

Jaarrekening 2020

Spaarnwoude



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programmaverantwoording	13
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	22
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	26
Programma 3. Toezicht en veiligheid	31
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	32
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	34
Financiële verantwoording.....	36
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	48
B. Kapitaalgoederen	50
C. Financiering	57
D. Bedrijfsvoering	60
E. Grondbeleid	62
F. Participanten	64
Overige gegevens.....	67
Bijlagen	72



Samenvatting

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

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

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan:
- 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water.
- 6.7 miljoen bezoeken in 2020.

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2020 ingezet voor:

- Een vastgestelde visie met een breed draagvlak en een vliegende start met zeven projecten van het uitvoeringsprogramma;
- Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie en informatie;

- Het vernieuwen van de risicoanalyse;
- Het opzetten van de begrotingen en jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);
- En het verder aanscherpen van de planning & control cyclus.

Het reguliere beheer en toezicht zijn volgens planning uitgevoerd.

Hiermee heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Effecten van corona

Sinds het voorjaar van 2020 houdt de wereldwijde coronapandemie Nederland in zijn greep. De lockdowns, thuiswerken en meer zomervakanties in eigen land zorgden voor een grote toename (+28%) aan bezoekers in de gebieden van Spaarnwoude. Nieuwe groepen recreanten maakten kennis met de groengebieden. Dit heeft een positief effect op de waardering van groengebieden als ontspanningsmogelijkheid. De toename van het aantal bezoekers bracht ook enige overlast met zich mee. Van drukke parkeerplekken tot aan vandalisme. In deze periode is extra toezicht gehouden door boa's en beheerders en is er extra inzet van beheer gepleegd in verband met afvalinzameling. De toegenomen drukte rond corona is onderzocht in de notitie "Lusten en lasten in tijden van corona", die opgesteld is in opdracht van de Noord-Hollandse Terrein beherende organisaties (TBO's) rond de zomer.

De effecten van corona brachten een ander financieel plaatje met zich mee, doordat kosten stegen (zoals hierboven benoemd) en er minder inkomsten uit ondererfpacht, huur, evenementen en tijdelijke gebruiksovereenkomsten zijn ontvangen. De

negatieve gevolgen van de coronacrisis zijn € 1.176.020. De effecten zijn vooral zichtbaar in deelgebied SPW. Voor deelgebied SPW betekent dit een verslechtering van de financiële positie. Corona brengt nog veel onzekerheid mee voor 2021 en het benodigde weerstandsvermogen stijgt daarom in 2021.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De geconsolideerde jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2020 een negatief resultaat zien, maar al met al is het een beeld dat op basis van de verwachte effecten van de coronacrisis meevalt. Er waren hogere lasten (+13%), maar ook meer baten (+7%). De hogere lasten komen hoofdzakelijk voort uit het Uitvoeringsprogramma, waar de planvoorbereidingsfase van zeven projecten gestart is én waar een deel van het achterstallig onderhoud voor aangepakt wordt.

Negatief Financieel geconsolideerd resultaat

Het saldo van de baten en lasten ligt € 590.119 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van hogere lasten in verband met genomen bestuursbesluiten in 2020. De hogere baten lagen vooral bij baten uit projectbijdragen en subsidies die niet waren opgenomen in de begroting.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229
Baten	9.071.476	8.490.366	581.110
Saldo	-885.108	-294.989	-590.119



Kennismaking voorzitter Ilse Zaal met Spaarnwoude, juli 2020

Overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020 (geconsolideerd)

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.050.352	609.749	-440.603	72.574	6.715	-65.859	1.009.853	871.351	-138.502
2. Beheer en onderhoud	7.164.025	3.328.645	-3.835.379	7.288.186	3.356.704	-3.931.482	7.878.818	4.474.161	-3.404.657
3. Veiligheid en toezicht	658.412	-	-658.412	583.051	-	-583.051	571.705	-	-571.705
4. Bestuur en ondersteuning	1.078.770	-	-1.078.770	840.249	-	-840.249	965.647	7.728	-957.919
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.025	5.133.082	5.128.057	1.295	5.126.947	5.125.652	6.125	5.016.509	5.010.384
Totaal voor bestemming	9.956.584	9.071.476	-885.108	8.785.355	8.490.366	-294.989	10.432.148	10.369.749	-62.399
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	885.108	309.604	604.593	294.989	2.239.399	2.301.797	62.399
Totaal na bestemming	11.137.513	11.137.513	-	9.094.959	9.094.959	-	12.671.547	12.671.547	-

Recreatieschap Spaarnwoude eindigt met een negatief exploitatie resultaat van € - 885.108. Ondanks de ongunstige effecten van corona, zijn de baten 7% hoger dan begroot. Dit gunstige resultaat ligt grotendeels in programma 1 ontwikkeling en inrichting. Er waren ook hogere lasten voor het programma als geheel (+13%).

In programma 1 ontwikkeling en inrichting zijn de lasten € 977.778 hoger dan begroot en de baten € 603.034 hoger dan begroot. De hogere lasten liggen in genomen bestuursbesluiten in 2020 voor het uitvoeringsprogramma. In 2020 is een start gemaakt met 7 projecten uit het uitvoeringsprogramma. De lasten van deze projecten waren nog niet opgenomen in de begroting.

De belangrijkste oorzaak van meer baten in programma 1 betreft de eindafrekening van herontwikkeling Fort Liebrug in deelgebied SPW. Zowel de baten als de lasten van deze afwikkeling waren niet meegenomen in de begroting van 2020.

Verder waren er hogere baten uit subsidies onder andere voor de muurschilderingen van Fort Benoorden.

De baten en lasten bij het grootste programma (nr 2), beheer en onderhoud, waren in lijn met de begroting. De weggevallen inkomsten uit evenementen (-€ 952.697) en compensatiemaatregelen voor ondernemers in de corona lockdown, zijn grotendeels opgevangen door structurele en incidentele inkomsten.

Het gaat o.a. om eenmalige vergoeding van Droomparken en het baggeren van de Peddelpoel. Structurele verhoging van de inkomsten komt voort uit bv. de projectmatige aanpak van herziening canon woonboten aan de Lievever en Liewegje.

In programma 4 bestuur en ondersteuning waren de lasten € 238.521 (28%) hoger dan begroot. De oorzaak van dit verschil ligt in een hogere inzet van RNH op financiën (de verbetering van de planning en control cyclus en de afwikkeling van de corona maatregelen voor ondernemers) en afrondende werkzaamheden rond de visie en opstellen van het uitvoeringsprogramma (dus tot aan vaststelling mei 2020).

Deelgebied SPW, overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	965.097	593.939	-371.158	45.119	6.715	-38.404	919.554	849.430	-70.124
2. Beheer en onderhoud	5.451.052	2.860.994	-2.590.058	5.410.334	2.899.213	-2.511.121	6.185.085	4.017.351	-2.167.734
3. Veiligheid en toezicht	510.198	-	-510.198	438.949	-	-438.949	422.768	-	-422.768
4. Bestuur en ondersteuning	833.599	-	-833.599	695.874	-	-695.874	819.892	-	-819.892
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.025	3.679.659	3.674.634	1.295	3.675.389	3.674.094	6.125	3.593.831	3.587.706
Totaal voor bestemming	7.764.971	7.134.592	-630.379	6.591.571	6.581.317	-10.254	8.353.424	8.460.612	107.188
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	694.392	1.324.771	630.379	45.402	55.656	10.254	1.918.049	1.810.862	-107.188
Totaal na bestemming	8.459.364	8.459.364	-	6.636.973	6.636.973	-	10.271.474	10.271.474	-

Deelgebied SPW eindigt met een negatief exploitatie resultaat van € - 630.379, terwijl een sluitende begroting verwacht was. Ondanks de ongunstige effecten van corona, zijn de baten 8% hoger dan begroot. Dit gunstige resultaat ligt grotendeels bij de eindafrekening van herontwikkeling Fort Liebrug. Zowel de baten als de lasten waren niet meegenomen in de begroting van 2020. Verder waren er zowel incidentele als structureel hogere baten. Eenmalige inkomsten zijn ontvangen uit subsidies voor de muurschilderingen van Fort Benoorden, een vergoeding van Droomparken en het baggeren van de Peddelpoel. Structurele verhoging van de inkomsten komt voor uit bv. de projectmatige aanpak van herziening canon woonboten aan de Lieveover en Liewegje.

De lasten zijn fors hoger dan begroot (+18%). Hiervoor zijn een aantal oorzaken. Ook hier speelt de eindafrekening van fort Liebrug een rol. Daarnaast ligt de oorzaak van het verschil in genomen bestuursbesluiten in 2020 (o.a. fort Benoorden, Veerplas, Hotel the Green).

Verder was er meer inzet op toezicht, programmasturing en financiën. Bij toezicht was de inzet groter in verband met de corona lockdown. Daarnaast is extern personeel ingehuurd om de openstaande vacatures te vervullen en langdurig zieken te vervangen. De hogere lasten bij programmasturing lagen in niet-begrote kosten voor het opstellen van het Uitvoeringsprogramma tot aan de voorlopige vaststelling van het programma in mei 2020 en de verwerking van de zienswijzeperiode tot vaststelling van de visie Spaarnwoude Park. Dit terwijl het projectbudget eind 2019 al uitgeput was. Verder heeft de transitie van de financiële afdeling naar werken met de BBV-structuur extra, incidentele inzet geleverd. Ook heeft de afwikkeling van de compensatiemaatregelen voor ondernemers meer tijd gekost van de overhead afdelingen.

Deelgebied SGP, overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	80.046	15.616	-64.430	22.353	-	-22.353	83.254	21.921	-61.332
2. Beheer en onderhoud	1.128.927	132.401	-996.526	1.268.552	243.841	-1.024.711	1.117.996	230.395	-887.601
3. Veiligheid en toezicht	102.821	-	-102.821	103.784	-	-103.784	103.433	-	-103.433
4. Bestuur en ondersteuning	143.636	-	-143.636	88.694	-	-88.694	111.786	7.728	-104.058
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	1.453.423	1.453.423	-	1.451.558	1.451.558	-	1.422.678	1.422.678
Totaal voor bestemming	1.455.430	1.601.441	146.011	1.483.383	1.695.399	212.016	1.416.468	1.682.722	266.254
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	212.016	66.006	-146.011	212.016	-	-212.016	321.349	55.095	-266.254
Totaal na bestemming	1.667.446	1.667.446	-	1.695.399	1.695.399	-	1.737.817	1.737.817	-

SGP eindigt met een positief exploitatie resultaat van € 150.896. Ten opzichte van de begroting is dit financieel resultaat wel € 61.120 lager. De totale lasten waren 2% lager en de totale baten 6% lager. Het verschil komt vooral voort uit programma beheer en onderhoud (2). De lagere baten worden uitsluitend veroorzaakt door het verlies aan inkomsten uit evenementen in verband met de corona lockdown. De lagere lasten komen voort uit lagere kosten voor het uitgevoerde beheer. Door het relatieve jonge gebied is het begrote onderhoud (volgens de richtlijnen van Cyber) na externe inventarisatie nog niet noodzakelijk. Met het ouder worden van het gebied zal deze afwijking in de toekomst steeds kleiner worden.

Programma 1 en 4 laten ook hogere lasten zien. Bij programma 1 gaat het om bestuursbesluiten die zijn genomen in 2020 met betrekking tot het

uitvoeringsprogramma (Groene Weelde). Programma 4 laat een verhoging zien van de lasten bij de inzet van RNH. Een uitleg hiervan wordt gegeven bij deelprogramma 4 (pag. 32).

Deelgebied SMG, overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	5.208	193	-5.015	5.102	-	-5.102	7.046	-	-7.046
2. Beheer en onderhoud	584.046	335.250	-248.796	609.300	213.650	-395.650	575.737	226.415	-349.322
3. Veiligheid en toezicht	45.393	-	-45.393	40.318	-	-40.318	45.504	-	-45.504
4. Bestuur en ondersteuning	101.536	-	-101.536	55.681	-	-55.681	33.969	-	-33.969
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	736.183	335.443	-400.740	710.401	213.650	-496.751	662.256	226.415	-435.841
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	274.520	675.260	400.740	52.186	548.937	496.751	-	435.841	435.841
Totaal na bestemming	1.010.703	1.010.703	-	762.587	762.587	-	662.256	662.256	-

Het exploitatieresultaat is positiever dan verwacht vanuit de najaarsnotitie (waar een groter negatief resultaat was voorzien dan begroot). Echter deelgebied SMG heeft met een saldo van € -400.740 bijna een ton 'goedgemaakt' ten opzichte van de begroting. Hoewel de inkomsten uit evenementen in verband met de corona lock-down zijn weggevallen, heeft een eenmalige bijdrage in verband met de aanleg van een elektra kabel in de Groene Carré Zuid en Vijfhuizen dit verlies aan inkomsten grotendeels opgevangen. De baten in SMG waren daarmee 57% hoger dan begroot.

De inzet in SMG wordt, anders dan in de andere gebieden, jaarlijks gefinancierd vanuit een afkoopsom.

Op totaalniveau is er een kleine overschrijding van de lasten van SMG ten opzichte van de begroting (+4%) . Deze overschrijding is te wijten aan een hogere inzet op de financiële afdeling door de uitvoering van de financiële transitie en een hogere inzet op programmasturing door de uitvoering van het uitvoeringsprogramma. Het beheer van het gebied brengt over het algemeen lagere beheerlasten met zich mee vanwege het relatief jonge gebied en gunstige aanbestedingen.

Hoogtepunten

Belangrijke bestuurlijke besluiten

2020 was een bijzonder jaar waarin Spaarnwoude haar 50 jarige jubileum mocht vieren. In verband met corona waren er geen uitbundige festiviteiten. Het bestuur heeft nieuwe ontwikkelingen ingezet met het oog op de toekomst.

- De visie Spaarnwoude Park 2040 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld. Vanuit het uitvoeringsprogramma is er een start gemaakt met zeven projecten met als doel een go/no go besluit in 2021. Eind 2020 zijn daar nog drie nieuwe projecten aan toegevoegd, te weten:
 - Fietsverbinding Amsterdam – kust
 - Ontvangstgebied Houtrak
 - Branding Spaarnwoude Park
- Het bestuur heeft een voorlopige invulling gegeven aan het bestuurlijk opdrachtgeverschap met het aanwijzen van bestuurlijk opdrachtgevers voor projecten van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040.

Highlights per doel

Verrassender landschap

- In 2019 is een proces in gang gezet richting herbestemming van het Fort benoorden Spaarnwoude en het naastgelegen munitiecomplex. In samenwerking met stichting BOEi is er in 2020 een start gemaakt met het participatieplan voor Fort Benoorden. Er is een witboek opgesteld. In dit witboek staan de wensen en grenzen voor een herbestemming van het Benoorden
- Start met opstellen van ecologisch beheerplan

- Start gebiedsproces met boeren voor een duurzaam toekomstperspectief voor veenweidegebied Dijkland, waar maatregelen voor natuur, recreatie en extensiveren van het boerenbedrijf in samenhang beschreven worden



Betere verbindingen

- De visie Spaarnwoude Park 2040 zet sterk in op bereikbaarheid van de recreatiegebieden en op de onderlinge verbinding van de verschillende deelgebieden daarbinnen. Grootschalige infrastructuur scheidt de verschillende gebieden binnen het recreatieschap. Om de bereikbaarheid van Spaarnwoude vanuit de steden, de bereikbaarheid tussen steden en de onderlinge bereikbaarheid van de deelgebieden te verbeteren is gestart met de planvoorbereiding voor een recreatieve en utilitaire fietsverbinding Amsterdam – kustgebied van IJmuiden tot Zandvoort – Noordzeekanaal op basis van cofinanciering door Staatsbosbeheer (gebiedsfonds).

Wervende activiteiten

- Vanuit de visie wordt de entree bij de Groene Weelde (aan de Kruisweg) ontwikkeld tot een ontvangstgebied. De gevestigde horecaondernemer heeft het initiatief genomen om te komen tot de bouw van een nieuw Pannenkoekenpaviljoen. Samen met de ondernemer, de gemeente Haarlemmermeer en Staatsbosbeheer heeft het schap een gezamenlijke ambitie uitgewerkt in een visieschets.
- Naast de visieschets van de Groene Weelde zijn de ambities voor de ontvangstgebieden Veerplas en Velsen SnowWorld uitgewerkt in een visieschets.
- Het recreatieschap en de lokale MTB verenigingen hebben een gezamenlijke ambitie om het bestaande MTB parcours bij Velsen te verbeteren en geschikt te maken voor diverse doelgroepen. Hiervoor heeft de vereniging zich met succes ingezet om via cofinanciering deze ambitie te realiseren.



Bredere sociale betrokkenheid

- Het schap heeft bij de vorming van de visie, het uitvoeringsprogramma en de daaruit voortkomende projecten samenwerking gezocht met stakeholders en belanghebbenden in het gebied. Bijvoorbeeld met de paraplugroep Spaarnwoude, een orgaan waarin verschillende belangengroepen zich verenigd hebben of de jaarlijkse excursie met het Natuurplatform Spaarnwoude.



Bezoek aan het Spaarnwouderveen met het Natuurplatform, september 2020

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2020 was de index 2,03%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	52,20%	2.600.511	2.653.301
Gemeente Amsterdam	18,70%	928.533	947.382
Gemeente Haarlem	13,40%	668.795	682.371
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	512.214	522.612
Gemeente Velsen	5,40%	270.390	275.879
Totaal	100,00%	4.980.443	5.081.545

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verschil
Algemene reserve SPW	54.418	54.017	401
Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	2.521.200	-890.772
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	1.332.506	-154.403
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	22.109	-6.204
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	1.267.163	420.599
Algemene reserve SGP	3.122.697	2.997.390	125.306
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	2.139.929	20.704
Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	5.508.560	-338.318
Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	816.554	-62.422
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	16.188.902	17.074.010	-885.108
Voorziening groot onderhoud SPW	6.048	101.673	-95.625
Voorziening groot onderhoud SGP	266.491	93.593	172.897
Voorziening groot onderhoud SMG	283.146	139.443	143.703
Totaal reserves en voorzieningen	16.744.587	17.408.719	-664.133

Verkorte balans

De balans per 31 december 2020 kan verkort als volgt worden weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019	PASSIVA	2020	2019
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	1.835	1.326	Reserves	16.189	17.074
Financiële vaste activa	3.022	3.080	Voorzieningen	556	335
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	4.858	4.407	Subtotaal	16.745	17.409
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	14.069	14.475	Schulden op korte termijn	2.432	1.715
Liquide middelen	250	242			
Subtotaal	14.319	14.717	Subtotaal	2.432	1.715
Totaal	19.177	19.124	Totaal	19.177	19.124

Programmaverantwoording

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

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

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

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de vigerende visie, Spaarnwoude Park 2040 met het bijbehorende uitvoeringsprogramma en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Spaarnwoude.

Strategische doelen 2020

In 2020 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Het visieproces met een breed draagvlak.
- Natuur inclusieve recreatie.
- Vernieuwen van de risicoanalyse.
- Het opzetten van de begrotingen en jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).
- En het verder aanscherpen van de planning & control cyclus.

Vanuit de visie werkt het recreatieschap tevens gestaag aan de volgende aanvullende doelstellingen:

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

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

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen, waar in 2020 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- de corona-pandemie, dit heeft geleid tot meer bezoekers naar de recreatiegebieden. Door intensiever gebruik van de gebieden was meer inzet van handhaving nodig en was er een toename van vervuiling en vandalisme. Daarnaast kwamen minder inkomsten binnen uit evenementen en huur/erfpachten. Ondernemers kennen economisch zware tijden. Tijdens de eerste lockdown verleende het recreatieschap uitstel van betaling en 50%

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

korting op de huur of erfpacht voor ondernemers, indien zij voldeden aan de voorwaarden. Dit heeft in totaal € 75.000 minder aan inkomsten gegenereerd.

- een nieuwe provinciale verordening met daarin Bijzondere Provinciale Landschappen, waar delen van Spaarnwoude ook toe horen (bv. Tuinen van West)
- de verdere implementatie van het Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en ontgrenzen/herbegrenzen nieuwe NNN en bijdrage aan bossenstrategie
- de ontwikkelingen rond de Regionale Energie Strategie, waarbij het deel Oosterbroek/Buitenhuis en Schoteroog/Veerplas een zoekgebied zijn binnen de RES.

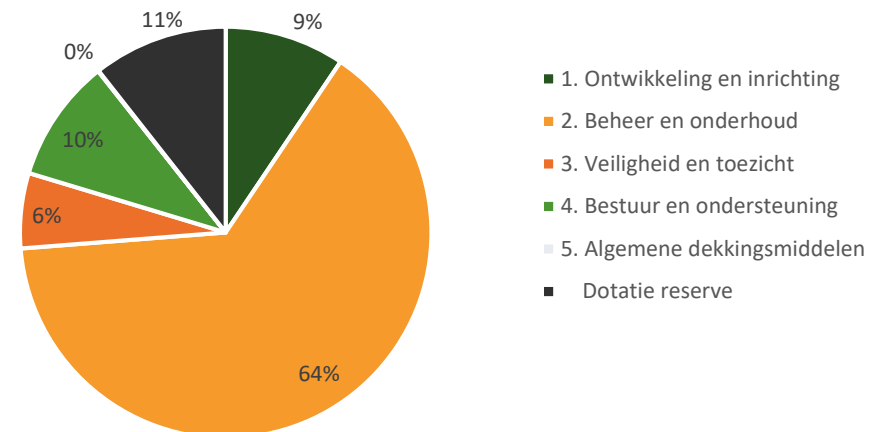
Ontwikkelingen schap

- Onderzoek toekomstige governance structuur op basis van de toekomstige positie van de provincie Noord-Holland in de schappen en een duidelijkere opdrachtgever-opdrachtnemersrelatie, waarvoor een onafhankelijk Bestuursbureau opgericht zal worden
- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- Gevolgen ontwapening boa's. RNH is in beroep gegaan tegen de ontwapening van de groene boa's. Daarnaast wordt gekeken hoe er invulling gegeven kan worden aan de nieuwe situatie.

huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

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

Waar gaat het geld naartoe?



Kort overzicht financiën

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over vier programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit

1. Ontwikkeling en inrichting

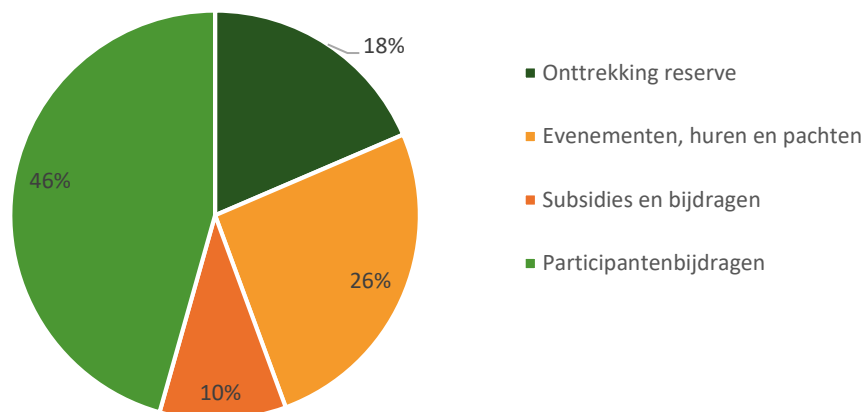
2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Waar komt het geld vandaan?



Specificatie van de baten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Subsidies en projectbijdragen	1.112.114	15.223	
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	2.877.817	3.393.598	
Participantenbijdragen	5.081.545	5.081.545	
Totaal baten voor bestemming	9.071.476	8.490.366	-

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.050.352	609.749	-440.603
2. Beheer en onderhoud	7.164.025	3.328.645	-3.835.379
3. Veiligheid en toezicht	658.412	-	-658.412
4. Bestuur en ondersteuning	1.078.770	-	-1.078.770
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.025	5.133.082	5.128.057
Totaal voor bestemming	9.956.584	9.071.476	-885.108
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	885.108
Totaal na bestemming	11.137.513	11.137.513	-

Resultaat totaal 2020

Het saldo van de baten en lasten ligt € 590.119 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit ligt in de hogere baten en lasten van incidentele werkzaamheden. Deze hogere baten en lasten zijn het gevolg van het gevolg van genomen bestuursbesluiten in 2020 voor het uitvoeringsprogramma en hogere baten uit projectbijdragen en subsidies.

Bij de reguliere werkzaamheden waren de baten en lasten € 340.185 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. De lagere baten worden veroorzaakt door het verlies aan inkomsten uit evenementen. Gunstige aanbestedingen in het reguliere beheer vanwege de relatief jonge gebieden SGP en SMG veroorzaken lagere lasten.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229
Baten	9.071.476	8.490.366	581.110
Saldo	-885.108	-294.989	-590.119

Resultaat reguliere werkzaamheden

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	8.614.993	8.771.320	-156.327
Baten	7.978.631	8.475.143	-496.512
Saldo	-636.362	-296.177	-340.185

Resultaat incidentele werkzaamheden

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	1.341.592	14.035	1.327.557
Baten	1.092.845	15.223	1.077.622
Saldo	-248.747	1.188	-249.935

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.050.352	609.749	-440.603	72.574	6.715	-65.859	1.009.853	871.351	-138.502
2. Beheer en onderhoud	7.164.025	3.328.645	-3.835.379	7.288.186	3.356.704	-3.931.482	7.878.818	4.474.161	-3.404.657
3. Veiligheid en toezicht	658.412	-	-658.412	583.051	-	-583.051	571.705	-	-571.705
4. Bestuur en ondersteuning	1.078.770	-	-1.078.770	840.249	-	-840.249	965.647	7.728	-957.919
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	5.025	5.133.082	5.128.057	1.295	5.126.947	5.125.652	6.125	5.016.509	5.010.384
Totaal voor bestemming	9.956.584	9.071.476	-885.108	8.785.355	8.490.366	-294.989	10.432.148	10.369.749	-62.399
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5 Mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	885.108	309.604	604.593	294.989	2.239.399	2.301.797	62.399
Totaal na bestemming	11.137.513	11.137.513	-	9.094.959	9.094.959	-	12.671.547	12.671.547	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	36.612	20.061	16.551
0.4	Overhead	1.042.158	820.188	221.970
0.5	Treasury	5.025	1.295	3.730
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.180.928	309.604	871.324
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	658.412	583.051	75.361
2.1	Verkeer en vervoer	1.605.351	1.584.923	20.428
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	410.474	-	410.474
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.080.936	335.312	745.624
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.842	38.297	-27.455
3.4	Economische promotie	195.566	159.252	36.314
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	133.155	121.730	11.425
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.778.054	5.121.246	-343.192
	Totaal lasten	11.137.513	9.094.959	2.042.554

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	29.155	45.402	-16.243
0.8	Overige baten en lasten	5.103.927	5081.545	22.382
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	2.066.037	604.593	1.461.444
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	77.180	6.715	70.465
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	20.280	-	20.280
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.240.561	2.022.798	1.217.763
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	176.331	1.129.028	-952.697
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	424.041	204.878	219.163
	Totaal baten	11.137.513	9.094.959	2.042.554

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Totaal baten	11.137.513	9.094.959	2.042.554
Totaal lasten	11.137.513	9.094.959	2.042.554
Saldo	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
bijdrage participant gemeente Amsterdam	947.382	947.382	-
bijdrage participant gemeente Haarlem	682.371	682.371	-
bijdrage participant gemeente Haarlemmermeer	522.612	522.612	-
bijdrage participant provincie Noord Holland	2.653.301	2.653.301	-
bijdrage participant gemeente Velsen	275.879	275.879	-
overige exploitatieinkomsten	-	-	-
Overige verrekeningen	22.382		
Totaal	5.103.927	5.081.545	

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Belastingen	-	-	-
	Grond	-	-	-
	Duurzame goederen	1.302.875	1.915.784	-612.909
	Pachten	1.864	2.084	-220
	Ingeleend personeel	3.742.092	3.160.469	581.623
	Huren	-	-	-
	Overige goederen en diensten	4.618.429	3.553.958	1.064.471
	Rente	5.025	1.295	3.730
	Mutatie voorzieningen	220.976	109.062	111.914
	Afschrijvingen	65.325	42.703	22.622
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229

Baten per kostensoort		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Grond	-	-	-
	Pachten	1.855.515	1.617.314	238.201
	Huren	426.759	405.484	21.275
	Leges en andere rechten	13.916	35.656	-21.740
	Overige goederen en diensten	530.090	1.289.742	-759.652
	Subsidies	80.925	8.508	72.417
	Inkomensoverdrachten	6.112.734	5.088.260	1.024.474
	Kapitaaloverdrachten	-	-	-
	Rente	29.155	45.402	-16.247
	Overige verrekeningen	22.382	-	22.382
	Totaal baten	9.071.476	8.490.366	581.110

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Saldo van lasten en baten per kostensoort		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal lasten	9.956.584	8.785.355	1.171.229
	Totaal baten	9.071.476	8.490.366	581.110
	Saldo	-885.108	-294.989	-590.119



Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2020 gebeurde dat vooral door:

- Werken aan een gezamenlijke visie Spaarnwoude Park 2040 en het gelijktijdig geschreven uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (vastgesteld door het bestuur in 2020)
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit
- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Duurzame programmering van evenementen afgestemd op de MRA-evenementenstrategie, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden heeft niet plaatsgevonden doordat er geen evenementen waren.

Voortgang uitvoeringsprogramma

Op 7 mei 2020 heeft het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 voorlopig vastgesteld. Spaarnwoude maakt een start met zeven kansrijke projecten van de in totaal 17 projecten van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park.

1. Gebiedsconcepten, te weten:
 - Fort Benoorden Spaarndam en munitiecomplex
 - Borneohoeve, Oedipus brouwerij
 - Plesmanhoek
 - Lage Dijk 4/5
 - Hotel the Green
 - Wheeler-Ice Planet
2. Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
3. Ontvangstgebied Zorgvrij
4. Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort)
5. Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
6. Ecologisch beheerplan
7. Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland

Voor de planvoorbereidingsfase van kansrijke projecten is voor de jaren 2020 en 2021 een bedrag van € 250.000 vrijgemaakt. Dit budget is sinds mei 2020 beschikbaar (AB-besluit 2020/11). Omdat het jaar daarmee al halverwege was, is een relatief kleiner deel aan 2020 toegewezen, namelijk € 75.000. Naast dit startkapitaal beschikte het programmateam over € 74.500 programmageld vanuit het jaarplan 2020 (AB besluit 2019/36). Dit geld heeft het algemeen bestuur eind 2019 vrijgemaakt om vooruitlopend op het uitvoeringsprogramma al te werken aan de planvoorbereiding van een vijftal projecten. In totaal had het Uitvoeringsprogramma daarmee € 147.000 beschikbaar. Het project fort Benoorden Spaarndam kent een financiering buiten dit programmabudget om.

Zichtbare resultaten die het programmateam geleverd heeft, betreffen onder andere het laten vaststellen van visieschetsen van de ontvangstgebieden Velsen SnowWorld, Haarlem Veerplas en Groene Weelde, een programmafilmje, een projectenwebsite via www.spaarnwoude.nl, het succesvol doorlopen van de zienswijzeperiode, het

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

aanstellen van bestuurlijk opdrachtgevers van de projecten en een start met het wegwerken van het achterstallig onderhoud. Het programma moet - als programma/ontwikkeling - volgbaar zijn (social media, nieuwsbrief), inspireren, verleiden en bezoekers en nieuwe investeerders aantrekken om Spaarnwoude op een hoger plan te tillen. Dat lukt niet alleen met het maken van ontwerpen voor de projecten. Vandaar dat ook eind 2020 besloten is een overkoepelde branding voor Spaarnwoude Park op te stellen.

In 2020 is er totaal € 137.000 uitgegeven en daarmee is het programmateam binnen de begroting gebleven. Het resterende bedrag wordt in 2021 benut.

Samenvatting Programma 1 geconsolideerd

Dit programma heeft hogere baten en lasten ten opzichte van de begroting. De lasten zijn totaal € 977.778 hoger dan begroot. Bijna de helft van dit bedrag zit in de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma. De andere helft wordt veroorzaakt door de afwikkeling rond fort Liebrug.

De afwikkeling van Fort Liebrug speelt ook een grote rol in het verschil van de baten. Er is een verschil ontstaan van ruim € 600.000 hoger. De begrote baten waren 6.715 voor het wandelroute netwerk Zuid-Kennemerland. In de jaarrekening worden de baten uit de afwikkeling fort Liebrug (€ 502.159) hieraan toegevoegd en de baten uit reguliere werkzaamheden in het openbaar groen en openlucht recreatie (€ 87.310). Deze baten waren niet opgenomen in de begroting.

Baten en lasten

Programma 1.	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Ontwikkeling en inrichting			(deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	768.319	6.715	871.125
Inzet RNH	282.033	65.859	138.729
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	1.050.352	72.574	1.009.853
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	609.749	6.715	871.351
Totale baten	609.749	6.715	871.351
Saldo	-440.603	-65.859	-138.502

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 en 2018 de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-
3.1 economische ontwikkeling	410.474	20.280
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	530.278	502.159
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.842	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	98.759	87.310
Totaal	1.050.352	609.749

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Eén van de werkzaamheden die in 2020 zijn opgepakt is terreinverbetering in de Houtrak (aanleg watervoorziening/waterputten).

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- **Ontwikkeling ambitieschetsen ontvangstgebieden Velsen SnowWorld en Haarlem Veerplas**

In samenspraak met de betreffende gemeente, zittende ondernemer en andere stakeholders zijn visieschetsen ontwikkeld voor de doorontwikkeling van deze gebieden, elk voor een andere doelgroep.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie zorgt voor vastgoed- en locatieontwikkelingen.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. In 2020 zijn er in Spaarnwoude ruim 50 initiatieven ontvangen. Alle initiatieven zijn in behandeling genomen en worden in een maandelijks overleg intern getoetst. Enkele initiatieven zijn afgefallen, velen zijn in afwachting of de ontwikkellocaties mogelijkheden voor hen bieden. Hiervan is veel interesse getoond op het gebied van kleinschalig overnachten en mogelijkheden voor benutten van de boerderij aan de Lagedijk 5. In de periode dat de evenementen waren afgelast zijn er ook enkele initiatieven uit de evenementenmarkt ontvangen, zoals een glamping. Deze bleken vanwege de korte voorbereidingstijd en periode van vergunningverlening, niet realiseerbaar.

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor het conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a. restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarnadam

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- **Recreatieve en utilitaire fietsverbinding Amsterdam-kust**
Een studie heeft het beheer, knelpunten en maatregelen in beeld gebracht voor een aantrekkelijke en veilige fietsroute van Amsterdam naar de kust door Spaarnwoude.
- **Uitbreiding wandelnetwerk A'dam-NW Zuid Kennemerland**
De provincie Noord-Holland heeft subsidie verstrekt voor de realisatie van wandelnetwerken en TOP's in Zuid-Kennemerland. Alle betrokken partijen hebben de overeenkomst getekend. Voor Spaarnwoude betekent dit dat het gebied grotendeels is ingericht met het wandelnetwerk en het in de toekomst makkelijker wordt om vanuit de omliggende steden Haarlemmermeer, Haarlem, Velsen, Bloemendaal en Zandvoort Spaarnwoude te bereiken.

Verdere inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen:

- landschapsinrichtingsplan TenneT
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- verplaatsing Pontveer de Opstapper (nog zonder beoogd resultaat vanwege afgewezen omgevingsvergunning en gewenste elektrificatie)

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Wandelroute netwerk Zuid-Kennemerland	-	-	6.715	6.715	-6.715	-6.715
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-	6.715	6.715	-6.715	-6.715
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	89.276	-	22.353	-	66.923	-
3.1	Oriëntatie werving exploitant fort Benoorden	221.047	20.280	-	-	221.047	20.280
3.1	Potentiële ontwikkelinitiatieven Spaarnwoude	23.018	-	-	-	23.018	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	13.150	-	-	-	13.150	-
3.1	Hotel the Green	16.073	-	-	-	16.073	-
3.1	Toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland	19.304	-	-	-	19.304	-
3.1	Uitvoeringsprogramma SPW/SGP	28.606	-	-	-	28.606	-
3.1		-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.1	410.474	20.280	22.353	-	388.121	20.280
3.2.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	7.171	-	-	-	7.171	-
3.2.1	Deelproject renovatie fort Liebrug	502.159	502.159	-	-	502.159	502.159
3.2.1	Uitvoeringsprogramma SPW/SGP Groene Weelde	20.948	-	-	-	20.948	-
3.2.1		-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	530.278	502.159	-	-	530.278	502.159
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.842	-	38.297	-	-27.455	-
	Subtotaal taakveld 3.3	10.842	-	38.297	-	-27.455	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.388	-	5.209	-	1.179	-
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	63.111	63.111	-	-	63.111	63.111
5.7.1	Verplaatsen pontveer de Opstapper	8.389	8.389	-	-	8.389	8.389
5.7.1	Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	193	193	-	-	193	193
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	6.392	6.392	-	-	6.392	6.392
5.7.1	Vaste stroomaansluiting evenemententerrein	9.224	9.224	-	-	9.224	9.224
5.7.1	Erfpacht Tuinen van West	5.060	-	-	-	5.060	-
5.7.2		-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	98.757	87.310	5.209	-	72.679	71.500
	Totaal	1.050.352	609.749	72.574	6.716	956.909	587.225

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2020 ging het vooral om:

- uitvoering integraal beheer en exploitatie (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- opstellen quick scans als basis voor het nog te maken ecologisch beheerplan voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen
- waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- verdere digitalisering in Geovisia
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden

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

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

Samenvatting Programma 2 geconsolideerd

Dit programma geeft een klein verschil tussen de begrote baten en lasten. De lasten zijn € 124.161 lager dan begroot (-2%) en de baten € 28.058 lager dan begroot, en daarmee in feite in lijn met de begroting, ondanks het verlies aan inkomsten uit evenementen (totaal € 952.697). Noemenswaardig is de extra bijdrage voor het achterstallig onderhoud, waardoor de post 'overige bedrijfskosten' bijna verdubbelde. In 2020 zijn nog niet alle werkzaamheden uitgevoerd, doordat het geld halverwege het jaar beschikbaar kwam en deze eerst de planvoorbereidingsfase moeten doorlopen. Deze werkzaamheden lopen door in 2021.



Baten en lasten

Programma 2.	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Beheer en onderhoud			(deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	2.800.106	2.794.153	3.255.395
Overige bedrijfskosten	959.552	646.298	609.792
Inzet RNH	1.766.176	1.780.186	1.763.935
GO*	1.351.891	1.915.784	1.912.488
Kapitaallasten	65.325	42.703	2.500
Subtotaal lasten	6.943.049	7.179.124	7.544.109
Dotatie voorziening GO*	1.557.467	2.024.846	1.992.251
Onttrekking voorziening GO*	-1.336.491	-1.915.784	-1.657.542
Saldo mutaties voorziening GO	220.976	109.062	334.709
Totale lasten	7.164.025	7.288.186	7.878.818
Opbrengsten	2.826.280	3.348.196	3.786.547
Projectsubsidies	502.366	8.508	687.615
Totale baten	3.328.645	3.356.704	4.474.161
Saldo	-3.835.379	-3.931.482	-3.404.657

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

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	1.605.351	77.180	1.578.208	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	550.658	2.738.403	335.312	2.022.798
3.4 economische promotie	195.566	-	159.252	-
5.3 cultuur presentatie en productie	133.155	176.331	121.730	1.129.028
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.679.295	336.731	5.093.684	204.878
Totaal	7.164.025	3.328.645	7.288.186	3.356.704

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair. Hieronder een greep uit de uitgevoerde werkzaamheden in 2020.

- **SPW Wandelbruggen Houtrak**
Er zijn vijf wandelbruggen vernieuwd en een brug die ook geschikt is voor dienstverkeer. Er is op een duurzame manier te werk gegaan door bruikbare delen van oude bruggen her te gebruiken. Hierdoor was het 15% goedkoper.
- **SPW groot onderhoud Heuvelweg SnowWorld – golfbaan – jachthaven**
- **SPW groot onderhoud fietspad oost-west Houtrak** SPW opknappen diverse wandelpaden Houtrak

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Hieronder zijn enkele projecten uitgelicht.

- **SPW Opening streekwinkel bij Zorgvrij**
Op 1 maart opende de streekwinkel Van Streek haar deuren in de oude koeienstal van Informatieboerderij Zorgvrij. Hier worden biologische versproducten aangeboden door ambachtelijke producenten en boeren uit Kennemerland.
- **Overeenstemming marktconforme canon**
Na een jarenlang slepende discussie met de Belangenvereniging Ark-bewoners Lieve/Liewegje (BAL) is er overeenstemming bereikt over de hoogte van een marktconforme canon na periodieke herziening.
- **SPW Doorontwikkeling Action Valley**
Er is uitvoering gegeven aan de samenwerkingsovereenkomst met Action

Company om de locatie Action Valley in te richten als sport en spel gebied. Het plan wordt begeleid door een ecooloog en voorziet in transformatie van monotoon soortenarm vlak grasland naar een met grond opgehoogd glooiend landschap met gevarieerde vegetatie en vestigingsmogelijkheden voor doelsoorten als padden en andere amfibieën. De waterplassen en waterlopen op de locatie worden natuurvriendelijk ingericht en onderhouden.

Taakveld 3.4 Economische promotie

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor promotie van het gebied en communiceert ter ondersteuning van programmamanagement over voortgang en behaalde resultaten en bevordert de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap. Enkele projecten die in 2020 zijn opgepakt:

- Sobere viering van het 50 jarig jubileum van Spaarnwoude met het planten van bomen in de Groene Carré Zuid.
- Verzorgen van de bestuursmededeling voor raden- en statenleden.
- Samenstellen van natuurcommunicatie-kalender

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

De uitvoeringsorganisatie faciliteert en begeleidt evenementen, waaronder Strong Viking, Mysteryland, Awakenings, Mud Masters en Dance Valley. Verder was er betrokkenheid bij de voorbereidingen van F1 en Sail. Door de corona lockdown zijn de evenementen dit jaar niet doorgegaan.

Taakveld 5.5.2 Cultuurhistorische monumenten

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



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

De uitvoeringsorganisatie onderhoudt het openbaar groen (gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.)

Jaarlijks wordt een planning gemaakt van groot onderhoud. In 2020 zijn de volgende werkzaamheden opgepakt:

- periodieke dunningen beplantingen (populieren) Groene Weelde (SGP)
- renovatie ruiterspaden Groene Weelde (SGP)
- renovatie grasterreinen festivalterrein Groene Weelde (SGP)
- vervangen houten banken en picknicksets Groene Weelde (SGP)
- vervangen laanbeplanting Plesmanhoek (SMG)
- opknappen wandelpaden zuidwestkant Westbroekplas (SPW)
- renovatie gazons schijven uitzichtheuvel (SPW)
- baggeren Peddelpoel fase 3 (SPW)
- snoeien solitaire bomen en boomgroepen in de Houtrak (SPW) ten behoeve van een veilig gebied

HogeNood applicatie

Het recreatieschap heeft zich voor één jaar aangesloten bij de HogeNood applicatie. De applicatie geeft recreanten de mogelijkheid nabije toiletten te vinden, waarbij de openingstijden staan aangegeven en daarnaast kan een beoordeling over het toilet worden gegeven. Met name tijdens coronatijd besteden steeds meer mensen hun vrije tijd buiten, of hebben juist de wens vaker naar buiten te gaan.

Ecologisch onderzoek

Naast groot onderhoud zijn diverse ecologische onderzoeken gedaan o.a. bij de Ven en de meertjes van Dijkland om de natuurwaarden en potentie in beeld te brengen en de invloed van evenementen (locatie de Ven) te onderzoeken.

Een natuuronderzoek naar de resultaten van gewijzigde beheermaatregelen in Buitenschot (SMG) toonde een groot succes. Sinds twee jaar voert het recreatieschap ecologisch beheer met het gevolg dat het een waar insectenparadijs is geworden door de ontwikkeling van een bloem- en soortenrijk hooiland. Er zijn 100 verschillende plantensoorten waargenomen.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	474.643	77.180	483.012	-	-8.369	77.180
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.087.436		1.095.196	-	-7.760	-
2.1.2	GO/V	952.297		1.167.654	-	-215.357	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-948.897		-1.167.654	-	218.757	-
2.1.2	Kapitaallasten	39.871		-	-	39.871	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	1.605.351	77.180	1.578.208	-	27.143	77.180
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	418.279	2.572.933	335.312	2.022.798	82.967	550.135
3.2.2	Lieoever contractenbeheer woonboten	132.379	-	-	-	132.379	-
3.2.2	Eenmalige bijdrage Droomparken	-	150.000	-	-	-	150.000
3.2.2	Werkstrook vergoeding SBB	-	15.470	-	-	-	15.470
	Subtotaal taakveld 3.2.2	550.658	2.738.403	335.312	2.022.798	215.346	715.605
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	195.566	-	159.252	-	36.314	-
	Subtotaal taakveld 3.4	195.566	-	159.252	-	36.314	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	133.155	-	121.730	-	-	-
5.3	Evenementen	-	176.331	-	1.129.028	-	-952.697
	Subtotaal taakveld 5.3	133.155	176.331	121.730	1.129.028	-	-952.697
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.057.273	241.275	4.069.911	196.370	-12.638	44.905
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	470.031		929.650	-	-459.619	-
5.7.2	GO/V	399.594		748.130	-	-348.536	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-387.594		-748.130	-	360.536	-
5.7.2	Kapitaallasten	25.453		42.703	-	-17.250	-
5.7.2	Evenemententerrein Oosterbroek	64.500		51.420	-	13.080	-
5.7.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	42.407					
5.7.2	GO molen de Veer	7.630		-		7.630	-
5.7.2	Projectsubsidie		95.457	-	8.508	-	86.949
	Subtotaal taakveld 5.7.2	4.679.295	336.731	5.093.684	204.878	-456.796	131.853
	Totaal	7.164.025	3.328.646	7.288.186	3.356.704	-177.993	-28.058

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Ontwikkelingen in 2020:

- bezwaar tegen afname lichte bewapening (wapenstok en pepperspray), de procedure loopt nog
- Inzet boa's tijdens corona lockdown en voor handhaving coronaregels

Samenvatting Programma 3 geconsolideerd

Dit programma laat een hogere inzet van RNH zien dan was begroot. Deze verhoging is te verklaren door de hogere inzet vanwege handhaving van de coronaregels, tegengaan van illegale feestjes en toenemende bezoek in goede banen leiden. Daarnaast is extern personeel ingehuurd om de openstaande vacatures te vervullen en langdurig zieken te vervangen.

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

In 2020 zijn de volgende taken opgepakt:

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.

- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheersd.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	29.639	49.802	26.727
Inzet RNH	628.773	533.249	544.978
Totale lasten	658.412	583.051	571.705
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-658.412	-583.051	-571.705

De kosten van programma 3 zijn lager dan het totaal van het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	658.412	-	583.051	-
Totaal	658.412	-	583.051	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2020 waren de speerpunten:

- faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering besluiten
- vaststelling van de integrale lange termijnvisie Spaarnwoude Park
- vaststelling uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025
- aanscherpen planning & controlcyclus
- vernieuwen en actualiseren risicoanalyse
- het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in zowel de financiële verslaglegging als de presentatie in de planning- en controldocumenten.
- aansturen uitvoeringsorganisatie

Samenvatting Programma 4 geconsolideerd

In dit programma is de inzet RNH 234.918 hoger dan begroot. De transitie van de financiële afdeling naar hert werken met de BBV-structuur heeft extra, incidentele inzet geveegd. Daarnaast spelen niet-begrote kosten voor het opstellen van het Uitvoeringsprogramma tot aan de voorlopige vaststelling van het programma in mei 2020 een rol in de hogere lasten voor programmasturing. Ook waren er in het voorjaar van 2020 kosten voor de verwerking van de zienswijzeperiode tot vaststelling van de visie Spaarnwoude Park, terwijl het projectbudget eind 2019 al uitgeput was. Ook heeft de afwikkeling van de compensatiemaatregelen voor ondernemers meer tijd gekost van de overhead afdelingen. Tot slot is er eind 2020 een waarderingsonderzoek uitgevoerd onder bezoekers van Spaarnwoude, met als doel een 0-meting vóór de effecten van Spaarnwoude Park 2040 zichtbaar worden.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	62.677	59.074	255.756
Inzet RNH	1.016.093	781.175	709.892
Totale lasten	1.078.770	840.249	965.647
Opbrengsten	-	-	7.728
Totale baten	-	-	7.728
Saldo	-1.078.770	-840.249	-957.919

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevend toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder van Spaarnwoude is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	36.612	-	20.061	-
0.4 overhead	1.042.158	-	820.188	-
Totaal	1.078.770	-	840.249	-

Onderdeel	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	352.759	-	265.359	-	87.400	-
Secretariaat	156.617	-	149.869	-	6.748	-
Financiële control en administratie	254.841	-	191.088	-	63.753	-
Locatiebeheerder en management	251.877	-	218.959	-	32.918	-
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering.		-44.100		44.100	-
Kantoor- en bedrijfskosten	26.065	-	39.013	-	-12.948	-
Totaal	1.042.158	-	820.188	-	221.970	-

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020

Taakveld 0.4 Overhead

- Uitvoering Visie Spaarnwoude Park 2040 en planvoorbereiding uitvoeringsprogramma 2020 - 2025

- Implementatie van de financiële transitie;
- Verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- Verbeterde planning & control en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- Aanpassing bedrijfsvoering, voortkomend uit de corona pandemie (op afstand werken en vergaderen etc.)
- En verbeterd omgevingsmanagement.

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2020

Taakveld 0.5 Treasury

De uitvoeringsorganisatie streeft naar de volgende financiële doelstellingen:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

n.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Op 7 mei 2020 heeft het bestuur ingestemd met de nota activeren, waarderen en afschrijven. Mede door de wijzigingen in het Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) was het noodzakelijk om de systematiek van investeringen, activeren, waarderen, afschrijven en onderhoud van kapitaalgoederen uiteen te zetten in een aparte nota. De wijzigingen uit deze nota gelden vanaf het boekjaar 2018.

De voornaamste wijziging betreft de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. De systematiek van activering en afschrijving is voor alle investeringen gelijk getrokken: investeringen met een maatschappelijk nut dienen, evenals investeringen met een economisch nut, te worden geactiveerd en over de verwachte levensduur te worden afgeschreven.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Een structureel financieel evenwicht van de baten en lasten bij het realiseren van het vastgestelde beleid.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019*
Bedrijfskosten	5.025	1.295	6.125
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	5.025	1.295	6.125
Participantenbijdragen	5.081.545	5.081.545	4.980.443
Opbrengsten	51.537	45.402	36.066
Totale baten	5.133.082	5.126.947	5.016.509
Saldo voor bestemming	5.128.057	5.125.652	5.010.384
Mutaties reserves	-885.108	-294.989	-62.399
Saldo na bestemming	6.013.166	5.420.641	5.072.783

*) alleen de participantenbijdragen en mutaties reserves

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	237.894	237.493	321.931
Onttrekking algemene reserve	-60.001	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	943.035	72.111	1.917.468
Onttrekking bestemmingsreserve	-2.006.036	-604.593	-2.301.797
Totaal	-885.108	-294.989	-62.399

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	5.025	29.155	1.295	45.402
0.8 overige baten en lasten	-	5.103.927	-	5.081.545
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	1.180.928	2.066.037	309.604	604.593
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-
Totaal	1.185.953	7.199.119	310.899	5.731.540

Financiële verantwoording

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2020, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.



Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Maatschappelijk nut	1.697.839	1.163.544
Economisch nut	137.441	162.894
Subtotaal materiële vaste activa	1.835.279	1.326.438
<u>Financiële vaste activa</u>		
Effecten	2.500.500	2.499.950
Hypothecaire leningen u/g	521.955	580.301
Subtotaal financiële vaste activa	3.022.455	3.080.251
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.857.734	4.406.689
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren algemeen	381.573	581.270
Vooruitbetaalde bedragen	4.689	12.211
Nog te ontvangen bedragen	1.129	528.222
Overige vorderingen	2.672	2.249
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.679.053	13.351.125
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	14.069.116	14.475.078
<u>Liquide middelen</u>		
ING bank	248.081	236.066
Kas	2.104	5.743
Subtotaal liquide middelen	250.184	241.808
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	14.319.300	14.716.886
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	19.177.034	19.123.576

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Reserves</u>		
Algemene reserve SPW	54.418	54.017
Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	2.521.200
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	1.332.506
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	22.109
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	1.267.163
Algemene reserve SGP	3.122.697	2.997.390
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	2.139.929
Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	5.508.560
Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	816.554
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582
Subtotaal reserves	16.188.902	17.074.010
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud SPW	6.048	101.673
Voorziening groot onderhoud SGP	266.491	93.593
Voorziening groot onderhoud SMG	283.146	139.443
Subtotaal voorzieningen	555.685	334.709
<u>Schulden op lange termijn</u>		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	16.744.587	17.408.719
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	624.291	622.393
Nog te betalen bedragen	82.429	177.421
Aangegane verplichtingen	30.593	43.439
Investeringssubsidies	43.378	51.299
Investeringsbijdragen	808.250	481.240
Vooruit ontvangen bedragen	843.505	339.064
Subtotaal schulden op korte termijn	2.432.447	1.714.857
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.432.447	1.714.857
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	19.177.034	19.123.576



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.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

- € 10.000 voor activa met economisch nut
- € 50.000 voor activa met maatschappelijk nut

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

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Naar aanleiding van het AB besluit van 7 december 2005 is een bestemmingsreserve vervangingsreserve gevormd ten behoeve van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve investeringen

In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

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

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

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden

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

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Maatschappelijk nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	1.192.341	863.916
Netto investeringen boekjaar	574.166	328.426
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	1.766.507	1.192.341
Afschrijvingen tot boekjaar	28.797	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	39.871	28.797
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	68.669	28.797
Boekwaarde per 31 december	1.697.839	1.163.544

Investering betreffen vervanging van beschoeiingen de Ven, vervanging van bruggen.

Economisch nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	365.268	261.649
Netto investeringen boekjaar	-	103.619
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	365.268	365.268
Afschrijvingen tot boekjaar	202.374	176.169
Afschrijvingen lopend boekjaar	25.453	26.205
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	227.828	202.374
Boekwaarde per 31 december	137.441	162.894

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

<i>Financiële vaste activa</i>		
	31-12-2020	31-12-2019
-		
-		
Effecten	2.500.500	2.499.950
<u>Specificatie:</u>		
ING Groep Perpetual II	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	41.800	41.250
-		
Hypothecaire leningen	521.955	580.301
<u>Specificatie:</u>		
De Ettingen BV	103.404	109.964
Koningshoeve BV	389.029	440.197
St. Agrarische bedrijven	29.521	30.140
-		

A. Weerstandvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Effecten			2020	2019
<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	41.800	41.250
Totaal effecten			2.500.500	2.499.950
Hypothecaire leningen	<i>rente %</i>		2020	2019
De Ettingen BV	4,00		103.404	109.964
Koningshoeve BV	4,00		389.029	440.197
St. Agrarische bedrijven	4,00		29.521	30.140
Totaal hypothecaire leningen			521.955	580.301
Nadere specificatie hypothecaire leningen:			2020	2019
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	13.165	17.716
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	21.668	22.150
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	68.571	70.098
			103.404	109.964
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	23.504	51.395
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	50.169	22.934
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	2.783	31.987
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	285.692	291.318
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	26.881	42.563
			389.029	440.197
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	29.521	30.140
			29.521	30.140

VLOTTENDE ACTIVA

<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	31-12-2020	31-12-2019
-		
Debiteuren algemeen	381.573	581.270

Vooruitbetaalde bedragen	4.689	12.211
---------------------------------	--------------	---------------

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2020 bestaan uit kosten voor huur, advieskosten en onderhoudscontract monument MH17.

Nog te ontvangen bedragen	1.129	528.222
<u>Specificatie:</u>		
Project RWS verplaatsen steiger	588	-
Rente 4e kwartaal effecten	540	
Totaal nog te ontvangen bedragen	1.129	-

Overige vorderingen	2.672	2.249
<u>Specificatie:</u>		
FrieslandCampina	2.672	2.249
Totaal overige vorderingen	2.672	2.249

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Uitzetting Rijk's schatkist SPW	13.679.053	13.351.125
Rijks schatkist		
Drempelbedrag		250.000
Vooruitbetaalde bedragen		

Rijks schatkist

Drempelbedrag 250.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	238.562	243.417	238.496	248.090
Ruimte onder drempelbedrag	11.438	6.583	11.504	1.910
Overschrijding van het drempelbedrag				

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2020	31-12-2019
ING bank r/c	22.329	10.387
ING bank zakelijke spaarrekening	225.751	225.679
Kas	2.104	5.743
Totaal liquide middelen	250.184	241.808

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

Algemene reserve SPW	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	54.017	53.436
Bij: Saldo exploitatie		-
Bij: Dotatie rente	401	582
Af: Onttrekking ...	-	-
Saldo per 31 december	54.418	54.017

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2020.

Bestemmingreserve beheer SPW	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	2.521.200	3.042.314
Bij: Dotatie rente	18.704	22.476
Bij: Saldo exploitatie	-	433.401
Af: Saldo onttrekking	-266.810	-976.991
Af: Saldo exploitatie	-642.667	-
Saldo per 31 december	1.630.428	2.521.200

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2020, € 18.704. Het saldo onttrekking bestaat uit: achterstallig groot onderhoud 2020 (extra budget beschikbaar gesteld) (120.337), contracten herziening Lieoever (132.379) en voor begeleiding Sail in & out en parkeermogelijkheden Formule 1 Zandvoort (14.094). Resterend een onttrekking exploitatieresultaat van € 642.428.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Bestemmingsreserve investeringen SPW	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	1.332.506	1.965.820
Bij: Dotatie rente	9.886	12.702
Bij: Saldo toevoeging	197.859	152.622
Af: Saldo onttrekking	-362.148	-798.637
Saldo per 31 december	1.178.103	1.332.506

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2020, € 9.886. Het saldo toevoeging bestaat uit: jaarlijkse subsidie RVO voor zonnepanelen, een eenmalige bijdrage van Droomparken en subsidie afhandeling Tacitustunnel. Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek en Houtrak (76.710), locatieontwikkeling Veerplas (11.027), uitvoeringsplan Spaarnwoude 2040 (69.752), oriëntatie werving exploitant fort Benoorden Spaarndam (200.767) en fietsverbinding Amsterdam - Kust Noordzee (3.892)

Bestemmingsres. Tacitustunnel	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	22.109	28.238
Bij: Dotatie rente	164	307
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-6.368	-6.436
Af: ...		-
Saldo per 31 december	15.905	22.109

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 164 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 6.368 onttrokken voor het beheer.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	1.267.163	-
Bij: Saldo toevoeging	467.378	1.295.960
Af: Saldo onttrekking	-46.779	-28.797
Saldo per 31 december	1.687.762	1.267.163

Het saldo toevoeging bestaat uit: de investering in terreinmeubilair (1061788), investering in beschoeiing de Ven (141.248) en investering in bruggen (326.130). Het saldo onttrekking bestaat uit kapitaallasten (46.779).

Algemene reserve SGP	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	2.997.390	2.682.760
Bij: Saldo exploitatie		321.349
Bij: Dotatie conform begroting	185.307	-
Af: Bijdrage Tuinen van West	-5.060	-6.719
Af: Onttrekking uitvoeringsprogramma SPW / SGP	-49.554	-
Af: Saldo exploitatie	-5.387	
Saldo per 31 december	3.122.697	2.997.390

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (185.307). Het saldo onttrekking (54.614) bestaat uit: erfpacht Tuinen van West (5.060), ontvangstgebied Groene Weeldepannenkoeken Paviljoen (20.948) en uitvoeringsplan Spaarnwoude / SGP 2040 (28.606). Resterend onttrekking exploitatieresultaat van € 5.387.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Best.reserve verv.investeringen SGP	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	2.139.929	2.188.305
Bij: Saldo toevoeging	26.709	-
Af: Saldo onttrekking	-6.005	-48.376
Af: ...		-
Saldo per 31 december	2.160.633	2.139.929

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (26.709). Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Groene Weelde (6.005).

Bestemmingsreserve SMG	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	5.508.560	5.508.560
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Bij: Dotatie conform begroting	52.186	-
Bij: Werkstrookvergoeding Energy Contiunity	214.353	-
Af: Saldo exploitatie	-604.857	-
Af: Onttrekking conform begroting	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	5.170.242	5.508.560

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (52.186), werkstrookvergoeding van Energy Contiunity (214.353). Resterend onttrekking exploitatieresultaat van € 604.857.

Best. reserve SMG beh. monument MH17	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	816.554	879.278
Bij: Bijdrage Stichting Nationaal Monument MH17	7.981	-
Af: Saldo exploitatie	-70.402	-62.724
Saldo per 31 december	754.132	816.554

Door opheffing van de Stichting Nationaal Monument MH17 is een bedrag van € 7.981 van de Stichting ontvangen. Resterend onttrekking voor kosten van beheer van het Nationaal Monument MH17 een bedrag van € 70.402.

Bestemmingsreserve SMG investering	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	414.582	438.282
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-23.700
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Saldo per 31 december	414.582	414.582

Geen mutaties.

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud SPW	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	101.673	-
Bij: Saldo toevoeging	1.170.906	1.605.689
Af: Saldo onttrekking	-1.266.531	-1.504.016
Saldo per 31 december	6.048	101.673

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

- Voorziening groot onderhoud SGP	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	93.593	-
Bij: Saldo toevoeging	237.839	237.839
Af: Saldo onttrekking	-64.942	-144.246
Saldo per 31 december	266.491	93.593

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	31-12-2020	31-12-2019
Voorziening groot onderhoud SMG		
Saldo per 1 januari	139.443	-
Bij: Saldo toevoeging	148.722	148.723
Af: Saldo onttrekking	-5.019	-9.280
Saldo per 31 december	283.146	139.443

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

VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Schulden op korte termijn</u>		
	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	624.291	622.393
<u>Specificatie:</u>		
Stichting Agrarische Bedrijven	79.862	
Recreatie Noord-Holland NV	278.967	
Paswerk	43.861	
Verhart Groen	33.385	
Peter Heeremans Hoveniers	31.360	
Pius Floris	18.222	
RvR Hoofddorp	14.139	
Van der Bijl & Heerman BV	12.867	
Loonwerkbedrijf Kroon	12.260	
Aannemersbedrijf Damsteegt	12.100	
BTW 4e kwartaal 2020	1.562	
Overige crediteuren	85.706	
Totaal crediteuren	624.291	-

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	82.429	177.421
<u>Specificatie:</u>		
Kosten beheer en bediening fietsbrug Zwanenburg	80.200	
Waterbodemonderzoek Zijkanaal C	2.229	
Totaal nog te betalen bedragen	82.429	-

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, diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland, Strong Viking Run, exploitatie laadpalen en de educatie- en agrarische activiteiten boerderij Zorgvrij.

	31-12-2020	31-12-2019
Aangegane verplichtingen	30.593	43.439
<u>Specificatie:</u>		
Onderhoudsbestek bermen en watergangen	14.627	
Onderhoudsbestek gazons	10.340	
Schoonmaakbestek	5.626	
Totaal aangegane verplichtingen	30.593	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	31-12-2020	31-12-2019
- Provincie - Investeringsubsidies	43.378	51.299
Specificatie:		
Subsidie veerpont de Opstapper	43.378	51.299
Totaal aangegane verplichtingen	43.378	51.299

	31-12-2020	31-12-2019
- Derden - Investeringsbijdrage	808.250	481.240
Specificatie:		
Bijdrage de groene F200	300.000	-
Bijdrage aanleg stroomvoorziening	96.796	106.020
Bijdrage aanleveren grond	25.030	25.030
Verbetering Plesmanhoek	27.172	27.365
Uitkering gewasschade Gasunie	43.703	43.703
Bijdrage Amsterdam baggeren Kluur	60.000	60.000
Bijdrage Gem. Haarlemmermeer	266.143	266.143
Bijdrage Tennet	-10.594	-47.489
Bijdrage gem. Haarlem Opstapper	-	468
Totaal aangegane verplichtingen	808.250	481.240

	31-12-2020	31-12-2019
- Vooruitontvangen bedragen	843.505	339.064
Specificatie:		
Huren / pachten	5.524	11.021
Schadeherstel beplantingen	103.234	51.398
Awakenings investeringsbijdrage	120.000	120.000
Nationaal restauratiefonds molen de Veer	5.870	9.000
Vliegende Vrienden nader te bepalen object	10.000	10.000
Voorschotten nutsvoorzieningen	9.564	15.222
Reservering Nieuw Akendam	64.577	60.609
Gebiedsfonds Spaarnwoude	477.180	-
Borg	47.555	61.120
Overige	-	694
Totaal vooruit ontvangen bedragen	843.505	339.064

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

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

operationeel beheer toegewezen aan het Recreatieschap Spaarnwoude, conform het bij het Convenant behorende uitvoeringsplan. De beschikbaar gestelde afkoopsom bedraagt € 7.266.000,-. De afkoop is berekend over een periode van 25 jaar. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op de langere termijn elk voor 50% garant voor de voortzetting van het beheer van de gebieden.

Door de corona pandemie zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. De financiële omvang bedraagt € 700.000 voor het jaar 2020. De participanten zullen in 2021 overleggen over eventuele compensatie.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnteriseerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € 1.530.000. De onderbouwing hiervan is als bijlage opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, de bestemmingsreserve investeringen en de voorziening voor groot onderhoud.

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

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

De omvang van de huidige, geconsolideerde reserves ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen. Dat geldt niet voor deelgebied SPW, die zakt in 2020 al € 50.000 onder de beschikbare weerstandscapaciteit. Zie ook Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Spaarnwoude 2020.

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Vershil
Algemene reserve SPW	54.418	54.017	401
Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	2.521.200	-890.772
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	1.332.506	-154.403
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	22.109	-6.204
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	1.267.163	420.599
Algemene reserve SGP	3.122.697	2.997.390	125.306
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	2.139.929	20.704
Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	5.508.560	-338.318
Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	816.554	-62.422
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal	16.188.902	17.074.010	-885.108

Algemene reserve

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het recreatieschap.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

Bestemmingsreserve investeringen

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

Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd.

Een risico dat zich in 2020 voordeed is het grotendeels wegvallen van inkomsten uit evenementen en verminderde inkomsten uit erfpachten als gevolg van de coronamaatregelen. Andere belangrijke risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet-verleende evenementenvergunning
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval
- Terugbetalen eerder ontvangen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-131%	-75%	-125%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-131%	-75%	-125%
Solvabiliteitsratio	84%	51%	89%
Structurele exploitatieruimte	-7%	4%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		

B. Kapitaalgoederen

Het beheer en onderhoud zorgt ervoor dat de openbare ruimte functioneel voldoet en een redelijke nette uitstraling heeft. De voorzieningen zijn in voldoende staat, maar zwerfvuil en onkruid komen wel voor. Schade aan groen, verharding en meubilair komt incidenteel voor, maar heeft geen invloed op de veiligheid.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV). Recreatie Noord-Holland heeft voor elk recreatieschap de beheerkosten laten doorrekenen voor het in stand houden van de kapitaalgoederen / beheerelementen. Die doorrekening is uitgevoerd door Cyber Adviseurs op basis van de gewenste beeldkwaliteit in combinatie met de hoeveelheden per beheerelement. Daarbij is een gemiddeld jaarlijks bedrag geraamd voor DO, GO en VV, gericht op het langdurig (meer dan 50 jaar) in stand houden van de beheerelementen.

Dagelijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting. De som van de begrote kosten voor DO aan alle beheerelementen is lager dan de som van de kosten die Cyber op basis van normkosten heeft doorgerekend.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water
- Oevers en stranden
- Pontjes
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

De CROW-systematiek bevat kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Het algemeen bestuur heeft besloten voldoende middelen beschikbaar te stellen om de recreatiegebieden op kwaliteitsniveau B (volgens de CROW methodiek) te kunnen onderhouden.

Kwaliteitsniveau B volgens de CROW methodiek houdt in:

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

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

Grote vervangingen

Grote VV zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 100.000 en economische vervangingen (voor bijvoorbeeld gebouwen en voertuigen) boven de € 10.000. Op het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie. Waar vervolgens jaarlijks de kapitaallasten uit worden onttrokken.

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

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Voorheen werd de investering niet zichtbaar gemaakt. Op de balans moet de jaarlijkse waardedaling zo realistisch mogelijk zijn. Die waardedaling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten, die verplicht in de jaarlijkse exploitaties verwerkt moeten worden.

Onderstaande tabel maakt duidelijk dat de huidige definitie en omgang bij de schappen leidt tot lagere investeringsposten dan op grond van de doorrekening verwacht kan worden.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Dagelijks onderhoud	2.800.106	2.781.927
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	1.351.891	1.915.784
Kapitaallasten	65.325	42.703
Totaal	4.217.321	4.740.414

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

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Verhardingen	957.488	1.087.862
Civiele kunstwerken	381.386	562.804
Inzet RNH	4.478	-
Overige bedrijfskosten	123.460	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	138.539	-72.458
Totaal	1.605.351	1.578.208

Categorie verhardingen

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

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Dagelijks onderhoud	157.046	174.698
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	800.442	913.164
Kapitaallasten	-	-
Totaal	957.488	1.087.862

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen			

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 522 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 335 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	189.660	308.314	189.660
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	151.855	254.490	151.855
Kapitaallasten	39.871	-	39.871
Totaal	381.386	562.804	381.386

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	467.378		
Economische vervangingen			

Terreinmeubilair	169.816	219.931	-
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	600.884	581.346	-
Gebouwen en materieel	405.995	370.904	-
Overige bedrijfskosten	615.607	600.410	-
Inzet RNH	1.102.804	1.222.006	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	82.437	181.520	-
Totaal	4.679.295	5.093.684	-

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 601 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 393 ha beplanting bestaande uit culturele en natuurlijke beplanting.

GROEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Dagelijks onderhoud	1.316.736	1.221.699
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	121.047	241.477
Kapitaallasten	-	-
Totaal	1.437.783	1.463.176

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Groen	1.437.783	1.463.176	-
Water, oevers en stranden	253.083	454.391	-
Pontjes	10.887	-	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 200 ha water en in totaal 2 ha zandstrand. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	139.135	179.059	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	113.948	275.332	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	253.083	454.391	-

PONTJES	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	2.327	-	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	-	-
Totaal	10.887	-	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	106.788	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

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

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11350 meter electra leidingen en 24600 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	161.251	91.776	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	8.565	128.155	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	169.816	219.931	-

Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 0 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan in totaal 0 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	600.884	578.180	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	-	3.166	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	600.884	581.346	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie gebouwen (openbaar)

Het recreatieschap heeft in diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan fort Benoorden Spaarndam of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Categorie gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 49 gebouwen verhuurd en/of in erfpacht uitgegeven. Er zijn in het geval van erfpacht geen onderhoudskosten.

GEBOUWEN (OPENBAAR)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	233.067	228.201	-
Groot onderhoud en vervangingen < 100.000	156.034	100.000	-
Kapitaallasten	16.894	42.703	-
Totaal	405.995	370.904	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

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

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

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

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

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	9.956.584
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20 %
Kasgeldlimiet	816.400

Rente-risiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	816	816	816	816	816	816
Ruimte onder limiet	816			816		
Overschrijding	0			0		
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	816	816	816	816	816	816
Ruimte onder limiet	816			816		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2020 € 816.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

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

Toelichting op modelstaat B

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

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 7 mei 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 820.188 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling

- Archivering
- Natuur inclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Afgeschatte kortingen op de tarieven van Recreatie Noord-Holland

In voorgaande jaren heeft RNH een korting van 2% op de tarieven kunnen geven. Bovendien was het mogelijk om de risico-opslag van RNH met 1,5% te verlagen. In 2019 heeft RNH hierdoor verlies geleden. Zoals begin 2020 is aangegeven en uit een herijking van de uurtarieven is gebleken, moest RNH met ingang van 2020 de kortingen afschaffen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude betreft dit in 2020 een kostenstijging van 3,5% op de inzet van RNH, te weten € 63.565.

Het recreatieschap heeft niet besloten om de participantenbijdragen te verhogen om deze structurele kostenstijging op te vangen. Voor 2020 is aan RNH als richtlijn meegegeven dat deze kostenstijging moet worden opgevangen binnen de begrotingen door:

- het te dekken met hogere inkomsten (waarbij de inkomstenderving vanwege corona separaat behandeld wordt),
- door lagere bedrijfskosten
- en desnoods door minder van het programma te realiseren, wat dan resulteert in lagere bedrijfskosten en minder inzet van RNH.

Het algemeen bestuur van recreatieschap Spaarnwoude heeft ervoor gekozen om in 2020 de kostenstijging op te vangen via een incidentele onttrekking uit de bestemmingsreserve beheer.

Voor 2021 en volgende jaren wordt de kostenstijging in de begroting verwerkt.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 9.956.584) bedraagt het percentage overhead 10%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Bestuursadvisering en programmasturing	352.759	265.359
Secretariaat	156.617	149.869
Financiële control en administratie	254.841	191.088
Locatiebeheerder en management	251.877	218.959
Verlaging risico opslag RNH	-	-44.100
Kantoor- en bedrijfskosten	26.065	39.013
Totaal	1.042.158	820.188

Klachtenregistratie

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- de begrotingswijziging 2020;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2020.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2018](#).

E. Grondbeleid

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

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

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling (SPW, SMG en SGP)	2500	hectare
Oppervlakte in eigendom	2123	hectare
waarvan: in eigen beheer	1361	hectare
contractueel uitgegeven	1205	hectare
Aantal contracten gronden		
Gebouwen		
Aantal gebouwen	44	
waarvan: in eigen beheer	21	
contractueel uitgegeven	23	
potentieel af te stoten		

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

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

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten

en voorwaarden. Op 22 oktober 2020 heeft het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude ingestemd met een nota werkwijze uitgifte, tabel uitgifteprijs en mandatering uitgaven ondererfpacht, erfdienstbaarheid en recht van opstal. Het recreatieschap heeft zich als doel gesteld om marktconforme uitgaven te realiseren. Zeker ook van belang is de behoefte en de noodzaak om als overheidsinstelling transparant te werken en gelijke gevallen gelijk te behandelen. Voor de tabel uitgifteprijs is aansluiting gezocht bij de uitgifteprijs die de deelnemers van het recreatieschap hanteren alsmede met de uitgifteprijs die het recreatieschap reeds hanteert. In de tabel zijn ook contractkosten opgenomen ter dekking van de kosten die de uitvoeringsorganisatie (en daarmee het recreatieschap) maakt voor het sluiten van de contracten. Tevens worden in veel gevallen minimale contractduren genoemd, zodat niet ieder jaar contracten verlengd hoeven te worden wat tot een kostenbesparing zal leiden.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Baten uit (erf)pachten	1.855.515	1.617.314
Baten uit verhuren	344.964	332.354

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben ook in 2020 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	53,10%	1.889.173	1.927.523
Gemeente Amsterdam	22,10%	786.266	802.227
Gemeente Haarlem	12,80%	455.394	464.639
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	156.542	159.720
Gemeente Velsen	7,60%	270.390	275.879
Totaal	100,00%	3.557.765	3.629.988

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	52,20%	2.600.511	2.653.301
Gemeente Amsterdam	18,70%	928.533	947.382
Gemeente Haarlem	13,40%	668.795	682.371
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	512.214	522.612
Gemeente Velsen	5,40%	270.390	275.879
Totaal	100,00%	4.980.443	5.081.545

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	50,00%	711.338	725.778
Gemeente Amsterdam	10,00%	142.267	145.156
Gemeente Haarlem	15,00%	213.401	217.734
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	355.672	362.890
Totaal	100,00%	1.422.678	1.451.558

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Velsen en Haarlemmeer
Bestuurlijke vertegenwoordiging	
Provincie Noord-Holland:	mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Gemeente Velsen:	De heer B. Diepstraten (vicevoorzitter)
Gemeente Amsterdam:	mevrouw M. van Doorninck
Gemeente Haarlem:	De heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer:	Mevrouw M. Sedee
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied.

	Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. (De percentageverdeling staan in bovenstaande tabellen.)
Bestuurlijk belang	
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2017 € 17.947.422 31-12-2018 € 17.136.409 31-12-2019 € 17.074.010 31-12-2020 € 16.188.902

Vreemd vermogen	31-12-2017 € 1.218.174 31-12-2018 € 1.285.663 31-12-2019 € 2.049.566 31-12-2020 € 2.988.132
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2017 € 268.007 31-12-2018 € -811.013 31-12-2019 € - 62.399 31-12-2020 € -885.108
Website	https://www.spaarnwoude.nl
Risicoprofiel	Hoog/middel/laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	
Beleidsverslag / Ontwikkelingen	

De belangrijkste ontwikkelingen in 2020 waren:

- De visie Spaarnwoude Park 2040 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld. Vanuit het uitvoeringsprogramma is er een start gemaakt met zeven projecten met als doel een go/no go besluit in 2021. Eind 2020 zijn daar nog drie - nieuwe projecten aan toegevoegd, te weten:
 - Fietsverbinding Amsterdam – kust
 - Ontvangstgebied Houtrak
 - Branding Spaarnwoude Park
- Het bestuur heeft een voorlopige invulling gegeven aan het bestuurlijk opdrachtgeverschap met het aanwijzen van bestuurlijk opdrachtgevers voor projecten van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040.
- Het effectueren van een nieuwe governance-structuur.

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2020

Provincie Noord-Holland	mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vicevoorzitter)
Gemeente Amsterdam	mevrouw M. van Doorninck
Gemeente Haarlem	De heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	Mevrouw M. Sedee



Controleverklaring



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 4222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van het recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2008.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2020 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet nommering topinkomens (Wnt) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).



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

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus

Covid-19 heeft invloed op Recreatieschap Spaarnwoude. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in de samenvatting in de jaarstukken 2020, alsmede naar de jaarrekening onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen, waarin het bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering en op de omgeving waarin de recreatieschap actief is, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van Recreatieschap Spaarnwoude in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 geheel op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 111.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol Wnt 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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



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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2020, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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



Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

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

Haarlem, 26 maart 2021
Reg.nr.: 101821/215/459/1944
Ipa-Acon Assurance B.V.

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



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2020
Bijlage II	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020
Bijlage III	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage IV	Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing
Bijlage V	WNT-verantwoording



Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2020

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Verminderings 2020	Afschrijvingen 2020	Stand per 31-12-2020
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	1.326.438	574.166	-	65.325	1.835.279
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	1.326.438	574.166	-	65.325	1.835.279
	PASSIVA					
1	Algemene reserve SPW	54.017	401	-	-	54.418
2	Bestemmingsreserve beheer SPW	2.521.200	18.704	-909.476	-	1.630.428
3	Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.332.506	207.745	-362.148	-	1.178.103
4	Bestemmingsreserve beheer CRM Tunnel SPW	22.109	164	-6.368	-	15.905
5	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten SPW	1.267.163	467.378	-46.779	-	1.687.762
6	Algemene reserve SGP	2.997.390	185.307	-60.001	-	3.122.697
7	Bestemmingsreserve investeringen SGP	2.139.929	26.709	-6.005	-	2.160.633
8	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten SGP	-	-	-	-	-
9	Bestemmingsreserve SMG	5.508.560	266.539	-604.857	-	5.170.242
10	Bestemmingsreserve SMG beheer monument MH17	816.554	7.981	-70.402	-	754.132
11	Bestemmingsreserve SMG investeringen	414.582	-	-	-	414.582
12	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten SMG	-	-	-	-	-
	Totaal reserves	17.074.010	1.180.928	-2.066.037	-	16.188.902
13**	Voorziening groot onderhoud SPW	101.673	1.170.906	-1.266.531	-	6.048
14**	Voorziening groot onderhoud SGP	93.593	237.839	-64.942	-	266.491
15**	Voorziening groot onderhoud SMG	139.443	148.722	-5.019	-	283.146
16	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-

	Totaal passiva	17.408.719	2.738.395	-3.402.528	-	16.744.587
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	16.082.281	2.164.229	-3.402.528	-65.325	14.909.307

Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderings 2020	Stand per 31-12-2020
13** Specificatie voorziening groot onderhoud SPW					
<u>verkeer & vervoer:</u>					
Categorie verhardingen	10.167	788.805	-	-795.079	3.893
Categorie civiele kunstwerken	-	155.364		-114.318	41.046
	10.167	944.169	-	-909.397	44.940
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
<u>Categorie algemeen</u>	-	12.947		-156.034	-143.087
Categorie groen	-	129.635	-	-99.152	30.483
Categorie water, oevers en stranden	91.506	-	-	-101.948	-10.442
Categorie terreinmeubilair	-	84.155	-	-	84.155
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
Categorie gebouwen	-	-	-	-	-
	91.506	226.737	-	-357.134	-38.891
Totaal	101.673	1.170.906	-	-1.266.531	6.048

Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderings 2020	Stand per 31-12-2020
13** Specificatie voorziening groot onderhoud SPW					
<u>verkeer & vervoer:</u>					
Categorie verhardingen	10.167	788.805	-	-795.079	3.893
Categorie civiele kunstwerken	-	155.364		-114.318	41.046

		10.167	944.169	-	-909.397	44.940
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	<u>Categorie algemeen</u>	-	12.947		-156.034	-143.087
	Categorie groen	-	129.635	-	-99.152	30.483
	Categorie water, oevers en stranden	91.506	-	-	-101.948	-10.442
	Categorie terreinmeubilair	-	84.155	-	-	84.155
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	-	-	-	-	-
		91.506	226.737	-	-357.134	-38.891
	Totaal	101.673	1.170.906	-	-1.266.531	6.048

Omschrijving		Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderen 2020	Stand per 31-12-2020
15**	Specificatie voorziening groot onderhoud SMG					
	<u>verkeer & vervoer:</u>					
	Categorie verhardingen	71.116	54.718	-	-	125.834
	Categorie civiele kunstwerken	39.044	5.000		-	44.044
		110.160	59.718	-	-	169.878
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	Categorie groen	13.944	46.919	-	-5.019	55.845
	Categorie water, oevers en stranden	4.183	3.166	-	-	7.349
	Categorie terreinmeubilair	11.155	38.919	-	-	50.074
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	-	-	-	-	-
		29.283	89.004	-	-5.019	113.268
	Totaal	139.443	148.722	-	-5.019	283.146

Bijlage II **Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020**

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2019	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2020	Termijn	Boekwaarde 1-1-2020	Afschr. t/m 2019	Afschr. 2020	Afschr. desinv. 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde
Investerings maatschappelijk nut												
Civiele Kunstwerken												
Bruggen 157/158/162/604	2018	974.003	-	-	974.003	30	945.206	-28.797	32.593	-	912.612	-
Bruggen 154	2019	218.338	-	-	218.338	30	218.338	-	7.278	-	211.060	-
Civiele kunstwerken	2020	-	467.378	-	467.378	30	-	-	-	-	467.378	-
		1.192.341	467.378	-	1.659.719		1.163.544	-28.797	39.871	-	1.591.051	-
Terreinmeubilair												
Divers terreinmeubilair	2020	-	106.788	-	106.788	5	-	-	-	-	106.788	-
		-	106.788	-	106.788		-	-	-	-	106.788	-
Investerings economisch nut												
Vervoermiddelen												
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176	-	-	29.176	5	7.000	-22.176	-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	-	-15.852	-		-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	2.554	-48.514	2.554		-	-
Mitsubishi Outlander	2017	37.161	-		37.161	5	15.484	-21.677	7.432		8.052	-
		133.257	-	-	133.257		25.037	-108.220	9.986	-	15.052	7.000
Vaartuigen												
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	34.237	-94.154	8.559	-	25.678	-
		128.392	-	-	128.392		34.237	-94.154	8.559	-	25.678	-
Diverse voorzieningen												
Zonne-Panelen	2019	103.619	-	-	103.619	15	103.619	-	6.908	-	96.712	-
		103.619	-	-	103.619		103.619	-	6.908	-	96.712	-
Totaal		1.557.610	574.166	-	2.131.775		1.326.438	-231.172	65.325	-	1.835.279	7.000

Bijlage III

Gebeurtenissen na balansdatum



Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Spaarnwoude 2020

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

- Hoog / Midden / Laag (kans)
Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel

Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risico kwantificering.

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.430.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Financiële impact jaarlijks	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 c.q. geen doorgang evenementen	Hoog risico	Incidenteel	€ 560.000	€ 560.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
Totaal					€ 1.430.000

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

* project verplaatsing pontveer de Opstapper heeft ook een reservering voor een subsidie van de PNH, maar dit bedrag staat nog op de balans. Is daarmee beperkt risico, het geld is nog niet aangewend.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet

begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

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

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

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

- 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 € 1.430.000.
- 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 € 1.530.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2021

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 2021. 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 2021	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve SPW	54.418	50.000
Bestemmingsreserve Beheer SPW	1.630.428	1.050.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investerings SPW	1.178.103	0
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel SPW	15.905	0
Bestemmingsreserve Egalisatie SPW	1.687.762	0
Bestemmingsreserve S.M.G	5.170.242	200.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investerings	414.582	0
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	754.132	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Algemene reserve S.G.P.	3.122.697	300.000
Bestemmingsreserve S.G.P. verv. investeringen	2.160.633	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Totaal	16.188.902	1.600.000

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2021 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 € 1.600.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming

van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.600.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.530.000, -. Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

SPW 75,0 % van € 1.530.000,00	€ 1.147.500,00
SGP 17,5 % van € 1.530.000,00	€ 267.750,00
SMG 7,5 % van € 1.530.000,00	€ 114.750,00

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.530.000.

Uit bovenstaande tabel blijkt de kwetsbaarheid van deelgebied SPW, omdat de reserves voor deelgebied SPW € 50.000 beneden het benodigde weerstandsvermogen liggen.

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 2020

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 bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2020

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Mevrouw I. Zaal	Lid AB en DB (voorzitter per 2 juli 2020)
De heer B. Diepstraten	Lid AB en DB (vicevoorzitter)
Mevrouw M. van Doorninck	Lid AB en DB
(vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk)	
De heer R. Berkhout	Lid AB
Mevrouw M. Sedee	Lid AB
.	

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2020

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 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.