

JAARREKENING SPAARNWOUDE 2019

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding jaarrekening 2019	3
Achtergrond	3
Gebieden in beheer	3
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
Onderhoud kapitaalgoederen	4
Financiering	6
Bedrijfsvoering	6
De verkorte balans	7
Reserves	8
Investerings incidenteel SPW - SMG - SGP in 2019	8
Jaarrekening 2019	10
Balans per 31 december 2019	11
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
Bestuurs samenvatting 2019	26
Geconsolideerd overzicht baten en lasten	36
Geconsolideerd overzicht per deelprogramma	37
Geconsolideerd overzicht staat van baten en lasten per kostensoort	45
Programmaverantwoording SPW 2019	47
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SPW	51
Programmaverantwoording SGP 2019	52
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SGP	55
Programmaverantwoording SMG 2019	56
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SMG	59
Wet FIDO modelstaten A en B	60
Overige gegevens	62
Samenstelling Algemeen Bestuur per 31 december 2019	63
Controleverklaring	64
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	67
Bijlagen	68
Toelichting investeringen t.l.v. reserve	69
Staat van geactiveerde investeringen Spaarnwoude	71
Gebeurtenissen na balansdatum	72
Nota Weerstandsvermogen	73
WNT-verantwoording 2019	77

1. Inleiding

1.1 Achtergrond

Het recreatiegebied Spaarnwoude ligt in de Rijksbufferzone tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied door middel van een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Het werkgebied van deze GR beslaat 6.097 hectare, en daarvan is 2.477 hectare beheergebied. Beheergebied houdt in het beheer van groen, verhardingen en infrastructuur enerzijds en het verhuren en verpachten van gronden aan bewoners en ondernemers anderzijds. De verschillende recreatiegebieden van het schap ontvangen bijna 6 miljoen bezoeken per jaar.

1.2 Gebieden in beheer

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

Gebieden die in 2019 zijn beheerd	Financiering
• 1891 ha SPW-gebied	verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 403 ha SGP-gebieden	verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 183 ha in SMG-gebieden	gefinancierd uit afkoopsom Stichting Mainport en Groen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn in 2019 geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidige berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 1.320.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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

De huidige reserves (beschikbare weerstandscapaciteit) liggen ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's (benodigde weerstandscapaciteit).

Kengetallen:

	JR 2018	BGR 2019	JR 2019
netto schuldquote	-171%	-126%	-189%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leninge	-171%	-126%	-189%
solvabiliteitsrisico	91%	79%	89%
structurele exploitatieruimte	0,6%	0,5%	0,3%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De cijfers begroot 2019 zijn niet geconsolideerd. In 2020 zullen de geconsolideerde cijfers worden toegevoegd.

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Verharding

De wegen en fiets- en wandelpaden, in beheer bij het recreatieschap, worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van die inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd. In 2019 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- SPW Renovatie Burgemeester Michielsenvweg afgerond
- SPW Asfaltreparaties Houtrak en Dijkland afgerond
- SPW Renovatie wandelpaden Spaarnwoude afgerond
- SPW Renovatie fietspad Houtrak Oost West
- SPW Renovatie fietspad Redoute
- SPW Renovatie fietspad nabij manege Vario Hyppique
- SPW Diverse asfaltreparaties fietspaden
- SPW Renovatie autowegen
- SPW Renovatie Hoge Land
- SPW Renovatie wandelpaden
- SGP Herstel paden park Zwanenburg
- SMG Herstel ruiterspaden Groene Carré

Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop woningen, toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Naast dagelijks onderhoud is in 2019 ook groot onderhoud uitgevoerd.

- SPW Vervangen van rioolpomp en besturingskast Bunker
- SPW Vervangen van pompinstallatie Klimwand

Water

Water is beeldbepalend voor het landschap en een belangrijke drager van natuurwaarden en heeft een recreatieve functie. Peilbeheer is onderdeel van het dagelijks beheer. Kwaliteitszorg (bemonstering) en onderhoud van waterlopen en oevers (schouw werkzaamheden) zijn periodiek terugkerende activiteiten. Ter verbetering van de (zwem)- waterkwaliteit zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- SPW Baggeren zwemlocatie de Peddelpoel fase II
- SPW Verbeteren zwemwaterkwaliteit Buitenhuizen
- SGP Baggeren waterplanten waterpartij rondom Big Spotters Hill

Groen

Het groenonderhoud bestaat uit maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van bomen, struiken en bospercelen, opruimen van afval, schoonmaken van sloten, enz. Een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden wordt in eigen beheer uitgevoerd. Het grootste deel van het werk is uitbesteed aan aannemers en sociale ondernemingen. De beheerders coördineren die werkzaamheden en stemmen die af op de bestemming en het gebruik van de terreinen:

- SPW SGP SMG Diverse maai besteken extensief gras
- SPW SGP SMG Maaibestek intensief gras
- SPW SGP SMG Slootwerk van de schouwplichtige sloten
- SPW SGP SMG Afval verwijdering
- SPW Dunningen Oosterbroek, Buitenhuizen en Houtrak
- SPW Onderhoud snoei solitaire bomen Houtrak, Buitenhuizen
- SGP Populieren dunning Groene Weelde
- SGP Groot onderhoud gazon- seel- en ligweides
- SGP Solitaire bomen en laanbomen snoeien
- SMG Solitaire bomen en laanbomen snoeien

Gebouwen

Onderhoud aan de gebouwen in eigendom van en in gebruik door het recreatieschap wordt planmatig uitgevoerd. Periodiek worden de gebouwen geïnspecteerd om de staat en planning van dagelijks en groot onderhoud vast te stellen:

- SPW Grootonderhoud uitgevoerd aan Genieweg 14
- SPW Opknappen Koetshuis Houtrak
- SPW Schilderwerkzaamheden molen de Veer
- SPW Dagelijks onderhoud aan gebouwen

Civiele kunstwerken

Aan de hand van de uitkomst van de inspecties werd in 2019 (groot) onderhoud uitgevoerd:

- SPW Vervangen brug 157 en 158 Houtrak afgerond
- SPW Groot onderhoud fietsbrug 817 Haarlemmerliede
- SPW Vervangen brug 154 Houtrak
- SPW Vervangen beschoeiing Houtrak, Veerplas en de Ven
- SGP Vervangen bruggdelen Groene Weelde

Terreinmeubilair

Naast dagelijks onderhoud aan terreinmeubilair is ook groot onderhoud uitgevoerd en diverse bebording vervangen:

- SPW Update verkeersborden Spaarnwoude
- SPW Renovatie kunstobjecten Uitzichtheuvels
- SPW Vervangen zitmeubilair
- SGP Afvalcontainers plaatsen inclusief beugels
- SMG Afvalcontainers plaatsen inclusief beugels

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap Spaarnwoude bij aan duurzaamheid en de invulling van haar maatschappelijke rol. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via de ondernemingen:

- Paswerk
- IJmond Werkt

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2 % van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20 % van de lange leningen afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Het Recreatieschap Spaarnwoude heeft in 2019 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2019.

Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van recreatieschap Spaarnwoude. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) zijn de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020).

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2019	2018	PASSIVA	2019	2018
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste financieringsmiddelen</i>		
Materiële vaste activa	1.326,4	949,4	Reserves	17.074,0	17.136,4
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	3.080,3	3.138,1	Schulden op lange termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>4.406,7</i>	<i>4.087,5</i>	<i>Subtotaal</i>	<i>17.074,0</i>	<i>17.136,4</i>
			<i>Voorziening</i>	334,7	-
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Vorderingen en overlopende activa	14.475,1	14.602,3	Schulden op korte termijn	1.714,9	1.794,0
Liquide middelen	241,8	240,7			
<i>Subtotaal</i>	<i>14.716,9</i>	<i>14.842,9</i>	<i>Subtotaal</i>	<i>1.714,9</i>	<i>1.794,0</i>
TOTAAL	19.123,6	18.930,4	TOTAAL	19.123,6	18.930,4

Reserves

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

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

In 2004 is de bestemmingsreserve SMG gevormd. De bestemmingsreserve SMG heeft tot doel financiering van de jaarlijkse exploitatielasten. In 2015 is besloten de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG te vormen. De bestemmingsreserves worden door middel van rentebaten en een dotatie uit de exploitatiebegroting aangevuld. Het bestuur heeft in 2018 besloten de bestemmingsreserve beheer Nationaal Monument MH17 te vormen. De ontvangen gelden van derden en een dotatie van het recreatieschap (SMG) voor beheer van het monument zijn aan de reserve toegevoegd.

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

In de begroting over 2019 wordt rekening gehouden met incidentele investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

Investeringen incidenteel SPW - SMG - SGP in 2019

Investeringen SPW

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Vershil
<i>Investeringen incidenteel: in begroting</i>			
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	133.291	131.200	2.091-
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.838	6.715	123-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	51.417	51.420	3
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	5.710	207.000	201.290
Grootonderhoud & vervangingen, budget '18 *	211.622	240.000	28.378
Zonne-energie	101.024	125.000	23.976
Visievorming Spaarnwoude 2040	174.747	153.958	20.789-
Restauratie Fort Liebrug	793.523	1.304.000	510.477
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	17.503	160.000	142.497
Verplaatsen veerpont de Opstapper	38.404	165.500	127.096
<i>Subtotaal investeringen SPW</i>	<i>1.534.080</i>	<i>2.544.793</i>	<i>1.010.713</i>

Overige investeringen incidenteel: na vaststelling begroting

Begeleiding Randstad 380 KV	3.999	-	3.999-
Fort benoorden Spaarndam	28.953	-	28.953-
Locatieontwikkeling Veerplas	8.475	-	8.475-
Cononherziening Lioever	8.367	-	8.367-
Formule 1 Zandvoort	2.059	-	2.059-
Sail in & out	1.115	-	1.115-

Totaal investeringen SPW

1.587.047	2.544.793	957.746
------------------	------------------	----------------

Investeringen incidenteel S.M.G.

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Vershil
Verbetering evenemententerrein	23.700	47.400	23.700
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	-	20.000	20.000

Totaal investeringen incidenteel S.M.G.

23.700	67.400	43.700
---------------	---------------	---------------

Investeringen incidenteel S.G.P.

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Vershil
Groot onderhoud bruggen 2018	12.777	26.200	13.423
Erfpacht tuinen van West	6.719	34.000	27.281
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	2.941	303.000	300.059
Verbetering evenemententerrein	35.599	51.100	15.501
Stroomvoorziening Groene Weelde	18.980	0	-18.980

Totaal investeringen S.G.P.

77.016	414.300	337.284
---------------	----------------	----------------

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

Jaarrekening 2019

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met maatschappelijk nut	1.163.544	863.916
Investerings economisch nut	162.894	85.480
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>1.326.438</u>	<u>949.396</u>
Financiële vaste activa		
Effecten	2.499.950	2.499.750
Hypothecaire leningen u/g	580.301	638.329
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>3.080.251</u>	<u>3.138.079</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.406.689	4.087.475
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	581.270	679.909
Vooruitbetaalde bedragen	12.211	23.531
Nog te ontvangen bedragen	528.222	24.652
Overige vorderingen	2.249	42.004
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.351.125	13.832.164
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>14.475.078</u>	<u>14.602.261</u>
Liquide Middelen		
ING Spaarrekening	225.679	225.679
ING bank	10.387	8.460
Kas	5.743	6.532
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>241.808</u>	<u>240.671</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	14.716.886	14.842.931
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>19.123.576</u>	<u>18.930.407</u>

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2018
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW	54.017	53.436
Bestemmingreserve beheer SPW	2.521.200	3.042.314
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	22.109	28.238
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.332.506	1.965.820
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	-
Bestemmingsreserve SMG	5.508.560	5.857.977
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	438.282
Best. reserve SMG beh. monument MH17	816.554	879.278
Algemene reserve SGP	2.997.390	2.682.760
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.139.929	2.188.305
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<i>17.074.010</i>	<i>17.136.409</i>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	17.074.010	17.136.409
VOORZIENING SPW	101.673	-
VOORZIENING SGP	93.593	-
VOORZIENING SMG	139.443	-
<i>subtotaal voorzieningen</i>	<i>334.709</i>	<i>-</i>
TOTAAL VOORZIENINGEN	334.709	-
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	622.393	868.529
Nog te betalen bedragen	177.421	200.770
Aangegane verplichtingen	43.439	18.053
Investeringssubsidies	51.300	114.180
Investeringsbijdragen	481.240	394.154
Vooruitontvangen bedragen	339.064	198.311
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<i>1.714.858</i>	<i>1.793.998</i>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.714.858	1.793.998
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	19.123.576	18.930.406

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

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.

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.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

Activa met een economisch nut en;

Activa in de openbare ruimte met een 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 in gebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Zonnepanelen	15	
<i>Kunstwerken</i>		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
<i>Riolering</i>		
Pompen	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

- Algemene reserve recreatieschap Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve beheer Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve investeringen Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve egalisatie Spaarnwoude

De bestemmingsreserve 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 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 vervangingsinvesteringen SMG

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

Bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH 17 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 activa en passiva

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

Bepaling resultaat

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2019	31-12-2018
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	1.326.438	949.396
<u>Investerings met economische / maatschappelijk nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Boekwaarde per 1 januari	949.396	111.685
Bij: Investerings	432.045	863.916
Af: Afschrijvingen	-55.002	-26.205
Boekwaarde per 31 december	1.326.438	949.396

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

Financiële vaste activa			3.080.251	3.138.079
<u>Effecten</u>				
<i>omschrijving</i>	<i>rente %</i>	<i>vervaldatum</i>		
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	0,80	doorlopend	41.250	41.050
Totaal effecten			<u>2.499.950</u>	<u>2.499.750</u>
<u>Hypothecaire leningen</u>	<i>rente %</i>			
De Ettingen BV	4,00		109.964	116.272
Koningshoeve BV	4,00		440.197	491.323
St. Agrarische bedrijven	4,00		30.140	30.734
			<u>580.301</u>	<u>638.329</u>

Nadere specificatie hypothecaire leningen:

<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	17.716	22.092
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	22.150	22.614
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	70.098	71.566
			109.964	116.272
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	31.987	40.137
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	51.395	52.574
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	22.934	44.254
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	291.318	296.725
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	42.563	57.633
			440.197	491.323

			31-12-2019	31-12-2018
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	30.140	30.734
			<u>30.140</u>	<u>30.734</u>

<u>Debiteuren algemeen</u>	581.270	679.909
----------------------------	----------------	----------------

Een drietal vorderingen zijn overgedragen aan het incassobureau en er zijn drie betalingsregelingen getroffen. Verder staan er nog bedragen open i.v.m. afspraken bewoners Lieoever. Deze openstaande bedragen worden beging 2020 betaald.

<u>Dubieuze debiteuren</u>	-	-
----------------------------	---	---

<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	12.211	23.531
---------------------------------	---------------	---------------

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2019 bestaan uit: betaalde kosten voor fort Liebrug € 2.330. Deze kosten worden in 2020 doorberekend aan Stadsherstel, de huidige eigenaar van het fort. Aansprakelijkheidsverzekering bedrijven 1e kwartaal 2019 € 8.755 en overige € 1.125.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	528.222	24.652
----------------------------------	----------------	---------------

Specificatie:

Levering melk december 2018	-	8.530
Huur 2018 parkeerterrein Expo	-	8.633
Beheervergoeding Koningshoeve	-	499
Rente obligaties	2.370	6.899
Rente spaarrekening	-	92
Bijdrage wegenbeheer gemeente Velsen	66.960	-
2e termijn onderhoud boseilanden gemeente Haarlemmermeer	4.550	-
Subsidie Provincie Noord-Holland fort Liebrug	248.308	-
Bijdrage gebiedsfonds Spaarnwoude en SBB fort Liebrug	206.034	-
	<u>528.222</u>	<u>24.652</u>

<u>Overige vorderingen</u>	2.249	42.004
----------------------------	--------------	---------------

Overige vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten € 2249

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rent typische looptijd korter dan één jaar

Uitzetting Rijk's schatkist	13.351.125	13.832.164
-----------------------------	-------------------	-------------------

Rijk's schatkist

Drempelbedrag 2019 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	237.277	223.971	230.436	212.959
Ruimte onder drempelbedrag	12.723	26.029	19.564	37.041
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

Spaarrekening 68.35.42.346	217.610	217.610
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.069	8.069
ING Bank 67.12.11.382	10.387	8.460
Kas	<u>5.743</u>	<u>6.532</u>
	241.808	240.671

	31-12-2019	31-12-2018
<u>PASSIVA</u>		
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve SPW</u>		
Saldo per 1 januari	53.436	53.027
Bij: Rentetoevoeging	582	409
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	54.017	53.436

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2019.

Bestemmingsreserve Beheer SPW

Saldo per 1 januari	3.042.314	4.141.429
Bij: Rentetoevoeging	22.476	31.914
Overige toevoegingen	433.401	307.382
Af: Onttrekking	-976.991	-1.438.411
Saldo per 31 december	2.521.200	3.042.314

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2019, € 22.476. Het exploitatieresultaat ad € 433.401 is aan de reserve toegevoegd. De afname van de bestemmingsreserve beheer ad € 976.991 betreft: een bedrag van € 113.075 t.b.v. de uitvoering van projecten en de onttrekking van een bedrag van € 863.916 t.b.v. reservering van kapitaallasten. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve equalisatie Spaarnwoude. Dit is eenmalig, het betreft een correctie over 2018 ivm het activeren van investeringen. Dit bedrag is in 2018 aan de reserve toegevoegd en in 2019 overgeboekt naar reserve equalisatie SPW ter dekking van de komende kapitaallasten van deze investeringen. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer Tacitus tunnel SPW

Saldo per 1 januari	28.238	30.339
Bij: Rentetoevoeging	307	234
Overige toevoegingen	-	-
Af: Onttrekking	-6.436	-2.335
Saldo per 31 december	22.109	28.238

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 307 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 6.436 onttrokken voor het beheer.

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Bestemmingsreserve Investerings SPW</u>		
Saldo per 1 januari	1.965.820	2.489.249
Bij: Rentetoevoeging	12.702	19.182
Overige toevoegingen	152.622	24.786
Af: Onttrekking	-798.637	-567.397
Saldo per 31 december	1.332.506	1.965.820

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel aan ontvangen rente over 2019, € 12.702. De overige toevoegingen aan de reserve € 152.622 bestaan uit de ontvangen (eenmalige meewerkvergoeding Tennet) van € 150.000 en een bedrag van € 2.622 aan subsidie voor de aanleg van zonnepanelen. Een bedrag van € 798.637 is aan de reserve onttrokken ten behoeven van de uitvoering van diverse projecten € 366.593 en de onttrekking van een bedrag van € 432.045 t.b.v. reservering van kapitaallasten. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie Spaarnwoude. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Egalisatie SPW

Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Rentetoevoeging	-	-
Overige toevoegingen	1.295.960	-
Af: Onttrekking	-28.797	-
Saldo per 31 december	1.267.163	-

De toevoeging aan de bestemmingsreserve egalisatie betreft de reservering van de kapitaallasten over de geactiveerde investeringen voor de vervanging van bruggen. De onttrekking aan de bestemmingsreserve betreft de kapitaallasten 2019. Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen.

Bestemmingsreserve SMG

Saldo per 1 januari	5.857.977	6.295.265
Bij: Rentetoevoeging	-	1.971
Overige toevoegingen	-	119.162
Af: Onttrekking	-349.417	-558.421
Saldo per 31 december	5.508.560	5.857.977

De onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG ad € 349.418, betreft het exploitatie resultaat 2019.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG

Saldo per 1 januari	438.282	420.554
Bij: Rentetoevoeging	-	132
Overige toevoegingen	-	132.386
Af: Onttrekking	-23.700	-114.790
Saldo per 31 december	414.582	438.282

Een bedrag van € 23.700 is onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen ten behoeve van een bijdrage in de kosten voor verbetering van het evenemententerrein. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Bestemmingsreserve SMG beheer Nationaal Monument MH17</u>		
Saldo per 1 januari	879.278	-
Bij: Rentetoevoeging	-	-
Overige toevoegingen	-	900.000
Af: Onttrekking	-62.724	-20.722
Saldo per 31 december	816.554	879.278

Op 18 oktober 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot het instellen van de bestemmingsreserve beheer Nationaal Monument MH17 (besluit 2018/22) en een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen ten behoeve van deze reserve (besluit 2018/22). Voorts is er een bedrag van € 800.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve zijnde een gezamenlijke bijdrage aan het beheer van dit monument van de provincie Noord-Holland, gemeente Haarlemmermeer en het Rijk. De onttrekking van € 62.7234 betreft de kosten van het beheer van het monument over 2019.

Algemene reserve SGP

Saldo per 1 januari	2.682.760	2.488.715
Bij: Rentetoevoeging	-	20
Overige toevoegingen	321.349	221.151
Af: Onttrekking	-6.719	-27.125
Saldo per 31 december	2.997.390	2.682.760

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De overige toevoegingen ad. € 321.349 betreft het exploitatie resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden. Een bedrag van € 6.719 is onttrokken aan de reserve wegens kosten erfpacht Tuinen van West.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

Saldo per 1 januari	2.188.305	2.028.844
Bij: Rentetoevoeging	-	16
Overige toevoegingen	-	497.882
Af: Onttrekking	-48.376	-338.437
Saldo per 31 december	2.139.929	2.188.305

Een bedrag van € 48.376 is onttrokken aan de reserve wegens grootonderhoud bruggen € 12.777 en een bedrag van € 35.599 ten behoeve van verbeteringen evenemententerrein.

Totaal reserves	17.074.010	17.136.409
------------------------	-------------------	-------------------

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud Spaarnwoude

Saldo per 1-1	-	0	-
Dotatie	1.605.689	0	-
Onttrekking	1.504.016-	0	-
Saldo per 31-12	101.673,00		-

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Voorziening groot onderhoud SGP

Saldo per 1-1	-	0	-
Dotatie	237.839	0	-
Onttrekking	144.246-	0	-
Saldo per 31-12	93.593,23		-

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Voorziening groot onderhoud SMG

Saldo per 1-1	-	0	-
Dotatie	148.723	0	-
Onttrekking	9.280-	0	-
Saldo per 31-12	139.442,69		-

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

	31-12-2019	31-12-2018
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	622.393	868.529

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

De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het pand Genieweg 46 aan Recreatie Noord Holland NV, verhuur pand Genieweg 50, gedeeltelijk, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de gemeente Haarlemmermeer en diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland en Strong Viking Run. De educatie- en agrarische activiteiten boerderij Zorgvrij zijn met ingang van 2018 met btw belast.

<u>Nog te betalen bedragen</u>	177.421	200.770
Kosten betalingsverkeer ING	-	318
Onderhoudswerkzaamheden SPW	-	0
Belasting 4e kwartaal	6.107	56.338
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	48.500	24.000
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	80.200	77.500
Subsidie CRM tunnel (voorbereiding)	42.613	42.613
Overige	-	-
	177.421	200.770

<u>Aangegane verplichtingen</u>	43.439	18.053
---------------------------------	---------------	---------------

De specificatie luidt:

Afronding onderhoudsbestek SPW	43.439	-
Afronding grootonderhoud en vervangingen SPW, extra budget	-	18.053
	43.439	18.053

De verplichting ad € 43.439 betreft nog af te ronden werkzaamheden bestek verhardingen 2019 (€ 35.273) en zandbestek 2019 (€ 8.166)

<u>Provincie - Investeringsubsidies</u>	51.300	114.180	
	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2019</u>	<u>Verschil</u>
Renovatie Fort Liebrug Haarlemmerliede	200.000	200.000	-
Verplaatsen veerpont de Opstapper	51.300	-	51.300
	<u>251.300</u>	<u>200.000</u>	<u>51.300</u>

Bovenstaande specificatie geeft het saldo van de vooruit ontvangen subsidie van de provincie Noord Holland weer, betreffende de projecten renovatie fort Liebrug Haarlemmerliede en verplaatsen veerpont de Opstapper.

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	339.064	198.311
<i>De specificatie luidt:</i>		
Huren/pachten	11.021	8.763
Schade herstel beplantingen	51.398	42.281
Ontvangen voorschotten servicekosten	15.222	18.572
Nog te verrekenen waarborgsommen	61.120	33.922
Reserveringsvergoeding Akendam	60.609	-
Investeringsbijdrage Awakenings	120.000	80.000
Investeringsbijdrage Vliegende Vrienden	10.000	10.000
Nationaal restauratiefonds molen de Veer	9.000	4.500
Overige	694	273
	<u>339.064</u>	<u>198.311</u>

De vooruit ontvangen huren en pachten ten behoeve van 2019 bedragen € 11.021. Een bedrag van € 51.398 is ontvangen voor schade herstel van terreinen van o.a. Staatsbosbeheer en Tennet TSO. De vooruit ontvangen bedragen aan service kosten ad € 15.222 over een periode t/m 2019 dienen ter verrekening van de kosten nutsvoorzieningen en servicekosten worden verrekend zodra de eindafrekeningen zijn ontvangen. De nog te verrekenen waarborgsommen bedragen € 61.120. De organisator van Awakenings levert jaarlijks t/m 2019 een investeringsbijdrage van € 40.000 (2017, 2018 en 2019 € 120.000). De organisator van Vliegende Vrienden heeft een donatie van € 10.000 betaald voor een nog nader te bepalen object. Ten behoeve van onderhoud aan molen de Veer is een bedrag van € 9.500 ontvangen. De post overige van € 694 betreft een uitgegeven TGO voor 2020.

<u>Derden - Investeringsbijdrage</u>		481.240	394.154
	<u>Bijdrage</u>	Uitgaven t/m 2019	<u>Verschil</u>
Inrichting park Vijhuizen	1.507.528	1.273.011	234.517
Project speel- en rustplekken	134.154	54.963	79.191
Project Big spotters hill	227.320	228.094	-774
Project aanleg park Zwaanshoek	1.278.867	1.325.657	-46.792
	3.147.869	2.881.725	266.143
Verbetering Plesmanhoek	34.414	7.049	27.365
Saldo bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.182.283	2.888.775	293.507

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft in 2013 een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de projecten park Vijfhuizen, speel en rustplekken en big spotters hill. De gemeente Haarlemmermeer heeft voor de uitvoering van deze projecten vanaf 2014 nog eens bedrag van € 256.412 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer deelbetalingen gedaan vanaf 2014 voor een totaalbedrag van € 1.279.909. Inmiddels zijn deze projecten afgerond en resteert een bedrag van € 267.185. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld voor de financiering van het project kwaliteitsimpuls Plesmanhoek. Voorts heeft gemeente Haarlemmermeer nog een bedrag van € 33.372 bijgedragen voor dit project. Per saldo is nu voor de uitvoering van dit project een budget beschikbaar van € 293.507.

Baggeren natuurgebied Kluur	60.000	-	60.000
Uitvoering 380KV leiding	365.751	413.240	-47.489
Uitkering gewasschade aanleg gasleiding	43.703	-	43.703
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	18.000	-
Aanleveren grond	25.030	-	25.030
Verplaatsen Opstapper	38.871	38.404	468
Aanleg nutsvoorziening SGP	125.000	18.980	106.020
	3.858.638	3.377.397	481.240

De gemeente Amsterdam heeft een bedrag van € 60.000 betaald voor de uitvoering van bagger werkzaamheden in natuurgebied Kluur. Voor de uitvoering van de werkzaamheden betreffende de aanleg 380KV leiding heeft Tennet een bedrag betaald van € 365.751. In 2019 wordt het nog te ontvangen bedrag van € 27.044 verrekend. Van Gasunie is een bedrag ontvangen van € 43.703 zijnde vergoeding gewasschade. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden € 18.000 beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is dit project afgerond en is het resterende bedrag van € 13.376 worden toegevoegd aan de reserves. Van KWS Infra is een bedrag van € 25.030 ontvangen ten behoeve van zandleveringen, dit bedrag zal gebruikt worden voor herstel van schade. Voor het verplaatsen van de Opstapper heeft de gemeente Haarlem een bijdrage van € 38.871 betaald. De gemeente Haarlemmermeer heeft een bedrag van € 125.000 betaals als co-financiering voor het aanleggen van een nutsvoorziening in de Groene Weelde.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Bedrijfsvoering

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

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

De Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft zich vanaf 1996 bezig gehouden met de uitvoering van het Convenant Mainport Schiphol en Groen. Daarbij heeft de stichting gronden laten verwerven en inrichten. In het Convenant is bepaald dat de provincie Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer verantwoordelijk zijn voor het beheer van de ingerichte terreinen. Deze 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.

BESTUURSSAMENVATTING 2019

Inleiding

Ontspanning in de natuur in vele opzichten, dat is recreatiegebied Spaarnwoude. Het gebied biedt een rijkdom aan landschappen: van polders tot veenweiden tot bos tot machtige uitzichtheuvels. Een plek waar je stoere outdoor activiteiten kunt ondernemen zoals skiën, quadrijden, feesten, lasergamen en wielrennen. Maar de rust opzoeken kan ook met het scala aan wandel-, fiets- en paardrijdroutes. In de zomer kun je komen zwemmen aan de Veerplas of Westbroekplas. Liefhebbers van oude dorpen, forten en dijken kunnen hier hun hart ophalen. Spaarnwoude ligt in tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.



Geconsolideerde jaarrekening in balans

De geconsolideerde jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2019 een licht negatief resultaat zien van € 62.399. Het uiteindelijke saldo van 2019 is echter behoorlijk positiever dan begin het jaar begroot was: de begroting ging namelijk uit van een negatief resultaat van € 1.309.181.

De baten en lasten zijn in evenwicht. Dit is een gunstige financiële ontwikkeling ten aanzien van de voorgaande jaren. De lasten waren 11% lager dan begroot en de baten 1% hoger. De lagere lasten komen vooral voort uit het incidentele programma. Landschapsplan 380KV is nog niet uitgevoerd. De restauratie van fort Liebrug is afgerond, maar een deel van de kosten wordt pas in 2020 in rekening gebracht.

Alle reguliere gebiedsprogramma's SPW, SGP en SMG sluiten met een positief resultaat.

Financiële kerncijfers geconsolideerd

Resultaat totaal 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	10.424.420	11.594.771	1.170.351
Baten (incl. participantenbijdrage)	10.362.021	10.285.590	-76.431
Saldo	-62.399	-1.309.181	1.093.920

Participantenbijdrage 2019

Provincie Noord Holland	2.600.511
Gemeente Amsterdam	928.533
Gemeente Haarlem	668.795
Gemeente Velsen	270.390
Gemeente Haarlemmermeer	512.214
Totaal	4.980.443

Belangrijke bestuurlijke besluiten

2019 was een belangrijk jaar: het schap heeft een aantal ontwikkelingen ingezet met het oog op de toekomst. De belangrijkste zijn:

1. Vaststelling van de conceptvisie Spaarnwoude Park 2040 en parallel het schrijven van een uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen en onderhoud.
2. Met behulp van provinciale subsidies is het fort bij de Liebrug gerestaureerd. Stadsherstel Amsterdam is ondererfpachter geworden.
3. Middels een meervoudig onderhandse werving is een permanente horecavoorziening geworven bij de Veerplas.
4. Er is gestart met het opstellen van een restauratieplan voor het toekomstig gebruik van het gebied en het fort Benoorden in Spaarndam.
5. Tot slot is gewerkt aan het BBV proof maken van de financiële administratie/jaarstukken.

Beleids- en programmaverantwoording

Recreatiegebied Spaarnwoude is gevormd als recreatiegebied met als doel het ontlasten van steden en natuurgebieden. De gemeenschappelijke regeling recreatieschap Spaarnwoude heeft als doel binnen het gebied:

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

Voor Spaarnwoude zijn de doelen dan ook vastgesteld binnen de kaders van de gemeenschappelijke regeling en de ontwikkelingsvisie van het recreatieschap. Deze door bestuur vastgestelde doelen dienen als het toetsingskader voor de reguliere en incidentele inspanningen uit het begrote jaarprogramma. Dit jaarlijkse programma van het recreatieschap heeft als hoofddoel het vormen van een onmisbaar en duurzaam groen recreatiegebied als onderdeel van de Metropoolregio Amsterdam.

Het bestuur van het recreatieschap bestaat uit bestuurders van de omliggende gemeenten. De gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen werken samen met de provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude. Dit bestuur bepaalt de ambities, doelen en regels.

Doelenboom:



Highlights per doel

Hieronder staan de belangrijkste mijlpalen die recreatieschap Spaarnwoude in 2019 heeft gerealiseerd.

1. Duurzaam beheer bestaand gebied

- **MH17-monument in beheer:** Ongeveer 160 kilo wormen zijn uitgezet om de bodemstructuur bij het Nationaal Monument MH17 te verbeteren. De wormen zetten organisch materiaal in de bodem om en zorgen voor een luchtigere structuur en vermenging van de verschillende bodemlagen. De herdenkingsbomen groeien hierdoor zichtbaar beter.
- **Fort benoorden Spaarndam:** Het recreatieschap neemt een volgende stap voor een nieuwe toekomst van deze locatie. Er is **eind 2019** een participatieplan opgesteld en een herbestemmingsonderzoek uitgevoerd door stichting BOEi (Behoud, Ontwikkeling, Exploitatie van industrieel erfgoed), waaronder een calculatie van de restauratie van de gebouwen. Opknappen van de openbare ruimte en natuurontwikkeling is hier nog niet in meegenomen.
- **Structurele verhoging participantenbijdrage:** Met ingang van 2019 is de participantenbijdrage verhoogd. Er zijn een aantal extra projecten opgepakt aan groot onderhoud met betrekking tot fietspaden, bruggen en beschoeiingen. We lichten er een aantal uit.
 - Het fietspad en de autoweg Redoute tot aan het landje van Gruijters zijn opnieuw geasfalteerd. In samenwerking met de bewoners is een plan gemaakt voor beplanting.
 - De toegangsweg naar de Golfbaan Spaarnwoude (Hoge Land) is opnieuw geasfalteerd. De afrondende werkzaamheden, waaronder het plaatsen van vleermuisvriendelijke armaturen zijn gedaan in januari 2020.
 - In de Houtrak en Oosterbroek is bosonderhoud gepleegd, in verband met achterstallig onderhoud en in Oosterbroek zijn reparaties gedaan aan beschoeiingen, deels door natuurvriendelijke oevers. Waar het mogelijk is zijn inkepingen gemaakt om plantengroei mogelijk te maken en faunatrapjes.



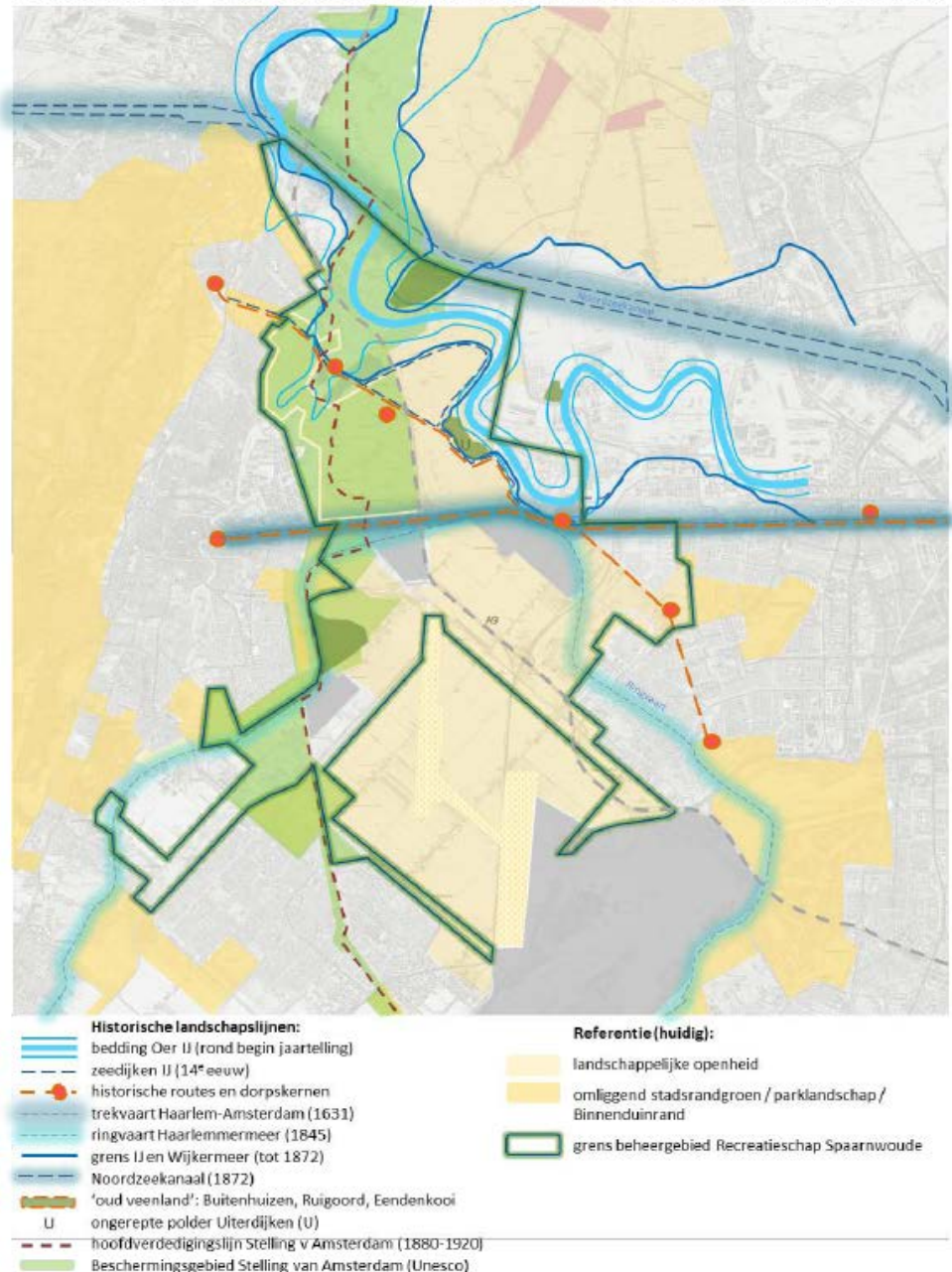
2. Beter benutten structuur gebied

- Visie document Spaarnwoude Park als inspiratie voor vernieuwing:** Spaarnwoude bereidt zich op tijd voor op de toekomst: de steden rondom het gebied groeien stevig en actuele thema's zoals energietransitie, klimaatadaptatie, streekgericht boeren en inspelen op de veeleisende recreant vragen om een lange termijnvisie.

De visie Spaarnwoude Park 2040 is een visie op hoofdlijnen. De komende jaren wordt het natuurlijk potentieel en de bijzondere eigenschappen van het gebied benut. Door Spaarnwoude door te laten groeien tot een Metropolaan Landschapspark met accenten op een rijke natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden wordt gestreefd naar verbinding met de omgeving. Door het hele gebied te openen en bekend te maken, mede door gebruik van de twee stationsgebieden als toeganspoorten, wil het schap mensen verleiden om Spaarnwoude beter te leren kennen en te waarderen.

Tussen alle natuur- en recreatiegebieden komen betere verbindingen en goed verzorgde paden, waardoor rust en buitenactiviteiten snel te vinden zijn. Ommetjes vanuit de stad worden makkelijker, via aantrekkelijke stadsranden en eenvoudig vindbare en uitnodigende gebiedsentrees. Spaarnwoude Park is daarmee altijd dichtbij. De visie is 17 oktober 2019 in concept vastgesteld en vrijgegeven voor zienswijzen.

Spaarnwoude Park – veiligstellen en opwaarderen landschappelijke openheid en historische lijnen



3. Aantrekkelijk gebied door ontwikkeling

- **Restauratie fort Liebrug:** De werkzaamheden aan fort Liebrug zijn in 2019 afgerond. In 2018 is in deelgebied Spaarnwoude geïnvesteerd in de heringebruikname van fort Liebrug. Het schap is gestart met de restauratie van het fort en Stadsherstel Amsterdam neemt als ondererfpachter de herontwikkeling van het fort ter hand. Fort Liebrug krijgt daarmee maatschappelijke waarde en cultuurhistorisch erfgoed een duurzame toekomst.
- **Diverse evenementenaanbod:** het afgelopen jaar is een breed scala aan sport- en muziekevenementen geweest. Totaal waren er 11 grote evenementen met meer dan 5.000 bezoekers. Dance Valley vierde dit jaar het 25 jarig jubileum en een goede voorbereiding door Latin Village zorgde voor een beter verloop van het festival. De inkomsten uit evenementen worden voor een deel direct terug-geïnvesteerd voor het optimaliseren van het gebied. Denk aan drainage van parkeervelden, zodat na evenementen het terrein sneller weer bruikbaar is voor de recreant.

4. Maatschappelijke functie & draagvlak

- **Vrijwilligers bij informatieboerderij Zorgvrij:** Zorgvrij maakt gebruik van 37 vrijwilligers die hart voor groen en dieren hebben. Een belangrijke taak vanuit het schap is de werving, dagbesteding en ontwikkeling van vrijwilligers. Hoe meer vrijwilligers zich inspannen voor Zorgvrij, hoe meer kwaliteit het product Zorgvrij te bieden heeft. Bij de vrijwilligers vervult Zorgvrij ook een belangrijke maatschappelijke taak: af en toe komen statushouders voor een vrijwilligersbaan. Zorgvrij werkt hiervoor samen met o.a. via gemeentelijke bureaus. Naast statushouders zijn er ook stages op Zorgvrij.
- **Participatie met visietraject:** de concept visie Spaarnwoude Park 2040 is tot stand gekomen door het betrekken van stakeholders (binnen en buiten het schap).
- **Op pad met de boswachter:** in deelgebied Spaarnwoude is de boswachter gestart met natuur- en recreatie excursies (aanmeldingen via sociale media).



Drie deelgebieden

Spaarnwoude bereidt zich voor op de toekomst door middel van een nieuwe, integrale, lange termijn visie vanuit de denkkraft van de vele stakeholders in en om het gebied. Op basis van de visie worden beoogde veranderingen en verbeteringen in het gebied uitgevoerd op vier thema's.

- Landschap, natuur & cultuurhistorie
- Routes en verbindingen
- Ontwikkelen van ontvangstgebieden, verblijfsplekken en wervende activiteiten
- Brede sociale betrokkenheid.

Spaarnwoude heeft drie deelgebieden en derhalve drie verschillende opgaven (en dus ook financieel resultaat).

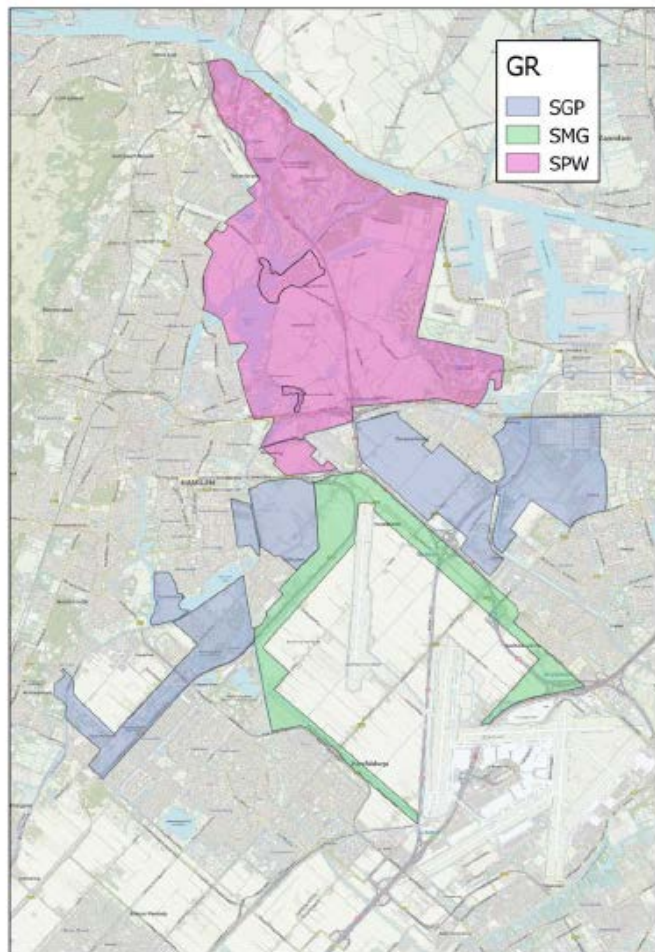
De drie deelgebieden zijn:

1. Spaarnwoude Oud (SPW), met de gebieden ten noorden van de A200
2. Spaarnwoude Strategisch Groen (SGP) met o.a. de Groene Weelde in Haarlemmermeer en Tuinen van West
3. Spaarnwoude Mainport en Groen (SMG) met o.a. Plesmanhoek en Park Vijfhuizen.

Hierin is binnen Spaarnwoude duidelijk onderscheid te maken in de opgave per gebied. Deelgebieden zoals Oosterbroek, Buitenhuizen en de Houtrak van Spaarnwoude Oud zijn bijna 50 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden en speeltuinen zijn verouderd. De vervanging en vernieuwing kost tijd en geld. Daarbij moet het schap ook de andere doelstellingen in het oog houden: hoe het gebruik kan worden gestimuleerd, en hoe de landschappelijke structuur het best tot zijn recht komt.

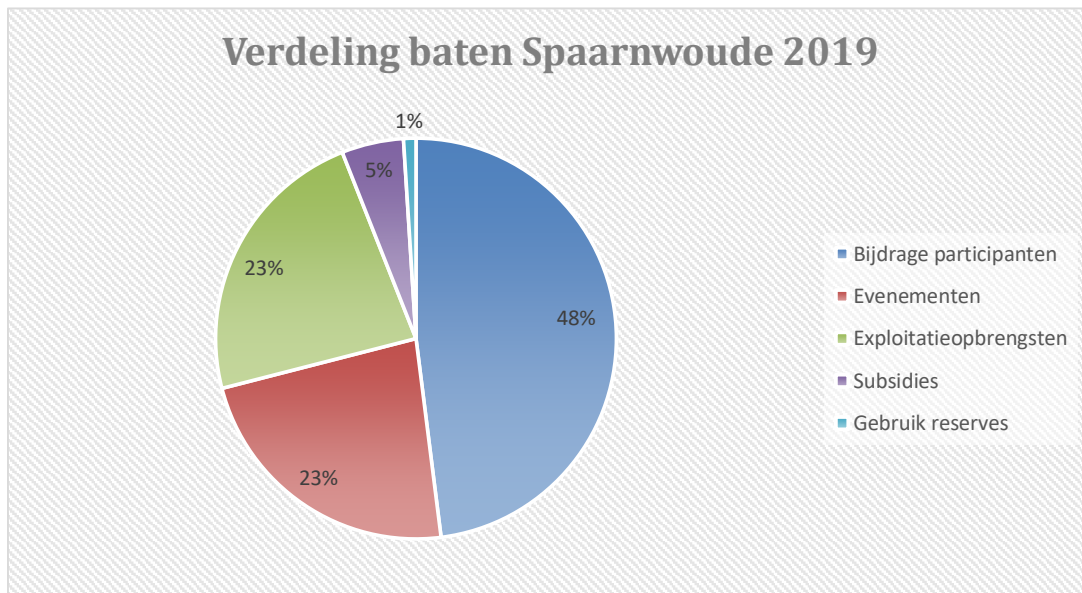
Deelgebieden SGP en SMG zijn relatief nieuwe gebieden, waar nog minder groot onderhoud nodig is.

Ontwikkelrichtingen komen in de visie Spaarnwoude Park 2040 terug.



Kort overzicht financiën

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over zeven deelprogramma's. Naast inrichting en ontwikkeling, toezicht en beheer voert het recreatieschap een aantal 'overhead'-taken uit, te weten bestuursadvisering, secretariaat, financiën en communicatie (10%). Driekwart (75%) van de lasten zijn voor beheer en onderhoud van het gebied. Dit komt mede door de kwaliteitsslag op regulier en groot onderhoud in deelgebied Spaarnwoude-oud, waar het schapsbestuur besloten had in 2018 extra geld voor vrij te maken met ingang van 2019. Dit jaar ging 10% naar ontwikkeling en inrichting van het gebied.



Naast kosten zijn er ook exploitatieopbrengsten. Het gaat om huren, erfpachten en vergunningen van bewoners en ondernemers in het gebied en vergoedingen voor terreinhuur bij muziek- en sportevenementen.

Verder ontvangt het recreatiegebied een jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling). Deze bijdrage vulde in 2019 voor 48% de pot met baten. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting van het recreatieschap. Ook zijn er subsidies ontvangen voor het opknappen van de forten.

Reguliere en incidentele financiën 2019

De financiën van het recreatieschap kent reguliere en incidentele lasten en baten. Onder reguliere lasten en baten worden jaarlijks terugkerende lasten en baten verstaan die voortvloeien uit reguliere bedrijfsvoering van het schap. Deze lasten zijn voorspelbaar en kennen weinig variatie door de jaren heen. Voorbeelden van reguliere lasten zijn kosten die voort komen uit werkzaamheden als jaarlijks maaien en afval inzamelen, communicatie en toezicht.

Incidentele lasten en baten doen zich eenmalig of periodiek voor. Dat kan zijn binnen een boekjaar of jaargrensoverschrijdend. Het is namelijk mogelijk dat de uitvoering van een incidenteel project door omstandigheden wordt vertraagd en dat het project daardoor terug keert in de begroting van het volgend jaar. Kosten van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen vallen hier ook onder. Het gaat hier veelal om projecten met een duidelijk begin- en eindpunt. Voor deze projecten is vaak een aanvullend budget beschikbaar gesteld door het bestuur of worden betaald uit inkomsten, bijdragen van andere partijen of uit subsidies.

Wanneer er een verschil optreedt tussen de begrote bedragen en de gerealiseerde bedragen, is er sprake van een onderschrijding of een overschrijding. In het geval van een onderschrijding betekent dit meestal dat een incidenteel project terugkeert in de begroting van het volgende jaar. Wanneer er een overschrijding is op de begrote bedragen komt dit doordat de projectkosten hoger uitvallen dan initieel begroot. In beide gevallen worden de omstandigheden die de onderschrijding of de overschrijding veroorzaken uitgelegd in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en bij de toelichting per deelprogramma.

Resultaat reguliere programma 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	8.758.107	8.610.823	-147.284
Baten (<i>excl. bijdrage participanten</i>)	3.801.572	3.335.093	466.479
Saldo	-4.956.534	-5.275.730	319.196

Lasten

Op totaalniveau waren de reguliere lasten van het recreatieschap nagenoeg conform de begroting (verschil 2%). De 'jongere' gebieden SGP en SMG hebben een onderschrijding, doordat de lasten voor gebiedsbeheer lager liggen dan de lasten voor het 50 jaar oude SPW. De onderschrijding is vervolgens in evenwicht met de overschrijding van het oudere deelgebied SPW. Bij de toelichting per deelprogramma worden de over- en onderschrijdingen per deelprogramma toegelicht.

Baten

De baten zijn 14% hoger dan begroot. Er zijn meer inkomsten verkregen uit huren en erfpachten uit deelgebied SPW. De baten van de deelgebieden SGP en SMG zijn nagenoeg conform de begroting.

Resultaat incidentele programma 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.666.313	2.983.948	1.317.635
Baten (<i>excl. bijdrage participanten</i>)	1.580.006	1.970.054	-390.048
Saldo	-86.307	-1.013.894	927.587

Lasten

De incidentele lasten bedroegen bijna de helft minder (44%) dan begroot i.v.m. vertraagde en/of doorgeschoven projecten. In 2019 kende het deelprogramma Inrichting en ontwikkeling 23 incidentele projecten. Deze projecten zijn bijna allemaal uitgevoerd conform de begroting. Het project is beperkter uitgevoerd dan begroot, het project landschapsplan 380 KV van TenneT.

Dit verklaart hoofdzakelijk waarom er minder lasten en baten waren. De uren van dit project zijn niet gemaakt, omdat er eerst afstemming moest komen met TenneT over de beheervergoeding. Nu er overeenstemming is over de beheerlasten, is de verwachting dat de werkzaamheden kunnen starten in 2020 na aanbesteding.

Een ander project waar minder baten en lasten waren is fort Liebrug (SPW). Dit project is verlopen conform de planning, echter zijn nog niet alle kosten in rekening gebracht. Dit is terug te zien in een onderschrijding bij de lasten en de baten over 2019. Fort Liebrug is afgerond binnen het projectbudget. Een deel van de kosten wordt in 2020 in rekening gebracht.

Baten

De incidentele baten waren 20% minder dan begroot. Zoals hierboven is uitgelegd ligt de oorzaak voornamelijk in één project wat niet geheel is uitgevoerd en één project waarvan nog niet alle kosten in rekening zijn gebracht. Dit heeft geleid tot een onderschrijding in de baten. De overige 21 projecten zijn uitgevoerd conform begroting.

Resultaat totaal 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	10.424.420	11.594.771	1.170.351
Baten (excl. bijdrage participanten)	5.381.578	5.305.147	76.431
Bijdrage participanten	4.980.443	4.980.443	0
Saldo	-62.399	-1.309.181	1.246.782

Het saldo van de geconsolideerde jaarrekening laat een negatief resultaat zien van 62.399. Ten opzichte van de begroting van begin 2019, is het uiteindelijke resultaat echter veel positiever dan verwacht. De werkelijke lasten kenden namelijk een onderschrijding van 10% ten opzichte van geraamde lasten. De baten zijn nagenoeg conform de begroting. Dit wordt veroorzaakt door:

- 1 Landschapsplan 380KV is niet uitgevoerd. Dit jaar is de financiële afwikkeling rond gemaakt. Het project staat gepland voor 2020.
- 2 Restauratie fort Liebrug is afgerond. In 2020 wordt een deel van de kosten in rekening gebracht.

Reserves

De stand van alle reserves tezamen bedroeg op 31-12-2019 in totaal 17.074.010. Dat betekent dat de reserves ten opzichte van het jaar daarvoor iets zijn afgenomen. In totaal zit er 62.399 minder in de reserves dan op 31-12-2018. De mutaties in de reserves zijn toegelicht in de paragraaf 'Toelichting balans'.

Spaarnwoude heeft negen verschillende reserves, die elk voor verschillende doeleinden gelabeld zijn. Grofweg zijn er drie typen reserves:

1. Algemene reserve De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's van Spaarnwoude. Het voor 2019 berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude bedroeg € 1.270.000. Dit is berekend op basis van een inventarisatie van de risico's, de kans van voorkomen en het financieel gevolg. De samenstelling, kansen en effecten worden jaarlijks herijkt. In 2020 gaan we een integrale risico-analyse voor alle schappen uitvoeren. Ook worden 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.
2. Bestemmingsreserve investeringen De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied 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. De ontwikkelingsvisie 'Duurzaam Spaarnwoude' geeft nu nog richting aan de vernieuwing van het recreatieve aanbod, maar krijgt zijn opvolging in de nieuwe visie.
3. 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. Een lage onderhoudskwaliteit leidt mogelijk tot schade, tot vermindering van het gebruik en een lagere waardering door bezoekers.

Reserves Spaarnwoude (SPW)

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
SPW Algemene reserve	54.017	53.436	582
SPW Bestemmingreserve beheer	2.521.200	3.042.314	-521.114
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	22.109	28.238	-6.129
SPW Bestemmingsreserve investeringen	1.332.506	1.965.820	-633.314
SPW Bestemmingsreserve egalisatie	1.267.163	-	1.267.163
Totaal	5.196.995	5.089.808	107.188

Reserves SGP

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
SGP Algemene reserve	2.997.390	2.682.760	314.630
SGP Best.reserve verv.investeringen	2.139.929	2.188.305	48.376-
SPW Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal	5.137.319	4.871.065	266.254

Reserves SMG

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
SMG Bestemmingreserve	5.508.560	5.857.977	-349.417
SMG Bestemmingreserve investering	414.582	438.282	-23.700
SMG Nationaal Monument MH17	816.554	879.278	-62.724
SMG Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal	6.739.696	7.175.537	-435.841

HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	7.820.013	4.473.602	- 3.346.411	7.897.343	3.443.145	- 4.454.198	6.509.301	4.437.643	- 2.071.658
2 Toezicht	572.455	-	- 572.455	617.006	-	- 617.006	563.627	-	- 563.627
3 Financiën	220.310	36.625	- 183.685	198.913	47.002	- 151.911	206.610	53.877	- 152.733
4 Bestuursadvisering	478.309	-	- 478.309	453.774	-	- 453.774	464.620	-	- 464.620
5 Secretariaat	140.673	-	- 140.673	138.317	-	- 138.317	140.175	-	- 140.175
6 Communicatie	159.107	-	- 159.107	160.510	-	- 160.510	217.360	-	- 217.360
7 Inrichting & ontwikkeling	1.033.553	871.351	- 162.202	2.128.908	1.815.000	- 313.908	360.369	248.116	- 112.253
Bijdrage participanten		4.980.443	4.980.443		4.980.443	4.980.443		2.911.413	2.911.413
Totaal lasten en bat	10.424.420	10.362.021	- 62.399	11.594.771	10.285.590	- 1.309.181	8.462.062	7.651.049	- 811.013
Gerealiseerde totaal saldo bat	- 62.399			- 1.309.181			- 811.013		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	582	-	582	302	-	302	409	-	409
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	455.876	-	455.876	33.000	-	33.000	339.296	-	339.296
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	976.991	- 976.991	-	240.000	- 240.000	-	1.438.411	- 1.438.411
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	307	-	307	100	-	100	234	-	234
Onttrek. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	6.436	- 6.436	-	4.152	- 4.152	-	2.335	- 2.335
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	165.324	-	165.324	12.000	-	12.000	43.969	-	43.969
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	798.637	- 798.637	-	665.835	- 665.835	-	567.397	- 567.397
Toevoeging bestemmingsres. Egalisatie SPW	1.295.960	-	1.295.960	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Egalisatie SPW	-	28.797	- 28.797	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Algemene reserve SGP	321.349	-	321.349	26.709	-	26.709	221.171	-	221.171
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	6.719	- 6.719	-	-	-	-	27.125	- 27.125
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	-	-	-	141.481	-	141.481	497.898	-	497.898
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	48.376	- 48.376	-	77.300	- 77.300	-	338.437	- 338.437
Toevoeging algemene reserve SMG	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	-	-	-	295.257	-	295.257	121.133	-	121.133
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	349.417	- 349.417	1.600	491.241	- 489.641	-	558.421	- 558.421
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	132.518	-	132.518
Onttrek best reserve SMG investering	-	23.700	- 23.700	-	288.282	- 288.282	-	114.790	- 114.790
Toevoeg best reserve SMG MH17	-	-	-	-	-	-	900.000	-	900.000
Onttrek best reserve SMG MH17	-	62.724	- 62.724	-	52.820	- 52.820	-	20.722	- 20.722
Totaal lasten en bat	12.663.818	12.663.818	-	12.105.220	12.105.220	-	10.718.688	10.718.688	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	12.663.818	12.663.818	-	12.105.220	12.105.220	-	10.718.688	10.718.688	-

3. GECONSOLIDEERDE OVERZICHT PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.275.842	3.332.515	3.022.996
Inzet RNH regulier	1.723.009	1.785.042	1.403.044
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.992.251	1.992.251	-
Groot onderhoud	1.912.246	1.928.215	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 1.657.542	- 1.928.215	-
Totaal lasten regulier	7.245.806	7.109.808	4.426.040
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	3.764.948	3.288.091	3.480.514
Totaal baten regulier	3.764.948	3.288.091	3.480.514
Saldo regulier	- 3.480.859	- 3.821.717	- 945.525
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	559.599	762.635	2.018.818
Inzet RNH incidenteel	14.608	24.900	64.443
Totaal lasten incidenteel	574.207	787.535	2.083.261
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	181.771	8.339	916.457
Project subsidies	526.883	146.715	40.672
Totaal baten incidenteel	708.655	155.054	957.129
Saldo incidenteel	134.448	- 632.481	- 1.126.133
Saldo Gebiedsbeheer	- 3.346.411	- 4.454.198	- 2.071.658

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	37.077	48.810	55.203
Inzet RNH regulier	544.978	568.196	508.424
Totaal lasten regulier	582.055	617.006	563.627
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 582.055	- 617.006	- 563.627
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 9.600	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 9.600	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	9.600	-	-
Saldo Toezicht	- 572.455	- 617.006	- 563.627

3 Financiën

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Financiën

Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
45.431	54.172	41.117
226.716	187.286	199.883
272.147	241.458	241.000
36.625	47.002	53.877
36.625	47.002	53.877
- 235.522	- 194.456	- 187.123
-	-	14.675
- 51.837	- 42.545	- 49.064
- 51.837	- 42.545	- 34.390
-	-	-
-	-	-
-	-	-
51.837	42.545	34.390
- 183.685	- 151.911	- 152.733

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Bestuursadvisering

Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
5.498	23.473	3.756
298.064	276.343	259.268
303.562	299.816	263.024
-	-	-
-	-	-
- 303.562	- 299.816	- 263.024
174.747	147.000	197.279
-	6.958	4.318
174.747	153.958	201.597
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 174.747	- 153.958	- 201.597
- 478.309	- 453.774	- 464.620

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Secretariaat

Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
-	-	-
140.673	138.317	140.175
140.673	138.317	140.175
-	-	-
-	-	-
- 140.673	- 138.317	- 140.175
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 140.673	- 138.317	- 140.175

6 Communicatie

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Communicatie

Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
43.018	44.975	44.877
116.089	115.535	172.484
159.107	160.510	217.360
-	-	-
-	-	-
- 159.107	- 160.510	- 217.360
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 159.107	- 160.510	- 217.360

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Inrichting & Ontwikkeling

Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
-	-	-
54.756	43.908	160.979
54.756	43.908	160.979
-	-	56.842
-	-	56.842
- 54.756	- 43.908	- 104.137
894.824	1.989.500	165.797
83.972	95.500	33.593
978.797	2.085.000	199.390
831.927	1.352.000	100.077
39.424	463.000	91.197
871.351	1.815.000	191.274
- 107.446	- 270.000	- 8.116
- 162.202	- 313.908	- 112.253

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.406.866	3.503.945	3.167.948
Inzet RNH regulier	3.104.286	3.114.627	2.844.256
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.992.251	1.992.251	-
Groot onderhoud	1.912.246	1.928.215	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 1.657.542	- 1.928.215	-
Totaal lasten regulier	8.758.107	8.610.823	6.012.204
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	3.801.572	3.335.093	3.591.233
Totaal baten regulier	3.801.572	3.335.093	3.591.233
Saldo regulier	- 4.956.534	- 5.275.730	- 2.420.971
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.619.570	2.899.135	2.396.569
Inzet RNH incidenteel	46.743	84.813	53.289
Totaal lasten incidenteel	1.666.313	2.983.948	2.449.858
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.013.698	1.360.339	1.016.534
Project subsidies	566.307	609.715	131.869
Totaal baten incidenteel	1.580.006	1.970.054	1.148.403
Saldo incidenteel	- 86.307	- 1.013.894	- 1.301.456
Saldo Totaal	- 5.042.842	- 6.289.624	- 3.722.426

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	3.104.286	3.114.627	2.844.256
Bestuurskosten	4.119	18.365	3.756
Kantoorkosten	27.564	49.464	35.633
Vervoerskosten	51.944	54.362	53.560
PR & marketing	45.935	48.111	50.102
Bedrijfskosten	3.215.701	3.290.701	3.083.080
Projectkosten*	1.644.142	2.983.948	2.380.277
Groot onderhoud	1.912.246	1.928.215	-
Afschrijvingen	55.002	41.673	26.205
Rentekosten	6.601	1.269	5.135
Dotaties voorzieningen	334.709	64.036	-
Bijzondere baten en lasten	22.171	-	- 19.942
Totaal lasten	10.424.420	11.594.771	8.462.062
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.394.018	2.172.667	2.192.675
Financiële baten	36.625	47.002	53.877
Overige opbrengsten	2.384.628	2.475.763	2.361.215
Project subsidies	566.307	609.715	131.869
Totaal baten	5.381.578	5.305.147	4.739.636
Resultaat deelprogramma's	- 5.042.842	- 6.289.624	- 3.722.426
Bijdrage participanten	4.980.443	4.980.443	2.911.413
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 62.399	- 1.309.181	- 811.013

Resultaatbestemming

Toevoeging algemene reserve SPW	582	302	409
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	455.876	33.000	339.296
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 976.991	- 240.000	- 1.438.411
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	307	100	234
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 6.436	- 4.152	- 2.335
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	165.324	12.000	43.969
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 798.637	- 665.835	- 567.397
Toevoeging bestemmingsres. Egalisatie SPW	1.295.960	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Egalisatie SPW	- 28.797	-	-
Toevoeging Algemene reserve SGP	321.349	26.709	221.171
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 6.719	-	- 27.125
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	-	141.481	497.898
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	- 48.376	- 77.300	- 338.437
<i>Toevoeging algemene reserve SMG</i>	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	-	295.257	121.133
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 349.417	- 489.641	- 558.421
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	132.518
Onttrek best reserve SMG investering	- 23.700	- 288.282	- 114.790
Toevoeg best reserve SMG MH17	-	-	900.000
Onttrek best reserve SMG MH17	- 62.724	- 52.820	- 20.722

Gerealiseerde resultaat

-	-	-
---	---	---

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

Programmaverantwoording SPW 2019

Bestuurssamenvatting

Het deelgebied SPW, Spaarnwoude Oud, is het grootste en oudste werkgebied van recreatieschap Spaarnwoude. Het omvat de deelgebieden Houtrak, Oosterbroek, Buitenhuizen, Dijkland, Westhoffbos, Inlaagpolder, Westbroek, Heksloot, Oude Spaarndammerpolder, Schoteroog, Veer- en Waarderpolder. Dit deel van Spaarnwoude is recreatief gezien het meest benut en kent een grote variëteit aan landschap, natuur en recreatie-aanbod.

De deelgebieden Oosterbroek Buitenhuizen en Houtrak zijn 50 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden, speeltuinen zijn verouderd. De kwaliteit van het gebied is regelmatig onderwerp van gesprek geweest bij de participanten.

Het schap is zich bewust van haar belangrijke functie als natuur- en recreatiegebied in een voortdurend groeiende omgeving met grote opgaven (woningbouw, energietransitie, klimaatadaptatie etc.). Met het oog op de toekomst en een actueel advies van de Randstedelijke Rekenkamer richt Spaarnwoude zich op het verhogen van de kwaliteit van het gebied door het maken van een lange termijnvisie vanuit de denkkraft van de vele stakeholders in en om het gebied.

In 2018 is door adviesbureau Cyber in kaart gebracht hoe het schap ervoor staat. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat er een structureel tekort is om het gebied op een acceptabel niveau (niveau B, beheersystematiek CROW) te beheren. Daarnaast is achterstallig onderhoud geconstateerd. September 2019 is de onderhoudssituatie opnieuw in kaart gebracht.

In 2019 is de participantenbijdrage structureel verhoogd en is er een bedrag beschikbaar gesteld om een kwaliteitsslag te kunnen maken bij de meest urgente plekken in het gebied. Het schap heeft hier slim op ingespeeld door achterstallig onderhoud te combineren met het reguliere onderhoud. Het achterstallig onderhoud is hierdoor aanzienlijk verminderd.

De visie is in concept vastgesteld en ligt voor zienswijze bij de participanten. Parallel wordt een uitvoeringsprogramma geschreven voor de komende 3 jaar. Het jaar 2020 zal het transitiejaar worden voor de visie en het uitvoeringsprogramma.

Externe ontwikkelingen

- MRA Landschap met gebiedsateliers, narratief, elf ruimtelijke opgaven en benodigd investeringspakket van € 1,9 miljard voor het MRA investeringsprogramma Landschap
- Verbeterproces dienstverlening Recreatie Noord-Holland met drie speerpunten: (1) omgevingsmanagement (2) P&C-cyclus en (3) kwaliteit bestuursstuurlijke besluitvorming.
- Nieuw provinciebestuur met duidelijke focus op duurzaamheid en natuurontwikkeling in het collegeprogramma Duurzaam Doorpakken 2019 – 2022
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en creatie nieuwe NNN
- Programmatische aanpak stikstof (PAS): op 29 mei 2019 oordeelde de Raad van State dat niet langer vergunningen mogen worden verleend op basis van de PAS voor activiteiten, die leiden tot meer stikstofuitstoot. Voortaan moet vooraf bewezen worden dat de natuurwaarden niet worden aangetast. Dit heeft effect op locatie ontwikkelingen.

Highlights

- Vaststelling van concept visie 'Spaarnwoude Park 2040' en parallel de vertaling naar een uitvoeringsprogramma.
- Werving permanente horecaontwikkeling aan de Veerplas. Via een onderhandse werving- en selectieprocedure, met totaal 3 belangstellende partijen, is unaniem gekozen voor het nieuwe ontwerp van de huidige horecaondernemers.
- Incidentele en structurele impuls uitstraling en onderhoud wegen, zwemwater en overige voorzieningen. Door de verhoging van de participantenbijdrage zijn diverse projecten groot onderhoud gepleegd. Waar mogelijk is het achterstallig onderhoud meegenomen, daar waar de veiligheid en bruikbaarheid in het geding is. Diverse fietspaden zijn verbeterd, zoals het fietspad Redoute bij het Landje van Gruijters. Gezamenlijk met de omwonenden is gewerkt aan een nieuwe inrichting van de omgeving. De toegangsweg naar de golfbaan is opnieuw geasfalteerd en begin 2020 zijn de werkzaamheden afgerond met het vervangen van vleermuisvriendelijke armaturen. Andere werkzaamheden waren o.a. het baggeren van de Peddelpoel en onderhoud aan beschoeiingen.
- Restauratie aan het dak en de gevel van Fort Liebrug (i.o van Stadsherstel Amsterdam) zijn afgerond met behulp van provinciale subsidie. Daarnaast is nieuwe beplanting aangeplant en is gezorgd voor een mooie entree. Het doel is om het aantal ondernemers uit te breiden en de cultuurhistorische locatie voor de toekomst te behouden.
- Divers aanbod van evenementen. Dance Valley vierde dit jaar hun 25 jarig jubileum en de goede voorbereidingen door Latin Village leidde tot een beter verloop van het evenement.
- Renovatie Klimmuur en schijf (Dance Valley terrein) De haken en klimgrepen zijn vervangen en het beton is hersteld.

Resultaat SPW 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	6.792.011	6.443.362	-348.649
Baten	6.923.568	6.442.870	480.698
Saldo	131.556	-492	132.048

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van het recreatieschap met 5% ten opzichte van de begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij de deelprogramma's Gebiedsbeheer en Inrichting en ontwikkeling.

Bij Gebiedsbeheer vielen de bedrijfskosten hoger uit. Er is een investering in bedrijfsmaterieel gedaan voor boerderij Zorgvrij, er waren hogere advieskosten (Cyber, ecologisch onderzoek, juridische bijstand) en hogere belastingen en verzekeringen. Tegenover de gemaakte investeringkosten voor bedrijfsmaterieel boerderij Zorgvrij staat een subsidie vanuit stichting SDK inzake project zorg zieke dieren. Dit is terug te zien in de hoge baten. Het verschil in het groot onderhoud zit voornamelijk in de VAT kosten en inhuur RNH voor de uitvoering van het groot onderhoud. Deze kosten zijn verantwoord bij bedrijfskosten regulier.

De reguliere baten zijn 7% hoger ten opzichte van de begroting door meer inkomsten uit huren en erfpachten. Er is een eenmalige vergoeding van Droompark Buitenhuizen betreffende vakantiewoningen.

Per saldo leidt dit tot een positiever resultaat dan begroot.

Resultaat SPW 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.561.413	2.511.147	949.734
Baten	1.537.045	1.647.054	-110.009
Saldo	-24.369	-864.093	839.724

De incidentele lasten bedroegen ca 1 miljoen minder dan de begroting (-38%). Dit wordt met name veroorzaakt door de deelprogramma's Gebiedsbeheer en Inrichting en ontwikkeling.

Een aantal incidentele projecten hebben invloed gehad op deze overschrijding. Spaarnwoude heeft 16 incidentele projecten (van de totaal 23 incidentele projecten), waarvan 3 volledig zijn afgerond. Een aantal incidentele projecten die invloed hebben op de overschrijding zijn:

Fort Liebrug: het project is binnen projectbudget afgerond. De overschrijding komt doordat een deel van de kosten in rekening worden gebracht in 2020.

Fort Benoorden, hiervoor is bij bestuursbesluit d.d. 11/07/19 een aanvullende opdracht gekomen, die nog niet was meegenomen in de begroting.

Het verplaatsen van veerpont de Opstapper wijkt fors af van de begroting, doordat het project vertraging heeft opgelopen bij de aanvraag voor een vergunning. Deze is door de gemeente Haarlem is afgewezen. Landschapsplan Randstad 380KV is niet volledig uitgevoerd, doordat eerst overeenstemming moest worden bereikt over de beheervergoeding. Dit project loopt door in 2020.

Een ander deelprogramma wat invloed heeft gehad op de overschrijding is gebiedsbeheer. Hier zijn kosten begroot voor het verbeteren van het evenemententerrein in de Houtrak in verband met de komst van een camping. Doordat deze plannen voor een camping in de Houtrak niet door zijn gegaan, zijn de werkzaamheden niet uitgevoerd, maar aangepast naar de nieuwe omstandigheden. Deze nieuwe verbeteringen aan het terrein zullen in 2020 worden opgepakt.

□

Een benoemingswaardig project is de visie. Het incidentele project visie Spaarnwoude Park kent een beperkte overschrijding. In het najaar van 2019 zijn maatregelen genomen om deze overschrijding in te perken. De externe projectleider heeft zijn werkzaamheden afgerond. De werkzaamheden zijn overgenomen door medewerkers van RNH. De ontstane overschrijding heeft vooral te maken met de complexiteit van het visietraject qua aanpak en stakeholdermanagement. Daarnaast was Spaarnwoude van alle recreatieschappen de eerste die het ambitie- en visietraject doorlopen heeft, en pionieren is 'learning by doing'. Dit kost tijd.

De incidentele baten kennen een lichte overschrijding. Doordat niet alle projecten volledig zijn uitgevoerd, zijn er ook minder baten. Dit trekt gedeeltelijk weer in balans doordat er vanuit het deelprogramma Gebiedsbeheer een aantal subsidies zijn ontvangen (voor o.a. verbeteren zwemwaterkwaliteit & baggeren), die nog niet waren meegenomen in de begroting en zit er een verschil i.v.m. activeren bruggen en zonnepanelen.

Resultaat SPW 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	8.353.424	8.954.509	601.085
Baten	8.460.612	8.089.924	370.688
Saldo	107.188	-864.585	971.773

Het financieel resultaat voor 2019 is voor SPW positief. Het verschil tussen de baten en lasten is 107.188. De oorzaak van het verschil komt door de onderschrijding bij het project fort Liebrug, zie toelichting hierboven. Het project is verlopen conform de verwachting. Echter nog niet alle kosten zijn in rekening gebracht over 2019.

De totale baten zijn ook iets hoger dan begroot (5%). Ook hierin ligt de oorzaak in de onderschrijding m.b.t. het project Fort Liebrug.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
SPW Algemene reserve	54.017	53.436	582
SPW Bestemmingreserve beheer	2.521.200	3.042.314	-521.114
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	22.109	28.238	-6.129
SPW Bestemmingsreserve investeringen	1.332.506	1.965.820	-633.314
SPW Bestemmingsreserve egalisatie	1.267.163	-	1.267.163
Totaal	5.196.995	5.089.808	107.188

Overzicht participantenbijdrage SPW

Indexatie	PP-bijdrage 2017	+ indexatie 0,65%	PP-bijdrage 2018
Provincie Noord Holland	€ 796.506	€ 5.177	€ 801.683
Gemeente Amsterdam	€ 331.501	€ 2.155	€ 333.656
Gemeente Haarlem	€ 192.001	€ 1.248	€ 193.249
Gemeente Velsen	€ 114.001	€ 741	€ 114.742
Gemeente Haarlemmermeer	€ 52.499	€ 341	€ 52.840
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	€ 13.501	€ 88	€ 13.589
Totaal participantenbijdrage	€ 1.500.009	€ 9.750	€ 1.509.759

Indexatie	PP-bijdrage 2018	+ indexatie 1,50%	PP-bijdrage 2019	PP-bijdrage 2019 verhoging	PP-bijdrage 2019 totaal
Provincie Noord Holland	€ 801.683	€ 12.025	€ 813.708	€ 1.075.465	€ 1.889.173
Gemeente Amsterdam	€ 333.656	€ 5.005	€ 338.661	€ 447.605	€ 786.266
Gemeente Haarlem	€ 193.249	€ 2.899	€ 196.148	€ 259.246	€ 455.394
Gemeente Velsen	€ 114.742	€ 1.721	€ 116.463	€ 153.927	€ 270.390
Gemeente Haarlemmermeer	€ 66.429	€ 997	€ 67.426	€ 89.116	€ 156.542
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal participantenbijdrage	€ 1.509.759	€ 22.647	€ 1.532.406	€ 2.025.359	€ 3.557.765

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.406.919	2.476.144	2.239.944
Bestuurskosten	2.419	7.574	1.932
Kantoorkosten	18.760	33.241	22.894
Vervoerskosten	35.430	37.320	35.024
PR & marketing	33.347	35.059	37.724
Bedrijfskosten	2.378.140	2.211.171	2.314.615
Projectkosten*	1.546.305	2.511.147	1.860.435
Groot onderhoud	1.758.720	1.605.142	-
Afschrijvingen	50.002	35.895	26.205
Rentekosten	6.601	1.269	5.135
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.605.689	1.605.689	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	1.504.016	1.605.142	-
Bijzondere baten en lasten	15.108	-	43.915
Totaal lasten	8.353.424	8.954.509	6.499.993
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.314.737	2.099.963	2.125.531
Financiële baten	36.066	45.402	51.739
Overige opbrengsten	2.007.658	2.080.079	1.096.706
Project subsidies	544.386	306.715	92.022
Totaal baten	4.902.847	4.532.159	3.365.998
Resultaat deelprogramma's	- 3.450.577	- 4.422.350	- 3.133.995
Bijdrage participanten	3.557.765	3.557.765	1.509.759
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten'	107.188	- 864.585	- 1.624.236
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	582	302	409
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	455.876	33.000	339.296
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 976.991	- 240.000	- 1.438.411
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	307	100	234
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 6.436	- 4.152	- 2.335
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	165.324	12.000	43.969
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 798.637	- 665.835	- 567.397
Toevoeging bestemmingsres. Egalisatie SPW	1.295.960	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Egalisatie SPW	- 28.797	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording SGP 2019

Het programma van SGP voor 2019 is binnen de gestelde kaders uitgevoerd.

De recreatiegebieden zijn volgens de afspraak onderhouden op het niveau sober doch doelmatig.

De aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) is afgerond. Alle gronden zijn overgedragen in beheer. In 2019 is de laatste inrichting (fase 2) van de Boseilanden voorbereidt. In 2020 volgt de aanbesteding van de inrichting.

Externe ontwikkelingen 2019

- TenneT heeft een 380 KV leiding door het gebied gerealiseerd, hierin zijn ze begeleid door het recreatieschap. De omgeving van de masten wordt hersteld middels een landschapsplan. In 2019 is overeenstemming bereikt rond de vergoeding van het beheer. De daadwerkelijke uitvoering van het landschapsplan start in 2020.

Highlights

- Een deel van het terrein van Mysteryland is opgeknapt. Bij de bosranden zijn bramen weggehaald, er is een drainage gelegd voor het afvoeren van water en de grond is geegaliseerd.
- In de Tuinen van West is een vogelkijkhut geplaatst in samenwerking met de gemeente Amsterdam. In het gebied komen een aantal bijzondere watervogels voor, zoals de roerdomp, steltlopers en de smient. Het beheer wordt overgedragen aan het recreatieschap.
- Groene Stroom "Groene Weelde". Met dit project wordt gewerkt aan het verduurzamen van het evenemententerrein ten behoeve van Mysteryland.

Resultaat SGP 2019 regulier

	Jaarrekening 2019 Begroting 2019		Vershil
Lasten	1.328.172	1.465.288	137.116
Baten	1.653.073	1.661.667	-8.594
Saldo	324.902	196.379	128.523

De reguliere lasten in 2019 kenden een verschil van 137.116 ten opzichte van de begroting. Dit is een verschil met de begroting van 9%. Grotendeels ligt dit verschil bij het deelprogramma gebiedsbeheer. De begroting is opgemaakt conform de berekende normen van Cyber. Doordat het gebied 'relatief' jong is, liggen de beheerlasten een stuk lager dan de berekende lasten door Cyber. Daarnaast dragen gunstigere aanbestedingsresultaten bij aan de lagere lasten. De verwachting is dat met het ouder worden van de gebieden, de beheerlasten zullen groeien.

Het deelprogramma beheer heeft de meeste projecten gerealiseerd, conform de begroting. Alleen de onderhoudswerkzaamheden aan wegen die zijn opgenomen in de begroting zijn niet gedaan. Na een nieuwe inspectie bleken deze werkzaamheden nog niet nodig.

De gerealiseerde baten waren nagenoeg conform begroting.

Resultaat SGP 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019 Begroting 2019		Vershil
Lasten	80.568	408.489	327.921
Baten	21.921	303.000	-281.079
Saldo	-58.647	-105.489	46.842

De incidentele lasten wijken fors af van de begroting met een verschil van 327.921. SGP heeft 5 projecten gepland dit jaar. Daarvan zijn drie projecten doorgeschoven naar 2020.

Projecten die doorlopen in 2020:

Zoals ook aangegeven bij het deelprogramma SPW, is het Landschapsplan 380KV TenneT niet uitgevoerd, vanwege afstemming over de beheervergoeding. Inmiddels is hierover overeenstemming bereikt en worden de werkzaamheden verwacht in 2020.

De stroomvoorziening Groene Weelde is vertraagd doordat nieuwe technische inzichten leidde tot het maken van een nieuw ontwerp.

De percelen inzake de erfpacht bij de Tuinen van West zijn dit jaar bezocht en opgemeten. In 2020 wordt het erfpachtcontract formeel ondertekend bij de notaris.

De beduidend lagere baten houden ook verband met de opgelopen vertraging bij het uitvoeren van het Landschapsplan 380 KV en stroomvoorziening Groene Weelde. Doordat de projecten niet zijn uitgevoerd, zijn in beide projecten de verwachte baten ook nog niet ontvangen.

Resultaat SGP 2019 totaal

	Jaarrekening 2019 Begroting 2019		Vershil
Lasten	1.408.740	1.873.777	465.037
Baten	1.674.994	1.964.667	289.673
Saldo	266.254	90.890	-175.364

Het verschil tussen de baten en lasten is 175.364 positief. De baten zijn hoger dan de lasten, dit betekent dat het financieel resultaat voor 2019 positief is voor SGP. Op totaalniveau onderschrijden de lasten en de baten van SGP ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderschrijding bij de deelprogramma's Gebiedsbeheer en deelprogramma Inrichting en ontwikkeling.

Met name de beheerkosten voor dagelijks onderhoud zijn hoger begroot dan dat er is uitgegeven. Dit komt doordat de beheerlasten van dit "jonge" gebied lager zijn dan is begroot aan de hand van de normen die Cyber hanteert. Naarmate het gebied ouder wordt zullen de beheerlasten stijgen. Daarnaast heeft de vertraging van het landschapsplan 380KV Haarlemmermeer gezorgd voor een grote onderschrijding op de begroting, zoals eerder uitgebreid is toegelicht.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
SGP Algemene reserve	2.997.390	2.682.760	314.630
SGP Best.reserve verv.investeringen	2.139.929	2.188.305	48.376-
SGP Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal	5.137.319	4.871.065	266.254

Overzicht participantenbijdrage SGP

Indexatie	PP-bijdrage 2017	+ indexatie 0,65%	PP-bijdrage 2018
Provincie Noord-Holland	€ 696.300	€ 4.526	€ 700.826
Gemeente Amsterdam	€ 139.260	€ 905	€ 140.165
Gemeente Haarlem	€ 208.889	€ 1.358	€ 210.247
Gemeente Haarlemmermee	€ 348.153	€ 2.263	€ 350.416
Totaal participantenbijdrage	€ 1.392.602	€ 9.052	€ 1.401.654

Indexatie	PP-bijdrage 2018	+ indexatie 1,50%	PP-bijdrage 2019
Provincie Noord-Holland	€ 700.826	€ 10.512	€ 711.338
Gemeente Amsterdam	€ 140.165	€ 2.102	€ 142.267
Gemeente Haarlem	€ 210.247	€ 3.154	€ 213.401
Gemeente Haarlemmermee	€ 350.416	€ 5.256	€ 355.672
Totaal participantenbijdrage	€ 1.401.654	€ 21.024	€ 1.422.678

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SGP

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	477.418	445.910	407.158
Bestuurskosten	850	8.339	962
Kantoorkosten	4.801	9.167	6.890
Vervoerskosten	9.363	10.300	10.308
PR & marketing	6.722	8.778	7.404
Bedrijfskosten	588.679	742.338	556.101
Projectkosten*	73.506	408.489	393.404
Groot onderhoud	144.246	302.750	-
Afschrijvingen	2.500	2.617	-
Rentekosten	-	-	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	237.839	237.839	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 144.246	- 302.750	-
Bijzondere baten en lasten	7.063	-	- 1.026
Totaal lasten	1.408.740	1.873.777	1.381.199
Baten			
Exploitatieopbrengsten	47.258	46.052	50.574
Financiële baten	-	-	36
Overige opbrengsten	183.137	192.937	248.602
Project subsidies	21.921	303.000	33.840
Totaal baten	252.316	541.989	333.052
Resultaat deelprogramma's	- 1.156.424	- 1.331.788	- 1.048.148
Bijdrage participanten	1.422.678	1.422.678	1.401.654
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	266.254	90.890	353.506
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	321.349	26.709	221.171
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 6.719	-	- 27.125
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	-	141.481	497.898
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 48.376	- 77.300	- 338.437
Toevoeging bestemmingsres. Egalisatie SGP	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Egalisatie SGP	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording SMG 2019

Ontwikkeling financiële situatie

Het programma voor de deelbegroting SMG (Stichting Mainport en Groen) is conform planning uitgevoerd. Nieuwe ontwikkelingen staan on hold totdat de nieuwe visie gereed is. De recreatiegebieden zijn in 2019 volgens de afspraak onderhouden op niveau sober doch doelmatig.

Voor de begroting van SMG wordt er geen participantenbijdrage gestort door de deelnemende gemeenten en provincie. De aanleg en het onderhoud van het gebied wordt bekostigd uit een afkoopsom vanuit de Stichting Mainport en Groen (o.a. Schiphol) ter compensatie van de aanleg van de vijfde baan. Het beheer wordt daarmee gedekt uit een lange termijn bestemmingsreserve.

Op basis van het beheerplan is berekend wat er jaarlijks onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve SMG. In 2012 is de afkoopsom SMG overgedragen aan recreatieschap Spaarnwoude voor het beheer voor een periode van 25 jaar (tot 2038) uitgaande van een jaarlijks rentepercentage van 4% en een jaarlijkse index van 2%. De reserve is minder aangegroeid dan voorzien was door de lage rentestand (ca. 0% in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve ca. 15 jaar mee in plaats van 25 jaar.

Externe ontwikkelingen 2019

- Tennet heeft een 380 KV leiding door het gebied gerealiseerd, hierin zijn ze begeleid door het recreatieschap. De omgeving van de masten wordt hersteld middels een landschapsplan. In 2019 is overeenstemming bereikt rond de vergoeding van het beheer. De daadwerkelijke uitvoering van het landschapsplan start in 2020.

Highlights

- Bij het Nationaal Monument MH17 monument is ongeveer 160 kilo wormen uitgezet om de bodemstructuur te verbeteren. De wormen zetten organisch materiaal in de bodem om en zorgen voor een luchtigere structuur en vermenging van de verschillende bodemlagen. Door de luchtigere structuur kan neerslag het grondwater beter bereiken. Het resultaat, een egalere grond en betere groei van bomen, was na een paar maanden al zichtbaar.
- Er is groot onderhoud gepleegd aan de bruggen in het gebied. De brugdekken zijn vervangen en er zijn antislipstrips aangebracht. Door de gunstige aanbesteding hebben we meer kunnen oppakken dan gepland.

Resultaat SMG 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	637.924	702.173	64.249
Baten	205.375	210.999	-5.624
Saldo	-432.549	-491.174	58.625

De incidentele lasten onderschrijden met een verschil van 64.249, dat is 9% minder ten op zichte van de begroting. De lage beheerlasten doordat het gebied 'jong' is en de gunstige aanbestedingen zijn hiervan de oorzaak. De projecten met betrekking tot het groot onderhoud zijn gedaan volgens de planning. Door weersomstandigheden zijn herstelwerkzaamheden aan ruiterspaden en het aanplanten van bomen later opgepakt, waardoor de facturen niet meer in dit boekjaar zijn gefactureerd.

De baten zijn nagenoeg conform de begroting.

Resultaat SMG 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	24.331	64.312	39.981
Baten	21.040	20.000	1.040
Saldo	-3.291	-44.312	41.021

De incidentele lasten zijn ruim de helft lager dan begroot met een verschil van 39.981. Voor SGP zijn 2 projecten in de begroting opgenomen. Het kwaliteitsverbeteringsplan is gedeeltelijk uitgevoerd. De entree van het evenemententerrein bij de Plesmanhoek is verbeterd t.b.v. de logistiek rondom evenementen. De onderschrijding komt gedeeltelijk doordat de gemeente Haarlemmermeer enkele kosten op zich heeft genomen.

De ontwikkeling van een kwaliteitsverbeteringsplan bij de Plesmanhoek ligt achter op schema vanwege het ontbreken van een helder en eensgezind kader voor de start van deze ontwikkeling, waar zowel de gemeente Haarlemmermeer als het schap zich in kan vinden. De ontwikkeling is daarmee nog in de aanloopfase.

De incidentele baten zijn met een verschil van 1.040 iets hoger dan begroot. Dit komt doordat er terreinen beschikbaar zijn gesteld aan Rijnland voor baggerspecie. Rijnland heeft hiervoor een vergoeding betaald van € 21.040.

Resultaat SMG 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	662.255	766.485	104.230
Baten	226.415	230.999	-4.584
Saldo	-435.841	-535.486	99.645

Het financiële resultaat is met een verschil van 99.645 positief ten opzichte van de begroting. Op totaalniveau onderschrijden de lasten en de baten van SMG ten opzichte van de begroting.

Bij de deelprogramma's wordt niet al het geld uitgegeven, met name de beheerkosten voor dagelijks onderhoud zijn hoger begroot dan dat er is uitgegeven. De gebieden die onder de begroting van SMG vallen zijn nog jong. De budgetten zijn berekend conform het opgestelde beheerplan van Cyber. Er wordt gekeken naar de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.

De totale baten waren nagenoeg conform begroting.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
SMG Bestemmingreserve	5.508.560	5.857.977	-349.417
SMG Bestemmingreserve investering	414.582	438.282	-23.700
SMG Bestemmingsreserve beheer MH17	816.554	879.278	-62.724
SMG Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal	6.739.696	7.175.537	-435.841

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SMG

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	219.948	192.573	197.154
Bestuurskosten	850	2.452	862
Kantoorkosten	4.003	7.056	5.849
Vervoerskosten	7.151	6.742	8.228
PR & marketing	5.866	4.274	4.974
Bedrijfskosten	248.882	337.192	212.364
Projectkosten*	24.331	64.312	126.438
Groot onderhoud	9.280	20.323	-
Afschrijvingen	2.500	3.161	-
Rentekosten	-	-	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	148.723	148.723	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 9.280	- 20.323	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	25.000
Totaal lasten	662.255	766.485	580.870
Baten			
Exploitatieopbrengsten	32.022	26.652	16.570
Financiële baten	559	1.600	2.102
Overige opbrengsten	193.834	202.747	1.015.907
Project subsidies	-	-	6.007
Totaal baten	226.415	230.999	1.040.587
Resultaat deelprogramma's	- 435.841	- 535.486	459.717
Bijdrage participanten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 435.841	- 535.486	459.717
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SMG	- #	- #	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	-	295.257	121.133
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 349.417	- 489.641	- 558.421
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	132.518
Onttrek best reserve SMG investering	- 23.700	- 288.282	- 114.790
Toevoeg best reserve SMG MH17	-	-	900.000
Onttrek best reserve SMG MH17	- 62.724	- 52.820	- 20.722
Toevoeging bestemmingsres. Egalisatie SMG	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Egalisatie SMG	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A			
Liquiditeitspositie over het:	4e	kwartaal van het jaar:	2019
Provincie:	Noord-Holland		
Betreft categorie + naam:			
Provincie:		Waterschap:	
Gemeente:		Gemeenschappelijke regeling:	Recreatieschap Spaarnwoude
Politiergio:			

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal	1e			2e			3e			4e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0			0			0		
Gem. overschot	0			0			0			0		
Kasgeldlimiet	951	951	951	951	951	951	951	951	951	951	951	951
Ruimte onder limiet	951			951			951			951		
Overschrijding	0			0			0			0		

Berekening Kasgeldlimiet		
Begrotingstotaal	11.595	LET OP: ook het begrotingstotaal x 1000 EURO
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	8,2%	LET OP: voor provincies geldt een ander percentage dan voor bv. Gem. regelingen
Kasgeldlimiet	951	

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2019 ruimschoots onder de kasgeldlimiet.

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

Toelichting op modelstaat B

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

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2019

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	J. Chr. van der Hoek voorzitter
GEMEENTE AMSTERDAM	M. van Doorninck
GEMEENTE HAARLEM	R. Berkhout
GEMEENTE VELSEN	B. Diepstraten vice-voorzitter
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	M. Sedee-Schuijtemaker



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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude, op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- het overzicht van baten en lasten 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Spaarnwoude zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

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



B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol Wnt, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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



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

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

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

Haarlem, 8 april 2020
Reg.nr.: 101821/215/421/630
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 2 juli 2020

Voorzitter, I. Zaal

BIJLAGEN

JAARREKENING 2019

TOELICHTING INVESTERINGEN T.L.V. RESERVE

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

<u>Algemene reserve Spaarnwoude</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Saldo per 1 januari	53.436	53.027
Bij: Rentetoevoeging	582	409
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	<u>54.017</u>	<u>53.436</u>

<u>Bestemmingsreserve Investerings</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Saldo per 1 januari	1.965.820	2.489.249
Bij: Rentetoevoeging	12.702	19.182
Overige toevoegingen	152.622	24.786
Af: Onttrekking	<u>-798.637</u>	<u>-567.397</u>
Saldo per 31 december	<u>1.332.506</u>	<u>1.965.820</u>

<i>Overige investeringen</i>	<u>Onttrekking 2019</u>	<u>Begroot 2019</u>
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	93.291	131.200
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	51.417	51.420
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	5.710	207.000
Fort benoorden Spaarndam	28.953	-
Locatieontwikkeling Veerplas	8.475	-
Visie Spaarnwoude Park 2040	174.747	153.958
Begeleiding Randstad 380 KV	3.999	-
Zonne-panelen	103.619	125.000
Onttrekking kapitaallasten bruggen (dotatie egalisatie)	328.426	
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>798.637</u>	<u>668.578</u>

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 366.592 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

Voorts is een bedrag van € 432.045 onttrokken wegens vervanging van bruggen 604 en 626 en de aanleg van zonne-panelen. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie ter dekking van de kapitaallasten gedurende 30 jaar voor bruggen en 15 jaar voor de zonne-panelen.

<u>Bestemmingsreserve Beheer</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Saldo per 1 januari	3.042.314	4.141.429
Bij: Rentetoevoeging	22.476	31.914
Overige toevoegingen	433.401	307.382
Af: Onttrekking	<u>-976.991</u>	<u>-1.438.411</u>

Saldo per 31 december	2.521.200	3.042.314
	Onttrekking	Begroot
Overige investeringen	2019	2019
Grootonderhoud & vervangingen, budget '18 *	101.534	240.000
Cononherziening Lieoever	8.367	
Formule 1 Zandvoort	2.059	
Sail in & out	1.115	
Onttrekking kapitaallasten bruggen (dotatie egalisatie)	863.916	
Totaal onttrekking	976.991	240.000

Totaal is er een bedrag van € 976.991 onttrokken aan de reserve ten behoeve van bovenstaande projecten (€ 113.075). Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

Voorts is een bedrag van € 863.916 onttrokken wegens vervanging van bruggen 157, 158, 604 en 626. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie ter dekking van de kapitaallasten gedurende 30 jaar.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2018	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2019	Ter-mijn	Boek-waarde 01-01-19	Afschr. t/m 2018	Afschr. 2019	Boek-waarde 31-12-19	Rest-waarde
Civiele Kunstwerken											
Bruggen 154	2019		218.338		218.338	30	-			218.338	-
Bruggen 157/158/162/604	2018	863.916	110.087	-	974.003	30	863.916	-	28.797	945.206	-
		863.916	328.425	-	1.192.341		863.916	-	28.797	1.163.544	-
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	12.767	-38.301	10.214	2.554	-
Mitsubishi Outlander	2017	37.161	-		37.161	5	22.916	-14.245	7.432	15.484	-
		133.257	-	-	133.257		42.683	-90.574	17.646	25.037	7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	42.797	-85.595	8.559	34.237	-
		128.392	-	-	128.392		42.797	-85.595	8.559	34.237	-
Diverse voorzieningen											
Zonne-Panelen	2019	-	103.619	-	103.619	15	-	-	-	103.619	-
		-	103.619	-	103.619		-	-	-	103.619	-
Totaal algemeen		1.125.565	432.045	-	1.557.609		949.396	-176.169	55.002	1.326.438	7.000

* Het volledig afgeschreven en niet meer in gebruik zijnde geactiveerde materieel en materiaal zijn verwijderd uit deze specificatie.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2019

Op 27 februari 2020 werd de eerste corona-besmetting in Nederland vastgesteld. Daarna zijn de ontwikkelingen snel gegaan en kwam de overheid met zeer ingrijpende maatregelen om de toename van het aantal besmettingen terug te dringen. Deze maatregelen gelden ten minste tot 6 april en deels (het verbod op evenementen) tot 1 juni, en worden waarschijnlijk nog verlengd. Momenteel kan niemand de impact van de crisis compleet voorzien.

Deze wereldwijde corona-crisis raakt ook het schap. Voor de jaarrekening 2019 heeft deze crisis geen financiële gevolgen, wél voor de financiën van 2020. Mogelijke nadelige effecten zijn:

- Inkomstenderving doordat evenementen niet doorgaan en veel horeca- en recreatiebedrijven in de recreatiegebieden zijn gesloten.
- Extra kosten (i.v.m. extra hygiëne-vereisten) die gemaakt moeten worden vanwege de crisissituatie.
- Ondernemers die in financiële problemen raken waardoor het risico van oninbare vorderingen stijgt.
- Achterstanden/vertragingen op het gebied van inrichting en ontwikkeling, beheer en onderhoud, toezicht en ondersteunende activiteiten doordat leveranciers vanwege capaciteitsgebrek door ziekte de afspraken niet na kunnen komen.
- Vertraging in de financiële stukken doordat controlewerkzaamheden van accountants niet volgens plan kunnen worden uitgevoerd, of doordat gemeenteraden, gedeputeerde staten en besturen van de recreatieschappen niet bij elkaar kunnen komen.

Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Spaarnwoude

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van Recreatieschap Spaarnwoude geïnterviewd. Met de programmamanagers en budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterviewde 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 geïnterviewde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.220.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 100.000	€ 200.000
3. Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 500.000	€ 500.000

4. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
5. Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6. Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Incidenteel	€ 350.000	€ 350.000
7. Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
Totaal				€ 1.220.000

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.220.000.
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 € 1.320.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2019

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 2020. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen.

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2020	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	54.017	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	2.521.200	1.250.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringsen	1.332.506	0
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	22.109	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	1.267.163	0
Bestemmingsreserve S.M.G	5.508.560	250.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringsen	414.582	0
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	816.554	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	2.997.390	0
Algemene reserve S.G.P.	2.139.929	250.000
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Totaal	17.074.010	1.800.000

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2020 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 12 december 2019). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.800.000, - 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 Weerstandsvormogen 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 Weerstandsvormogen 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 weerstandsvormogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.800.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvormogen is berekend op € 1.320.000, -. Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvormogen als volgt te verdelen.

SPW 75,0 % van € 1.320.000,00	€ 990.000,00
SGP 17,5 % van € 1.320.000,00	€ 231.000,00
SMG 7,5 % van € 1.320.000,00	€ 99.000,00

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.320.000.

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

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

Bijlage V: WNT-verantwoording 2019

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

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

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2019:

Naam:

De heer J. Chr. Van der Hoek
Mevrouw M. van Doorninck
Mevrouw R. H. Berkhout
De heer B. van Diepstraten
Mevrouw M. Sadee-Schuitemaker

Functie

Voorzitter AB en voorzitter DB
Lid AB en lid DB
Lid AB en DB Adviserend
Vice - voorzitter AB en vice - voorzitter DB
Lid AB en DB Adviserend

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2019

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 2019 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 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.