	1.630.428	730.062	400.745	128.122	361.726	557.221	788.188	1.084.137
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.332.506	1.178.103	816.519	618.226	172.854	131.778	147.078	162.378	177.678
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.139.929	2.160.633	2.198.483	2.428.599	2.651.490	3.009.490	3.367.490	3.725.490	4.083.490
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	416.445	356.178	307.578	308.978	310.378	311.778
Totaal vrij aanwenbare bestemmingsreserves	6.408.216	5.383.746	4.159.646	3.864.016	3.308.645	3.810.573	4.380.768	4.986.435	5.657.084
	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	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	Stand per 31-12-2027
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	22.109	15.905	9.905	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	1.687.762	2.069.337	1.985.504	2.084.078	2.407.238	2.754.473	3.142.453	3.337.273
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	-	-	-	1.905.050	1.905.050	1.873.550	1.788.300	1.693.050
Bestemmingsreserve SMG	5.508.560	5.170.242	4.763.366	4.566.910	4.104.440	3.606.298	3.075.521	2.528.133	1.963.489
Best. reserve SMG beh. monument MH17	816.554	754.132	728.191	672.807	622.471	568.087	511.488	452.587	391.294
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-	-	50.000	100.000	98.330	94.990	91.650
Totaal bestemde bestemmingsreserves (niet vrij aanwendbaar)	7.614.386	7.628.042	7.570.800	7.225.220	8.766.038	8.586.672	8.313.361	8.006.462	7.476.755
Totaal reserves	17.074.010	16.188.902	15.095.472	14.528.570	13.511.855	13.781.066	14.083.800	14.411.021	14.603.898

Ontwikkeling van reserves 2019 – 2027, per deelgebied







Gevolgen voor de reserves

Het totaal van reserves neemt toe in de periode 2023 - 2027. Eind 2023 zit € 13.511.855 in de reserves, en in 2027 is de verwachting dat de reserves € 14.603.898 bedragen. Het geconsolideerde totaal kan echter leiden tot optimistische conclusies. Dat heeft te maken met twee zaken:

1. Deelgebied SPW heeft in ieder geval tot en met 2023 weinig beschikbaar in de algemene reserve, reserve investeringen en reserve beheer. In dat jaar gaat het om € 357.760. Vanaf 2024 laat de bestemmingsreserve beheer weer een toename zien. In deelgebied SPW is sprake van discrepantie tussen de ambities en het beschikbare budget voor investeringen.
2. Het grootste deel van de reserves zit 'vast' in een aangewezen doelbestemming. Zie de tabel hierboven waarin een onderscheid is gemaakt tussen de algemene reserves, vrij aanwendbare reserves en niet vrij-aanwendbare reserves. 38% van alle reserves is 'vrij' beschikbaar in 2024.

Als gevolg van planvoorbereiding van enkele projecten en begeleiding van de planrealisatie, is in 2023 in het kader van het uitvoeringsprogramma ook een beroep gedaan op de beschikbare reserves. Voorlopig is alleen voor de 1^e helft van 2023 budget vrijgemaakt. Voor de periode daarna, dus ook voor 2024, nog niet.

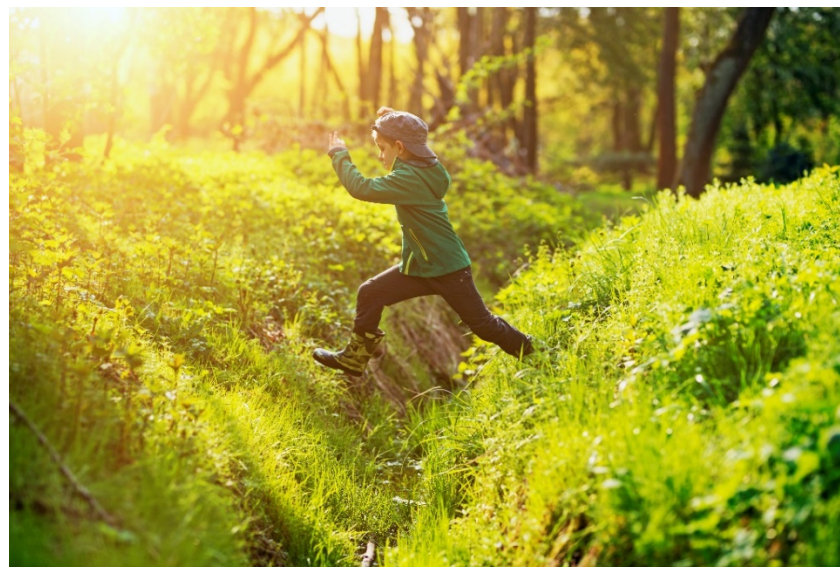
Deelgebied SPW

De algemene reserve en vrij aanwendbare 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 2024 is dat € 357.760. 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 in de nota weerstandsvermogen op de korte termijn voldoende als benodigde weerstandscapaciteit. Dit is in evenwicht. Voor de periode 2024 – 2027 zal dit echter onvoldoende zijn voor het berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude. 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 en met diverse evenementorganisatoren in meerjarenovereenkomsten een groeimodel is afgesproken.



Deelgebied SGP

De algemene reserve en bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen zijn de afgelopen jaren (2019 – 2022) 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 € 4.031.879 eind 2023 naar € 5.492.766 eind 2027.

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 voor de periode 2023 – 2027 met jaarlijks gemiddeld € 520.000 af. Met dit tempo is de beheerpot leeg over circa 8 jaar, rond het jaar 2031 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. Deze beheerreserve is ingesteld in 2017 met een maximale beheertermijn van 20 jaar (dus tot 2037). Met een jaarlijks gemiddelde afname van € 60.000, is de beheerreserve naar verwachting eerder leeg, namelijk rond 2034.

In 2019 en 2020 zijn er meer lasten geweest dan begroot, o.a. vanwege vervanging van dode bomen. Door de inzet van veel vrijwilligers kunnen de kosten nog binnen de perken blijven. Uit de jaarrekening van 2021 bleek dat de lasten – in tegenstelling tot

de jaren daarvoor – gunstiger uitpaken. In 2022 was weer een lichte overschrijding. De ontwikkeling van lasten wordt apart gemonitord om tijdig in te kunnen grijpen indien noodzakelijk.



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

Voorzitter,
Mw. I. Zaal

