

Spaarnwoude

Natuur en recreatie

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

JAARREKENING SPAARNWOUDE 2015

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding jaarrekening 2015	4
Achtergrond	4
Doelen Spaarnwoude	4
Gebieden in beheer	5
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	6
Bedrijfsvoering	6
De verkorte balans	7
Reserves	7
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2015	8
Jaarrekening 2015	10
Balans per 31 december 2015	11
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
Geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	24
Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten 2015 per kostensoort	25
Programmaverantwoording jaarrekening 2015	26
Overzicht van baten en lasten SPW in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	29
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	30
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SPW	46
Programmaverantwoording SGP 2015	47
Overzicht van baten en lasten SGP in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	50
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SGP over 2015	51
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SGP	66
Programmaverantwoording SMG 2015	67
Overzicht van baten en lasten SMG in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	69
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SMG over 2015	70
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SMG	84
Wet FIDO modelstaten A en B	85
Overige gegevens	87
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	88
Controleverklaring	89
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	91

Bijlagen	92
Toelichting investeringen tlv reserve	93
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015	95
Gebeurtenissen na balansdatum	96
Nota Weerstandsvermogen	97
WNT-verantwoording 2015	101

1. Inleiding

1.1 Achtergrond

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

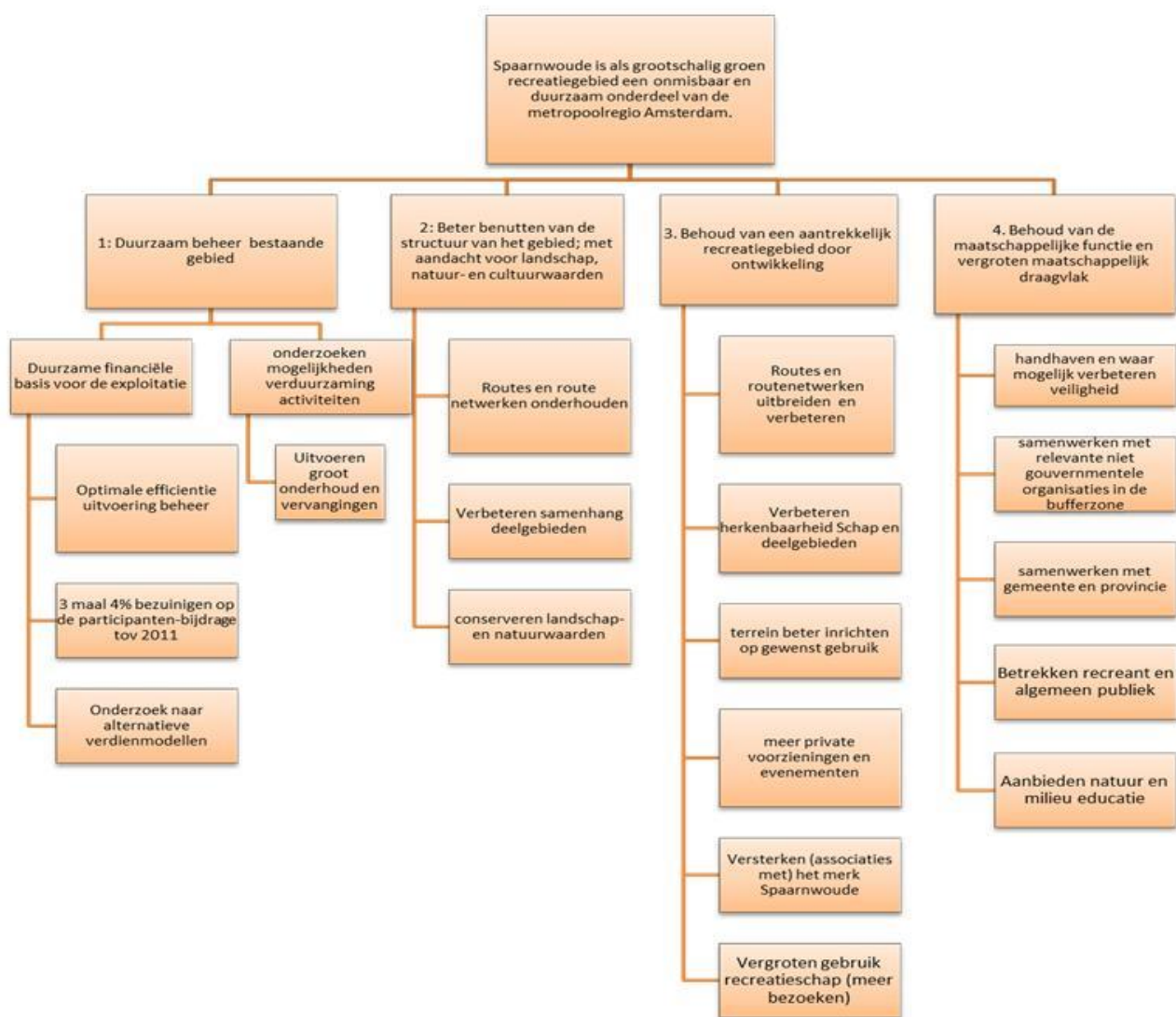
Recreatiegebied Spaarnwoude ligt midden in het drukke verstedelijkte deel van Noord-Holland en vormt de buffer tussen Haarlem, Haarlemmermeer, Amsterdam en Velsen. In een omgeving met weidse polders en bos kan men fietsen, wandelen, zwemmen, maar ook klimmen, golfen, skiën en kano varen en nog veel meer.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

Door het uitbreken van de financiële crisis staan ook de overheidsfinanciën onder druk. Het bestuur heeft daarom in 2010, 2011 en 2012 verschillende bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd die de lasten van het recreatieschap significant hebben teruggebracht. Tegelijk werd duidelijk dat het recreatieschap niet voldoende middelen heeft om de gebieden op de lange termijn op een goed niveau in stand te houden en te beheren. Daarom heeft het bestuur in 2013 opdracht gegeven om verschillende scenario's uit te werken om het recreatieschap een duurzame financiële toekomst te geven (het project **Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude**).

Eind 2013 heeft het bestuur gekozen voor het Ontwikkelmodel Duurzaam Spaarnwoude bestaande uit bezuinigingen, aanpassing en vernieuwing van het gebied, aanpassing van het gebiedsbeheer en het verwerven van meer inkomsten. Uitgangspunt bij dit ontwikkelmodel is dat de participantenbijdrage niet stijgt. Om te komen tot een (financieel) duurzame instandhouding van het gebied, is daarom een combinatie nodig van bezuinigingsmaatregelen, ontwikkelingen die leiden tot meer inkomsten en omvorming om het beheer goedkoper te maken. Deze maatregelen zijn verdeeld over de korte, lange en middellange termijn. In 2014 zijn de verschillende projecten voorbereid en is op enkele korte termijn maatregelen al concrete voortgang geboekt, zoals het werven van meer festivals.

1.2 Doelen Spaarnwoude

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



1.3 Gebieden in beheer

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

Gebieden die in 2015 zijn beheerd

- 4000 ha SPW

Financiering exploitatietekort

SPW verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord

- 356 ha SGP-gebieden

verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord

- 150 ha in SMG-gebieden

gefinancierd uit afkoopsom Stichting Mainport en Groen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn in 2015 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidige berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 1.170.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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

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

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

De wegen en fietspaden, in beheer bij het recreatieschap, worden elk jaar geïnspecteerd om vast te stellen in hoeverre onderhoud gepleegd moet worden. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd.

b. Riolerings

In het recreatiegebied ligt een rioleringsstelsel waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Voor het regulier onderhoud zijn servicecontracten afgesloten.

c. Water

Wateroppervlakten zijn bepalend voor het landschap en de natuur en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer en kwaliteitszorg zijn belangrijke uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en waterbemonstering.

d. Groen

Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van het dagkampeerterrein, beplantingsvormen worden onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien erop toe dat de aannemers tijdig aan hun verplichtingen voldoen en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van het terrein. Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.

e. Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt indien nodig, aan een aantal gebouwen groot onderhoud gepleegd.

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

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

Het Recreatieschap Spaarnwoude heeft in 2015 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2015.

Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2015	2014	PASSIVA	2015	2014
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	123,1	91,4	Reserves	17.260,9	17.102,0
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	3.304,2	3.620,4	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	3.427,4	3.711,8	Subtotaal	17.260,9	17.102,0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	15.708,5	14.659,4	Schulden op korte termijn	2.112,1	1.508,5
Liquide middelen	237,1	239,2			
Subtotaal	15.945,6	14.898,6	Subtotaal	2.112,1	1.508,5
TOTAAL	19.372,9	18.610,5	TOTAAL	19.372,9	18.610,5

Reserves

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

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

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

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

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

In de begroting over 2015 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2015**Investeringen SPW**

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Vershil
Vervangingsinvesteringen			
Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur	298.154	276.728	21.426-
Grootonderhoud bruggen	219.707	210.000	9.707-
Totaal vervangingsinvesteringen	517.861	486.728	31.133-

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Vershil
Overige investeringen: in begroting			
Verbouw Genieweg 50	206.150	206.150	-
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	4.876	12.670	7.794
Communicatie uitvoeringsprogramma duurzaam SPW	-	15.000	15.000
Groot onderhoud gebouwen	80.474	100.000	19.526
Recreatie monitoring	8.368	13.787	5.419
Uitvoeringsprogramma duurzaam SPW	81.600	81.600	-
Begeleiding Randstad 380KV	7.768	12.614	4.846
Uitvoering Randstad 380KV	77.875	147.350	69.475
Projectbegeleiding Velsertunnel	1.483	2.224	741
Subtotaal overige investeringen SPW	468.594	591.395	122.801

Overige investeringen: na vaststelling begroting

Verbouw Genieweg 50	besluit 2015/10	125.641	70.000	55.641-
Werving selec Fort Benoord Spaarndam	besluit 2015/03	59.888	27.000	32.888-
Werving exploitant Zorgvrij	besluit 2014/16	30.000	30.000	-
Werving exploitant Zorgvrij	besluit 2015/17	184	10.000	9.816
Omvormen Zorgvrij	besluit 2015/17	13.061	75.000	61.939
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	besluit 2015/12	12.067	284.350	272.283
Evenemententerrein Houtrak		10.477	-	10.477-
Evenemententerrein Oosterbroek	besluit 2015/24	29.202	50.000	20.798
Uitvoeringsprogramma duurzaam SPW	besluit 2015/11	267.389	342.011	74.622

Totaal overige investeringen SPW

1.016.502	1.479.756	463.254
------------------	------------------	----------------

Investeringen S.M.G.

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Vershil
Overige investeringen S.M.G.			
Inrichting park Vijhuizen	61.472	225.000	163.528
Realisatie speel- en rustplekken	54.963	62.500	7.537
Grootonderhoud en vervangingen	-	124.983	124.983
Recreatiemonitor	-	3.500	3.500
Opstellen beheerplan	14.635	10.885	3.750-
Deelname projectgroep planvorming	3.324	5.160	1.836
Begeleiding Randstad 380KV	1.036	-	1.036-
Totaal overige investeringen S.M.G.	135.429	432.028	296.599

Investerings S.G.P.

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Vershil
Overige investeringen S.G.P.			
Big Spotters Hill	32.184	40.000	7.816
Aanleg Zwaanshoek-Noord	954.570	1.879.000	924.430
Deelname projectgroep planvorming	1.794	1.794	-
Opstellen beheervisie	1.133	30.000	28.867
Beheerplan SGP	-	2.217	2.217
Beheerplannen tuinen van West	533	16.896	16.363
Recreatiemonitor	-	8.000	8.000
Aanpassen technische voorzieningen bediening bruggen	-	250.000	250.000
Subtotaal overige investeringen S.G.P	990.214	2.227.907	1.237.693
Deelname projectgroep planvorming	10.147	16.500	6.353
Grootonderhoud infrastructuur	12.116	105.000	92.884
Begeleiding Randstad 380KV	1.554	-	1.554-
Uitvoering Randstad 380KV	8.836	-	8.836-
Totaal overige investeringen S.G.P.	1.022.867	2.349.407	1.326.540

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

Jaarrekening 2015

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	123.110	91.432
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>123.110</u>	<u>91.432</u>
Financiële vaste activa		
Effecten	2.499.913	2.757.363
Hypothecaire leningen u/g	804.327	863.043
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>3.304.240</u>	<u>3.620.406</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.427.351	3.711.838
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	466.656	440.800
Vooruitbetaalde bedragen	44.241	268
Nog te ontvangen bedragen	44.342	52.053
Overige vorderingen	115	17.777
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.153.164	14.148.514
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>15.708.519</u>	<u>14.659.411</u>
Liquide Middelen		
ING Spaarrekening	218.610	220.000
ING bank	13.268	16.981
Kas	5.180	2.220
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>237.059</u>	<u>239.202</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	15.945.578	14.898.613
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>19.372.928</u>	<u>18.610.451</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW	52.203	51.649
Bestemmingreserve beheer SPW	5.414.233	6.277.111
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	39.987	42.044
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.325.375	832.508
Bestemmingsreserve SMG	6.893.362	7.033.168
Bestemmingsreserve SMG investering	197.189	-
Algemene reserve SGP	2.069.089	1.741.466
Best.reserve verv.investeringen SGP	1.269.436	1.124.013
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>17.260.874</u>	<u>17.101.959</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	17.260.874	17.101.959
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	524.634	369.498
Nog te betalen bedragen	173.234	117.918
Aangegane verplichtingen	166.715	118.900
Investeringssubsidies	42.613	42.613
Investeringsbijdragen	240.141	478.745
Vooruitontvangen bedragen	964.717	380.819
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.112.054</u>	<u>1.508.493</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.112.054	1.508.493
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>19.372.928</u>	<u>18.610.451</u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.

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

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

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

Reserves

- Algemene reserve recreatieschap Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve beheer Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve investeringen Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve SMG

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG

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

- Algemene reserve SGP

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

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

Overige activa en passiva

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

Bepaling resultaat

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	123.110	91.432

Investerings met economische nut

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde per 1 januari	91.432	103.162
Bij: Investerings	51.068	-
Af: Afschrijvingen	19.390-	11.730-
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	123.110	91.432

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

Financiële vaste activa	3.304.240	3.620.406
--------------------------------	------------------	------------------

Effecten

<i>omschrijving</i>	<i>rente %</i>	<i>vervaldatum</i>		
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Obligatie JPMorgan Chase 05/35 ING SMG	variabel	30-09-35	-	260.000
Campina obligaties / ledencertificaten	1,60	doorlopend	41.213	38.663
			<hr/>	<hr/>
Totaal effecten			2.499.913	2.757.363

Hypothecaire leningen

	<i>rente %</i>			
De Ettingen BV	4,00		133.768	144.710
Koningshoeve BV	4,00		638.177	685.443
St. Agrarische bedrijven	4,00		32.383	32.890
			<hr/>	<hr/>
			804.327	863.043

Nadere specificatie hypothecaire leningen:

<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
De Ettingen BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2016	0	5.554
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	34.235	37.976
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	23.899	24.295
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	75.633	76.885
			<hr/>	<hr/>
			133.768	144.710

			<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	91.291	113.142
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	68.428	75.376
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	67.917	68.922
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	311.559	316.170
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	98.981	111.834
			<u>638.177</u>	<u>685.443</u>
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	32.383	32.890
			<u>32.383</u>	<u>32.890</u>

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

<u>Debiteuren algemeen</u>	579.084	553.228
<u>Dubieuze debiteuren</u>	112.428-	112.428-
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	44.241	268

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2015 bestaan uit reeds betaalde abonnement veeteelt en kosten investering terrein Dance Valley (€ 43.865)

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	44.342	52.053
----------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Subsidie werving en selectie Fort benoorden Spaarndam	0	12.000
Subsidie natuur- en landschapsbeheer 2014	8.109	7.734
Subsidie aaleg Zwaluwwand	10.000	0
Rente obligaties	8.054	11.227
Rente spaarrekening	2.107	3.399
Begeleidingskosten Tennet 380 KV	13.713	13.713
Overig	<u>2.359</u>	<u>3.980</u>
	44.342	52.053

<u>Overige vorderingen</u>	115	17.777
----------------------------	------------	---------------

Vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten.

<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Uitzetting Rijk's schatkist	15.153.164	14.148.514

Rijk's schatkist

Drempelbedrag 2015 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000
Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	334.818	966.816	355.108	231.879
Ruimte onder drempelbedrag	-	-	-	18.121
Overschrijding van het drempelbedrag	-84.818	-716.816	-105.108	-

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening 68.35.42.346	210.610	212.000
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.000	8.000
ING Bank 67.12.11.382	13.268	16.981
Kas	5.180	2.220
	<u>237.059</u>	<u>239.202</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve SPW</u>		
Saldo per 1 januari	51.649	50.903
Bij: Rentetoevoeging	553	746
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>52.203</u>	<u>51.649</u>

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2015. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer SPW

Saldo per 1 januari	6.277.111	7.418.176
Bij: Rentetoevoeging	51.489	92.660
Overige toevoegingen	556.647	-
Af: Onttrekking	1.471.014-	1.233.724-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>5.414.233</u>	<u>6.277.111</u>

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 1.018.892. Voor de uitvoering van projecten is een bedrag van € 452.122 onttrokken, zijnde omvorming Zorgvrij € 43.245 besluit AB 2015/17, fort benoorden Spaardam € 59.888 besluit AB 2015/03 en uitvoering duurzaam Spaarnwoude € 348.989 besluit AB 2015/11. De rente toevoeging over 2015 bedraagt € 51.489. Het positief exploitatieresultaat ad € 556.647 is aan de reserve toegevoegd. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer Tacitus tunnel SPW

Saldo per 1 januari	42.044	53.124
Bij: Rentetoevoeging	424	607
Overige toevoegingen	-	-
Af: Onttrekking	2.480-	11.688-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>39.987</u>	<u>42.044</u>

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 424 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 2.480 onttrokken voor het beheer.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Bestemmingsreserve Investerings SPW</u>		
Saldo per 1 januari	832.508	1.087.136
Bij: Rentetoevoeging	10.540	12.025
Overige toevoegingen	967.349	109.114
Af: Onttrekking	<u>485.023-</u>	<u>375.767-</u>
Saldo per 31 december	<u>1.325.375</u>	<u>832.508</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel € 10.540 van de ontvangen rente over 2015. De overige toevoegingen aan de reserve bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst van € 60.000 uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, € 18.000 uit de verkoop van kavels op Parc Spaarnwoude, € 28.703 (eenmalige) bijdrage voor het storten van grond door GMG, uitkering SBB ad € 590.000 betreffende Schiphol gedupeerden, een bedrag van € 263.446 t.b.v. opstalovereenkomst Tennet en een bedrag € 7.200 aan reserveringsvergoeding. Een bedrag van € 485.023 is aan de reserve onttrokken ten behoeven van de uitvoering van diverse projecten. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve SMG

Saldo per 1 januari	7.033.168	7.186.544
Bij: Rentetoevoeging	6.745	29.019
Overige toevoegingen	441.826	247.881
Af: Onttrekking	<u>588.377-</u>	<u>430.276-</u>
Saldo per 31 december	<u>6.893.362</u>	<u>7.033.168</u>

De rente toevoeging over 2015 bedraagt € 6.745 en de onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 515.341, een bedrag van € 72.000 t.b.v. vorming van de bestemmingsreserve vervaningsinvesteringen SMG en een bedrag van € 1.036 i.v.m. kosten begeleiding Randstad 380KV. De overige toevoegingen ad € 441.826 betreft het positieve resultaat over 2015 ad. € 221.541 en een bedrag van € 220.285 t.b.v. opstalovereenkomst Tennet .

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG

Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Rentetoevoeging	206	-
Overige toevoegingen	196.983	-
Af: Onttrekking	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>197.189</u>	<u>-</u>

De rente toevoeging over 2015 bedraagt € 206 en de overige toevoegingen aan de bestemmingsreserve investeringen ad € 196.983 betreft de overheveling van € 72.000 van de bestemmingsreserve t.b.v. vorming van dit reserve en een bedrag van € 124.983 t.b.v. grootonderhoud conform begroting.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Algemene reserve SGP</u>		
Saldo per 1 januari	1.741.466	1.391.330
Bij: Rentetoevoeging	269	1.484
Overige toevoegingen	342.515	363.428
Af: Onttrekking	15.161-	14.776-
Saldo per 31 december	<u>2.069.089</u>	<u>1.741.466</u>

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2015 bedraagt € 269. De Overige toevoegingen ad. € 342.515 betreft het positieve resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden ad € 241.813 en een bedrag van € 100.702 t.b.v. opstalovereenkomst Tennet. Een bedrag van € 15.161 is onttrokken aan de reserve wegens kosten Tuinen van West ad € 533, deelname planvorming nieuwe gebieden SGP ad € 11.941, kosten beheervisie € 1133 en kosten begeleiding Randstad 380KV ad € 1.554.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

Saldo per 1 januari	1.124.013	967.741
Bij: Rentetoevoeging	198	1.210
Overige toevoegingen	157.341	155.062
Af:	12.116-	-
Saldo per 31 december	<u>1.269.436</u>	<u>1.124.013</u>

Volgens AB besluit (Beheerregeling SGP) wordt jaarlijks een bedrag conform begroting toegevoegd aan de bestemmingsreserve SGP t.b.v. toekomstige vervangingsinvesteringen. Het toegevoegde bedrag over 2015 bedraagt € 157.341. De rente toevoeging over 2015 bedraagt € 198. Een bedrag van € 12.116 is onttrokken aan de reserve ten behoeven van grootonderhoud infrastructuur.

Totaal reserves	<u>17.260.874</u>	<u>17.101.959</u>
------------------------	--------------------------	--------------------------

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	
Schulden op korte termijn			
<u>Crediteuren</u>	524.634	369.498	
De post crediteuren bestaat uit de betalingen die per 31 december onderweg zijn, de te ontvangen BTW over het 4e kwartaal 2014 en de openstaande crediteuren.			
De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het pand Genieweg 46 aan Recreatie Noord Holland NV, verhuur pand Genieweg 50, gedeeltelijk, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de Gemeente Haarlemmermeer en de evenementen Dance Valley en Dutch Valley.			
<u>Nog te betalen bedragen</u>	173.234	117.918	
Taxatie gebouwen SPW brandverzekering	15.428	-	
Onderhoudswerkzaamheden SPW	36.083	8.156	
Communicatieadvies duurzaam SPW	-	7.237	
Lichtkrant Zorgvrij	-	4.030	
Onderhoudswerkzaamheden SGP	22.512	10.470	
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	22.000	21.400	
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	77.000	66.300	
Overige	211	325	
	<u>173.234</u>	<u>117.918</u>	
<u>Aangegane verplichtingen</u>	166.715	118.900	
<i>De specificatie luidt:</i>			
Afronding onderhoudsbestek SPW	147.940	118.900	
Afronding onderhoudsbestek SGP	18.775	-	
	<u>166.715</u>	<u>118.900</u>	
<u>Provincie - Investeringsubsidies</u>	42.613	42.613	
	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2015</u>	<u>Verschil</u>
CRM Tunnel (voorbereiding)	60.240	17.628	42.613
	<u>60.240</u>	<u>17.628</u>	<u>42.613</u>

Bovenstaande specificatie geeft het saldo van de vooruit ontvangen subsidie Provincie Noord Holland weer, betreffende het project voorbereiding CRM Tunnel.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	964.717	380.819
<i>De specificatie luidt:</i>		
Huren/pachten	11.328	6.762
Schade herstel beplantingen	20.840	20.840
Ontvangen voorschotten servicekosten	66.980	66.175
Nog te verrekenen waarborgsommen	33.972	11.300
Tennet 380 KV Landschapsplan SPW	10.979	10.979
Bijdragen gemeente Haarlemmermeer	40.000	-
Recht van opstal Tennet	-	263.447
Parc Buitenhuizen kavels	742.500	-
Werkzaamheden Ringvaartdijk SGP	18.080	-
Huur stal Koningshoeve	13.141	-
Overige	6.897	1.316
	<u>964.717</u>	<u>380.819</u>

Van Parc Buitenhuizen is een bedrag ontvangen van € 742.500 betreffende eenmalige vergoeding verkoop kavels, conform de ondererfpachtovereenkomst. Voorts is er een bijdrage in kosten ontvangen ad € 40.000 van de Gemeente Haarlemmermeer ten behoeven van nog uit te voeren werkzaamheden aan het evenementen terrein SGP. De vooruit ontvangen bedragen aan service kosten over de periode 2014 en 2014 dienen ter verrekening van de kosten nutsvoorzieningen en worden verrekend zodra de eindafrekeningen zijn ontvangen.

<u>Derden - Investeringsbijdrage</u>	240.141	478.745	
	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2015</u>	<u>Vershil</u>
Inrichting park Vijhuizen	1.523.941	1.248.099	275.842
Project speel- en rustplekken	125.000	54.963	70.037
Project Big spotters hill	195.804	228.094	-32.290
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	4.418	13.582
Project aanleg park Zwaanshoek	723.000	955.065	-232.065
Baggeren natuurgebied Kluur	60.000	0	60.000
Uitvoering 380KV leiding	128.042	86.711	41.331
Uitkering gewasschade aanleg gasleiding	43.703	0	43.703
	<u>2.817.490</u>	<u>2.577.349</u>	<u>240.141</u>

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft in 2013 een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de projecten park Vijhuizen, speel en rustplekken en big spotters hill. De gemeente Haarlemmermeer heeft voor de uitvoering van deze projecten in 2014 nog eens bedrag van € 209.075 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer een deelbetaling gedaan van € 24.000 en in 2015 een bedrag van € 699.000. De gemeente Amsterdam heeft een bedrag van € 60.000 betaald voor de uitvoering van bagger werkzaamheden in natuurgebied Kluur. Voor de uitvoering van de werkzaamheden betreffende de aanleg 380KV leiding heeft Tennet een bedrag betaald van € 128.042. Van Gasunie is een bedrag ontvangen van € 43.703 zijnde vergoeding gewasschade. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is een bedrag van € 2.577.349143 geïnvesteerd in de bovenstaande projecten.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het Provinciaal Bestuur, dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de Recreatieschappen.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

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.

2. HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	3.891.254	1.353.740	- 2.537.514	4.284.429	1.039.537	- 3.244.892	4.131.100	1.049.489	- 3.081.611
2 Toezicht	546.960	-	- 546.960	576.601	-	- 576.601	553.420	10.700	- 542.720
3 Financiën	114.671	673.124	558.453	215.839	88.500	- 127.339	195.207	206.505	11.298
4 Bestuursadvisering	245.840	-	- 245.840	285.589	-	- 285.589	254.839	-	- 254.839
5 Secretariaat	127.828	-	- 127.828	151.537	-	- 151.537	119.990	-	- 119.990
6 Communicatie	177.533	-	- 177.533	234.624	-	- 234.624	241.159	4.953	- 236.205
7 Inrichting & ontwikkeling	3.096.852	3.818.552	721.700	4.036.876	4.201.143	164.267	2.024.714	2.721.725	697.011
Bijdrage participanten		2.514.437	2.514.437		2.514.437	2.514.437		2.474.062	2.474.062
Totaal lasten en batens	8.200.938	8.359.853	158.916	9.785.495	7.843.617	- 1.941.878	7.520.428	6.467.434	- 1.052.994
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	158.916			- 1.941.878			- 1.052.994		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	553	-	553	540	-	540	746	-	746
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	608.136	-	608.136	57.760	-	57.760	93.286	-	93.286
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	1.471.014	- 1.471.014	-	1.018.892	- 1.018.892	-	1.287.474	- 1.287.474
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	424	-	424	200	-	200	54.357	-	54.357
Onttrek. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	2.480	- 2.480	-	4.000	- 4.000	-	12.314	- 12.314
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	977.890	-	977.890	11.500	-	11.500	121.140	-	121.140
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	485.023	- 485.023	-	332.607	- 332.607	-	375.767	- 375.767
Toevoeging Algemene reserve SGP	342.784	-	342.784	1.000	-	1.000	364.912	-	364.912
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	15.161	- 15.161	-	388.789	- 388.789	-	14.776	- 14.776
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	157.539	-	157.539	486.751	-	486.751	156.272	-	156.272
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	12.116	- 12.116	-	250.000	- 250.000	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	448.571	-	448.571	10.000	-	10.000	276.900	-	276.900
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	588.377	- 588.377	-	515.341	- 515.341	-	430.276	- 430.276
Toevoeg best reserve SMG investering	197.189	-	197.189	-	-	-	-	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	10.934.023	10.934.023	-	10.353.246	10.353.246	-	8.588.041	8.588.041	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	10.934.023	10.934.023	-	10.353.246	10.353.246	-	8.588.041	8.588.041	-

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2015</u>	<u>begroting 2015</u>	<u>rekening 2014</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.616.790	2.721.210	2.643.208
Bestuurskosten	2.801	8.683	4.097
Kantoorkosten	464.988	486.489	465.127
Vervoerskosten	49.312	51.345	45.214
PR & marketing	36.469	64.940	35.880
Bedrijfskosten	2.344.431	2.686.170	2.385.052
Projectkosten*	2.756.202	3.738.058	1.937.892
Afschrijvingen	19.390	28.600	11.730
Rentekosten	5.072	-	14.796
Bijzondere baten en lasten	- 94.516	-	- 94.286
Totaal lasten	8.200.938	9.785.495	7.448.710
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.172.769	1.992.661	2.125.551
Financiële baten	70.425	81.000	137.752
Overige opbrengsten	3.536.808	3.255.519	1.640.470
Project subsidies	65.414	-	17.880
Totaal baten	5.845.416	5.329.180	3.921.653
Resultaat deelprogramma's	- 2.355.521	- 4.456.315	- 3.527.056
Bijdrage participanten	2.514.437	2.514.437	2.474.062
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	158.916	- 1.941.878	- 1.052.994
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	553	540	746
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	608.136	57.760	93.286
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 1.471.014	- 1.018.892	- 1.287.474
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	424	200	54.357
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 2.480	- 4.000	- 12.314
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	977.890	11.500	121.140
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 485.023	- 332.607	- 375.767
Toevoeging Algemene reserve SGP	342.784	1.000	364.912
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 15.161	- 388.789	- 14.776
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	157.539	486.751	156.272
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	- 12.116	- 250.000	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	448.571	10.000	276.900
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 588.377	- 515.341	- 430.276
Toevoeg best reserve SMG investering	197.189	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2015

Bestuurssamenvatting

Het programma van het recreatieschap staat voor Spaarnwoude Oud (SPW) in 2015 in het teken van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude. De kosten en baten worden in evenwicht gebracht door bezuinigingen, wijziging van de inrichting en het genereren van extra inkomsten. Hiermee wordt de uitputting van de reserves van het Recreatieschap stop gezet en komt er financiële ruimte voor het uitvoeren van al het noodzakelijk groot onderhoud. Die doelstelling heeft geleid tot het formuleren van een aantal maatregelen die als projecten zijn samengevoegd in het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude.

Op hoofdlijnen is de conclusie dat er tot nu toe onvoldoende resultaten zijn om de uitputting van de reserves van Spaarnwoude te voorkomen. De projecten met als doel het realiseren van nieuwe inkomsten verlopen moeizaam, met name waar het gaat om nieuwe exploitaties. De inspanningen om meer inkomsten te werven uit erfpachten en de bestaande festivals hebben al wel geleid tot hogere inkomsten. De projecten met als doelstelling bezuinigingen en aanpassingen in het beheer en de inrichting van het gebied lopen goed. De resultaten worden naar verwachting vanaf 2017 zichtbaar in de jaarrekening.

Naast de focus op Duurzaam Spaarnwoude loopt ook het reguliere programma. De reguliere werkzaamheden zijn grotendeels volgens begroting uitgevoerd. Mede dankzij de inspanningen voor Duurzaam Spaarnwoude stijgen de baten.

Externe ontwikkelingen

- Provinciale verkiezingen hebben geleid tot een nieuwe voorzitter van het recreatieschap
- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap
- De provincie werkt aan het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam-Haarlem. Deze uitwerking is gestopt in 2016.
- Het proces bestuurlijke vernieuwing recreatieschappen wordt nauw gevolgd door het recreatieschap

Highlights

Gebiedsbeheer

- Beheer uitgevoerd op sober niveau.
- Zorgvrij schakelt om naar biologische bedrijfsvoering en een kleinere veestapel. Meer focus op de educatieve functie.
- meer inkomsten uitevenementen in 2015, oa door 1 nieuw evenement en de uitbreiding van bestaande evenementen.
- veel omgewaaide bomen na zomerstormen.

Financiën

- Uitkering uit het depot Schipholgedupeerden ontvangen, in verband met eerdere investering in de potstal van de Koningshoeve (SAS)
- Terugbetaling van teveel gefactureerde uren RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Bestuursadviesing

- Samen met Staatsbosbeheer is een gebiedsfonds Spaarnwoude opgericht om projecten te financieren die het recreatiegebied aantrekkelijker en meer toekomstbestendig maken. Het gebiedsfonds wordt gevuld uit het depot Schiphol gedupeerden.

Communicatie

- Opening recreatie seizoen met evenement Treasure Games; veel aandacht in de lokale media, maar helaas een beperkte opkomst
- Veel aandacht voor het voorbereiden van de communicatie rond Duurzaam Spaarnwoude.

Inrichting & Ontwikkeling

- Inzet op het realiseren van nieuwe exploitaties om het recreatieve aanbod uit te breiden en meer inkomsten te genereren.
- Hogere baten uit erfpachten door de extra inspanningen voor contractbeheer in het kader van Duurzaam Spaarnwoude
- De verbouwing van de werkplaats Genieplaats 50 is afgerond.
- Er is een marktverkenning uitgevoerd om te toetsen of een ontwikkeling van Fort benoorden Spaarndam mogelijk is binnen de eerder opgestelde randvoorwaarden. Uit dit onderzoek blijkt dat het zeer urgent is dat het dak van het fort wordt gerestaureerd. De provincie gaat die restauratie leiden.

Resultaat SPW 2015 regulier

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	4.309.867	4.429.648	119.781
Baten	4.469.278	4.080.171	389.107
Saldo	159.411	-349.477	508.888

Het reguliere programma van Spaarnwoude sluit in 2015 met een positief saldo, terwijl er een negatief saldo was begroot.

De lasten zijn lager dan begroot door lagere bedrijfskosten voor de deelprogramma's beheer (diverse kleinere posten) en communicatie.

De baten zijn hoger door meer inkomsten uit erfpachten, onroerend goed en festivals. Circa 50% van de hogere baten kan worden beschouwd als structureel.

Het reguliere programma komt daarmee steeds meer tot een evenwicht in baten en lasten.

Resultaat SPW 2015 incidenteel

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	1.536.313	1.105.710	-430.603
Baten	1.005.388	169.688	835.700
Saldo	-530.925	-936.022	405.097

Het incidentele programma van Spaarnwoude sluit in 2015 met een negatief saldo. Het saldo is echter wel hoger dan begroot.

De lasten zijn hoger dan begroot, vooral door extra besluitvorming van het bestuur nadat de begroting was vastgesteld (circa 70% van de overschrijding). Het gaat om het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude en de Omvorming Zorgvrij. Zie voor meer informatie de toelichting per deelprogramma.

Verder zijn de lasten hoger door terreinverbeteringen aan evenemententerrein (waardoor ook de baten uit festivals hoger zijn), implementatie van het landschapsplan Tennenet (vergoed door Tennenet) en een overschrijding van de kosten voor de verbouwing Genieweg 50.

De baten zijn hoger door een eenmalige vergoeding uit het fonds Schiphol gedupeerden (ca. 60% van de overschrijding) en vergoedingen van Tennet (ca. 40% van de overschrijding). Het gaat om eenmalige baten. Zie voor meer informatie en bedragen de toelichting per deelprogramma.

Resultaat SPW 2015 totaal

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	5.846.180	5.535.358	-310.822
Baten	5.474.666	4.249.859	1.224.807
Saldo	-371.514	-1.285.499	913.985

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2015	31-12-2014	verschil
SPW Algemene reserve	52.203	51.649	553
SPW Bestemmingreserve beheer	5.414.233	6.277.111	862.878-
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	39.987	42.044	2.056-
SPW Bestemmingsreserve investeringen	1.325.375	832.508	492.867
Totaal	6.831.798	7.203.312	371.514-

Overzicht participantenbijdrage SPW

	PP-bijdrage 2013	+ indexatie	- bezuiniging 2014	PP-bijdrage 2014
Indexatie		1,50%		
Provincie NH	792.699	11.890	-32.184	772.405
Gemeente Amsterdam	329.916	4.949	-13.395	321.470
Gemeente Haarlem	191.083	2.866	-7.758	186.191
Gemeente Velsen	113.455	1.702	-4.606	110.551
Gemeente H'meer	52.248	784	-2.121	50.911
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.437	202	-546	13.093

Totaal participantenbijdrage	1.492.838	22.393	-60.610	1.454.621
------------------------------	------------------	---------------	----------------	------------------

	PP-bijdrage 2014	+ indexatie	PP-bijdrage 2015
Indexatie		1,47%	
Provincie NH	772.405	11.354	783.759
Gemeente Amsterdam	321.470	4.726	326.196
Gemeente Haarlem	186.191	2.737	188.928
Gemeente Velsen	110.551	1.625	112.176
Gemeente H'meer	50.911	748	51.659
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.093	192	13.285

Totaal participantenbijdrage	1.454.621	21.382	1.476.003
------------------------------	------------------	---------------	------------------

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPW IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.940.568	1.014.275	-1.926.294	2.897.964	761.755	-2.136.209	3.405.846	788.052	-2.617.794
2 Toezicht	429.922	-	-429.922	432.014	-	-432.014	455.481	10.700	-444.781
3 Financiën	90.616	665.706	575.090	166.428	77.500	-88.928	165.929	174.792	8.862
4 Bestuursadvisering	204.721	-	-204.721	225.661	-	-225.661	207.623	-	-207.623
5 Secretariaat	103.601	-	-103.601	125.705	-	-125.705	99.539	-	-99.539
6 Communicatie	153.096	-	-153.096	190.995	-	-190.995	208.381	4.953	-203.428
7 Inrichting & ontwikkeling	1.923.656	2.318.683	395.027	1.496.591	1.934.601	438.010	1.203.503	1.907.158	703.655
Bijdrage participanten	-	1.476.003	1.476.003	-	1.476.003	1.476.003	-	1.454.621	1.454.621
Totaal lasten en baten	5.846.180	5.474.666	-371.514	5.535.358	4.249.859	-1.285.499	5.746.302	4.340.276	-1.406.026
Resultaat voor bestemming	-371.514			-1.285.499			-1.406.026		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	553	-	553	540	-	540	746	-	746
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	608.136	-	608.136	57.760	-	57.760	93.286	-	93.286
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	1.471.014	-1.471.014	-	1.018.892	-1.018.892	-	1.287.474	-1.287.474
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	424	-	424	200	-	200	54.357	-	54.357
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	2.480	-2.480	-	4.000	-4.000	-	12.314	-12.314
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	977.890	-	977.890	11.500	-	11.500	121.140	-	121.140
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	485.023	-485.023	-	332.607	-332.607	-	375.767	-375.767
Totaal lasten en baten	7.433.183	7.433.183	-	5.605.358	5.605.358	-	6.015.831	6.015.831	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	7.433.183	7.433.183	-	5.605.358	5.605.358	-	6.015.831	6.015.831	-

3. TOELICHTING SPW OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2015

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.506.652	1.574.243	1.664.744
Inzet RNH regulier	816.774	826.993	858.079
Totaal lasten regulier	2.323.426	2.401.236	2.522.822
Baten:			
Opbrengsten regulier	966.493	761.755	785.272
Totaal baten regulier	966.493	761.755	785.272
Saldo regulier	- 1.356.932	- 1.639.481	- 1.737.551
Lasten:			
Lasten incidenteel	607.010	486.946	827.941
Inzet RNH incidenteel	10.133	9.782	55.082
Totaal lasten incidenteel	617.143	496.728	883.023
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	2.953	-	-
Project subsidies	44.829	-	2.780
Totaal baten incidenteel	47.782	-	2.780
Saldo incidenteel	- 569.361	- 496.728	- 880.243
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.926.294	- 2.136.209	- 2.617.794

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (ca. € 78.000)	lagere beheerslasten dan begroot op diverse kleinere posten
overschrijding baten regulier (ca. €205.000)	hogere opbrengsten voor terreingebruik van festivals; Beyond is een nieuw festival en de Jamborette wordt eens in de 5 jaar gehouden. Verder hebben bijna alle bestaande festivals meer opgeleverd.
overschrijding lasten incidenteel (ca. €120.000)	hogere lasten door het uitvoeren van terreinverbeteringen, conform bestuursbesluit, aan de evenemententerreinen in de Houtrak en Oosterbroek om de terreinen aantrekkelijker te maken voor de huidige evenementen en voor de nog te werven evenementen. De terreinverbeteringen in de Houtrak worden deels betaald door festival Awakenings.
overschrijding baten incidenteel (ca. € 48.000)	dit betreft de vergoeding van Awakenings voor de terreinaanpassingen in de Houtrak

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	4.835	-	4.835
Diverse voorzieningen/renov infrastructuur	297.761	-	297.761
Grootonderhoud bruggen	219.707	-	219.707
Afronding diverse bestekken 2014	1.736-	-	1.736-
Terreinverbetering Houtrak	55.305	44.829	10.477
Terreinverbetering Oosterbroek	29.202	-	29.202
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	12.067	-	12.067
Subsidie Landschap NH speelbos	-	2.953	2.953-
	617.143	47.782	569.361

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	10.000	-	10.000
Diverse voorzieningen/renov infrastructuur	276.728	-	276.728
Grootonderhoud bruggen	210.000	-	210.000
	496.728	-	496.728

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	uitgevoerd volgens planning met op diverse posten besparingen ten opzichte van de begroting	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud & vervangingen	actuele meerjarenraming uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x			x
controleren zwemwaterkwaliteit	Zwemlocaties Peddelpoel en Westbroekplas het grootste gedeelte van het seizoen goed. Op de locaties Veerplas en naaktrecreatieterrein was de kwaliteit grote delen van het seizoen onvoldoende	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	dit is onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij bezuinigingsopgave en inkomstenwerving	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers	x			x
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol en bijdrage aan de weidevogeldoelstelling in het gebied	x			x
Zorgvrij: natuur en milieu educatie; begeleiden vrijwilligers; agrarisch beheer; instandhouding zeldzame rassen	bezoek meer dan 200 groepen onderwijs; verschillende toonstellingen; aandacht voor opzetten diverse vrijwilligersgroepen, educatie en beheer; veestapel verkleinen en meer focus op educatie.				x
Begeleiden van de grote festivals op de locaties in Oostebroek, Buitenhuizen, De Veerplas en De Houtrak	festivalseizoen succesvol verlopen; meer inkomsten gerealiseerd uit festivals		x		

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	brug houtrak vervangen; fiestpad bij de Houtrak en de Michielsenweg geasfalteerd.	x			
Terreinverbetering Houtrak	verbeteringen uitgevoerd aan het evenemententerrein in De Houtrak. De werkzaamheden zijn grotendeels betaald door Awakenings.		x		
Terreinverbetering Oosterbroek	Drainaige verbeterd op het evenemententerrein om het terrein aantrekkelijker te maken voor organisatoren	x			
Verbeteren Zwemwaterkwaliteit	baggerwerkzaamheden voorbereid om de kwaliteit van het water bij het naaktrecreatieterrein en de watergeus goed te houden	x			
Advieskosten	technisch advies ingezet voor inspectie bruggen Houtrak	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	32.226	26.089	37.208
Inzet RNH regulier	397.697	405.925	418.274
Totaal lasten regulier	429.922	432.014	455.481
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 429.922	- 432.014	- 455.481
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	10.700
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	10.700
Saldo incidenteel	-	-	10.700
Saldo Toezicht	- 429.922	- 432.014	- 444.781

Financieel	Toelichting
geen opmerkingen	

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	27.397	31.519	21.283
Inzet RNH regulier	144.587	134.909	144.647
Totaal lasten regulier	171.984	166.428	165.929
Baten:			
Opbrengsten regulier	63.006	70.000	106.039
Totaal baten regulier	63.006	70.000	106.039
Saldo regulier	- 108.977	- 96.428	- 59.891
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 81.368	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 81.368	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	602.699	7.500	68.753
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	602.699	7.500	68.753
Saldo incidenteel	684.067	7.500	68.753
Saldo Financiën	575.090	- 88.928	8.862

Financieel	Toelichting
negatieve lasten incidenteel (ca. € 81.000)	lagere lasten door een teruggave van RNH aan het recreatieschap, omdat bij nacalculatie bij RNH bleek dat het aantal declarabele uren in 2014 hoger was dan het uitgangspunt voor berekening van de uurtarieven.
overschrijding baten incidenteel (ca. € 595.000)	dit betreft een eenmalige uitkering uit het depot Schiphol Gedupeerden ivm eerder gemaakte kosten voor de potstal De Koningshoeve.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Teruggaaf inzet RNH 2014	85.968-	-	- 85.968
Kosten advisering VpB en BTW	4.603	-	4.603
Betalingsverschillen	3-	-	- 3
SNL Subsidie	-	8.109	- 8.109
SSB uitkering Schiphol	-	590.000	- 590.000
Verkoop Mercedes 29-VV-VX	-	4.590	- 4.590
	- 81.368	602.699	- 684.067
Begroting:			
SNL Subsidie	-	7.500	- 7.500
	-	7.500	- 7.500

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

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.484	3.120	2.885
Inzet RNH regulier	194.870	202.941	189.721
Totaal lasten regulier	196.353	206.061	192.606
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 196.353	- 206.061	- 192.606
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	3.420	12.802	8.923
Inzet RNH incidenteel	4.948	6.798	6.094
Totaal lasten incidenteel	8.368	19.600	15.017
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 8.368	- 19.600	- 15.017
Saldo Bestuursadvisering	- 204.721	- 225.661	- 207.623

Financieel Toelichting

geen opmerkingen

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	-	-	-
Recreatie monitor	8.368	-	8.368
	8.368	-	8.368
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.813	-	5.813
Recreatie monitor	13.787	-	13.787
	19.600	-	19.600

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 42 besluiten genomen	x		x	
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening	x		x	
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadsvragen	x		x	
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord	x		x	
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x		x	
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x		x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	geen extern advies in 2015	x	x	x	x
recreatiemonitor	aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden bekend		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	103.601	125.705	99.539
Totaal lasten regulier	103.601	125.705	99.539
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 103.601	- 125.705	- 99.539
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 103.601	- 125.705	- 99.539

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (ca. €22.000)	onderschrijding door lagere lasten inzet RNH. De begroting wordt hierop aangepast.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteedt aan communicatie met de griffies om de jaarstukken van het schap				x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes, 1 extra vergadering AB, 2 extra vergaderingen AC, 2 extra vergaderingen DB en diverse schriftelijke besluiten begeleid	x			x
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering; bewaking aanbestedingsprocedures	x			x

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	27.186	48.587	49.818
Inzet RNH regulier	125.910	127.408	158.563
Totaal lasten regulier	153.096	175.995	208.381
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	4.953
Totaal baten regulier	-	-	4.953
Saldo regulier	- 153.096	- 175.995	- 203.428
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	15.000	-
Totaal lasten incidenteel	-	15.000	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	- 15.000	-
Saldo Communicatie	- 153.096	- 190.995	- 203.428

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (ca. €23.000)	lagere bedrijfskosten; uit evaluatie van de afgelopen jaren blijkt dat de bedrijfskosten op dit deelprogramma niet volledig worden ingzet. In de begrotingswijziging 2016 wordt het budget verlaagd.
onderschrijding lasten incidenteel (ca. € 15.000)	de kosten voor de communicatie van Duurzaam Spaarnwoude zijn binnen het programma Duurzaam Spaarnwoude geboekt (Deelprogramma 7).

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Communicatie traject uitvoering duurzaam Spaarnwoude	-	-	-
	-	-	-
<hr/>			
Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Communicatie traject uitvoering duurzaam Spaarnwoude	15.000	-	15.000
	15.000	-	15.000
<hr/>			

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	activiteit Treasure Games voor promotie van de recreatiegebieden; veel aandacht in de de lokale pers maar helaas viel de deelname tegen	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant		x		x
website vernieuwen	nog geen nieuwe website gerealiseerd		x		x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open, met veel dank aan vrijwilligers		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Communicatie bij Duurzaam Spaarnwoude	de activiteiten voor dit project zijn geboekt onder deelprogramma 7. Er zijn keukentafelgesprekken gehouden met bewoners van Oosterbroek over festivals. In het najaar is gestart met gebiedssessies over het beeldskwaliteitsplan. Hier kunnen bewoners, recreanten, ondernemers en andere partijen reageren op het beeldskwaliteitsplan.	x	x	x	x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	568.137	596.894	618.849
Inzet RNH regulier	363.348	325.315	312.310
Totaal lasten regulier	931.486	922.209	931.159
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.963.775	1.772.413	1.892.552
Totaal baten regulier	1.963.775	1.772.413	1.892.552
Saldo regulier	1.032.290	850.204	961.394
Lasten:			
Lasten incidenteel	760.233	495.225	156.795
Inzet RNH incidenteel	231.937	79.157	115.549
Totaal lasten incidenteel	992.170	574.382	272.344
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	341.322	162.188	-
Project subsidies	13.586	-	14.605
Totaal baten incidenteel	354.907	162.188	14.605
Saldo incidenteel	- 637.263	- 412.194	- 257.739
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	395.027	438.010	703.655

Financieel	Toelichting
overschrijding baten regulier (ca. €191.000)	hogere inkomsten uit (erf)pachten en de vergoeding voor de verkoop van kavels op Droompark Houtrak en Buitenhuizen.
overschrijding lasten incidenteel (ca. €418.000)	hogere lasten incidenteel door: <ul style="list-style-type: none"> - overschrijding voor de verbouwing Genieweg 50 - uitvoering van bestuursopdrachten die zijn verkeerd na het opstellen van de begrotingvoor: het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarwoude, Onderzoek Veerpont en Omvorming Zorgvrij. - niet begrote kosten voor de afronding van de eerste selectieprocedure Fort benoorden Spaarndam, en enkele kleine posten.
overschrijding baten incidenteel (ca. €193.000)	zie voor meer informatie per project de tabel 'inspanningen incidenteel'. lagere baten uit de vergoeding van Tennet omdat nog niet alle werkzaamheden zijn uitgevoerd; hogere baten uit een eenmalige en niet begrote vergoeding van Tennet voor het gebruik van tijdelijk opstallen.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	10.061	-	10.061
Renovatie gebouwen	80.474	-	80.474
Verbouw werkplaats Genieweg 50	339.777	-	339.777
Begeleiding renovatie Velsertunnel	1.483	1.483	-
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	348.989	7.986	341.003
	10.357	-	10.357
Begeleiding Randstad 380 KV leiding			
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	77.875	77.875	-
Herbestemming veerpont Zijkanaal (4.876	-	4.876
Fort Benoorden Spaarndam	59.888	-	59.888
Werving exploitant Zorgvrij	34.301	4.117	30.184
Omvormen Zorgvrij	13.061	-	13.061
Opstalovereenkomst Tennet	-	263.447	263.447-
Overige	11.029	-	11.029
	992.170	354.907	637.263

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	11.774	-	11.774
Renovatie gebouwen	100.000	-	100.000
Verbouw werkplaats Genieweg 50	206.150	-	206.150
Begeleiding renovatie Velsertunnel	2.224	2.224	-
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	81.600		
	12.614	12.614	-
Begeleiding Randstad 380 KV leiding		-	-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	147.350	147.350	-
Herbestemming veerpont Zijkanaal (12.670	-	12.670
	574.382	162.188	330.594

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

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	advieskosten ingezet voor Fort benoorden Spaarndam			x	x
renovatie gebouwen	groot onderhoud gebouwen uitgevoerd volgens planning	x			
verbouw werkplaats Genieweg 50	de verbouwing is afgerond. Er is nieuwe kantoorruimte gerealiseerd in de stallen van Genieweg 50.			x	
begeleiding renovatie Velsertunnel	begeleiden werkzaamheden van Rijkswaterstaat aan de Velsertunnel. De inzet van het schap wordt door Rijkswaterstaat gecompenseerd.				x
op weg naar duurzaam Spaarnwoude	planning en controle over alle 34 onderliggende projecten. Concrete bezuinigingen en inkomsten gerealiseerd in 2015. De onderliggende projecten worden separaat toegelicht.	x	x	x	x
begeleiding aanleg Randstad 380 KV leiding	begeleiden werkzaamheden van TENNET aan de 380KV leiding De inzet van het schap wordt door TENNET gecompenseerd.				x
uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	herstellen van landschappelijke schade ontstaan door de aanleg 3580 KV leiding. Dit wordt gecompenseerd door TENNET.	x			x
onderzoek mogelijke nieuwe locatie Pontje Zijkanaal-C	nog geen nieuwe locatie gevonden voor het pontje	x			
Fort Benoorden Spaarndam	verschillende onderzoeken uitgevoerd over de mogelijkheden voor ontwikkeling van het fort en acuut noodzakelijk werkzaamheden aan het dak.	x			
omvorming en werving en selectie Zorgrij	Zorgvrij schakelt om naar biologische bedrijfsvoering en een kleinere veestapel. Meer focus op de educatieve functie. De boeren worden nu deels ingezet voor beheers-werkzaamheden in Spaarnwoude.	x			

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.163.081	2.280.452	2.394.787
Inzet RNH regulier	2.146.786	2.149.196	2.181.131
Totaal lasten regulier	4.309.867	4.429.648	4.575.917
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.993.275	2.604.168	2.788.816
Totaal baten regulier	2.993.275	2.604.168	2.788.816
Saldo regulier	- 1.316.592	- 1.825.480	- 1.787.101
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.289.295	994.973	993.660
Inzet RNH incidenteel	247.019	110.737	176.725
Totaal lasten incidenteel	1.536.313	1.105.710	1.170.384
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	946.974	169.688	79.453
Project subsidies	58.414	-	17.386
Totaal baten incidenteel	1.005.388	169.688	96.839
Saldo incidenteel	- 530.925	- 936.022	- 1.073.546
Saldo Totaal	- 1.847.517	- 2.761.502	- 2.860.647

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2015	begroting 2015	rekening 2014
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.146.786	2.149.196	2.181.131
Bestuurskosten	1.484	3.120	2.885
Kantoorkosten	456.560	470.715	456.791
Vervoerskosten	36.064	37.120	34.850
PR & marketing	30.040	49.721	25.090
Bedrijfskosten	1.634.864	1.724.344	1.880.478
Projectkosten*	1.593.491	1.078.123	1.129.381
Afschrijvingen	19.390	23.019	11.730
Rentekosten	4.179	-	14.796
Bijzondere baten en lasten	76.677-	-	62.549-
Totaal lasten	5.846.180	5.535.358	5.674.583
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.128.583	1.949.294	2.082.692
Financiële baten	63.006	70.000	106.039
Overige opbrengsten	1.748.659	754.562	607.819
Project subsidies	58.414	-	17.386
Totaal baten	3.998.663	2.773.856	2.813.936
Resultaat deelprogramma's	- 1.847.517	- 2.761.502	- 2.860.647
Bijdrage participanten	1.476.003	1.476.003	1.454.621
Resultaat voor bestemming	- 371.514	- 1.285.499	- 1.406.026
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	553	540	746
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	608.136	57.760	93.286
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 1.471.014	- 1.018.892	- 1.287.474
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	424	200	54.357
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 2.480	- 4.000	- 12.314
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	977.890	11.500	121.140
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 485.023	- 332.607	- 375.767
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2015 SGP

Het programma van SGP voor 2015 is voor het grootste deel conform begroting uitgevoerd.

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

De aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) is bijna afgerond. In 2015 zijn de deelgebieden Boseilanden fase 2 en enkele gebiedsdelen Tuinen van West in beheer gekomen bij het recreatieschap Spaarnwoude. Enkele deelgebieden waren in 2015 nog niet in beheer. Dit zijn de entree Park Zwanenburg, Park Zwaanshoek Noord - inrichting pas in 2016 afgerond - en een klein deel Tuinen van West, waarvan de overdracht doorschuift naar 2017.

In 2014 is berekend wat de daadwerkelijke beheerkosten zijn van alle terreinen die in het kader van Haarlemmermeer Groen zijn aangelegd in het SGP gebied. De conclusie is dat er voldoende geld beschikbaar is voor beheer op het gewenste beheerniveau. In 2015 waren voor SGP de beheerkosten voor alle deelgebieden die in het kader van Haarlemmermeer Groen zijn aangelegd al opgenomen in de begroting.

Externe ontwikkelingen 2015

- Provinciale verkiezingen hebben geleid tot een nieuwe voorzitter van het recreatieschap
- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap
- De provincie werkte aan het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam-Haarlem. Deze uitwerking is gestopt in 2016.
- Het proces bestuurlijke vernieuwing recreatieschappen wordt nauw gevolgd door het recreatieschap

Highlights

Gebiedsbeheer

- Mysteryland is het langst lopende dance festival ter wereld en vierde in 2015 haar eerste meerdaagse editie in Haarlemmermeer
- In 2015 zijn het deelgebied Boseilanden fase 2 en enkele nieuwe gebiedsdelen van Tuinen van West in beheer genomen
- Veel omgewaaide bomen na zomerstormen.

Financiën

- Terugbetaling van teveel gefactureerde uren RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Bestuursadvisering

- Met enkele participanten zijn gesprekken gevoerd over de beheervisie SGP, in 2016 wordt dit project verder uitgewerkt
- De noodzakelijke wijzigingen uit Wet Gemeenschappelijke Regeling zijn doorgevoerd

Communicatie

- Opening recreatieseizoen met evenement Treasure Games; veel aandacht in de lokale media, maar helaas een beperkte opkomst

Inrichting & Ontwikkeling

- Het mountainbike parcours in de Groene Weelde is vernieuwd
- Grootste deel van de inrichting Zwaanshoek Noord gerealiseerd, afronding in 2016.

Resultaat SGP 2015 regulier

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	882.946	1.084.714	201.768
Baten	1.260.153	1.242.583	17.570
Saldo	377.207	157.869	219.338

De onderschrijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 219.000, grotendeels veroorzaakt door lagere lasten voor beheer omdat de deelgebieden entree Park Zwanenburg, Zwaanshoek Noord en delen van de Tuinen van West nog niet in beheer waren.

Resultaat SGP 2015 incidenteel

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	1.017.456	2.227.907	1.210.451
Baten	1.113.296	1.919.000	-805.704
Saldo	95.840	-308.907	404.747

- de incidentele lasten zijn ca. € 1.210.500 lager, voornamelijk door lagere projectkosten voor het project Inrichting Zwaanshoek Noord (ca. € 917.000). De afronding van het project schuift door naar 2016. En andere belangrijke oorzaak is dat het gereserveerde budget voor de provincie voor aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius doorschuift (€ 250.000).
- de incidentele baten zijn lager doordat de lagere projectkosten voor het project Inrichting Zwaanshoek Noord hebben geleid tot lagere subsidies. Daar tegenover staan extra baten uit de opstalovereenkomst met Tennet van € 100.000.

Resultaat SGP 2015 totaal

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	1.900.402	3.312.621	1.412.219
Baten	2.373.449	3.161.583	-788.134
Saldo	473.046	-151.038	624.084

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2015	31-12-2014	verschil
SGP Algemene reserve	2.069.089	1.741.466	327.623
SGP Best.reserve verv.investeringen	1.269.436	1.124.013	145.423
Totaal	3.338.525	2.865.478	473.046

Overzicht participantenbijdrage SGP

	2013	+ indexatie	- bezuiniging	+ wijziging	2014
Indexatie		1,50%			
Bezuiniging			€ 42.320		
Provincie Noord-Holland	€ 521.190	€ 7.818	€ -21.160	€ 1.872	€ 509.719
Gemeente Amsterdam	€ 104.238	€ 1.564	€ -4.232	€ 374	€ 101.944
Gemeente Haarlem	€ 156.357	€ 2.345	€ -6.348	€ 561	€ 152.915
Gemeente Haarlemmermeer	€ 260.598	€ 3.909	€ -10.580	€ 936	€ 254.863
Totaal participantenbijdrage	€ 1.042.382	€ 15.636	€ -42.320	€ 3.743	€ 1.019.441

	2014	+ indexatie	+ verhoging	2015
Indexatie		1,47%		
Provincie Noord-Holland	€ 509.719	€ 7.492	€ 2.004	€ 519.215
Gemeente Amsterdam	€ 101.944	€ 1.498	€ 402	€ 103.844
Gemeente Haarlem	€ 152.915	€ 2.248	€ 601	€ 155.764
Gemeente Haarlemmermeer	€ 254.863	€ 3.746	€ 1.002	€ 259.611
Totaal participantenbijdrage	€ 1.019.441	€ 14.984	€ 4.009	€ 1.038.434

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	729.466	188.107	-541.360	895.790	159.782	-736.008	533.597	164.618	-368.979
2 Toezicht	81.404	-	-81.404	100.805	-	-100.805	67.081	-	-67.081
3 Financiën	9.770	467	-9.303	24.551	1.000	-23.551	16.919	2.694	-14.225
4 Bestuursadviesing	22.466	-	-22.466	38.497	-	-38.497	28.241	-	-28.241
5 Secretariaat	12.576	-	-12.576	13.656	-	-13.656	10.023	-	-10.023
6 Communicatie	14.391	-	-14.391	27.620	-	-27.620	14.302	-	-14.302
7 Inrichting & ontwikkeling	1.030.329	1.146.441	116.112	2.211.702	1.962.367	-249.335	291.549	281.366	-10.183
Bijdrage participanten	-	1.038.434	1.038.434	-	1.038.434	1.038.434	-	1.019.441	1.019.441
Totaal lasten en batens	1.900.402	2.373.449	473.046	3.312.621	3.161.583	-151.038	961.711	1.468.118	506.408
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	473.046			-151.038			506.408		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve SGP	342.784	-	342.784	1.000	-	1.000	364.912	-	364.912
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	15.161	-15.161	-	388.789	-388.789	-	14.776	-14.776
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	157.539	-	157.539	486.751	-	486.751	156.272	-	156.272
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	12.116	-12.116	-	250.000	-250.000	-	-	-
Totaal lasten en batens	2.400.725	2.400.725	-	3.800.372	3.800.372	-	1.482.895	1.482.895	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.400.725	2.400.725	-	3.800.372	3.800.372	-	1.482.895	1.482.895	-

TOELICHTING SGP OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2015

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	547.762	675.463	402.343
Inzet RNH regulier	167.595	188.110	153.607
Totaal lasten regulier	715.356	863.573	555.950
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	178.107	159.782	164.618
Totaal baten regulier	178.107	159.782	164.618
Saldo regulier	- 537.250	- 703.791	- 391.332
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	9.909	5.000	- 22.354
Inzet RNH incidenteel	4.201	27.217	-
Totaal lasten incidenteel	14.110	32.217	- 22.354
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	10.000	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	10.000	-	-
Saldo incidenteel	- 4.110	- 32.217	22.354
Saldo Gebiedsbeheer	- 541.360	- 736.008	- 368.979

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 195.000)	lagere lasten voornamelijk doordat entree Park Zwanenburg, Zwaanshoek Noord en delen van de Tuinen van West nog niet in beheer zijn. Daarnaast waren er eenmalige goedkopere aanbestedingen op het reguliere beheer.
onderschrijding op totale lasten regulier (ca. € 148.000)	Zie uitleg hierboven.
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 18.000)	hogere opbrengsten uit exploitaties
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 18.000)	lagere lasten voornamelijk doordat het project 'opstellen beheervisie' doorschuift naar 2016. Dit wordt deels gecompenseerd door uitgaven voor groot onderhoud verhardingen conform bestuursbesluit 16 - 2015
overschrijding op opbrengsten incidenteel (€ 10.000)	betreft subsidie van Landschap Noord-Holland voor aanleg van een zwaluwwand in Lutkemeer. De kosten zijn geboekt onder reguliere lasten (€ 22.500).

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Opstellen beheervisie	1.133	-	1.133
Beheerplan	-	-	-
Grootonderhoud infrastructuur	12.116	-	12.116
Incassokosten	861	-	861
Sub. Zwaluwwand Landschap NH	-	10.000	10.000-
	14.110	10.000	4.110

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Opstellen beheervisie	30.000	-	30.000
Beheerplan	2.217	-	2.217
	32.217	-	32.217

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
opstellen meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	start gemaakt met actuele en haalbare meerjarenraming, afronding in 2015	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten zijn tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningschappen	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	beheer door vee op verschillende plekken	x		x	x
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x	
begeleiden Mysteryland 2015	geslaagde 22e editie - 1e keer meerdaags		x	x	
begeleiden Mud Masters 2015	geslaagde 4e editie		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen beheervisie SGP	project is in 2015 voorbereid, maar de uitvoering vindt plaats in 2016		x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	9.759	13.480	5.333
Inzet RNH regulier	71.645	87.325	61.749
Totaal lasten regulier	81.404	100.805	67.081
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 81.404	- 100.805	- 67.081
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 81.404	- 100.805	- 67.081

Financieel	Toelichting
onderschrijding op totale lasten regulier (ca. € 19.500)	lagere lasten voornamelijk doordat nog geen toezicht wordt gehouden in Zwaanshoek Noord

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.394	3.768	1.510
Inzet RNH regulier	20.098	20.783	18.403
Totaal lasten regulier	21.492	24.551	19.913
Baten:			
Opbrengsten regulier	467	1.000	2.694
Totaal baten regulier	467	1.000	2.694
Saldo regulier	- 21.025	- 23.551	- 17.220
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 11.722	-	- 2.995
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 11.722	-	- 2.995
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	11.722	-	2.995
Saldo Financiën	- 9.303	- 23.551	- 14.225

Financieel	Toelichting
onderschrijding incidenteel van ca. € 12.000	voornamelijk lagere lasten door een creditering van ca. € 11.700 door RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers 2014 blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, is er teveel berekend en volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Teruggaaf inzet RNH 2014	-11.722	-	-
	-11.722	-	-
Begroting:			
	-	-	-

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x	x
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x	x
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x	x
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	in 2016 wordt voor SGP een weerstandsvermogen berekend	x	x

4 Bestuursadviesering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	734	5.000	706
Inzet RNH regulier	21.732	25.497	27.535
Totaal lasten regulier	22.466	30.497	28.241
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 22.466	- 30.497	- 28.241
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	7.710	-
Inzet RNH incidenteel	-	290	-
Totaal lasten incidenteel	-	8.000	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	- 8.000	-
Saldo Bestuursadviesering	- 22.466	- 38.497	- 28.241

Financieel	Toelichting
onderschrijding saldo van ca. € 16.000	lagere bedrijfskosten doordat geen externe advieskosten nodig waren in 2015 en lagere kosten recreatiemonitor doordat de visuele tellingen zijn uitgesteld omdat door vandalisme de mechanische tellers onvoldoende data leveren.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	-	-	-
	-	-	-
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	8.000	-	-
	8.000	-	-

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	bestuur is op de hoogte van lopende zaken, en heeft in 2015 12 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	De voor 2015 geplande visuele tellingen te ondersteuning van de aanwezige mechanische tellers zijn uitgesteld omdat door vandalisme de mechanische tellers onvoldoende data leveren. In 2016 wordt bekeken of een andere oplossing mogelijk is.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	12.576	13.656	10.023
Totaal lasten regulier	12.576	13.656	10.023
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 12.576	- 13.656	- 10.023
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 12.576	- 13.656	- 10.023

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; telefonisch bereikbaar voor vragen over het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	4.817	8.455	5.305
Inzet RNH regulier	9.574	19.165	8.997
Totaal lasten regulier	14.391	27.620	14.302
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 14.391	- 27.620	- 14.302
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 14.391	- 27.620	- 14.302

Financieel	Toelichting
onderschrijding totale lasten regulier (ca. € 13.000)	onderschrijding door lagere lasten inzet RNH.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x

Reguliere inspanning		resultaat		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
huisstijl aanpassen	in voorbereiding		x				x
website vernieuwen	in voorbereiding		x				x
gebruik sociale media	toezichthouders twitteren		x				x
uitwerken communicatiestrategie	gewerkt aan overige concrete doelen communicatiestrategie		x				x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	6.773	3.791	-
Inzet RNH regulier	8.487	20.221	15.362
Totaal lasten regulier	15.260	24.012	15.362
Baten:			
Opbrengsten regulier	43.145	43.367	42.738
Totaal baten regulier	43.145	43.367	42.738
Saldo regulier	27.885	19.355	27.376
Lasten:			
Lasten incidenteel	970.645	2.157.461	250.125
Inzet RNH incidenteel	44.424	30.229	26.062
Totaal lasten incidenteel	1.015.068	2.187.690	276.187
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	1.096.296	1.919.000	238.133
Project subsidies	7.000	-	494
Totaal baten incidenteel	1.103.296	1.919.000	238.627
Saldo incidenteel	88.227	- 268.690	- 37.560
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	116.112	- 249.335	- 10.183

Financieel	Toelichting
onderschrijding op Inrichting & Ontwikkeling van € 365.500	voornamelijk doordat het gereserveerde budget voor de provincie voor aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius doorschuift naar 2016 (€ 250.000).
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 1.186.816)	lagere lasten voornamelijk doordat de kosten voor het project Inrichting Zwaanshoek lager uitvallen en de afronding van het project doorschuift naar 2016 (ca. € 917.000) en door de uitleg hierboven.
overschrijding op inzet RNH incidenteel (ca. € 14.000)	hogere inzet RNH voor afronding planbegeleiding SGP conform bestuursbesluit 15 - 2015
onderschrijding baten incidenteel (ca. € 816.000)	het project Inrichting Zwaanshoek wordt volledig gefinancierd door de gemeente Haarlemmermeer. De baten zijn gekoppeld aan de lagere kosten voor dit project. Daar tegenover staan baten uit de opstalovereenkomst met Tennet van € 100.000.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Big Spotter's Hill	32.187	32.187	-
Deelname projectgroep planvorming	11.941	-	11.941
Beheerplan Tuinen van West	533	-	533
Aanleg Zwaanshoek-Noord	961.570	961.570	-
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	-	-	-
Opstalovereenkomst Tennet	-	100.702	100.702
Uitvoering Randstad 380KV	8.836	8.836	-
	1.015.068	1.103.296	88.227

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Big Spotter's Hill	40.000	40.000	-
Deelname projectgroep planvorming	1.794	-	1.794
Beheerplan Tuinen van West	16.896	-	16.896
Aanleg Zwaanshoek-Noord	1.879.000	1.879.000	-
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	250.000	-	250.000
	2.187.690	1.919.000	268.690

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	relatie met ondernemers onderhouden				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	heeft in Spaarnwoude Oud				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten verkregen uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem nog niet compleet aangevuld, restant vindt plaats na opstellen beheervisie in 2016	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners plaatsgevonden			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	gesprekken met ondernemers		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten dan begroot			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inzet schap voor landschapsinpassingsplan voor 380KV	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk- Rotterdam	inzet schap vergoed door gasunie	x			x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis maatschappelijk
aanleg kunstwerk Big Spotters Hill	aanleg afgerond	x	
planbegeleiding SGP	inrichting park Zwanenburg, Tuinen van West, Boseilanden en Zwaanshoek begeleid.	x	x
beheerplan Tuinen van West	opstellen beheerplan schuift door naar 2016	x	x
aanleg Zwaanshoek Noord	aanleg grotendeels afgerond, laatste deel schuift door naar 2016	x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	571.239	709.957	415.197
Inzet RNH regulier	311.707	374.757	295.675
Totaal lasten regulier	882.946	1.084.714	710.872
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	221.719	204.149	210.050
Totaal baten regulier	221.719	204.149	210.050
Saldo regulier	- 661.227	- 880.565	- 500.823
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	968.831	2.170.171	224.777
Inzet RNH incidenteel	48.625	57.736	26.062
Totaal lasten incidenteel	1.017.456	2.227.907	250.838
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.106.296	1.919.000	238.133
Project subsidies	7.000	-	494
Totaal baten incidenteel	1.113.296	1.919.000	238.627
Saldo incidenteel	95.840	- 308.907	- 12.211
Saldo Totaal	- 565.388	- 1.189.472	- 513.033

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SGP

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2015</u>	<u>begroting 2015</u>	<u>rekening 2014</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	311.707	374.757	295.675
Bestuurskosten	734	5.000	706
Kantoorkosten	4.973	8.556	4.987
Vervoerskosten	7.948	9.428	6.565
PR & marketing	4.817	8.455	5.305
Bedrijfskosten	551.874	675.981	397.634
Projectkosten*	1.028.317	2.227.907	276.187
Afschrijvingen	-	2.537	-
Rentekosten	893	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 10.861	-	- 25.349
Totaal lasten	1.900.402	3.312.621	961.711
Baten			
Exploitatieopbrengsten	44.186	43.367	42.858
Financiële baten	467	1.000	2.694
Overige opbrengsten	1.283.362	2.078.782	402.631
Project subsidies	7.000	-	494
Totaal baten	1.335.015	2.123.149	448.677
Resultaat deelprogramma's	- 565.388	- 1.189.472	- 513.033
Bijdrage participanten	1.038.434	1.038.434	1.019.441
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	473.046	- 151.038	506.408
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	342.784	1.000	364.912
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 15.161	- 388.789	- 14.776
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	157.539	486.751	156.272
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 12.116	- 250.000	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2015

Ontwikkeling financiële situatie

De recreatiegebieden zijn in 2015 volgens de afspraak onderhouden op niveau sober doch doelmatig. De gebruiksmogelijkheden nemen toe.

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

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

Externe ontwikkelingen 2015

- Provinciale verkiezingen hebben geleid tot een nieuwe voorzitter van het recreatieschap
- Tennenet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap
- De provincie werkte aan het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam-Haarlem. Deze uitwerking is gestopt in 2016.
- Het proces bestuurlijke vernieuwing recreatieschappen wordt nauw gevolgd door het recreatieschap

Highlights

Gebiedsbeheer

- Het schap heeft een beheerplan voor alle deelgebieden opgesteld
- Mysteryland is het langst lopende dance festival ter wereld en vierde in 2015 haar eerste meerdaagse editie in Haarlemmermeer
- Het vernieuwde deel van het deelgebied Buitenschot is in beheer genomen
- Er waren geen inkomsten uit evenement FunFuture, doordat het evenement is weggevallen

Financiën

- Terugbetaling van teveel gefactureerde uren RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Bestuursadvisering

- De noodzakelijke wijzigingen uit Wet Gemeenschappelijke Regeling zijn doorgevoerd

Communicatie

- Opening recreatie seizoen met evenement Treasure Games; veel aandacht in de lokale media, maar helaas een beperkte opkomst

Inrichting & Ontwikkeling

- In de Plesmanhoek zijn speel- en rustplekken aangelegd
- Er is gewerkt aan de inrichting van Park Vijfhuizen, in 2016 wordt het project afgerond

Resultaat SMG 2015 regulier

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	326.940	505.488	178.548
Baten	106.213	79.675	26.538
Saldo	-220.727	-425.813	205.086

De onderschrijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 205.000, voornamelijk veroorzaakt door eenmalige gunstigere aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is.

Resultaat SMG 2015 incidenteel

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	127.416	432.028	304.612
Baten	405.525	352.500	53.025
Saldo	278.110	-79.528	357.638

- de incidentele lasten zijn ca. € 305.000 lager, voornamelijk door lagere projectkosten voor het project Inrichting Park Vijfhuizen (ca. € 170.000). De afronding van het project schuift door naar 2016. Daarnaast hoefde in 2015 nog niet geïnvesteerd te worden in groot onderhoud en vervangingen. Het bedrag (ca. € 125.000) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingen SMG om te reserveren voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen
- de baten zijn ca. € 53.000 hoger door hogere opbrengsten uit de opstalovereenkomst met Tennet van ca. € 220.000, daar tegenover staat het doorschuiven van de bijdrage voor het project Inrichting park Vijfhuizen (ca. € 170.000)

Resultaat SMG 2015 totaal

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	454.355	937.516	483.161
Baten	511.738	432.175	79.563
Saldo	57.383	-505.341	562.724

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2015	31-12-2014	verschil
SMG Bestemmingreserve	6.893.362	7.033.168	139.806-
SMG Bestemmingreserve investering	197.189	-	197.189
Totaal	7.090.551	7.033.168	57.383

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SMG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	221.220	151.358	-69.861	490.675	118.000	-372.675	191.658	96.819	-94.839
2 Toezicht	35.634	-	-35.634	43.782	-	-43.782	30.857	-	-30.857
3 Financiën	14.285	6.951	-7.335	24.860	10.000	-14.860	12.359	29.019	16.661
4 Bestuursadvisering	18.653	-	-18.653	21.431	-	-21.431	18.976	-	-18.976
5 Secretariaat	11.651	-	-11.651	12.176	-	-12.176	10.429	-	-10.429
6 Communicatie	10.046	-	-10.046	16.009	-	-16.009	18.476	-	-18.476
7 Inrichting & ontwikkeling	142.867	353.429	210.562	328.583	304.175	-24.408	529.662	533.202	3.540
Bijdrage participanten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	454.355	511.738	57.383	937.516	432.175	-505.341	812.416	659.040	-153.376
Gerealiseerde totaal saldo batens en las	57.383			-505.341			-153.376		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	448.571	-	-448.571	10.000	-	-10.000	276.900	-	-276.900
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	588.377	588.377	-	515.341	515.341	-	430.276	430.276
Toevoeg best reserve SMG investering	197.189	-	-197.189	-	-	-	-	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	1.100.115	1.100.115	-	947.516	947.516	-	1.089.316	1.089.316	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.100.115	1.100.115	-	947.516	947.516	-	1.089.316	1.089.316	-

TOELICHTING SMG OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2015

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	158.578	280.479	110.661
Inzet RNH regulier	62.642	85.213	70.426
Totaal lasten regulier	221.220	365.692	181.087
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	82.673	53.000	96.819
Totaal baten regulier	82.673	53.000	96.819
Saldo regulier	- 138.547	- 312.692	- 84.269
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	112.807	10.571
Inzet RNH incidenteel	-	12.176	-
Totaal lasten incidenteel	-	124.983	10.571
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	68.685	65.000	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	68.685	65.000	-
Saldo incidenteel	68.685	- 59.983	- 10.571
Saldo Gebiedsbeheer	- 69.861	- 372.675	- 94.839

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 303.000)	onderschrijding voornamelijk door eenmalige gunstigere aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is en daarom onder andere in 2015 nog geen investeringen in groot onderhoud/vervangingen zijn gedaan.
onderschrijding op totale lasten regulier (ca. € 144.500)	zie hierboven.
hogere opbrengsten regulier (ca. € 30.000)	extra inkomsten uit exploitatie terreinen, de opbrengsten zijn lager dan in 2014 in verband met het wegvallen van het evenement Fun Future.
onderschrijding op totale lasten incidenteel (ca. € 125.000)	in 2015 hoefde nog niet geïnvesteerd te worden in groot onderhoud en vervangingen. Het bedrag van ca. € 125.000 - wat het gemiddeld benodigde jaarlijkse bedrag voor groot onderhoud / vervangingen is - wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingen SMG om te reserveren voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u> Grootonderhoud en verv. SMG	-	-	-
<u>Overig:</u> Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	68.685	68.685-
	-	68.685	68.685-

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u> Grootonderhoud en vervangingen	124.983	-	124.983
<u>Overig:</u> Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	65.000	65.000-
	124.983	65.000	59.983

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	beheerplan opgesteld, in 2016 wordt gekeken naar de planning	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	agrariërs ingeschakeld bij beheer waar	x		x	
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x	
begeleiden Mysteryland 2015	geslaagde 21e editie		x	x	
begeleiden Mud Masters 2015	geslaagde 3e editie		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	in 2015 nog niet in geïnvesteerd	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	5.814	7.841	2.375
Inzet RNH regulier	29.820	35.941	28.482
Totaal lasten regulier	35.634	43.782	30.857
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 35.634	- 43.782	- 30.857
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 35.634	- 43.782	- 30.857

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	929	4.566	1.050
Inzet RNH regulier	20.334	20.294	17.965
Totaal lasten regulier	21.264	24.860	19.015
Baten:			
Opbrengsten regulier	6.951	10.000	29.019
Totaal baten regulier	6.951	10.000	29.019
Saldo regulier	- 14.313	- 14.860	10.004
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 6.978	-	- 6.656
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 6.978	-	- 6.656
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	6.978	-	6.656
Saldo Financiën	- 7.335	- 14.860	16.661

Financieel	Toelichting
onderschrijding financiën (ca. € 7.500)	voornamelijk lagere lasten door een creditering van ca. € 7.000 door RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers 2014 blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, is er teveel berekend en volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	in 2016 wordt voor SGP een weerstandsvermogen berekend	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Teruggaaf inzet RNH 2014	6.978-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6.978-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	583	563	506
Inzet RNH regulier	18.070	17.368	18.470
Totaal lasten regulier	18.653	17.931	18.976
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 18.653	- 17.931	- 18.976
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	3.212	-
Inzet RNH incidenteel	-	288	-
Totaal lasten incidenteel	-	3.500	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	- 3.500	-
Saldo Bestuursadviesing	- 18.653	- 21.431	- 18.976

Financieel**Toelichting**

geen bijzonderheden

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	-	-	-
	-	-	-
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.500	-	-
	3.500	-	-

		duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
adviseren bestuur	bestuur is op de hoogte van lopende zaken, en heeft in 2014 11 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x

		duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	plaatsing van de teller is uitgesteld naar 2016				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	11.651	12.176	10.429
Totaal lasten regulier	11.651	12.176	10.429
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 11.651	- 12.176	- 10.429
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 11.651	- 12.176	- 10.429

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x		x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x		
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.739	7.891	5.486
Inzet RNH regulier	7.307	8.118	12.990
Totaal lasten regulier	10.046	16.009	18.476
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.046	- 16.009	- 18.476
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 10.046	- 16.009	- 18.476

Financieel	Toelichting
onderschrijding totale lasten regulier (ca. € 6.000)	onderschrijding door lagere lasten inzet RNH.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
huisstijl aanpassen	in voorbereiding		x		x

Reguliere inspanning		resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
website vernieuwen		in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media		toezichthouders twitteren		x		x
uitwerken communicatiestrategie		gewerkt aan overige concrete doelen communicatiestrategie		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	6.891	-
Inzet RNH regulier	8.474	18.147	7.641
Totaal lasten regulier	8.474	25.038	7.641
Baten:			
Opbrengsten regulier	16.589	16.675	16.433
Totaal baten regulier	16.589	16.675	16.433
Saldo regulier	8.116	- 8.363	8.792
Lasten:			
Lasten incidenteel	121.394	289.310	497.932
Inzet RNH incidenteel	12.999	14.235	24.089
Totaal lasten incidenteel	134.394	303.545	522.021
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	336.840	287.500	516.769
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	336.840	287.500	516.769
Saldo incidenteel	202.446	- 16.045	- 5.252
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	210.562	- 24.408	3.540

Financieel	Toelichting
onderschrijding Inrichting & Ontwikkeling (ca. € 235.000)	voornamelijk door baten uit de opstalovereenkomst met Tennet van ca. € 220.000)
onderschrijding op lasten regulier (ca. € 16.500)	de reguliere lasten voor dit deelprogramma zijn te hoog ingeschat, in de begrotingswijziging 2016 wordt het budget naar beneden bijgesteld.
onderschrijding lasten incidenteel (ca. € 169.000)	lagere inzet RNH voornamelijk door het grotendeels doorschuiven van het project inrichting park Vijfhuizen naar 2016
overschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 50.000)	hogere opbrengsten uit de opstalovereenkomst met Tennet van ca. € 220.000, daar tegenover staat het doorschuiven van de bijdrage voor het project Inrichting park Vijfhuizen.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Inrichting park Vijfhuizen	61.472	61.472	-
Realisatie speel- en rustplekken	54.963	54.963	-
Opstellen beheerplan	14.635	-	14.635
Deelname projectgroep planvorming	3.324	-	3.324
Opstalovereenkomst Tennet	-	220.405	220.405-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	134.394	336.840	202.446-

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Inrichting park Vijfhuizen	225.000	225.000	-
Realisatie speel- en rustplekken	62.500	62.500	-
Opstellen beheerplan	10.885	-	10.885
Deelname projectgroep planvorming	5.160	-	5.160
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	303.545	287.500	16.045

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	168.643	308.231	120.078
Inzet RNH regulier	158.297	197.257	166.402
Totaal lasten regulier	326.940	505.488	286.480
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	106.213	79.675	142.271
Totaal baten regulier	106.213	79.675	142.271
Saldo regulier	- 220.727	- 425.813	- 144.209
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	114.416	405.329	501.847
Inzet RNH incidenteel	12.999	26.699	24.089
Totaal lasten incidenteel	127.416	432.028	525.935
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	405.525	352.500	516.769
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	405.525	352.500	516.769
Saldo incidenteel	278.110	- 79.528	- 9.167
Saldo Totaal	57.383	- 505.341	- 153.376

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SMG

Omschrijving	rekening 2015	begroting 2015	rekening 2014
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	158.297	197.257	166.402
Bestuurskosten	583	563	506
Kantoorkosten	3.454	7.218	3.348
Vervoerskosten	5.300	4.797	3.798
PR & marketing	1.612	6.764	5.486
Bedrijfskosten	157.694	285.845	106.940
Projectkosten*	134.394	432.028	532.324
Afschrijvingen	-	3.044	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 6.978	-	- 6.389
Totaal lasten	454.355	937.516	812.416
Baten			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	6.951	10.000	29.019
Overige opbrengsten	504.787	422.175	630.020
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten	511.738	432.175	659.040
Resultaat deelprogramma's	57.383	- 505.341	- 153.376
Bijdrage participanten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	57.383	- 505.341	- 153.376
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	448.571	10.000	276.900
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 588.377	- 515.341	- 430.276
Toevoeg best reserve SMG investering	197.189	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Liquiditeitspositie over het: kwartaal van het jaar:

Provincie:

Betreft categorie + naam:

Provincie:
 Gemeente: Waterschap:
 Gemeenschappelijke regeling:
 Politieregio:

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal Maand	1e			2e			3e			4e		
	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0			0			0		
Gem. overschot	0			0			0			0		
Kasgeldlimiet	802	802	802	802	802	802	802	802	802	802	802	802
Ruimte onder limiet	802			802			802			802		
Overschrijding	0			0			0			0		

Berekening Kasgeldlimiet

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

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2015 ruimschoots onder de kasgeldlimiet.

Modelstaat B

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld	<input type="text" value="0"/>
11	Vastgestelde percentage	
12	Renterisiconorm (10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

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

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2015

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer Tj.P.J. Talsma, voorzitter
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE HAARLEM	Mevrouw C.Y. Sikkema
GEMEENTE VELSEN	Mevrouw A.V. Baerveldt, vice-voorzitter
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	De heer J.C.W. Nederstigt
GEMEENTE HAARLEMMERLIEDE EN SPAARNWOUDE	De heer W.E. Westerman



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude is verantwoordelijk voor het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (Wnt). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de geconsolideerde jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude d.d. 22 juni 2006, de Beleidsregels toepassing Wnt, inclusief het Controleprotocol Wnt. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wnt.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol Wnt van de Beleidsregels toepassing Wnt.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

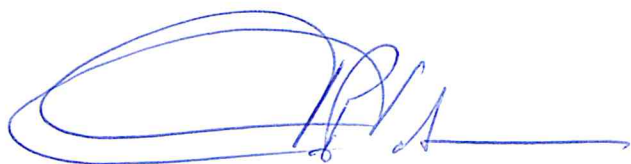
Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 14 april 2016
Reg.nr.: 101821/215/344/2393
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2016.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by several smaller, connected strokes that resemble the letters 'T', 'P', and 'J'.

Voorzitter,
Drs. Tj.P.J. Talsma

BIJLAGEN

JAARREKENING 2015

TOELICHTING INVESTERINGEN T.L.V. RESERVE

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

<u>Algemene reserve Spaarnwoude</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Saldo per 1 januari	51.649	50.903
Bij: Rentetoevoeging	553	746
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	52.202	51.649

<u>Bestemmingsreserve Investerings</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Saldo per 1 januari	832.508	1.087.136
Bij: Rentetoevoeging	10.540	12.025
Overige toevoegingen	967.349	109.114
Af: Onttrekking	485.023-	375.767-
Saldo per 31 december	1.325.375	832.508

<u>Overige investeringen</u>	<u>Onttrekking 2015</u>	<u>Begroot 2015</u>
Verbouw werkplaats Genieweg 50	331.791	206.150
Recreatie monitoring	8.368	13.787
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	4.876	12.670
Grootonderhoud gebouwen	80.474	100.000
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	12.066	-
Terreinverbetering Houtrak	10.477	-
Terreinverbetering Oosterbroek	29.202	-
Begeleiding Randstad 380KV	7.768	12.614
<u>Totaal onttrekking</u>	<u>485.023</u>	<u>232.607</u>

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 475.435 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

<u>Bestemmingsreserve Beheer</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Saldo per 1 januari	6.277.111	7.418.176
Bij: Rentetoevoeging	51.489	92.660
Overige toevoegingen	556.647	-
Af: Onttrekking	<u>1.471.014-</u>	<u>1.233.724-</u>
Saldo per 31 december	<u>5.414.233</u>	<u>6.277.111</u>
	<u>Onttrekking</u>	<u>Begroot</u>
<i>Overige investeringen</i>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Bijdrage aan exploitatie	1.018.892	1.018.892
Uitv duurzaam Spaarnwoude	348.989	81.600
Fort Benoorden Spaarndam	59.888	-
Begeleiding omvormen en werving Zorgvrij	30.184	-
Uitvoering omvormen Zorgvrij	13.061	-
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>1.471.014</u>	<u>1.100.492</u>

Totaal is er een bedrag van € 1.471.014 onttrokken aan de reserve ten behoeve van de exploitatie (€ 1.018.892) voor de uitvoering van bovenstaande projecten (€ 452.122) Een bedrag van € 503.559 is aan de reserve toegevoegd wegens een positief exploitatie resultaat. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2014	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2015	Termijn	Boekwaarde 01-01-15	Afschr. t/m 2014	Afschr. 2015	Boekwaarde 31-12-15	Restwaarde
Speelwerktuigen											
Galaxy Mincar	2006	32.410		-	32.410	5	-	32.410-	-	-	-
		<hr/> 32.410	-	-	32.410		<hr/> -	32.410-	-	-	-
Vervoermiddelen											
Yamaha 660	2006	11.500		-	11.500	5	-	11.500-	-	-	-
Suzuki 78-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	33.058-	-	-	-
Modificatie 78-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	10.200-	-	-	-
Suzuki 79-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	33.058-	-	-	-
Modificatie 79-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	10.200-	-	-	-
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176			29.176	5	7.000	22.176-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	7.398	8.455-	3.171	4.227	-
Iveco Daily	2015	-	51.068		51.068	5	-	-	7.660	43.408	-
		<hr/> 143.043	51.068	-	194.111		<hr/> 14.398	128.645-	10.831	54.635	7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	77.035	51.357-	8.559	68.475	-
		<hr/> 128.392	-	-	128.392		<hr/> 77.035	51.357-	8.559	68.475	-
Machines/gereedschappen											
Mestverpreider	2008	10.262			10.262	3	0	10.262-	-	-	-
Front / gazon maaier	2010	4.298			4.298	3	-	4.298-	-	-	-
		<hr/> 14.560	-	-	14.560		<hr/> 0	14.560-	-	-	-
Totaal generaal		<hr/> 318.404	51.068	-	369.472		<hr/> 91.432	226.972-	19.390	123.110	7.000

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2015

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden.

Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Spaarnwoude

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.070.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

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

4. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 50.000	€ 100.000
5. Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Incidenteel	€ 150.000	€ 150.000
Totaal				€ 1.070.000

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.070.000.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.170.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2016

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 2012. 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 2016	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	52.203	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	5.414.233	650.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investerings	1.325.375	400.000
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	39.987	0
Bestemmingsreserve S.M.G	6.893.362	1.000.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investerings	197.189	0
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	1.269.436	300.000
Algemene reserve S.G.P.	2.069.089	300.000
Totaal	17.260.874	2.700.000

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2016 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 17 december 2015). 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 € 2.700.000, - 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 € 2.700.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.170.000, -

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.170.000.

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

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

WNT-verantwoording 2015 Recreatieschap Spaarnwoude

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Spaarnwoude van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum".

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam:	Functie
De heer Tj.P.J. Talsma	Voorzitter AB en DB
Mevrouw A.V. Baerveldt	Vicevoorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Lid AB en DB
Mevrouw drs. C.Y. Sikkema	Lid AB
De heer W.E. Westerman	Lid AB
De heer J.C.W. Nederstigt	Lid AB

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	€ 0,-

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 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 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.