



Raadsvoorstel 2018.0028553

Onderwerp **Jaarrekening 2017, Begrotingswijzigingen 2018, Programmabegrotingen 2019
Recreatieschap Spaarnwoude**

Portefeuillehouders **Bob Graal**
Steller **Alex Jansen**
Collegevergadering **22 mei 2018**
Raadsvergadering **5 juli 2018**

1. Samenvatting

Wat willen we bereiken?

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude (GRS) heeft op 2 mei 2018 aan de deelnemende provincie en gemeenten de volgende financiële stukken gezonden:

- de geconsolideerde Jaarrekening Spaarnwoude 2017 met het Jaarverslag 2017,
- de Begrotingswijzigingen 2018 voor de drie deelgebieden Spaarnwoude (SPW), Strategisch Groen Project Haarlemmermeer (SGP) en project Stichting Mainport en Groen (SMG),
- de Programmabegrotingen 2019 voor de deelgebieden SPW, SGP en SMG.

De gemeenteraad kan over de financiële stukken zijn zienswijze naar voren brengen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij stellen de raad voor in te stemmen met de jaarrekening 2017, de begrotingswijzigingen 2018 en de programmabegrotingen 2019 voor SGP en SMG.

Voor de programmabegroting 2019 specifiek voor deelgebied SPW (Spaarnwoude Oud) stellen wij de raad voor om te kiezen voor het begrotingsscenario 3.

Dit houdt in dat met ingang van 2019 een structurele verhoging van de deelnemersbijdrage wordt betaald voor regulier beheer en onderhoud alsmede gedurende tien jaar een jaarlijks bedrag voor het wegwerken van achterstallig onderhoud in dit deelgebied.

Na de raadsbehandeling wordt het Dagelijks bestuur van het recreatieschap op de hoogte gebracht van het raadsbesluit. Op 12 juli 2018 zal het Algemeen bestuur de financiële stukken vaststellen.

Wat mag het kosten?

Onze bijdrage voor het recreatieschaps deelgebied SPW (Spaarnwoude Oud, ten noorden van de N200) is 0,9% van de totaal gezamenlijke deelnemersbijdragen. Voor 2019 is dit bedrag, uitgaande van een hogere bijdrage conform begrotingsscenario 3, begroot op totaal € 45.520. De hogere bijdrage is als autonome ontwikkeling meegenomen in de Voorjaarsrapportage 2018.



Onze gemeente draagt niet bij aan de deelgebieden SGP en SMG (ten zuiden van de N200 in Haarlemmermeer en Amsterdam west).

Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?

In de GRS nemen de provincie Noord-Holland en vijf gemeenten deel.

Recreatiegebied Spaarnwoude is als grootschalig groengebied een onmisbaar en duurzaam onderdeel van de Metropool Regio Amsterdam. Het schapsbestuur is een proces gestart om te komen tot een nieuwe ambitie voor dit gebiedsdeel van het metropolitane landschap. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt, in 2018 en 2019, in een integrale, lange termijn visie, waarbij uiteraard ook de staten- en raadsleden worden betrokken. Bij het uitwerken van de visie moet rekening worden gehouden met de ligging van het gebied in het Natuur Netwerk Nederland en de relatie met de blooteigenaar van het gebied: Staatsbosbeheer.

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De gemeenteraad kan op grond van artikel 25 lid 2 en 26 lid 2 van de GRS een zienswijze over de financiële stukken naar voren brengen voordat het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap op 12 juli 2018 deze stukken behandelt. Het Algemeen Bestuur zal, gehoord de zienswijzen van provinciale staten en de gemeenteraden, het jaarverslag 2017, de begrotingswijzigingen 2018 en de programmabegroting 2019-2022 definitief vaststellen.

Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

Na de vergadering van het Algemeen Bestuur op 12 juli 2018 zullen wij de gemeenteraad informeren over de besluitvorming.

Wat betekent dit voor de herindeling Haarlemmermeer – Haarlemmerliede en Spaarnwoude? (preventief toezicht/beleidsharmonisatie)

De beslispunten van dit voorstel betreffende de jaarrekening 2017 en de begrotingswijzigingen 2018 van het Recreatieschap vallen niet onder het preventief toezicht in het kader van de samenvoeging, omdat met de financiële gevolgen rekening is gehouden in de vastgestelde en goedgekeurde gemeentelijke programmabegroting en meerjarenraming. De verhoging voor 2019 wordt via de Voorjaarsrapportage 2018 verwerkt en ter goedkeuring aan de provincie Noord-Holland voorgelegd.

In het Bestuurlijk convenant gemeentelijke herindeling d.d. 6 oktober 2017 (2016.0050583), is in artikel 8: *De Groene Buffer en natuurwaarden blijven behouden* onder meer vastgelegd dat de nieuwe gemeente Haarlemmermeer zich zal inzetten voor het behoud van het groene buitengebied en goede samenwerking in het recreatieschap. Bezuinigingen in het recreatieschap dienen voorkomen te worden.

2. Voorstel

Collegebesluit(en)

Op grond van het voorgaande besluit het college de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met de Jaarrekening 2017 van het Recreatieschap Spaarnwoude;
2. in te stemmen met de Begrotingswijzigingen 2018 van het Recreatieschap Spaarnwoude;
3. in te stemmen met het scenario 3 in de Programmabegrotingen 2019 van het Recreatieschap Spaarnwoude voor het deelgebied SPW (Spaarnwoude Oud);
4. een zienswijze in te dienen waarin voorgaande positieve besluiten zijn verwoord;

5. de structurele verhoging met € 31.700 van de bijdrage voor onderhoud voor het deelgebied SPW (Spaarnwoude Oud) met ingang van 2019, te betrekken bij de besluitvorming over de Voorjaarsrapportage 2018 en te verwerken in de Programmabegroting 2019-2022.

3. Uitwerking

Financiële stukken en accountantsverklaring

Het Dagelijks bestuur van het Recreatieschap heeft op 2 mei 2018 de volgende stukken aan de raad en het college gezonden:

- de geconsolideerde Jaarrekening 2017 met een inhoudelijk jaarverslag 2017,
- de Begrotingswijzigingen 2018,
- de Programmabegrotingen 2019.

Bij de Jaarrekening 2017 heeft de onafhankelijke accountant, IPA-ACON Assurance bv, op 26 maart 2018 een goedkeurende Controleverklaring inzake de getrouwheid, alsmede over de rechtmatigheid van de jaarrekening afgegeven. Daarbij is getoetst aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en aan de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen.

Conform artikel 25 lid 2 en 26 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling voor het Recreatieschap (GRS) wordt de gemeente in de gelegenheid gesteld om binnen twee maanden eventuele bezwaren aangaande deze stukken bij het Algemeen Bestuur in te dienen.

Het Algemeen Bestuur zal in haar vergadering van 12 juli 2018 tot definitieve vaststelling van de stukken overgaan.

De samenwerkingsregeling en het gebied in het kort

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude neemt sinds 1971 samen met de provincie Noord-Holland en de gemeenten Haarlem, Velsen, Haarlemmermeer en Amsterdam deel in de GRS. Voor Haarlemmerliede en Spaarnwoude heeft wethouder Bob Graal zitting in het Algemeen Bestuur van het schap. Doel van de GRS is het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen en onderhouden van een landschap dat hierop is afgestemd.

De participanten dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied. Ook het toezicht houden op bezoek en gebruik van de gebieden en het handhaven van de Algemene Verordening Spaarnwoude maakt onderdeel uit van het beheer.

Het werkingsgebied van de GRS betrof tot 2008 alleen het Recreatiegebied Spaarnwoude SPW (Spaarnwoude oud, gelegen ten noorden van de N200), in totaal circa 3000 ha. In 2008 is het werkingsgebied uitgebreid. Toen is, conform gemaakte bestuurlijke afspraken, de GRS gewijzigd als gevolg van de toevoeging van nieuwe groen- en recreatiegebieden SGP (Spaarnwoude nieuw) in noordelijk Haarlemmermeer en in westelijk Amsterdam (dat zijn inmiddels de deelgebieden Boseilanden, Groene Weelde, Groene Carré, Tuinen van West, Park Zwanenburg, Park Buitenschot, Plesmanhoek en Park Vijfhuizen en Park Zwaanshoek-noord; in totaal circa 500 ha, plus de fietsbruggen over de ringvaart Haarlemmermeer bij Cruquius en bij Zwanenburg-Osdorp).

Het vanaf 2008 te exploiteren en te beheren nieuwe groenareaal betreft enerzijds de gedeeltelijk gerealiseerde taakstelling uit het Strategisch Groen Project (SGP, ook genaamd Haarlemmerméér Groen), en anderzijds nieuwe gebieden die door Stichting Mainport & Groen (SMG) zijn gerealiseerd.

Het nog resterende areaal van de oorspronkelijke taakstelling voor het realiseren van nieuw recreatiegebied (Raamplan Haarlemmerméér Groen uit 2000) is opgenomen in de plannen voor met name het westelijk parkdeel van PARK21 tussen Hoofddorp en Nieuw-Vennep.

Aan het totale recreatieschapsgebied Spaarnwoude werden in 2017 inclusief de nieuwe gebieden circa 5,5 miljoen bezoeken gebracht; het is het drukstbezochte recreatiegebied in Noord-Holland.

Middelen en verdeelsleutel

Algemeen

De inkomsten van het Recreatieschap komen voor een deel (circa 25%) van de participanten in de gemeenschappelijke regeling (de provincie Noord-Holland en vijf gemeenten).

Ondernemers in het gebied (accommodaties, voorzieningen, activiteiten en evenementen) zorgen via erfpacht en huren voor een groot deel van de inkomsten (circa 40%).

Tenslotte beschikt het schap over financiële reserves in de vorm van een afkoopsom voor de beheerbijdrage van het rijk (voor Spaarnwoude-oud) en een afkoopsom beheer voor de recent aangelegde gebieden rond de luchthaven van de Stichting Mainport en Groen.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) van het recreatieschap zijn in totaal voldoende om de niet begrote risico's te dekken.

1. Spaarnwoude-SPW (oud)

De participanten in het recreatieschap dragen jaarlijks bij aan het beheer van het recreatieschap in de vorm van budgetfinanciering op basis van een vaste verdeelsleutel welke is vastgelegd in de GRS. Haarlemmermeer draagt 3,5% bij, provincie Noord-Holland 53,1%, Amsterdam 22,1%, Haarlem 12,8%, Haarlemmerliede en Spaarnwoude 0,9% en de gemeente Velsen 7,6%.

2. Spaarnwoude-SGP

De vaste verdeelsleutel voor de nieuwere gebieden is: Haarlemmermeer 25%, provincie 50%, Amsterdam 10%, Haarlem 15%.

3. Spaarnwoude-SMG

De participanten in de GRS dragen niet bij aan het beheer en onderhoud door het Recreatieschap van de SMG gebieden.

De lasten voor beheer en onderhoud voor het SMG areaal (onder meer Groene Carré, Plesmanhoek, Buitenschot, Park Vijfhuizen) worden namelijk gedekt uit de afzonderlijke bestemmingsreserve Mainport & Groen van het recreatieschap. Deze reserve is opgebouwd uit de afkoopsom die Stichting Mainport en Groen heeft betaald aan het Recreatieschap Spaarnwoude. Voor het geval deze afkoopsom in de verdere toekomst (over circa 20 jaar) niet meer voldoende zou zijn, is in 1996 (Convenant Mainport en Groen) reeds afgesproken dat gemeente Haarlemmermeer en provincie Noord-Holland elk voor 50% voor aanvulling zorgdragen.

Voorts is voor het beheer door het recreatieschap van het Nationaal Monument MH17 in Park Vijfhuizen, een afzonderlijk beheerfonds gevormd voor minimaal 20 jaar met bijdragen

van de Stichting Monument MH17, het rijk, provincie, recreatieschap en gemeente Haarlemmermeer.

Jaarrekening 2017.

De geconsolideerde Jaarrekening 2017 Spaarnwoude (dus inclusief SGP en SMG) is in 2017 in totaal gunstiger uitgevallen dan begroot. Het verschil is vooral verklaarbaar door hogere eenmalige opbrengsten en lagere kosten voor incidentele projecten en de lager uitvallende beheeruitgaven voor de deels nog jonge deelgebieden SGP en SMG. Voor SPW is meer uitgegeven dan begroot voor onder meer terreinbeheer en bestuursadvisering.

Een exploitatieoverschot of een -tekort komt ten gunste respectievelijk ten laste van de reserves. Daarmee wordt de participantenbijdrage stabiel gehouden.

De bijdrage van Haarlemmerliede en Spaarnwoude was in 2017 € 13.501 voor Spaarnwoude oud. Dit bedrag is verwerkt in de gemeentelijke Jaarstukken 2017.

Begrotingswijzigingen 2018.

De toegezonden Begrotingswijzigingen 2018 betreffen boekhoudtechnische wijzigingen (verwerken nieuwe bestuursbesluiten, waaronder extra onderhoud aan Spaarnwoude oud en opnemen doorgeschoven projecten uit 2017). Voor de deelnemers hebben deze wijzigingen geen consequenties, de bijdrage van Haarlemmerliede en Spaarnwoude is niet gewijzigd en dus conform de geraamde bedragen in de gemeentelijke Programmabegroting 2018-2021.

Programmabegroting 2019.

In 2017 is door de Randstedelijke Rekenkamer een onderzoek uitgevoerd naar geheel Recreatieschap Spaarnwoude en het door het recreatieschap gevoerde (financiële) beleid. Daarnaast is door het onafhankelijke Adviesbureau Cyber voor Spaarnwoude-oud een actueel Beheerplan en kostenraming van regulier en achterstallig onderhoud opgesteld.

SGP en SMG.

Uit zowel het Rekenkameronderzoek als uit de vertaling van de financiële consequenties van het beheerbeleidskader SGP en SMG in de begrotingen, blijkt dat de begroting voor Spaarnwoude SGP in evenwicht is en dat de afkoopsom voor het beheer van Spaarnwoude SMG tot 2031 toereikend is om het gebied te beheren. Na uitputting van de afkoopsom voor SMG wordt het beheer volgens afspraak gefinancierd door de gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland.

SPW Spaarnwoude oud.

Voor Spaarnwoude SPW (het grootste en oudste deel van het gebied) is bij de vertaling van de uit het beheerbeleidskader voortvloeiende financiële consequenties in de begroting geconcludeerd dat er niet voldoende middelen worden opgenomen in de begroting om het gebied veilig en bruikbaar te houden, conform het beheerniveau B uit de CROW beheersystematiek.

Om voldoende middelen beschikbaar te hebben voor onderhoud en het bestaande exploitatietekort (het bedrag dat nu uit de reserve wordt gefinancierd) te dekken, is structureel jaarlijks € 1,9 miljoen euro extra nodig. Bovendien is er in 2018 geconstateerd dat er achterstallig onderhoud is in het gebied.

Dit achterstallig onderhoud, becijferd op € 10,6 miljoen euro, moet in de komende tien jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen.

De eerder in de jaren 2013-2015 door het recreatieschap voorgestelde maatregelen uit het uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude (oud) zijn samengevat en verbeeld in de Verkenning Beeldkwaliteit Recreatieschap Spaarnwoude (2015).

Over de maatregelen uit die verkenning in Spaarnwoude-oud, die op korte termijn uitgevoerd konden worden, heeft reeds besluitvorming en financiële verwerking in de afgelopen jaren plaatsgevonden (ruim € 700.000 aan besparingen en inkomsten).

Uitwerking van en besluitvorming over nieuwe, passende toeristisch-recreatieve ontwikkelingen, die inkomsten voor het recreatieschap kunnen opleveren, vragen meer doorlooptijd en goede afstemming met het beleid van de betrokken (overheids-) partijen (de betreffende grondgebiedsgemeenten en de provincie).

Gezien het vorenstaande is een hogere bijdrage van de deelnemers aan het recreatieschap voor regulier beheer en voor de inhaalslag achterstallig onderhoud dan ook onvermijdelijk en urgent voor het bijna 50 jaar oude deelgebied Spaarnwoude oud.

Bovendien is het recreatieschap, gelet op de voorschriften uit het BBV, gehouden de benodigde middelen voor onderhoud in de begroting op te nemen. In het verleden is dit voor Spaarnwoude-oud, mede als gevolg van verminderde middelen/bezuinigingen bij de deelnemers in het recreatieschap, niet gebeurd.

In de toegezonden Programmabegroting 2019 voor deelgebied SPW Spaarnwoude oud, heeft het recreatieschap enkele scenario's opgenomen voor de deelnemersbijdragen:

1. minimale variant: geen verhoging
2. midden variant: verhoging ter dekking van benodigd jaarlijks onderhoud
3. hoge variant: verhoging ter dekking van benodigd jaarlijks onderhoud + jaarlijks bedrag voor wegwerken van achterstallig onderhoud.

Evenals Haarlemmermeer, kiezen wij voor begrotingsscenario 3. Voor het aandeel van Haarlemmerliede en Spaarnwoude (0,9%) betekent dit een verhoging van de bijdrage met ingang van 2019 met € 31.700 tot € 45.520.

Deze structurele verhoging met € 31.700 van de bijdrage voor onderhoud voor het deelgebied SPW (Spaarnwoude Oud) met ingang van 2019, zal worden betrokken bij de besluitvorming over de Voorjaarsrapportage 2018 en worden verwerkt in de Programmabegroting 2019-2022.

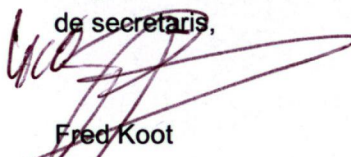
Onderwerp Jaarrekening 2017, Begrotingswijzigingen 2018, Programmabegrotingen 2019
Recreatieschap Spaarnwoude

Volgvel 7

In de Voorjaarsrapportage 2018 zijn de verhogingen van de bijdragen 2019 van Haarlemmerliede en Spaarnwoude (€ 31.700) en Haarlemmermeer (€ 122.500) te samen in één bedrag van € 154.200 opgenomen.

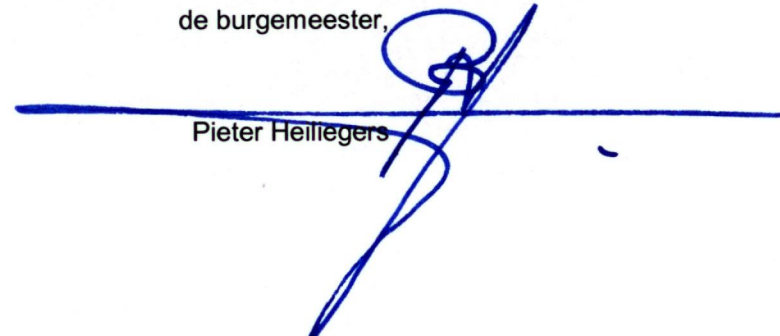
4. Ondertekening

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
de secretaris,



Fred Koot

de burgemeester,



Pieter Heillegers

Bijlage(n):

- Aanbiedingsbrief, Jaarrekening 2017, Begrotingswijzigingen 2018 en Programmabegrotingen 2019 Recreatieschap Spaarnwoude



Spaarnwoude

Natuur en recreatie

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

Aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

Velsen-Zuid : 2 mei 2018
Uw kenmerk : --
Ons kenmerk : U2018 BS adp
Projectnummer : --
Onderwerp : financiële jaarstukken
Bijlagen : 9
Behandeld door : Miriam Brouwer telefoon 023 520 28 19 / 06 127 057 42

Geachte leden van het college en de raden/Staten,

Het dagelijks bestuur heeft in haar vergadering van 20 april 2018 de financiële jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude voorlopig vastgesteld. De financiële administratie van het recreatieschap is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

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

Hierbij zenden wij u conform de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude een exemplaar van:

- De jaarrekening Spaarnwoude 2017 (bijlage 1) met het jaarverslag 2017 (bijlage 2)
- De begrotingswijziging Spaarnwoude SPW 2018 (bijlage 3)
- De begrotingswijziging Spaarnwoude SGP 2018 (bijlage 4)
- De begrotingswijziging Spaarnwoude SMG 2018 (bijlage 5)
- De programma begroting Spaarnwoude SPW 2019 (bijlage 6) met het beheerplan recreatiegebied Spaarnwoude van Cyber (bijlage 7)
- De programma begroting Spaarnwoude SGP 2019 (bijlage 8)
- De programma begroting Spaarnwoude SMG 2019 (bijlage 9)

Op grond van het bepaalde in de artikelen 25, lid 2 en 26, lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude kunt u binnen twee maanden eventuele bezwaren kenbaar maken. Het algemeen bestuur zal in de vergadering van 12 juli 2018 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken.

TOELICHTING

In 2017 is door de Randstedelijke Rekenkamer een onderzoek uitgevoerd naar Recreatieschap Spaarnwoude en het door het recreatieschap gevoerde (financiële) beleid. Het belangrijkste probleem dat is genoemd tijdens de interviews die zijn gehouden in dit onderzoek is de teruglopende reserve beheer van Spaarnwoude SPW. Zoals bekend neemt de reserve beheer SPW, waarmee het exploitatietekort nu nog wordt gedekt, af. De Rekenkamer concludeert dat er nog geen oplossing is voor de dekking van het structurele exploitatietekort als de reserve, die nu heel snel terug loopt, is uitgeput. Daarom doet de Rekenkamer de volgende aanbeveling:

“Stel voor 1 januari 2019 een door alle participanten gedragen integrale lange termijn visie op voor het recreatiegebied, waarbij de onderlinge verschillen zijn overbrugd. De integrale visie moet de basis vormen om:

- richting te geven aan toekomstige ontwikkelingen;*
- een integrale afweging te maken tussen natuur en recreatie;*
- het wenselijke niveau voor beheer en onderhoud te bepalen;*
- besluiten te nemen over het in evenwicht brengen van de kosten en opbrengsten”.*

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, toezichthouder van het recreatieschap, heeft aangegeven dat ook het ministerie verwacht dat er opvolging wordt gegeven aan de aanbevelingen uit het Rekenkameronderzoek. Het ministerie wijst het recreatieschap er tevens op dat er – als de voorschriften uit de BBV worden gevolgd – in beginsel geen achterstallig onderhoud kan ontstaan. In de paragraaf kapitaalgoederen bij de jaarrekening 2017 is daarom in lijn met de voorschriften het beleidskader aangegeven en de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties. De financiële consequenties zijn vervolgens vertaald in de begroting.

IN EVENWICHT BRENGEN KOSTEN EN OPBRENGSTEN: BEVINDINGEN ONDERZOEK CYBER

Uit zowel het Rekenkameronderzoek als uit de vertaling van de financiële consequenties van het beleidskader SGP en SMG in de begrotingen blijkt dat de begroting voor Spaarnwoude SGP in evenwicht is en dat de afkoopsom voor het beheer van Spaarnwoude SMG tot 2031 toereikend is om het gebied te beheren. Na uitputting van de afkoopsom voor SMG wordt het beheer volgens afspraak gefinancierd door de gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland.

Voor Spaarnwoude SPW (het grootste en oudste deel van het gebied) is bij de vertaling van de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties in de begroting geconcludeerd dat er niet voldoende middelen worden opgenomen in de begroting om het gebied veilig en bruikbaar te houden, conform het beheerniveau B uit de CROW beheersystematiek. Om voldoende middelen beschikbaar te hebben voor onderhoud en het bestaande exploitatietekort (het bedrag dat nu uit de reserve wordt gefinancierd) te dekken, is structureel jaarlijks 1,9 miljoen euro extra nodig (prijspeil 2017, zie beheerplan Cyber bijlage 7). Bovendien is er in 2018 geconstateerd dat er achterstallig onderhoud is in het gebied. Dit achterstallig onderhoud, becijferd op 10,6 miljoen euro, moet in de in de komende 10 jaar (2018 t/m 2017) worden weggevoerd om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen.

Om niet nog meer achterstallig onderhoud op te lopen terwijl de discussie over een permanente oplossing nog niet is afgerond, is besloten om in 2017 en 2018 in het deelgebied SPW te investeren in het wegwerken van achterstallig onderhoud. In totaal wordt er 1,85 miljoen extra geïnvesteerd in het verbeteren van de veiligheid en bruikbaarheid van het gebied. De eerste investeringen worden al opgemerkt door gebruikers en leveren tevreden reacties op.

MOGELIJKE OPLOSSINGSRICHTINGEN

Natuurlijk is alleen investeren in het wegwerken van achterstallig onderhoud niet voldoende. Sinds 2013 is er bestuurlijke aandacht voor het oplossen van de financiële problemen van deelgebied SPW. Hiertoe is het programma Duurzaam Spaarnwoude opgezet. Dit heeft echter tot op heden slechts beperkt geleid tot een duurzame oplossing; enerzijds door gebrek aan planologische beleidsruimte voor de voorgestelde ontwikkelingen en anderzijds door gebrek aan draagvlak voor het vereenvoudigen van de inrichting van het gebied. Desondanks zijn er wel structurele bezuinigingen doorgevoerd en aanvullende structurele inkomsten aangeboord, in totaal leverde dit € 722.250 op. Het programma Duurzaam Spaarnwoude wordt nu afgesloten.

Dit betekent dat de oplossing voor het tekort in de exploitatie alsmede het wegwerken van het achterstallig onderhoud gevonden zal moeten worden door een verhoging van de participantenbijdrage. Vanwege de teruglopende reserves en de verplichting tot een begroting met financieel evenwicht te komen, conform de BBV richtlijnen, is er op korte termijn een oplossing nodig. Hiervoor zijn verschillende scenario's ontwikkeld,

deze kunt u vinden op pagina 9 - 11 van de programmabegroting SPW 2019. Idealiter wordt het uiterste scenario, scenario 3, uitgevoerd in 2019: een structurele verhoging van de participantenbijdrage met 1,9 mln. (prijspeil 2017) en daarbij een incidentele bijdrage in de komende 10 jaar voor het wegwerken van achterstallig onderhoud voor in totaal 10,6 mln. De minimale variant, scenario 1, is dat er geen aanvullende middelen beschikbaar komen in 2019 en dat het beschikbaar stellen van aanvullende middelen wordt uitgesteld tot er een integrale visie op het gebied is opgesteld. De verwachting is dat het structurele tekort niet wordt verkleind door het opstellen van een integrale visie. Wel kan er na vaststellen van een visie gericht worden geïnvesteerd in achterstallig onderhoud en regulier beheer en onderhoud. Een keuze voor scenario 1 betekent dat er wordt gestopt met de in 2018 ingezette inhaalslag voor het wegwerken van het achterstallig onderhoud in het gebied. Dit leidt volgens adviesbureau Cyber tot een progressieve toename van het achterstallig onderhoud, en dus tot hogere kosten in de opvolgende jaren.

INTEGRALE VISIE SPAARNWOUDE

In 2018 en 2019 wordt, zoals de Rekenkamer aanbeveelt, een integrale visie op Spaarnwoude opgesteld. Ook vanuit het gebied zien wij hier aanleiding voor. De Metropoolregio Amsterdam (MRA) is in beweging. Door de grote vraag naar extra woningen komt de stad dichterbij de landschappen van de MRA. Ook signaleren we dat stedelingen steeds meer in de nabijheid van huis willen recreëren. Deze ontwikkelingen vragen visie op de ontwikkeling van Spaarnwoude als onderdeel van het metropolitane landschap. De Randstedelijke Rekenkamer signaleert daarbij dat recreatiegebied Spaarnwoude nu al een belangrijke functie heeft: veel mensen brengen er hun vrije tijd door en genieten er van de natuur. Om die functies van het gebied te behouden, zijn gezamenlijke keuzes noodzakelijk. Bij deze keuzes wordt u als raadslid of Statenlid uiteraard betrokken.

Bij het uitwerken van de visie moet rekening worden gehouden met de ligging van het gebied in het Natuurnetwerk Nederland en de complexe verhouding met de blooteigenaar van het gebied: Staatsbosbeheer. Deze zaken willen we nu alvast aan u meegeven.

NATUURNETWERK NEDERLAND (NNN)

De maatschappelijke waarde van recreatiegebieden wordt grotendeels bepaald door de mogelijkheden om te recreëren en natuur en landschap te beleven. Om planologische bescherming te bieden aan deze voormalige Rijksbufferzone, is een groot deel van het areaal van Spaarnwoude door de provincie ondergebracht in het NNN. De huidige provinciale regelgeving omtrent het NNN beperkt de mogelijkheden tot ontwikkeling van recreatieve voorzieningen. Een nieuwe balans tussen natuur en recreatie is daarom gewenst en onderwerp van overleg tussen provincie en het recreatieschap. Dit traject loopt tot eind 2018. Voor het bestendigen van het huidige gebruik en de verdere ontwikkeling van Spaarnwoude is het essentieel dat deze balans ruimte biedt voor actieve beleving van het gebied: beleving door middel van evenementen, horeca, ruige sporten en outdoor activiteiten. Daarbij komt er door de voorgestelde nieuwe werkwijze van de provincie meer zicht op en aandacht voor de (ontwikkeling van) natuurwaarden in het gebied. In de nieuwe werkwijze wordt voor de recreatieschappen duidelijker aangegeven welke natuurdoelen er nagestreefd dienen te worden. Deze natuurdoelen worden vastgelegd in de beschrijving van de wezenlijke kenmerken en waarden (WKW) per gebied die de provincie gaat monitoren. De invoering van deze nieuwe werkwijze voor natuurbeheer binnen de recreatieschappen kan om een ander soort beheer vragen dan het beheer van nu. Dit kan gevolgen hebben voor de beheerkosten van het recreatieschap. Het beheerplan dat door bureau Cyber is opgesteld houdt geen rekening met mogelijke aanpassingen in beheer.

Uit de analyse van de Rekenkamer in haar rapport komt naar voren dat het recreatieschap, op basis van haar eigen integrale visie op het gebied, een afweging moet maken in hoe de balans tussen recreatie en natuur volgens haar zou moeten zijn. Dit vergt keuzes tussen enerzijds intensieve recreatie en anderzijds natuur(ontwikkeling) in het visietraject. De keuzes kunnen leiden tot een zoneringsplan waarin ruimte is voor ontwikkeling van beide.

STAATSBOSBEHEER

Het Rijk heeft destijds de gronden verworven benodigd voor de aanleg van de recreatieschapsgebieden. Het merendeel van de gronden is in langdurige erfpacht voor een symbolisch bedrag aan het recreatieschap uitgegeven als rijksbijdrage in de ontwikkeling van het buffer- en groengebied. Later heeft het Rijk het grondeigendom doorgeschoven naar Staatsbosbeheer (SBB). SBB is dus nu *bloot eigenaar* van een groot deel van de gronden. Recreatieschap Spaarnwoude is als erfpachter *economisch eigenaar* van de gronden. Dit betekent dat Recreatieschap Spaarnwoude verantwoordelijk is voor het beheer, de ontwikkeling en de exploitatie van deze gebieden. Dezelfde eigendomsconstructie geldt ook voor een groot deel van de andere recreatiegebieden in Noord-Holland.

In de relatie tussen de (grote) recreatieschappen in Noord-Holland – waaronder Spaarnwoude - en SBB is een impasse ontstaan die voortkomt uit een fundamenteel verschil van inzicht over twee onderwerpen: de looptijd van de erfpachtafspraken tussen SBB en de recreatieschappen, en de aanspraken op inkomsten uit exploitatie van de gebieden.

Specifiek voor Spaarnwoude is ook dat een deel van de gebieden in Haarlemmermeer (onderdeel Spaarnwoude SGP) wordt beheerd zonder juridische (beheer)titel. Deze gronden zouden *om niet* in erfpacht worden gegeven aan het recreatieschap. Om verschillende redenen is dit niet gebeurd.

Er is een oplossing nodig voor deze zaken. Dit vraagt om bestuurlijke keuzes. Gezien de kritieke financiële positie van deelgebied Spaarnwoude SPW zal er nog in 2018 een keuze moeten worden gemaakt voor één van de scenario's uit de programma begroting 2019. Immers de reserve beheer SPW is bij scenario 1 ultimo 2019 teruggelopen tot 1,5 mln. Dit is onvoldoende, rekening houdend met een minimaal aan te houden buffer.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben. Indien u een nadere toelichting op de financiële stukken wenst, verzoeken wij u contact op te nemen met mevrouw K. Schotvanger, telefoon 023 520 28 30.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude,



Jos Gilliam
Directeur Recreatie Noord-Holland NV

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 2017

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding jaarrekening 2017	4
Achtergrond	4
Doelen Spaarnwoude	4
Gebieden in beheer	5
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
De verkorte balans	7
Reserves	9
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2017	9
Jaarrekening 2017	11
Balans per 31 december 2017	12
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
Geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	25
Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten 2017 per kostensoort	26
Programmaverantwoording jaarrekening 2017	27
Overzicht van baten en lasten SPW in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	30
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SPW over 2017	31
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SPW	48
Programmaverantwoording SGP 2017	49
Overzicht van baten en lasten SGP in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	51
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SGP over 2017	52
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SGP	66
Programmaverantwoording SMG 2017	67
Overzicht van baten en lasten SMG in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	69
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SMG over 2017	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	94

Bijlagen	95
Toelichting investeringen tlv reserve	96
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017	98
Gebeurtenissen na balansdatum	99
Nota Weerstandsvermogen	100
WNT-verantwoording 2017	104

1. Inleiding

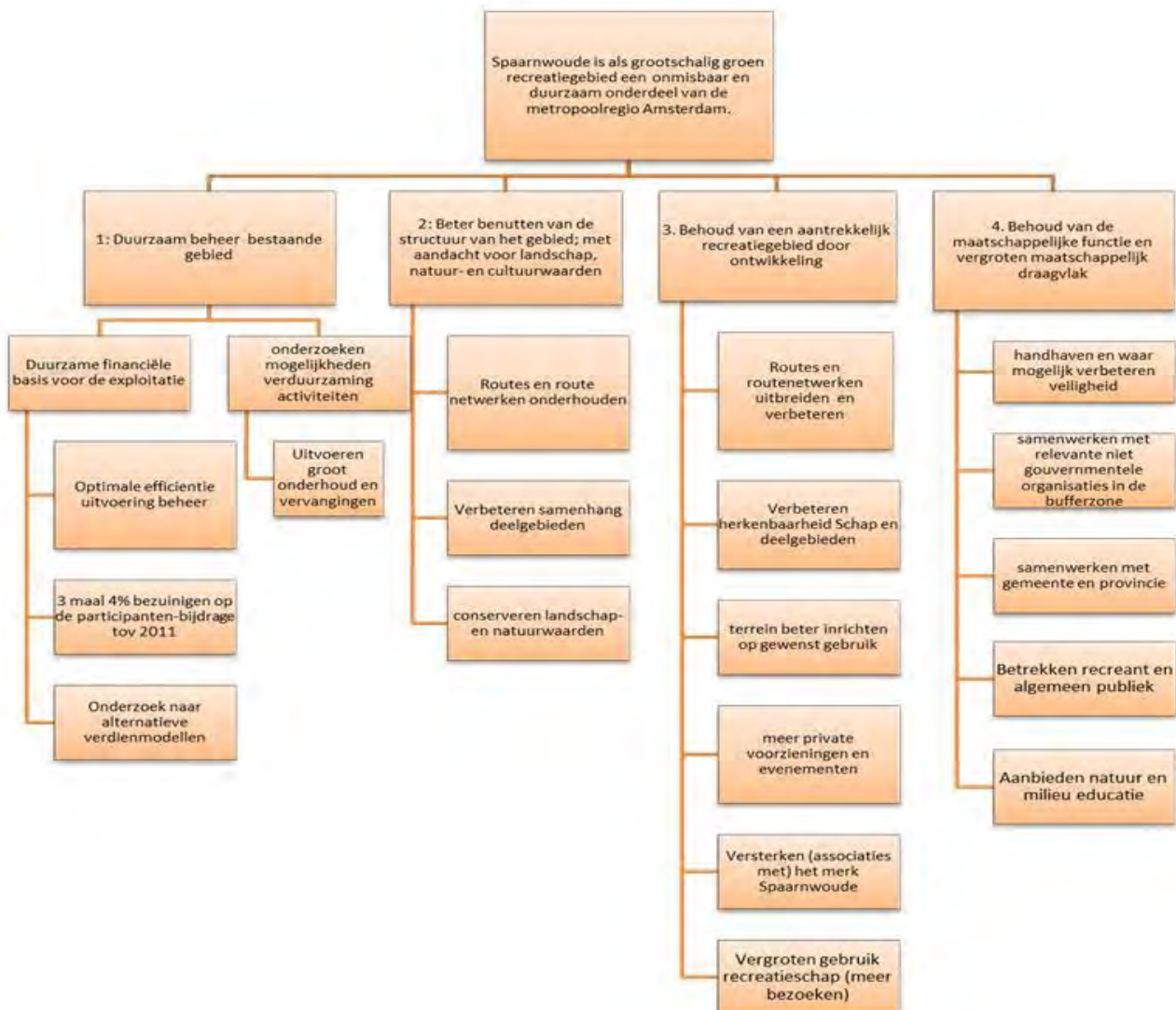
1.1 Achtergrond

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.

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 2017 zijn beheerd	Financiering exploitatietekort
• 4000 ha SPW	verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 350 ha SGP-gebieden	verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 160 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 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidige berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 1.270.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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

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

Vanaf 2017 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2016	BGR 2017	JR 2017
netto schuldquote	-235%	-232%	-224%
idem gecorrigeerd voor verstrekte lening	-235%	-232%	-224%
solvabiliteitsrisico	93%	90%	92%
structurele exploitatieruimte	7%	-25%	6%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

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

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

Onderhoud kapitaalgoederen

In 2017 is door Cyber Adviseurs onderzocht wat de huidige beeldkwaliteitsniveau 's zijn en wat het kost om het huidige kwaliteitsniveau te onderhouden. De beschreven kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW kwaliteitscatalogus 2016. Daarin wordt per beeldmeetlat onderscheid gemaakt in kwaliteitsniveaus die uiteenlopen van A+ tm D. Hierin is A+ zeer netjes onderhouden en heeft hoge gebruikersbeleving, D behoeft direct groot onderhoud en heeft zeer lage gebruikersbeleving.

De gemiddelde beeldkwaliteit van Spaarnwoude is een B - C niveau (uitschieters naar D niveau), met uitzondering van gebiedsreiniging, deze is vastgesteld op A-B kwaliteit. De deelgebieden onderling vertonen veel overeenkomsten in kwaliteit. In alle geledingen zijn achterstanden geconstateerd.

Dit is conform de wens van het bestuur van Spaarnwoude en als zodanig vastgesteld op ?? november 2017. Ook zijn er verschillen tussen de diverse kapitaalgoederen, zoals hieronder per onderdeel wordt aangegeven.

De financiering van het jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GOV) gedekt uit de bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen, die jaarlijks wordt aangevuld vanuit de bestemmingsreserve exploitatie. Conform BBV dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden. Zo worden grote schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Onderstaande tabel is het resultaat van de berekening van Cyber en geeft aan welk budget theoretisch nodig is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het beeldkwaliteitsniveau B en voor gebiedsreiniging niveau A. Dit komt op € 3,58 miljoen per jaar. De uitgaven aan het onderhoud bedragen volgens de uitvoeringsorganisatie van het recreatieschap jaarlijks circa € 2,3 miljoen, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Volgens Cyber is er een structureel tekort, voor een planmatige uitvoering van het beheer en onderhoud, van € 1,28 miljoen euro. Het blijkt dat de huidige beschikbare middelen nagenoeg toereikend zijn voor uitvoering van het dagelijks en groot onderhoud en dat de gemiddelde vervanging niet gedekt is in de exploitatiebegroting. Voor de VAT is er een structureel tekort van € 0,32 miljoen euro.

Onderhoud type	Areaal	Eenheid	Eenheidsprijs	DO & GO	DO	GO	Vervanging	Totaal	Budget	Verschil
Totaal				€ 2.255.000	€ 1.318.000	€ 937.000	€ 950.000	€ 3.582.000	€ 2.302.000	€ -1.279.200
GROEN	54617,9	are	€ 8,76	€ 634.200	€ 407.700	€ 226.500	€ 154.300	€ 788.500	€ 415.100	€ -373.400
VERHARDING	4018,8	are	€ 70,27	€ 436.100	€ 150.100	€ 286.000	€ 314.300	€ 750.400	€ 379.700	€ -370.700
WATER	152141,8	m1	€ 1,31	€ 202.800	€ 132.400	€ 70.400	€ 61.500	€ 264.300	€ 98.900	€ -165.400
RIOLERING	120	stuk	€ 2.518,31	€ 133.900	€ 22.300	€ 111.600	€ 54.200	€ 188.100	€ 112.200	€ -75.900
CIVIELE KUNSTWERKEN	99	stuk	€ 2.456,83	€ 134.600	€ 18.300	€ 116.300	€ 216.600	€ 351.200	€ 236.200	€ -115.000
MEUBILAIR	5821	stuk	€ 28,66	€ 131.700	€ 59.800	€ 71.900	€ 128.900	€ 260.600	€ 181.200	€ -79.400
REINIGING	27503,1	are	€ 11,15	€ 458.700	€ 458.700	€ 00	€ 00	€ 458.700	€ 376.300	€ -82.400
GEBOUWEN				€ 61.425	€ 20.475	€ 40.950	€ 20.475	€ 81.900	€ 58.900	€ -23.000
OVERIG				€ 61.700	€ 48.600	€ 13.100		€ 437.800	€ 443.800	€ 6.000
Stranden				€ 61.700	€ 48.600	€ 13.100		€ 61.700	€ 71.660	
Veerpont, gladheid en bediening fietsbrug								€ 30.485	€ 26.537	
Belastingen en verzekeringen								€ 85.500	€ 85.500	
Gas, elektra en water								€ 53.150	€ 53.150	
Advies- en bestekskosten								€ 40.815	€ 40.815	
Overige bedrijfskosten (kantoor, vervoer etc.)								€ 26.711	€ 26.711	
Overige taken Gebiedsbeheer (RNH)								€ 139.446	€ 139.446	

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 2017 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2017.

Bedrijfsvoering

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

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

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2017	2016	PASSIVA	2017	2016
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste financieringsmiddelen</i>		
Materiële vaste activa	111,7	101,2	Reserves	17.947,4	17.679,4
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	3.193,8	3.253,0	Schulden op lange termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	3.305,5	3.354,2	<i>Subtotaal</i>	17.947,4	17.679,4
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Vorderingen en overlopende activa	16.000,4	15.439,4	Schulden op korte termijn	1.605,7	1.390,3
Liquide middelen	247,3	276,1			
<i>Subtotaal</i>	16.247,7	15.715,5	<i>Subtotaal</i>	1.605,7	1.390,3
TOTAAL	19.553,1	19.069,7	TOTAAL	19.553,2	19.069,7

Reserves

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

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 werd 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 vervangingsinvesteringen 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 2017 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2017

Investeringen SPW

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Vershil
Vervangingsinvesteringen			
Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur	525.751	494.645	31.106-
Totaal vervangingsinvesteringen	525.751	494.645	31.106-
	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Vershil
Overige investeringen: in begroting			
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	3.222	261.803	258.581
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.573	6.573	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	14.276	50.335	36.059
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	12.959	80.267	67.308
Recreatie monitoring	14.011	14.011	-
Renovatie gebouwen	68.837	100.000	31.163
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	69.121	61.400	7.721-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	14.284	216.165	201.881
Herstel dak fort benoorden Spaarndam	436.014	455.398	19.384
Uitwerking project uit Natuur Visie	-	-	-
Subtotaal overige investeringen SPW	639.297	1.245.952	606.655

Overige investeringen: na vaststelling begroting

Onderhoud molen de Veer	8.840	-	8.840-
Verplaatsen pont Opstapper	1.688	-	1.688-
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	396.760	-	396.760-
Begeleiding Randstad 380 KV	4.961	-	4.961-
Bouwrijp maken Schoterhoog	95.035	-	95.035-
Renovatie fort Liebrug	16.901	-	16.901-

Totaal overige investeringen SPW

1.163.482	1.245.952	82.470
------------------	------------------	---------------

Investeringen S.M.G.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Vershil
Grootonderhoud en vervangingen	6.397	131.531	125.134
Recreatiemonitor	1.344	3.207	1.863
Inrichting park Vijfhuizen	16.992	25.500	8.508
Verbetering evenemententerrein	13.860	30.000	16.140
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	1.043	-	1.043-

Totaal investeringen S.M.G.

39.636	190.238	150.602
---------------	----------------	----------------

Investeringen S.G.P.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Vershil
Opstellen beheervisie	515	28.740	28.225
Grootonderhoud infrastructuur	50.416	135.000	84.584
Recreatiemonitor	2.265	6.471	4.206
Aanleg Zwaanshoek-Noord	16.341	10.130	6.211-
Beheerplan Tuinen van West	3.303	4.538	1.235
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	-	250.000	250.000
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	71.026	205.500	134.474

Subtotaal overige investeringen S.G.P

143.866	640.379	496.513
----------------	----------------	----------------

Verbetering evenemententerrein	53.947	43.158	10.789-
--------------------------------	--------	--------	---------

Totaal investeringen S.G.P.

197.813	683.537	485.724
----------------	----------------	----------------

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

Jaarrekening 2017

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	111.685	101.167
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>111.685</u>	<u>101.167</u>
Financiële vaste activa		
Effecten	2.499.250	2.503.013
Hypothecaire leningen u/g	694.523	750.021
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>3.193.773</u>	<u>3.253.034</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.305.458	3.354.201
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	523.308	281.066
Vooruitbetaalde bedragen	8.069	5.093
Nog te ontvangen bedragen	98.803	15.390
Overige vorderingen	88.027	100.675
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.282.164	15.037.164
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>16.000.371</u>	<u>15.439.388</u>
Liquide Middelen		
ING Spaarrekening	218.679	218.679
ING bank	23.646	50.186
Kas	4.995	7.275
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>247.320</u>	<u>276.140</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	16.247.691	15.715.528
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>19.553.150</u>	<u>19.069.729</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW	53.027	52.630
Bestemmingreserve beheer SPW	4.141.429	4.721.694
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	30.339	35.630
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2.489.249	2.086.059
Bestemmingsreserve SMG	6.295.265	6.573.717
Bestemmingsreserve SMG investering	420.554	309.189
Algemene reserve SGP	2.488.715	2.295.146
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.028.844	1.605.351
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>17.947.422</u>	<u>17.679.415</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	17.947.422	17.679.415
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	443.670	442.402
Nog te betalen bedragen	190.205	173.635
Aangegane verplichtingen	364.575	36.641
Investeringssubsidies	0	143.367
Investeringsbijdragen	387.553	409.590
Vooruitontvangen bedragen	219.725	184.680
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>1.605.729</u>	<u>1.390.314</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.605.729	1.390.314
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>19.553.151</u>	<u>19.069.729</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>		
ACTIVA				
Materiële vaste activa	111.685	101.167		
<u>Investerings met economische nut</u>				
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:				
Boekwaarde per 1 januari	101.167	123.110		
Bij: Investerings	37.161	-		
Af: Afschrijvingen	<u>26.643-</u>	<u>21.944-</u>		
Boekwaarde per 31 december	<u>111.685</u>	<u>101.167</u>		
Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen.				
Financiële vaste activa	3.193.773	3.253.034		
<u>Effecten</u>				
<i>omschrijving</i>	<i>rente %</i>	<i>vervaldatum</i>		
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	1,60	doorlopend	40.550	44.313
Totaal effecten			<u>2.499.250</u>	<u>2.503.013</u>
<u>Hypothecaire leningen</u>	<i>rente %</i>			
De Ettingen BV	4,00		122.335	128.164
Koningshoeve BV	4,00		540.883	590.002
St. Agrarische bedrijven	4,00		31.306	31.855
			<u>694.523</u>	<u>750.021</u>
Nadere specificatie hypothecaire leningen:				
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	26.299	30.345
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	23.060	23.488
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	72.976	74.331
			<u>122.335</u>	<u>128.164</u>

			31-12-2017	31-12-2016
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	47.969	69.565
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	53.673	61.198
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	65.783	66.871
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	301.768	306.761
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	71.690	85.607
			540.883	590.002
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	31.306	31.855
			31.306	31.855

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>	635.736	393.495
<u>Dubieuze debiteuren</u>	112.428-	112.428-
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	8.069	5.093

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2017 bestaan uit: kosten besteksvorbereiding Tebodin (€ 6.897) en overige (€ 1.172)

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	98.803	15.390
----------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Subsidie natuur- en landschapsbeheer 2014	-	1.597
Subsidie aanleg Zwaluwwand	-	10.000
Rente obligaties	6.005	2.565
Rente spaarrekening	352	1.227
Renovatie fort Liebrug	16.901	-
Subsidie herstel dak fort Benoorden	75.545	-
	98.803	15.390

<u>Overige vorderingen</u>	88.027	100.675
----------------------------	---------------	----------------

Overige vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten (€ 16.989,44), terreininvesteringen Dance Valley (€ 46.037,70) en (SMG) voorschot nationaal monument MH17 (€ 25.000)

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

Uitzetting Rijk's schatkist	15.282.164	15.037.164
-----------------------------	-------------------	-------------------

Rijk's schatkist

Drempelbedrag 2017 (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	365.066	239.744	249.488	242.325
Ruimte onder drempelbedrag	-	10.256	512	7.675
Overschrijding van het drempelbedrag	-115.066	-	-	-

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening 68.35.42.346	210.610	210.610
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.069	8.069
ING Bank 67.12.11.382	23.646	50.186
Kas	4.995	7.275
	<u>247.320</u>	<u>276.140</u>

PASSIVA

31-12-2017

31-12-2016

Reserves en fondsen

Algemene reserve SPW

Saldo per 1 januari	52.630	52.203
Bij: Rentetoevoeging	397	427
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	53.027	52.630

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2017. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer SPW

Saldo per 1 januari	4.721.694	5.414.233
Bij: Rentetoevoeging	35.622	38.495
Overige toevoegingen	23.464	195.370
Af: Onttrekking	639.350-	926.405-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	4.141.429	4.721.694

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 570.229. Voor de uitvoering van projecten is een bedrag van € 69.121 onttrokken, zijnde uitvoering duurzaam Spaarnwoude. De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 35.622. Het exploitatieresultaat ad € 18.521 alsmede een bedrag van 4.943 inzake restitutie fort Benoorden 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	35.630	39.987
Bij: Rentetoevoeging	269	327
Overige toevoegingen	-	-
Af: Onttrekking	5.560-	4.685-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	30.339	35.630

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 269 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 5.560 onttrokken voor het beheer.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Bestemmingsreserve Investerings SPW</u>		
Saldo per 1 januari	2.086.059	1.325.375
Bij: Rentetoevoeging	15.738	10.852
Overige toevoegingen	1.002.338	967.580
Af: Onttrekking	<u>614.886-</u>	<u>217.747-</u>
Saldo per 31 december	<u>2.489.249</u>	<u>2.086.059</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel € 15.738 van de ontvangen rente over 2017. De overige toevoegingen aan de reserve € 1.002.338 bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst van € 90.000 uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, € 825.000 uit de verkoop van kavels op Parc Spaarnwoude, een bedrag van € 12.000 t.b.v. aanpassing ondererfpachttakte, een bedrag van € 65.138 restitutie van Recreatie Noord-Holland NV betreffende bouwbegeleiding Zorgvrij, voor het sluiten van diverse kwalitatieve verplichtingen € 3.000 en een reserveringsvergoeding van € 7.200. Een bedrag van € 614.886 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	6.573.717	6.893.362
Bij: Rentetoevoeging	1.946	1.680
Overige toevoegingen	168.118	126.624
Af: Onttrekking	<u>448.516-</u>	<u>447.950-</u>
Saldo per 31 december	<u>6.295.265</u>	<u>6.573.717</u>

De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 1.946 en de onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 448.516. De overige toevoegingen ad € 168.118, betreft een toevoeging aan de reserve ad € 18.506 en het exploitatie resultaat ad € 149.612 over 2017.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG

Saldo per 1 januari	309.189	197.189
Bij: Rentetoevoeging	92	81
Overige toevoegingen	131.531	130.656
Af: Onttrekking	<u>20.257-</u>	<u>18.737-</u>
Saldo per 31 december	<u>420.554</u>	<u>309.189</u>

De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 92 en de overige toevoeging aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG ad € 131.531 (besluit 2015/14) betreft de jaarlijkse reservering voor toekomstig grootonderhoud en (vervangings)investeringen, conform begroting. Een bedrag van € 13.860 is onttrokken ten behoeve van terreinverbeteringen Mysteryland en een bedrag van € 6.397 voor grootonderhoud en vervangingen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Algemene reserve SGP</u>		
Saldo per 1 januari	2.295.146	2.069.089
Bij: Rentetoevoeging	46	150
Overige toevoegingen	199.606	241.920
Af: Onttrekking	<u>6.083-</u>	<u>16.014-</u>
Saldo per 31 december	<u>2.488.715</u>	<u>2.295.146</u>

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 46. De Overige toevoegingen ad. € 199.606 betreft het exploitatie resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden. Een bedrag van € 6.083 is onttrokken aan de reserve wegens kosten Tuinen van West ad € 3.303, kosten beheervisie € 515 en kosten recreatiemonitor € 2.265.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

Saldo per 1 januari	1.605.351	1.269.436
Bij: Rentetoevoeging	32	118
Overige toevoegingen	494.667	491.375
Af: Onttrekking	<u>71.206-</u>	<u>155.577-</u>
Saldo per 31 december	<u>2.028.844</u>	<u>1.605.351</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 2017 bedraagt € 494.667. De rente toevoeging over 2017 bedraagt € 32. Een bedrag van € 71.206 is onttrokken aan de reserve wegens grootonderhoud infrastructuur € 50.416 en een bedrag van € 20.790 wegens terreinverbeteringen Mysteryland.

Totaal reserves	<u>17.947.422</u>	<u>17.679.415</u>
------------------------	--------------------------	--------------------------

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	443.670	442.402
De post crediteuren bestaat uit de betalingen die per 31 december onderweg zijn.		
De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het pand Genieweg 46 aan Recreatie Noord Holland NV, verhuur pand Genieweg 50, gedeeltelijk, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de Gemeente Haarlemmermeer en diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland en Strong Viking Run.		
<u>Nog te betalen bedragen</u>	190.205	173.635
Kosten betalingsverkeer ING	308	-
Onderhoudswerkzaamheden SPW	7.307	14.435
Inhuur december Paswerk	-	1.893
Belasting 4e kwartaal	36.432	45.043
Naverrekening brandverzekering	-	3.795
Onderhoudswerkzaamheden SGP	-	7.865
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	23.600	22.200
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	78.500	77.500
Subsidie CRM tunnel (voorbereiding)	42.613	
Overige	1.444	904
	<u>190.205</u>	<u>173.635</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	364.575	36.641
<i>De specificatie luidt:</i>		
Afronding onderhoudsbestek SPW	121.404	36.641
Afronding grootonderhoud en vervangingen SPW, extra budget	243.171	-
	<u>364.575</u>	<u>36.641</u>

De verplichting van € 121.404 betreft voornamelijk werkzaamheden aan bermen en slootonderhoud, uitvoering zandbestek, uitvoering werkzaamheden aan verhardingen en opruimen van zwerfvuil. De verplichting ad € 243.171 betreft werkzaamheden grootonderhoud en vervangingen ten laste van door het bestuur beschikbaar gestelde extra budget.

	31-12-2017	31-12-2016
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	219.725	184.680
<i>De specificatie luidt:</i>		
Huren/pachten	7.600	16.651
Schade herstel beplantingen	48.324	40.718
Ontvangen voorschotten servicekosten	78.530	68.400
Nog te verrekenen waarborgsommen	30.355	13.647
Bijdragen gemeente Haarlemmermeer	-	33.157
Zakelijkrecht Tennet	11.916	11.915
Investeringsbijdrage Awakenings	40.000	-
Gemeente Velsen subsidie	3.000	-
Overige	-	192
	<u>219.726</u>	<u>184.680</u>

De vooruit ontvangen huren en pachten ten behoeve van 2017 bedragen € 7.600. Een bedrag van € 48.324 is ontvangen voor schade herstel van terreinen van o.a. Staats Bos Beheer en Tennet TSO. De vooruit ontvangen bedragen aan service kosten ad € 78.530 over een periode t/m 2017 dienen ter verrekening van de kosten nutsvoorzieningen en servicekosten worden verrekend zodra de eindafrekeningen zijn ontvangen. Voor het vestigen van een zakelijkrecht is een bedrag van € 11.915 ontvangen van Tennet TSO. De organisator van Awakenings levert jaarlijks t/m 2019 een investeringsbijdrage van € 40.000. De gemeente Velsen heeft een subsidie verstrekt van € 3.000 ten behoeve van Genieweg 14 te Velsen-Zuid.

<u>Derden - Investeringsbijdrage</u>		387.553	409.590
		Uitgaven t/m 2017	
	Bijdrage	2017	Verschil
Inrichting park Vijhuizen	1.507.528	1.273.011	234.517
Project speel- en rustplekken	134.154	54.963	79.191
Project Big spotters hill	227.320	228.094	-774
Project aanleg park Zwaanshoek	1.278.867	1.325.657	-46.792
	<u>3.147.869</u>	<u>2.881.725</u>	<u>266.143</u>
Verbetering Plesmanhoek	33.372	1.043	32.329
Saldo bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.181.240	2.882.768	298.472

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 vanaf 2014 nog eens bedrag van € 255.370 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer deelbetalingen gedaan vanaf 2014 voor een totaalbedrag van € 1.278.867. Inmiddels zijn deze projecten afgerond en resteert een bedrag van € 266.143. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld voor de financiering van het project kwaliteitsimpuls Plesmanhoek. Voorts heeft gemeente Haarlemmermeer nog een bedrag van € 33.372 bijgedragen voor dit project. Per saldo is nu voor de uitvoering van dit project een budget beschikbaar van € 298.472 .

Baggeren natuurgebied Kluur	60.000	-	60.000
Uitvoering 380KV leiding	317.235	345.233	-27.998
Uitkering gewasschade aanleg gasleiding	43.703	-	43.703
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	4.624	13.376
	<u>3.602.178</u>	<u>3.228.001</u>	<u>387.553</u>

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 € 317.235. In 2018 wordt het nog te ontvangen bedrag van € 27.998 verrekend. Van Gasunie is een bedrag ontvangen van € 43.703 zijnde vergoeding gewasschade. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden € 18.000 beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is dit project afgerond en zal het resterende bedrag van € 13.376 worden toegevoegd aan de reserves.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Bedrijfsvoering

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

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

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

HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017			Begroting 2017			Jaarrekening 2016		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	4.543.449	1.353.239	- 3.190.210	4.828.995	1.267.294	- 3.561.701	4.045.348	1.306.422	- 2.738.926
2 Toezicht	580.584	-	- 580.584	580.777	-	- 580.777	554.289	-	- 554.289
3 Financiën	171.343	62.250	- 109.093	179.546	54.665	- 124.881	173.795	60.240	- 113.555
4 Bestuursadvisering	275.761	-	- 275.761	284.699	-	- 284.699	248.812	-	- 248.812
5 Secretariaat	130.737	-	- 130.737	129.747	-	- 129.747	117.575	-	- 117.575
6 Communicatie	174.440	-	- 174.440	199.306	-	- 199.306	205.210	-	- 205.210
7 Inrichting & ontwikkeling	1.824.241	3.660.462	1.836.221	2.274.083	3.289.195	1.015.112	1.716.550	3.240.098	1.523.549
Bijdrage participanten		2.892.611	2.892.611		2.892.611	2.892.611		2.873.360	2.873.360
Totaal lasten en batens	7.700.555	7.968.562	268.007	8.477.153	7.503.765	- 973.388	7.061.580	7.480.120	418.540
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	268.007			- 973.388			418.540		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	397	-	397	550	-	550	427	-	427
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	59.086	-	59.086	36.000	-	36.000	233.865	-	233.865
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	639.350	- 639.350	-	570.229	- 570.229	-	926.405	- 926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	-	269	200	-	200	327	-	327
Onttrek. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	5.560	- 5.560	-	4.065	- 4.065	-	4.685	- 4.685
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	1.018.076	-	1.018.076	462.485	-	462.485	978.431	-	978.431
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	614.886	- 614.886	-	473.863	- 473.863	-	217.747	- 217.747
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	-	199.652	5.751	-	5.751	242.070	-	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	6.083	- 6.083	-	37.716	- 37.716	-	16.014	- 16.014
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	-	494.699	494.667	-	494.667	491.493	-	491.493
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	71.206	- 71.206	-	428.158	- 428.158	-	155.577	- 155.577
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	-	170.064	19.506	-	19.506	128.305	-	128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	448.516	- 448.516	-	448.516	- 448.516	-	447.950	- 447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	-	131.531	-	131.531	130.737	-	130.737
Onttrek best reserve SMG investering	131.623	20.257	111.366	-	161.531	- 161.531	-	18.737	- 18.737
Totaal lastens en batens	9.774.420	9.774.420	-	9.627.843	9.627.843	-	9.267.235	9.267.235	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totals-generaal	9.774.420	9.774.420	-	9.627.843	9.627.843	-	9.267.235	9.267.235	-

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.815.894	2.640.184	2.662.974
Bestuurskosten	2.907	8.253	3.125
Kantoorkosten	466.140	486.775	469.375
Vervoerskosten	46.604	54.208	51.252
PR & marketing	21.491	47.094	31.358
Bedrijfskosten	2.405.653	2.633.841	2.303.617
Projectkosten*	1.908.750	2.573.933	1.547.824
Afschrijvingen	26.643	32.065	21.944
Rentekosten	1.298	800	692
Bijzondere baten en lasten	5.177	-	- 30.580
Totaal lasten	7.700.555	8.477.153	7.061.580
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.190.001	2.086.737	2.024.882
Financiële baten	54.141	46.502	52.130
Overige opbrengsten	2.736.070	2.214.909	2.437.409
Project subsidies	95.740	263.006	92.339
Totaal baten	5.075.951	4.611.154	4.606.760
Resultaat deelprogramma's	- 2.624.604	- 3.865.999	- 2.454.820
Bijdrage participanten	2.892.611	2.892.611	2.873.360
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	268.007	- 973.388	418.541
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	397	550	427
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	59.086	36.000	233.865
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 639.350	- 570.229	- 926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	200	327
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 5.560	- 4.065	- 4.685
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	1.018.076	462.485	978.431
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 614.886	- 473.863	- 217.747
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	5.751	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 6.083	- 37.716	- 16.014
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	494.667	491.493
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	- 71.206	- 428.158	- 155.577
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	19.506	128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 448.516	- 448.516	- 447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	131.531	130.737
Onttrek best reserve SMG investering	111.366	- 161.531	- 18.737
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2017 SPW

Bestuurssamenvatting

Recreatiegebied Spaarnwoude is een oase van groen tussen Velsen, Haarlem, Hoofddorp en Amsterdam gebied. Een afwisselend gebied, dat voor iedereen iets te bieden heeft. Een actieve plek, met stoere outdoor activiteiten: klimmen, skiën, paintballen, mountainbiken en nog veel meer! Een plek waar je alle ruimte hebt om dingen te doen die jij leuk vindt. Met vrienden, familie of gewoon alleen; lekker zorgeloos energie opdoen. Maar ook een plek waar je heerlijk kunt wandelen, fietsen en paardrijden. En na afloop kun je heerlijk eten in één van de vele restaurants in het gebied.

Spaarnwoude ligt in tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.

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.

De uitwerking van de doelen in het jaarlijkse programma van het recreatieschap betekent onder andere dat het klaarmaken van de recreatiegebieden voor de komende 30 jaar een speerpunt is. Deelgebieden zoals Oosterbroek Buitenhuizen en de Houtrak zijn meer dan 30 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden en speeltuinen zijn verouderd. De vervanging en vernieuwing kost tijd en geld. Daarbij moet het schap ook de andere doelstellingen in het oog houden: hoe het gebruik kan worden gestimuleerd, en hoe de landschappelijke structuur het best tot zijn recht komt.

Sinds 2013 is er aandacht voor het vinden van een oplossing voor de teruglopende reserve van Spaarnwoude. Hiertoe is het programma Duurzaam Spaarnwoude opgezet. Dit heeft tot op heden echter niet geleid tot een duurzame oplossing. Het verlagen van de lasten is voor een deel al gedaan door het doorvoeren van bezuinigingen sinds 2010. Deze bezuinigingen hebben tot veel klachten geleid. Nog verdergaande bezuinigingen hebben een negatief effect op de uitstraling en het gebruik van het gebied. Voor het ontwikkelen van nieuwe inkomsten is er sprake van gebrek aan draagvlak bij gemeenten en beperkingen door provinciale regelgeving (NNN) en onduidelijkheid over erfpacht-termijnen.

Adviesbureau Cyber heeft berekend dat er een structureel jaarlijks tekort is van 1,9 miljoen euro. Dit structurele bedrag is nodig om het gebied met de huidige inrichting te kunnen beheren op een acceptabel niveau (niveau B uit de beheersystematiek van CROW). Bovendien becijferde Cyber dat het achterstallig onderhoud 10,6 miljoen euro bedraagt. Dit achterstallig onderhoud moet in de in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen. Om de begroting structureel in evenwicht te brengen kunnen de lasten worden verlaagd en/of de baten worden verhoogd.

Het bestuur heeft een proces opgestart om te komen tot een oplossing voor het beheertekort van het gebied. De oplossing wordt gezocht in het formuleren van een nieuwe ambitie voor het gebied als onderdeel van het landschap van de metropoolregio Amsterdam. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt in een lange termijn visie. Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

Externe ontwikkelingen

- Werkzaamheden van Tennet aan de 380 KV leiding
- Ontwikkeling van de NNN regelegving

Highlights

- Nieuwe website gelanceerd zodat de recreant makkelijker de weg kan vinden naar de verschillende attracties en activiteiten in het recreatieschap.

- Dak van Fort Benoorden Spaarndam opgeknapt en historische muurkunst in het fort geconserveerd. Hiermee is het Fort waterdicht en kan het recreatieschap het fort herontwikkeling, met als doel het Fort beleefbaar en toegankelijk maken.
- De evenemententerreinen in de deelgebieden Houtrak en Oosterbroek zijn verbeterd zodat de evenementen minder terreinschade veroorzaken en de terreinen sneller na afloop van een evenement beschikbaar zijn voor andere vormen van recreatie. De terreinen zijn hiermee ook aantrekkelijker voor organisatoren.

Resultaat SPW 2017 regulier

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	4.438.205	4.304.567	-133.638
Baten	4.468.133	4.309.183	158.950
Saldo	29.928	4.616	25.312

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van het recreatieschap met 3% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer en het deelprogramma Inrichting en Ontwikkeling. Bij de toelichting per deelprogramma worden de over- en onderschrijdingen per deelprogramma toegelicht.

De baten zijn hoger door meer inkomsten uit evenementen en meer inkomsten uit huren en erfpachten. Dit laatste is mede resultaat van de inspanningen om de contractrelaties van het schap marktconform te herzien.

Resultaat SPW 2017 incidenteel

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	1.720.941	1.733.938	12.997
Baten	1.509.045	1.180.400	328.645
Saldo	-211.896	-553.538	341.642

De incidentele lasten zijn vrijwel conform begroting. Onderliggend zijn er echter forse onderschrijdingen door projecten die door externe omstandigheden niet in 2017 konden worden uitgevoerd. Daartegenover staan aanvullende beheersopdrachten, onder andere voor het uitvoeren van aanvullend groot onderhoud om een deel van de achterstanden weg te werken.

De incidentele baten zijn hoger doordat vakantiepark Droompark dit jaar een eindvergoeding heeft betaald voor alle kavels die zij verder verkopen aan particulieren. Het schap ontvangt een vergoeding per kavel bij verkoop. Zoals afgesproken zijn in 2017 alle nog niet verkochte kavels vergoed.

Resultaat SPW 2017 totaal

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	6.159.146	6.038.505	-120.641
Baten	5.977.177	5.489.583	487.594
Saldo	-181.969	-548.922	366.953

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2017	31-12-2016	verschil
SPW Algemene reserve	53.027	52.630	397
SPW Bestemmingreserve beheer	4.141.429	4.721.694	-580.264
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	30.339	35.630	-5.291
SPW Bestemmingsreserve investeringen	2.489.249	2.086.059	403.190
Totaal	6.714.044	6.896.013	-181.969

Overzicht participantenbijdrage SPW

	PP-bijdrage 2015	+ indexatie	PP-bijdrage 2016
Indexatie		0,95%	
Provincie NH	783.759	7.446	791.205
Gemeente Amsterdam	326.196	3.099	329.295
Gemeente Haarlem	188.928	1.795	190.723
Gemeente Velsen	112.176	1.066	113.242
Gemeente H'meer	51.659	491	52.150
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.285	126	13.411
Totaal participantenbijdrage	1.476.003	14.023	1.490.026

	PP-bijdrage 2016	+ indexatie	PP-bijdrage 2017
Indexatie		0,67%	
Provincie NH	791.205	5.301	796.506
Gemeente Amsterdam	329.295	2.206	331.501
Gemeente Haarlem	190.723	1.278	192.001
Gemeente Velsen	113.242	759	114.001
Gemeente H'meer	52.150	349	52.499
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.411	90	13.501
Totaal participantenbijdrage	1.490.026	9.983	1.500.009

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPW IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017			Begroting 2017			Jaarrekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	3.459.833	955.232	-2.504.601	3.286.290	948.962	-2.337.328	2.932.955	966.268	-1.966.687
2 Toezicht	445.227	-	-445.227	438.638	-	-438.638	428.977	-	-428.977
3 Financiën	133.746	60.135	-73.611	140.646	53.565	-87.081	144.308	58.211	-86.097
4 Bestuursadvisering	242.536	-	-242.536	227.424	-	-227.424	205.426	-	-205.426
5 Secretariaat	109.159	-	-109.159	109.325	-	-109.325	100.604	-	-100.604
6 Communicatie	151.495	-	-151.495	163.933	-	-163.933	179.287	-	-179.287
7 Inrichting & ontwikkeling	1.617.150	3.461.802	1.844.652	1.672.249	2.987.047	1.314.798	1.396.959	2.938.225	1.541.266
Bijdrage participanten	-	1.500.009	1.500.009	-	1.500.009	1.500.009	-	1.490.026	1.490.026
Totaal lasten en batens	6.159.146	5.977.177	-181.969	6.038.505	5.489.583	-548.922	5.388.516	5.452.730	64.214
Resultaat voor bestemming	-181.969			-548.922			64.214		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	397	-	397	550	-	550	427	-	427
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	59.086	-	59.086	36.000	-	36.000	233.865	-	233.865
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	639.350	-639.350	-	570.229	-570.229	-	926.405	-926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	-	269	200	-	200	327	-	327
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	5.560	-5.560	-	4.065	-4.065	-	4.685	-4.685
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	1.018.076	-	1.018.076	462.485	-	462.485	978.431	-	978.431
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	614.886	-614.886	-	473.863	-473.863	-	217.747	-217.747
Totaal lasten en batens	7.236.973	7.236.973	-	6.537.740	6.537.740	-	6.601.567	6.601.567	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	7.236.973	7.236.973	-	6.537.740	6.537.740	-	6.601.567	6.601.567	-

TOELICHTING SPW OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.582.875	1.569.953	1.502.261
Inzet RNH regulier	891.127	814.051	833.874
Totaal lasten regulier	2.474.002	2.384.004	2.336.135
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	944.159	902.121	918.464
Totaal baten regulier	944.159	902.121	918.464
Saldo regulier	- 1.529.843	- 1.481.883	- 1.417.671
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	978.365	892.957	587.839
Inzet RNH incidenteel	7.467	9.329	8.981
Totaal lasten incidenteel	985.831	902.286	596.819
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	11.073	46.841	47.804
Totaal baten incidenteel	11.073	46.841	47.804
Saldo incidenteel	- 974.758	- 855.445	- 549.015
Saldo Gebiedsbeheer	- 2.504.601	- 2.337.328	- 1.966.687

Financieel	Toelichting
Overschrijding lasten regulier (89.998)	Meer inzet RNH voor het opstellen van een beheerplan als onderbouwing van de begroting voor de komende periode.
Hogere opbrengsten regulier (42.038)	Meer inkomsten uit evenementen dan begroot en ten opzichte van vorig jaar. Evenementen blijven een belangrijke bron van inkomsten waar nog steeds groei in zit.
hogere lasten incidenteel (85.408)	Ondanks dat een aantal project slechts deels is uitgevoerd in 2017 heeft het uitvoeren van aanvullende bestuursopdrachten lopende het jaar een overschrijding opgeleverd. Hieronder vindt u een overzicht van de baten en lasten per project en een nadere toelichting per
lagere project subsidies (35.768)	Nog geen vergoeding ontvangen van de organisator van Awakenings voor verbeteringen aan het evenemententerrein Houtrak. Zie de verklaring per project hieronder voor meer informatie.

		duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Het reguliere programma van het recreatieschap is uitgevoerd teg. resultaat					
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	uitgevoerd volgens planning	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x

updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud & vervangingen	actuele meerjarenraming uitgevoerd volgens planning en	x			x
controleren zwemwaterkwaliteit	Zwemwaterkwaliteit gecontroleerd; waar nodig waarschuwingen of zwemverboden aangegeven bij de zwemlocaties.	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		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij door directe consultatie voor	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligers begeleid bij Zorgvrij. Werkvoorzieningsschappen ingezet voor schoonmaakwerkzaamheden in	x			x
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol en bijdrage aan de weidevogeldoelstelling in het	x			x
Zorgvrij: biologisch agrarisch bedrijf vanaf 2016 met ca 30 schapen en 30 hoogproductieve melkkoeien. Natuur en milieu educatie; herkomst van voedsel, educatieve recreatie.	bezoek van ca 180.000 recreanten, 20.000 minder dan in voorgaande jaren. Boerderij volledig biologisch gedraaid. Grupstal niet meer in gebruik voor koeien. Aantal fte afgebouwd, minder evenementen en activiteiten, geen variatie in lessen. Veestapel teruggebracht, halvering van geboortes kalveren, daardoor minder	x			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		

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	7.374	-	7.374
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	515.554	-	515.554
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	396.760	-	396.760
Grootonderhoud bruggen	10.197	-	10.197
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	3.222	-	3.222
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.573	6.573	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	14.276	-	14.276
Onderhoud molen de Veer	8.840	4.500	4.340
Verplaatsen pont Opstapper	1.688	-	1.688
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	12.959	-	12.959
Afronding bestekken SPW 2015	5.575	-	5.575
Navordering 2016 RNH ZV	2.814	-	2.814
	985.831	11.073	974.758

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	8.663	-	8.663
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	494.645	-	494.645
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	-	-	-
Grootonderhoud bruggen	-	-	-
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	261.803	-	261.803
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.573	6.573	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	50.335	-	50.335
Onderhoud molen de Veer	-	-	-
Verplaatsen pont Opstapper	-	-	-
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	80.267	40.268	39.999
Afronding bestekken SPW 2015	-	-	-
Navordering 2016 RNH ZV	-	-	-
	902.286	46.841	855.445

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Uitvoeren Groot Onderhoud en vervangingen	Groot onderhoud en vervangingen conform planning uitgevoerd. Voornamelijk ingezet op verhardingen en bruggen.	x			
Inzetten extra budget Groot Onderhoud en vervangingen	het bestuur heeft eind 2017 besloten extra budget beschikbaar te stellen om een deel van het achterstallig onderhoud in de recreatiegebieden weg te werken.	x			
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	Doel van dit project is het verbeteren van het zwemwater bij het naaktrecreatieterrein en de watergeus. Dat gebeurt door het baggeren en dus verdiepen van het water. Het project wordt samen met waterschap uitgevoerd. Door afstemming met het waterschap duurt het langer dan gepland. De werkzaamheden zijn eind 2017 opgestart en worden naar verwachting in 2018	x	x		
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	het onderhoud van het wandelroutenetwerk is een opdracht van de omliggende gemeenten aan het recreatieschap. De kosten worden separaat aan de				x
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	Het verbeteren van de evenementen-terreinen zijn meerjarige projecten waarbij ieder jaar in overleg met de organisatoren van evenementen verbetering worden aangebracht aan de terreinen. Dat gaat bijvoorbeeld om verbeterde drainage, aansluitingen voor riolering of		x		
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	elektriciteit. In 2018 en 2019 volgen nog meer verbeteringen, waardoor een deel van het budget doorschuift. De bijdrage van de organisator voor het verbeteren van het evenemententerrein in de Houtrak is ontvangen en geactiveerd op de balans omdat de werkzaamheden nog niet zijn voltooid.		x		
Onderhoud molen de Veer	Onderhoud aan de molen is nodig ivm de veiligheid. Het onderhoud wordt mede gefinancierd door subsidie. Dit jaar is vooral touw- en houtwerk vervangen. De komende 4 jaar volgen er meer onderhoudswerkzaamheden.	x			

Verplaatsen pont Opstapper	Er is een nieuwe locatie gevonden voor het pontje, over de Mooie Nel. In 2017 is alleen gewerkt aan het rondkrijgen van de financiering. Hierover wordt het bestuur separaat geïnformeerd.				x
Advieskosten / Afronding bestekken SPW 2015 / Navordering 2016 RNH ZV	Kosten voor inhuur extern advies en diverse boekhoudkundige verrekningen.				

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	23.242	26.111	33.056
Inzet RNH regulier	421.985	412.527	395.921
Totaal lasten regulier	445.227	438.638	428.977
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 445.227	- 438.638	- 428.977
<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	- 445.227	- 438.638	- 428.977

Financieel

Toelichting

Geen afwijkingen onder of boven het rapportagecriterium.

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 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	30.129	35.831	31.094
Inzet RNH regulier	132.338	137.103	131.205
Totaal lasten regulier	162.467	172.934	162.299
Baten:			
Opbrengsten regulier	52.025	45.402	50.102
Totaal baten regulier	52.025	45.402	50.102
Saldo regulier	- 110.442	- 127.532	- 112.197
Lasten:			
Lasten incidenteel	7.051	-	16.143
Inzet RNH incidenteel	- 35.772	- 32.288	- 34.134
Totaal lasten incidenteel	- 28.721	- 32.288	- 17.991
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	8.109	8.163	8.109
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	8.109	8.163	8.109
Saldo incidenteel	36.830	40.451	26.100
Saldo Financiën	- 73.611	- 87.081	- 86.097

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (10.467)	lagere afschrijvingen dan begroot, en een onderschrijding van 3% op de inzet RNH.
Lasten incidenteel	verlaging van de opslag op de tarieven van RNH die dient ter dekking van het personeelsrisico. Per saldo betreft het een korting van 2% op de tarieven van RNH.

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	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteelJaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-35.772	-	-35.772
Advieskosten Belastingen	6.997	-	6.997
SNL Subsidie	-	8.109	-8.109
Correctie rente 2015	53	-	53
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-28.721	8.109	-36.830

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
SNL Subsidie	-	8.109	-8.109
Verlaging opslag tarieven RNH	-32.288	-	-32.288
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-32.288	8.109	-40.397

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.336	2.171	1.233
Inzet RNH regulier	221.520	206.242	186.749
Totaal lasten regulier	222.856	208.413	187.983
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 222.856	- 208.413	- 187.983
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	13.594	12.200	12.945
Inzet RNH incidenteel	6.086	6.811	4.499
Totaal lasten incidenteel	19.680	19.011	17.443
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 19.680	- 19.011	- 17.443
Saldo Bestuursadviesing	- 242.536	- 227.424	- 205.426

Financieel**Toelichting**

Hogere lasten regulier (14.443)

meer inzet RNH nodig, onder ander in verband met het voorbereiden van diverse extra vergaderrondes en de bijbehorende adviesing. In 2017 zijn 3 extra AC vergaderingen georganiseerd. Daarnaast is veel inzet gepleegd vanwege het onderzoek van de Randstedelijke Rekenkamer en het proces van de provincie om te komen tot een nieuwe balans tussen recreatie en natuur.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 29 besluiten genomen	x		x	
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording	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	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	6.871	-	6.871
Recreatie monitor	12.809	-	12.809
	<u>19.680</u>	<u>-</u>	<u>19.680</u>

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.000	-	5.000
Recreatie monitor	14.011	-	14.011
	<u>19.011</u>	<u>-</u>	<u>19.011</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	inzet van extern juridisch advies om risico's voor het schap te	x	x	x	x
recreatiemonitor	Aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden is gemeten en wordt apart gerapporteerd. Deelname aan enquête onderzoek in alle natuur- en recreatiegebieden in Noord Holland. Hierover is in het bestuur		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	109.159	109.325	100.604
Totaal lasten regulier	109.159	109.325	100.604
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 109.159	- 109.325	- 100.604
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 109.159	- 109.325	- 100.604

Financieel

Toelichting

Geen afwijkingen onder of boven het rapportagecriterium.

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, 4 extra vergaderingen en diverse schriftelijke besluiten begeleid	x			x
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering; bewaking aanbestedingsprocedures	x			x

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.319	31.249	18.253
Inzet RNH regulier	138.176	132.684	136.579
Totaal lasten regulier	151.495	163.933	154.832
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 151.495	- 163.933	- 154.832
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	24.455
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	24.455
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	- 24.455
Saldo Communicatie	- 151.495	- 163.933	- 179.287

Specificatie baten en lasten incidenteel

Financieel	Toelichting
Onderschrijving lasten regulier (12.438)	Lagere uitgaven voor promotiemateriaal. In 2017 lag de focus op het voltooiën van de nieuwe website van het recreatieschap en zijn er geen nieuwe kaarten of folders gedrukt. Daarnaast een onderschrijving van 4% op de inzet RNH.

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	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten	x	x		x
promoten gebied	online en print promotie recreatieschap waaronder ook cross mediale campagnes met andere recreatiegebieden. Actief gebruik van social media met facebookpagina voor Spaarnwoude en Zorgvrij en Twitter via	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant		x		x
website vernieuwen	nieuwe website gelanceerd.		x		x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open, met veel dank aan		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	549.344	535.126	531.082
Inzet RNH regulier	323.655	292.194	328.724
Totaal lasten regulier	872.999	827.320	859.805
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.971.939	1.861.651	1.833.918
Totaal baten regulier	1.971.939	1.861.651	1.833.918
Saldo regulier	1.098.940	1.034.331	974.113
Lasten:			
Lasten incidenteel	678.575	775.364	388.670
Inzet RNH incidenteel	65.576	69.565	148.484
Totaal lasten incidenteel	744.150	844.929	537.153
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	1.438.352	909.231	1.063.875
Project subsidies	51.510	216.165	40.431
Totaal baten incidenteel	1.489.862	1.125.396	1.104.307
Saldo incidenteel	745.712	280.467	567.153
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	1.844.652	1.314.798	1.541.266

Financieel	Toelichting
Overschrijding bedrijfskosten regulier (14.218)	Hogere kosten voor elektra. Deze worden in de jaaropgave verrekend met de energieleverancier en in 2018 als baten geboekt. Daarmee komen de kosten op begrotingsniveau.
Overschrijding inzet RNH regulier (31.461)	Extra inzet voor begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV en voorbereiding van inbreiding van Droomparken. De uitvoeringskosten van het landschapsplan worden door Tennet vergoed. De directievoering vanuit het schap komt voor rekening van het schap zelf.
Hogere opbrengsten Regulier (110.288)	Hogere baten uit huren en ondererfpacht dan begroot. De inspanningen om de oude erfpachtcontracten van het schap marktconform te herzien leiden tot significant hogere baten voor het schap, ook ten opzichte van vorige jaren.
Onderschrijding lasten incidenteel (100.779)	Lagere lasten omdat enkele projecten die voor 2017 waren begroot niet of slechts deels zijn uitgevoerd. Hieronder staat een overzicht van de lasten en baten per project en een korte verklaring voor over- en onderschrijdingen.
Hogere opbrengsten incidenteel (529.121)	Meer inkomsten doordat vakantiepark Droompark dit jaar een eindvergoeding heeft betaald voor alle kavels die zij verder verkopen aan particulieren. Het schap ontvangt een vergoeding per kavel bij verkoop. Zoals afgesproken zijn in 2017 alle nog niet verkochte kavels vergoed.

Lagere project subsidies (164.655)

Dit betreft voornamelijk de vergoeding van Tennet voor het uitvoeren van het landschapsplan na de plaatsing van 380KV leidingen. Omdat Tennet nog niet alle tijdelijke masten heeft verwijderd is het plan slechts deels uitgevoerd. De vergoeding houdt gelijke tred met de daadwerkelijk gemaakte kosten.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	24.202	-	24.202
Renovatie gebouwen	68.837	-	68.837
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	69.121	-	69.121
Fort benoorden Spaarndam	5.382	-	5.382
Fort benoorden Spaarndam herstel dak	436.014	436.014	-
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV	4.961	-	4.961
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	14.284	14.284	-
Overige	-587	-	-587
Bouwrijp maken Schoterhoog	105.035	10.000	95.035
Renovatie fort Liebrug	16.901	16.901	-
Eenmalige bijdrage kavels Droomparken	-	915.000	-915.000
Restitutie RNH verbouw werkplaats	-	65.138	-65.138
Restitutie deskundigen kosten Droomparken	-	12.000	-12.000
Restitutie gerechtskosten ESBI	-	10.325	-10.325
Kwaliteitsverplichting Liander	-	3.000	-3.000
Vergoeding reservering Noord Akendam	-	7.200	-7.200
	744.150	1.489.862	-745.712

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	11.966	-	11.966
Renovatie gebouwen	100.000	-	100.000
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	61.400	-	61.400
Fort benoorden Spaarndam	-	-	-
Fort benoorden Spaarndam herstel dak	455.398	455.398	-
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV	-	-	-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	216.165	216.165	-
Overige	-	-	-
Bouwrijp maken Schoteroog	-	-	-
Renovatie fort Liebrug	-	-	-
Eenmalige bijdrage kavels Droomparken	-	400.000	-400.000
Restitutie RNH verbouw werkplaats	-	53.833	-53.833
Restitutie deskundigen kosten Droomparken	-	-	-
Restitutie gerechtskosten ESBI	-	-	-
Kwaliteitsverplichting Liander	-	-	-
Vergoeding reservering Noord Akendam	-	-	-
	844.929	1.125.396	-280.467

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	Inzet extern juridisch advies nodig voor de begeleiding van de uitbreiding van Droomparken.		x		
Renovatie Gebouwen	Met behulp van een extern bureau wordt gewerkt aan een inventarisatie en planning van het benodigde onderhoud. In afwachting van de resultaten is in 2017 alleen het acute onderhoud aangepakt.	x			
Uitvoering Programma Duurzaam Spaarnwoude	Onder dit deelprogramma worden een aantal projecten uitgevoerd op het gebied van bezuinigingen en inkomstenwerving. In 2017 was er vooral aandacht voor Fort Liebrug en Schoteroog (zie hieronder).	x	x	x	x
Fort benoorden Spaarndam	Inzet ter voorbereiding van verder planvorming voor de voorgenomen exploitatie van het Fort, nadat in 2017 de herstelwerkzaamheden aan het dak zijn afgerond.		x	x	x
Fort benoorden Spaarndam (herstel dak)	Met behulp van subsidie van de Provincie is het dak van het Fort hersteld. Omdat het dak lekte was het noodzakelijk dit eerst te herstellen voordat de planvorming voor exploitatie wordt opgepakt. Met het herstel van het dak is ook gewerkt aan het conserveren van de vele historische muurschilderingen in het Fort.	x			
Landschapsplan 380 KV	Netbeheerder Tennet is bezig met de plaatsing van 380KV masten, deels in de recreatiegebieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan wordt uitgevoerd om de terreinschade te herstellen en de nieuwe masten in te passen in het landschap. Hiervoor ontvangt het schap een vergoeding van Tennet	x			x

Bouwrijp maken Schoteroog	Op Schoteroog zijn in 2017 de Haarlmeese Reddingsbrigade, Roeivereniging en buitensportcentrum Dinamique gevestigd. Dit project betreft het gereedmaken van het terrein voor de bouw van de		x		
Renovatie Fort Liebrug	Met behulp van provinciale subsidies wordt Fort bij De Liebrug gerestaureerd. Tegelijkertijd wordt gekeken naar de mogelijkheden voor een meer publiek gerichte exploitatie. In 2017 is de restauratie voorbereid en de planvorming voor exploitatie opgestart.	x	x		x
Eenmalige bijdrage kavels Droomparken	Vakantiepark Droomparken betaald het schap een vergoeding per kavel wanneer zij een recreatiewoning verkopen aan particulieren. Het schap ontvangt een vergoeding per kavel bij verkoop. Zoals afgesproken zijn in 2017 alle nog niet verkochte kavels vergoed.		x		
Restitutie RNH verbouw werkplaats	In 2016 heeft RNH een deel van de werkplaats bij Boerderij Zorgvrij verbouwd tot extra kantoorruimte. RNH huurt deze ruimte van het recreatieschap. Bij de besluitvorming is overeengekomen dat RNH een deel van de gemaakte kosten voor eigen rekening zou nemen. Die kosten worden op dit project als restitutie				

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.200.245	2.200.441	2.116.979
Inzet RNH regulier	2.237.960	2.104.126	2.113.656
Totaal lasten regulier	4.438.205	4.304.567	4.230.635
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.968.124	2.809.174	2.802.484
Totaal baten regulier	2.968.124	2.809.174	2.802.484
Saldo regulier	- 1.470.081	- 1.495.393	- 1.428.151
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.677.584	1.680.521	1.030.051
Inzet RNH incidenteel	43.357	53.417	127.829
Totaal lasten incidenteel	1.720.941	1.733.938	1.157.880
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.446.462	917.394	1.071.985
Project subsidies	62.583	263.006	88.235
Totaal baten incidenteel	1.509.045	1.180.400	1.160.220
Saldo incidenteel	- 211.896	- 553.538	2.340
Saldo Totaal	- 1.681.978	- 2.048.931	- 1.425.812

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.237.960	2.104.126	2.113.656
Bestuurskosten	1.336	2.171	1.233
Kantoorkosten	456.351	470.895	460.340
Vervoerskosten	30.783	37.526	35.119
PR & marketing	15.195	34.318	21.589
Bedrijfskosten	1.718.584	1.653.967	1.623.523
Projectkosten*	1.667.641	1.708.309	1.138.465
Afschrijvingen	22.143	26.393	21.944
Rentekosten	1.298	800	692
Bijzondere baten en lasten	7.856	-	28.045
Totaal lasten	6.159.146	6.038.505	5.388.516
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.131.325	2.041.658	1.975.056
Financiële baten	52.025	45.402	50.102
Overige opbrengsten	2.231.235	1.639.508	1.849.312
Project subsidies	62.583	263.006	88.235
Totaal baten	4.477.168	3.989.574	3.962.704
Resultaat deelprogramma's	- 1.681.978	- 2.048.931	- 1.425.812
Bijdrage participanten	1.500.009	1.500.009	1.490.026
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten'	- 181.969	- 548.922	64.214
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	397	550	427
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	59.086	36.000	233.865
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 639.350	- 570.229	- 926.405
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	269	200	327
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 5.560	- 4.065	- 4.685
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	1.018.076	462.485	978.431
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 614.886	- 473.863	- 217.747
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2017 SGP

Het programma van SGP voor 2017 is binnen de gestelde kaders uitgevoerd.

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

De aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) is bijna afgerond. Nog niet alle gronden zijn overgedragen in beheer. De verwachting is dat de overdracht in de loop van 2018 wordt afgerond.

Externe ontwikkelingen 2016

- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap

Highlights

- Het dance festival Mysteryland, met voor de derde maal een meerdaagse editie in Haarlemmermeer, is wederom goed verlopen
- Er is gewerkt aan het landschapsplan 380KV als compensatie voor de werkzaamheden van Tennet.

Resultaat SGP 2017 regulier

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	947.607	1.105.001	157.394
Baten	1.639.986	1.601.801	38.185
Saldo	692.379	496.800	195.579

Op totaalniveau onderschrijden de reguliere lasten van SGP met 15% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer, maar ook bij andere deelprogramma's wordt niet al het geld uitgegeven. De gebieden die onder de begroting van SGP vallen zijn nog jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.

De reguliere baten waren hoger door meer inkomsten uit evenementen dan begroot.

Resultaat SGP 2017 incidenteel

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	198.631	677.886	479.255
Baten	123.315	215.630	-92.315
Saldo	-75.316	-462.256	386.940

De incidentele lasten onderschrijden doordat de incidentele projecten voor het moderniseren van de bediening van de brug bij Cruqius, het uitvoeren van het Landschapsplan 380KV en groot onderhoud niet of slechts deels zijn uitgevoerd in 2017. In de toelichting per deelprogramma is per project een toelichting opgenomen.

De lagere baten houden verband met de bijdragen van externe partijen voor de uitvoering van projecten. Als de projecten niet of deels zijn uitgevoerd schuiven ook de vergoedingen door naar volgend jaar.

Resultaat SGP 2017 totaal

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	1.146.238	1.782.887	636.649
Baten	1.763.300	1.817.431	-54.131
Saldo	617.062	34.544	582.518

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2017	31-12-2016	verschil
SGP Algemene reserve	2.488.715	2.295.146	193.569
SGP Best.reserve verv.investeringen	2.028.844	1.605.351	423.493
Totaal	4.517.559	3.900.497	617.062

Overzicht participantenbijdrage SGP

Indexatie	PP-bijdrage 2015	+ indexatie 0,95%	+ verhoging	PP-bijdrage 2016
Provincie Noord-Holland	€ 519.215	€ 4.933	€ 167.518	€ 691.666
Gemeente Amsterdam	€ 103.844	€ 987	€ 33.503	€ 138.333
Gemeente Haarlem	€ 155.764	€ 1.480	€ 50.255	€ 207.499
Gemeente Haarlemmermeer	€ 259.611	€ 2.466	€ 83.759	€ 345.836
Totaal participantenbijdrage	€ 1.038.434	€ 9.866	€ 335.035	€ 1.383.334
Indexatie	PP-bijdrage 2016	+ indexatie 0,67%	+ verhoging	PP-bijdrage 2017
Provincie Noord-Holland	€ 691.666	€ 4.634	€ -	€ 696.300
Gemeente Amsterdam	€ 138.333	€ 927	€ -	€ 139.260
Gemeente Haarlem	€ 207.499	€ 1.390	€ -	€ 208.889
Gemeente Haarlemmermeer	€ 345.836	€ 2.317	€ -	€ 348.153
Totaal participantenbijdrage	€ 1.383.334	€ 9.268	€ -	€ 1.392.602

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SGP IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017			Begroting 2017			Jaarrekening 2016		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	827.676	202.601	-625.075	1.048.433	165.027	-883.406	854.720	178.668	-676.052
2 Toezicht	95.041	-	-95.041	102.445	-	-102.445	86.440	-	-86.440
3 Financiën	17.924	78	-17.846	19.299	100	-19.199	14.200	268	-13.932
4 Bestuursadvisering	20.307	-	-20.307	37.464	-	-37.464	25.072	-	-25.072
5 Secretariaat	15.036	-	-15.036	13.878	-	-13.878	11.552	-	-11.552
6 Communicatie	10.930	-	-10.930	23.639	-	-23.639	14.325	-	-14.325
7 Inrichting & ontwikkeling	159.325	168.020	8.694	537.729	259.702	-278.027	271.241	277.252	6.011
Bijdrage participanten	-	1.392.602	1.392.602	-	1.392.602	1.392.602	-	1.383.334	1.383.334
Totaal lasten en baten	1.146.238	1.763.300	617.062	1.782.887	1.817.431	34.544	1.277.550	1.839.521	561.972
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	617.062			34.544			561.972		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	-	199.652	5.751	-	5.751	242.070	-	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	6.083	-6.083	-	37.716	-37.716	-	16.014	-16.014
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	-	494.699	494.667	-	494.667	491.493	-	491.493
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	71.206	-71.206	-	428.158	-428.158	-	155.577	-155.577
Totaal lasten en baten	1.840.589	1.840.589	-	2.283.305	2.283.305	-	2.011.112	2.011.112	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.840.589	1.840.589	-	2.283.305	2.283.305	-	2.011.112	2.011.112	-

TOELICHTING SGP OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	526.278	693.524	497.112
Inzet RNH regulier	245.115	191.169	232.543
Totaal lasten regulier	771.393	884.693	729.655
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	199.811	165.027	178.668
Totaal baten regulier	199.811	165.027	178.668
Saldo regulier	- 571.582	- 719.666	- 550.987
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	52.935	139.740	120.406
Inzet RNH incidenteel	3.349	24.000	4.659
Totaal lasten incidenteel	56.283	163.740	125.065
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	2.790	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	2.790	-	-
Saldo incidenteel	- 53.493	- 163.740	- 125.065
Saldo Gebiedsbeheer	- 625.075	- 883.406	- 676.052

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten regulier (113.000)	lagere bedrijfskosten. De gebieden die onder de begroting van SGP vallen zijn nog jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.
Hogere opbrengsten regulier (34.784)	Hogere inkomsten uit evenementen dan begroot.
Lagere lasten incidenteel (107.457)	Lagere lasten omdat een deel van het budget voor Groot onderhoud nog niet is ingezet. Omdat Tennet nog niet klaar is met zijn werkzaamheden in het gebied, zij lopen achter op de planning, kon het geplande werk nog niet worden uitgevoerd.

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	inventarisatie uitgevoerd voor actualisering meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	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, werkvoorzieningschap ingehuurd voor beheerwerkzaamheden.			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	agrariërs ingeschakeld bij beheer waar mogelijk	x		x	
begeleiden Mysteryland	geslaagde meerdaagse 22e editie van het festival		x	x	
begeleiden Mud Masters	geslaagde 5e editie		x	x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	50.416	-	50.416
Opstellen beheervisie	515	-	515
Bestekkosten	8.032	-	8.032
Stichting derdengelden incasso	-100	-	-100
Verrekening schade Tennet	-2.579	-	-2.579
Vergoeding ontvangst baggerspecie	-	2.790	-2.790
	56.283	2.790	53.493

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	135.000	-	135.000
Opstellen beheervisie	28.740	-	28.740
Bestekkosten	-	-	-
Stichting derdengelden incasso	-	-	-
Verrekening schade Tennet	-	-	-
Vergoeding ontvangst baggerspecie	-	-	-
	163.740	-	163.740

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	De gebieden van SMG zijn nog relatief jong en de volledige inzet van het budget voor groot onderhoud is niet ieder jaar nodig. Het overschot wordt gespaard voor grotere uitgaven op de middelland en lange termijn.	x			
Opstellen beheervisie	Het opstellen van de beheervisie is uitgesteld omdat het schap nu met een extern bureau systematisch het beheerniveau en de kosten voor beheer en onderhoud in kaart brengt. Ook de in 2018 door het bestuur te bepalen ambitie en visie is leidend voor de beheervisie.	x		x	
Overige incidentele boekingen	Diverse boekhoudkundige verrekeningen.	x		x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	9.481	13.699	13.153
Inzet RNH regulier	85.560	88.746	73.287
Totaal lasten regulier	95.041	102.445	86.440
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 95.041	- 102.445	- 86.440
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 95.041	- 102.445	- 86.440

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2017 specifieke aandacht voor sluipverkeer en hondenuitlaatservices	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.951	3.829	1.400
Inzet RNH regulier	19.257	21.121	18.656
Totaal lasten regulier	23.208	24.950	20.056
Baten:			
Opbrengsten regulier	78	100	268
Totaal baten regulier	78	100	268
Saldo regulier	- 23.131	- 24.850	- 19.788
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.250	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 6.535	- 5.651	- 5.856
Totaal lasten incidenteel	- 5.285	- 5.651	- 5.856
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	5.285	5.651	5.856
Saldo Financiën	- 17.846	- 19.199	- 13.932

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden

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	weerstandsvermogen herijkt	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	1.250		1.250
Verlaging opslag tarieven RNH	-6.535		-6.535
	<hr/>		
	-5.285	-	-5.285
	<hr/>		

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	-		-
Verlaging opslag tarieven RNH	-5.651		-5.651
	<hr/>		
	-5.651	-	-5.651
	<hr/>		

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	825	5.082	1.046
Inzet RNH regulier	16.467	25.911	18.738
Totaal lasten regulier	17.292	30.993	19.783
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 17.292	- 30.993	- 19.783
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.160	3.100	4.456
Inzet RNH incidenteel	855	3.371	833
Totaal lasten incidenteel	3.015	6.471	5.289
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 3.015	- 6.471	- 5.289
Saldo Bestuursadviesing	- 20.307	- 37.464	- 25.072

Financieel	Toelichting
Lagere lasten regulier (13.701)	Minder inzet van bestuursadviesing nodig dan begroot. In 2017 was de inzet vooral gericht op Spaarnwoude Oud, SPW.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 8 besluiten genomen	x			
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma grotendeels uitgevoerd 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 de	x	x	x	x

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	750	-	750
Recreatiemonitor	2.265	-	2.265
	<u>3.015</u>	<u>-</u>	<u>3.015</u>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	6.471	-	6.471
Recreatiemonitor	-	-	-
	<u>6.471</u>	<u>-</u>	<u>6.471</u>

<u>Incidentele inspanning</u>	<u>resultaat</u>	<u>duurzaam</u>	<u>ontwikkeling</u>	<u>investeren basis</u>	<u>maatschappelijk</u>
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken aan De Groene Weelde gemeten. Deze worden sepeeraat gerapporteerd.				x
Advieskosten	Inzet extern juridisch advies was beperkt nodig, bij de afronding van de overdracht van het MH17 monument.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	15.036	13.878	11.552
Totaal lasten regulier	15.036	13.878	11.552
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 15.036	- 13.878	- 11.552
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 15.036	- 13.878	- 11.552

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	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 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.062	8.592	5.941
Inzet RNH regulier	7.868	15.047	8.384
Totaal lasten regulier	10.930	23.639	14.325
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.930	- 23.639	- 14.325
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 10.930	- 23.639	- 14.325

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (12.709)	Lagere uitgaven voor promotiemateriaal. In 2017 lag de focus op het voltooien van de nieuwe website van het recreatieschap en zijn er geen nieuwe kaarten of folders gedrukt.

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 gegeven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website gelanceerd	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	3.853	914
Inzet RNH regulier	14.707	20.550	8.831
Totaal lasten regulier	14.707	24.403	9.745
Baten:			
Opbrengsten regulier	47.495	44.072	47.193
Totaal baten regulier	47.495	44.072	47.193
Saldo regulier	32.788	19.669	37.448
Lasten:			
Lasten incidenteel	133.182	503.455	238.763
Inzet RNH incidenteel	11.436	9.871	22.733
Totaal lasten incidenteel	144.618	513.326	261.496
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	87.367	215.630	225.955
Project subsidies	33.157	-	4.104
Totaal baten incidenteel	120.524	215.630	230.059
Saldo incidenteel	- 24.094	- 297.696	- 31.437
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	8.694	- 278.027	6.011

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten incidenteel	De incidentele lasten onderschrijden doordat de incidentele projecten voor het moderniseren van de bediening van de brug bij Cruqius en het uitvoeren van het Landschapsplan 380KV niet of slechts deels zijn uitgevoerd in 2017. Hieronder staat in de tabel incidentele inspanningen per project een toelichting.
onderschrijding baten incidenteel	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondtransacties in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning gepleegd vanuit het schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk-Rotterdam	zo min mogelijk verstoring recreatie en compensatie voor geleden	x			x

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Aanleg Zwaanshoek-Noord	16.341	16.341	-
Beheerplan Tuinen van West	3.303	-	3.303
Aanpassing technische voorzieningen bediening bruggen	-	-	-
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	71.026	71.026	-
Verbeteren evenemententerrein	53.947	33.157	20.790
	144.618	120.524	24.094

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Aanleg Zwaanshoek-Noord	10.130	10.130	-
Beheerplan Tuinen van West	4.538	-	4.538
	250.000	-	250.000
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius			
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	205.500	205.500	-
Verbetering evenemententerrein	43.158	-	43.158
	513.326	215.630	297.696

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Aanleg Zwaanshoek-Noord	Dit zijn de laatste werkzaamheden voor de inrichting van Park Zwaanshoek. De inrichting is voltooid.		x		
Beheerplan Tuinen van West	Samen met de Gemeente Amsterdam is gewerkt aan gezamenlijk beheerplan voor de Tuinen van West. Dit project wordt in 2018 afgerond als het beheerplan wordt voorgelegd aan het bestuur.			x	
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	De brug over de Haarlemmermeer ringvaart bij Cruquius is conform een overeenkomst met de provincie in beheer bij het Recreatieschap. Om aan de minimale eisen voor de bediening van de brug te voldoen is het nodig om fors te investeren in de bediening. In overleg met de Provincie wordt bekeken wanneer het project wordt uitgevoerd. Dit zal in ieder geval niet in 2018 zijn.	x			x
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	Netbeheerder Tennet is bezig met de plaatsing van 380KV masten, deels in de recreatiegebieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan wordt uitgevoerd om de terreinschade te herstellen en de nieuwe masten in te passen in het landschap. Hiervoor ontvangt het schap een vergoeding van Tennet	x			
Verbeteren evenemententerrein	Het schap investeert jaarlijks in de verbetering van het evenemententerrein voor o.a. Mysteryland. Hierdoor blijft het gebied aantrekkelijk voor organisatoren en herstelt het sneller na een evenement. De verbeteringen worden afgestemd met en deels gefinancierd door de organisator.		x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	543.597	728.579	519.565
Inzet RNH regulier	404.010	376.422	371.990
Totaal lasten regulier	947.607	1.105.001	891.555
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	247.384	209.199	226.129
Totaal baten regulier	247.384	209.199	226.129
Saldo regulier	- 700.223	- 895.802	- 665.427
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	189.527	646.295	363.626
Inzet RNH incidenteel	9.104	31.591	22.368
Totaal lasten incidenteel	198.631	677.886	385.994
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	90.158	215.630	225.955
Project subsidies	33.157	-	4.104
Totaal baten incidenteel	123.315	215.630	230.059
Saldo incidenteel	- 75.316	- 462.256	- 155.935
Saldo Totaal	- 775.540	- 1.358.058	- 821.362

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SGP

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	404.010	376.422	371.990
Bestuurskosten	825	5.082	1.046
Kantoorkosten	5.151	8.973	5.269
Vervoerskosten	9.210	10.082	10.012
PR & marketing	3.062	8.592	5.941
Bedrijfskosten	524.650	693.272	500.922
Projectkosten*	199.310	677.886	384.905
Afschrijvingen	2.700	2.578	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 2.679	-	- 2.535
Totaal lasten	1.146.238	1.782.887	1.277.550
Baten			
Exploitatieopbrengsten	49.427	45.079	49.826
Financiële baten	78	100	268
Overige opbrengsten	288.036	379.650	401.989
Project subsidies	33.157	-	4.104
Totaal baten	370.698	424.829	456.187
Resultaat deelprogramma's	- 775.540	- 1.358.058	- 821.362
Bijdrage participanten	1.392.602	1.392.602	1.383.334
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	617.062	34.544	561.972
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	199.652	5.751	242.070
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 6.083	- 37.716	- 16.014
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	494.699	494.667	491.493
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 71.206	- 428.158	- 155.577
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2017 SMG

Ontwikkeling financiële situatie

De recreatiegebieden zijn in 2017 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 voor uitvoering van de groot onderhoud/vervangingsinvesteringen. Hiermee kunnen de gebieden in beheer bij het recreatieschap op het huidige niveau 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 de lage rentestand (ca. 0% in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve ca. 15 jaar mee in plaats van 25 jaar. In 2016 en 2017 is onderzocht of er maatregelen getroffen kunnen worden om te zorgen dat de reserve minder snel wordt uitgeput. Dit onderzoek is wordt meegenomen in het ambitie en visietraject dat voor heel Spaarnwoude wordt uitgevoerd. (zie programmaverantwoording Spaarnwoude)

Externe ontwikkelingen 2016

- Tennet realiseert een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap.

Highlights

- Opening MH17 monument in Park Vijfhuizen.
- Het dance festival Mysteryland, met voor de derde maal een meerdaagse editie in Haarlemmermeer, is wederom goed verlopen
- Er is gewerkt aan het landschapsplan 380KV als compensatie voor de werkzaamheden van Tennet.

Resultaat SMG 2017 regulier

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	351.372	468.023	116.651
Baten	140.455	101.657	38.798
Saldo	-210.917	-366.366	155.449

De onderschrijding op het reguliere programma wordt voornamelijk veroorzaakt door gunstige aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is en door hogere opbrengsten uit evenementen.

Resultaat SMG 2017 incidenteel

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	43.799	187.738	143.939
Baten	87.630	95.094	-7.464
Saldo	43.831	-92.644	136.475

De incidentele lasten zijn lager dan begroot omdat in 2016 nog niet geïnvesteerd hoeft te worden in groot onderhoud en vervangingen. Het budget (ca. € 130.000) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingen SMG om te reserveren voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen

De baten zijn vrijwel conform begroting.

Resultaat SMG 2017 totaal

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	395.171	655.761	260.590
Baten	228.085	196.751	31.334
Saldo	-167.086	-459.010	291.924

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2017	31-12-2016	verschil
SMG Bestemmingreserve	6.295.265	6.573.717	-278.452
SMG Bestemmingreserve investering	420.554	309.189	111.366
Totaal	6.715.819	6.882.906	-167.086

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SMG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017			Begroting 2017			Jaarrekening 2016		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	255.939	195.406	-60.533	494.272	153.305	-340.967	257.673	161.486	-96.187
2 Toezicht	40.316	-	-40.316	39.694	-	-39.694	38.872	-	-38.872
3 Financiën	19.673	2.038	-17.636	19.601	1.000	-18.601	15.288	1.761	-13.527
4 Bestuursadvisering	12.918	-	-12.918	19.811	-	-19.811	18.314	-	-18.314
5 Secretariaat	6.543	-	-6.543	6.544	-	-6.544	5.420	-	-5.420
6 Communicatie	12.016	-	-12.016	11.734	-	-11.734	11.598	-	-11.598
7 Inrichting & ontwikkeling	47.766	30.641	-17.125	64.105	42.446	-21.659	48.350	24.622	-23.729
Bijdrage participanten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	395.171	228.085	-167.086	655.761	196.751	-459.010	395.515	187.869	-207.646
Gerealiseerde totaal saldo baten en las	-167.086			-459.010			-207.646		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	-	-170.064	19.506	-	-19.506	128.305	-	-128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	448.516	448.516	-	448.516	448.516	-	447.950	447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	-	-	131.531	-	-131.531	130.737	-	-130.737
Onttrek best reserve SMG investering	131.623	20.257	-111.366	-	161.531	161.531	-	18.737	18.737
Totaal lasten en baten	696.858	696.858	-	806.798	806.798	-	654.556	654.556	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	696.858	696.858	-	806.798	806.798	-	654.556	654.556	-

TOELICHTING SMG OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	163.513	290.594	179.574
Inzet RNH regulier	81.155	72.147	78.100
Totaal lasten regulier	244.668	362.741	257.673
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	125.811	83.711	92.341
Totaal baten regulier	125.811	83.711	92.341
Saldo regulier	- 118.857	- 279.030	- 165.333
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	9.234	126.531	-
Inzet RNH incidenteel	2.038	5.000	-
Totaal lasten incidenteel	11.271	131.531	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	69.595	69.594	69.146
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	69.595	69.594	69.146
Saldo incidenteel	58.324	- 61.937	69.146
Saldo Gebiedsbeheer	- 60.533	- 340.967	- 96.187

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten regulier (118.073)	Voornamelijk door gunstigere aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied nog relatief 'jong'. Alle voorzieningen zijn nog nieuw, van goede kwaliteit en behoeven in dit stadium van hun levensloop minder onderhoud.
Hogere opbrengsten regulier	Hogere inkomsten uit evenementen door goed verlopen evenementenseizoen.
Lagere lasten incidenteel	Lagere lasten omdat een deel van het budget voor Groot onderhoud nog niet is ingezet. De gebieden van SMG zijn nog relatief jong en de volledige inzet van het budget voor groot onderhoud is niet eerder jaar nodig. Het overschot wordt gespaard voor grotere uitgaven op de middellange en lange termijn.

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	inventarisatie uitgevoerd voor actualisering meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	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, werkvoorzieningschap ingehuurd voor beheerwerkzaamheden.			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	agrariërs ingeschakeld bij beheer waar mogelijk	x		x	
begeleiden Mysteryland 2016	geslaagde meerdaagse 23e editie van het festival		x	x	
begeleiden Mud Masters 2016	geslaagde 6e editie		x	x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

Lasten incidenteel Baten incidenteel Eigen bijdrage

Groot onderhoud/vervangingen:

Grootonderhoud en vervangingen	6.397	-	6.397
Bestekkosten	4.875		

Overig:

Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	69.595	-69.595
--------------------------------------	---	--------	---------

11.271	69.595	-63.198
--------	--------	---------

Begroting:

Lasten incidenteel Baten incidenteel Eigen bijdrage

Groot onderhoud/vervangingen:

Grootonderhoud en vervangingen	131.531	-	131.531
--------------------------------	---------	---	---------

Overig:

Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	69.594	-69.594
--------------------------------------	---	--------	---------

131.531	69.594	61.937
---------	--------	--------

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Grootonderhoud en vervangingen	In 2017 nog geen groot onderhoud / vervangingen uitgevoerd omdat dit nog niet noodzakelijk was.	x			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	Dit betreft een bijdrage van Schiphol voor onderhoud aan geluidsribbels die kenmerkend zij voor de inrichting va dit gebied en bedoeld om het geluid van opsteigende vliegtuigen te dempen; dit is aanvullend beheer op een intensiever niveau dan gebruikelijk voor het schap.				x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	6.611	7.969	7.185
Inzet RNH regulier	33.706	31.725	31.688
Totaal lasten regulier	40.316	39.694	38.872
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 40.316	- 39.694	- 38.872
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 40.316	- 39.694	- 38.872

Financieel**Toelichting**

Geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2017 specifieke aandacht voor sluiptverkeer en hondenuitlaatservices	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.346	4.640	1.100
Inzet RNH regulier	17.789	17.461	17.027
Totaal lasten regulier	21.135	22.101	18.127
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.038	1.000	1.761
Totaal baten regulier	2.038	1.000	1.761
Saldo regulier	- 19.097	- 21.101	- 16.367
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.250	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 2.712	- 2.500	- 2.840
Totaal lasten incidenteel	- 1.462	- 2.500	- 2.840
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	1.462	2.500	2.840
Saldo Financiën	- 17.636	- 18.601	- 13.527

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	1.250		
Verlaging opslag tarieven RNH	-2.712	-	-2.712
	<hr/>		
	-1.462	-	-2.712
	<hr/>		
	<hr/>		
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-2.500	-	-2.500
	<hr/>		
	-2.500	-	-2.500
	<hr/>		
	<hr/>		

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	746	1.000	846
Inzet RNH regulier	10.078	15.604	15.631
Totaal lasten regulier	10.824	16.604	16.477
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.824	- 16.604	- 16.477
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.960	1.400	1.588
Inzet RNH incidenteel	134	1.807	249
Totaal lasten incidenteel	2.094	3.207	1.837
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 2.094	- 3.207	- 1.837
Saldo Bestuursadviesing	- 12.918	- 19.811	- 18.314

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 8 besluiten genomen	x			
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangenschap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma grotendeels uitgevoerd 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 de	x	x	x	x

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	1.344	-	1.344
Advieskosten	750	-	750
	<u>2.094</u>	<u>-</u>	<u>2.094</u>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.207	-	3.207
Advieskosten	-	-	-
	<u>3.207</u>	<u>-</u>	<u>3.207</u>

<u>Incidentele inspanning</u>	<u>resultaat</u>	<u>duurzaam</u>	<u>ontwikkeling</u>	<u>investeren basis</u>	<u>maatschappelijk</u>
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	Systematiek tellingen SMG nog niet onderzocht; dit wordt in 2018 opgepakt				x
Advieskosten	Inzet extern juridisch advies was beperkt nodig, bij de afronding van de overdracht van het MH17 monument.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	6.543	6.544	5.420
Totaal lasten regulier	6.543	6.544	5.420
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 6.543	- 6.544	- 5.420
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 6.543	- 6.544	- 5.420

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	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 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.234	4.184	3.828
Inzet RNH regulier	8.782	7.550	7.770
Totaal lasten regulier	12.016	11.734	11.598
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 12.016	- 11.734	- 11.598
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 12.016	- 11.734	- 11.598

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

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 gegeven over werkzaamheden in	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website gelanceerd	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	15.872	8.605	21.693
Totaal lasten regulier	15.872	8.605	21.693
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	12.606	16.946	16.701
Totaal baten regulier	12.606	16.946	16.701
Saldo regulier	- 3.265	8.341	- 4.992
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	30.831	55.000	24.690
Inzet RNH incidenteel	1.064	500	1.967
Totaal lasten incidenteel	31.895	55.500	26.657
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	18.035	25.500	7.920
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	18.035	25.500	7.920
Saldo incidenteel	- 13.860	- 30.000	- 18.737
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 17.125	- 21.659	- 23.729

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten incidenteel (23.605)	Het project voor de inrichting van Park Vijfhuizen is nog afgesloten vanwege de inpassing van het Nationaal Monument MH17 in het park. Niet alle investeringen in het evenemententerrein zijn uitgevoerd omdat de Groene Weelde deels niet kan worden gebruikt vanwege de vernieuwing van de electriciteitsmasten door Tennet.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondtransacties in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning gepleegd vanuit het schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk-Rotterdam	zo min mogelijk verstoring recreatie en compensatie voor geleden	x			x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Inrichting park Vijfhuizen	16.992	16.992	-
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	1.043	1.043	-
Verbeteren evenemententerrein	13.860	-	13.860
	<u>31.895</u>	<u>18.035</u>	<u>13.860</u>

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Inrichting park Vijfhuizen	25.500	25.500	-
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	-	-	-
Verbeteren evenemententerrein	30.000	-	30.000
	<u>55.500</u>	<u>25.500</u>	<u>30.000</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Inrichting park Vijfhuizen	Doel van dit project is het inrichten van het park. Dit werk is in principe afgerond maar kan nog niet worden afgesloten omdat het beheer van het MH17 monument word ingepast. Het bestuurlijke en juridische voortraject is nog niet afgerond.		x		
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	In dit deelgebied is een fietspad aangelegd in samenwerking met de organisator van Mysterland. Zij dragen ook bij aan de kosten. Een deel van deze werkzaamheden is verantwoord onder de begroting van		x		
Verbeteren evenemententerrein	Er zijn aanpassingen uitgevoerd aan een van de permanente gebouwen op het evenemententerrein ter verbetering van het evenemententerrein.		x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	177.449	308.387	192.532
Inzet RNH regulier	173.924	159.636	177.328
Totaal lasten regulier	351.372	468.023	369.860
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	140.455	101.657	110.803
Totaal baten regulier	140.455	101.657	110.803
Saldo regulier	- 210.917	- 366.366	- 259.057
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	43.274	182.931	26.279
Inzet RNH incidenteel	524	4.807	- 624
Totaal lasten incidenteel	43.799	187.738	25.655
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	87.630	95.094	77.066
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	87.630	95.094	77.066
Saldo incidenteel	43.831	- 92.644	51.411
Saldo Totaal	- 167.086	- 459.010	- 207.646

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SMG

Omschrijving	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	173.924	159.636	177.328
Bestuurskosten	746	1.000	846
Kantoorkosten	4.638	6.907	3.766
Vervoerskosten	6.611	6.600	6.121
PR & marketing	3.234	4.184	3.828
Bedrijfskosten	162.420	286.602	179.173
Projectkosten*	41.799	187.738	24.454
Afschrijvingen	1.800	3.094	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	395.171	655.761	395.515
Baten			
Exploitatieopbrengsten	9.248	-	-
Financiële baten	2.038	1.000	1.761
Overige opbrengsten	216.799	195.751	186.108
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten	228.085	196.751	187.869
Resultaat deelprogramma's	- 167.086	- 459.010	- 207.646
Bijdrage participanten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 167.086	- 459.010	- 207.646
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	170.064	19.506	128.305
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 448.516	- 448.516	- 447.950
Toevoeg best reserve SMG investering	-	131.531	130.737
Onttrek best reserve SMG investering	111.366	- 161.531	- 18.737
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A	
Liquiditeitspositie over het:	4e kwartaal van het jaar: 2017
Provincie:	Noord-Holland
Betreft categorie + naam:	
Provincie:	Waterschap:
Gemeente:	Gemeenschappelijke regeling: Recreatieschap Spaarnwoude
Politieregio:	

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal	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	695	695	695	695	695	695	695	695	695	695	695	695
Ruimte onder limiet	695			695			695			695		
Overschrijding	0			0			0			0		

Berekening Kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal	8.477 LET OP: ook het begrotingstotaal x 1000 EURO
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	8,2% LET OP: voor provincies geldt een ander percentage dan voor bv. Gem. regelingen
Kasgeldlimiet	695

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2017 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 2017

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer A. Tekin 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 R. van Haefen

Controleverklaring



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- het overzicht van baten en lasten over 2017; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Wnt) 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag (inclusief relevante paragrafen);



- de overige gegevens;
- diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, de Regeling Controleprotocol Wnt 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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



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

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

Wij bevestigen aan het Algemeen Bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het Algemeen Bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

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

Haarlem, 26 maart 2018
Reg.nr.:101821/215/396/220
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

BIJLAGEN

JAARREKENING 2017

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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Saldo per 1 januari	52.630	52.203
Bij: Rentetoevoeging	397	427
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	53.027	52.630

<u>Bestemmingsreserve Investerings</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Saldo per 1 januari	2.086.059	1.325.375
Bij: Rentetoevoeging	15.738	10.852
Overige toevoegingen	1.002.338	967.580
Af: Onttrekking	-614.886	-217.747
Saldo per 31 december	2.489.249	2.086.059

<u>Overige investeringen</u>	<u>Onttrekking 2017</u>	<u>Begroot 2017</u>
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	3.222	
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	14.276	
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	12.959	
Recreatie monitoring	12.809	
Renovatie gebouwen	68.837	
Onderhoud molen de Veer	4.340	-
Verplaatsen pont Opstapper	1.688	-
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget	396.760	-
Bouwrijp maken Schoteroog	95.035	-
Begeleiding Randstad 380 KV	4.961	
<u>Totaal onttrekking</u>	<u>614.886</u>	<u>-</u>

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 614.886 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

<u>Bestemmingsreserve Beheer</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Saldo per 1 januari	4.721.694	5.414.233
Bij: Rentetoevoeging	35.622	38.495
Overige toevoegingen	23.464	195.370
Af: Onttrekking	<u>639.350-</u>	<u>926.405-</u>
Saldo per 31 december	<u>4.141.429</u>	<u>4.721.694</u>
	<u>Onttrekking</u>	<u>Begroot</u>
<i>Overige investeringen</i>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Bijdrage aan exploitatie	570.229	570.229
Uitv duurzaam Spaarnwoude	69.121	61.400
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>639.350</u>	<u>631.629</u>

(€ 570.229) voor de uitvoering van bovenstaande projecten (€ 69.121) Een bedrag van € 23.464 is aan de reserve toegevoegd wegens een positief exploitatie resultaat (18.521) en restitutie proceskosten fort benoorden (4.943). Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2016	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2017	Termijn	Boekwaarde 01-01-17	Afschr. t/m 2016	Afschr. 2017	Boekwaarde 31-12-17	Restwaarde
Speelwerktuigen											
Galaxy Mincar	2006	32.410		-	32.410	5	-	-32.410	-	-	-
		<hr/> 32.410	-	-	<hr/> 32.410		<hr/> -	<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	1.057	-14.796	1.057	-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	33.194	-17.874	10.214	22.981	-
Iveco Daily	2017	-	37.161		37.161	5	37.161	-	6.813	30.348	-
		<hr/> 194.111	<hr/> 37.161	-	<hr/> 231.272		<hr/> 78.412	<hr/> -152.860	<hr/> 18.083	<hr/> 60.329	<hr/> 7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	59.916	-68.476	8.559	51.356	-
		<hr/> 128.392	-	-	<hr/> 128.392		<hr/> 59.916	<hr/> -68.476	<hr/> 8.559	<hr/> 51.356	-
Machines/gereedschappen											
Mestverpreider	2008	10.262			10.262	3	-	-10.262	-	-	-
Front / gazon maaier	2010	4.298			4.298	3	-	-4.298	-	-	-
		<hr/> 14.560	-	-	<hr/> 14.560		<hr/> -	<hr/> -14.560	-	-	-
Totaal generaal		<hr/> 369.472	<hr/> 37.161	-	<hr/> 406.633		<hr/> 138.328	<hr/> -268.306	<hr/> 26.643	<hr/> 111.685	<hr/> 7.000

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2017

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 geïnterpreteerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterpreteerde 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 geïnterpreteerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.170.000, -. 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	€ 250.000	€ 250.000
Totaal				€ 1.170.000

- 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 € 1.170.000.
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 € 1.270.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2018

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 2016. 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 2017	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	53.027	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	4.141.429	1.000.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investerings	2.489.249	0
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	30.339	0
Bestemmingsreserve S.M.G	6.295.265	1.000.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investerings	420.554	0
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	2.488.715	0
Algemene reserve S.G.P.	2.028.844	1.000.000
Totaal	17.947.422	3.050.000

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2018 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 13 december 2017). 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 € 3.050.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandvermogen 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 Weerstandvermogen 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 weerstandvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 3.050.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandvermogen is berekend op € 1.270.000, -

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandvermogen vast te stellen op € 1.270.000.

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

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

Bijlage V: WNT-verantwoording 2017

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

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

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2017:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer A. Tekin	Voorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Lid AB en DB
Mevrouw C.Y. Sikkema	Lid AB en DB Adviserend
Mevrouw A.V. Baertveldt	Vice - voorzitter AB en DB
De heer J.C.W. Nederstigt	Lid AB en DB Adviserend
De heer R. van Haeften	Lid AB en DB Adviserend

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2017

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 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 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Jaarverslag 2017

Recreatieschap Spaarnwoude



Inhoudsopgave

- 1 **Inleiding**
- 2 **Leeswijzer**

Deel 1

- 3 **Beleidsverantwoording**
- 4 **Wat is er gedaan in 2017?**
 - 4.1 Highlights

Deel 2

- 5 **Kort overzicht financiën**
 - 5.1 Financieel resultaat 2017
- 6 **Financiën lange termijn**
 - 6.1 Inzet reserves
 - 6.2 Maatregelen voor het bereiken van financieel evenwicht

Deel 3 Jaarverslag SPW

- 7 **Verantwoording van de reguliere werkzaamheden**
 - 7.1 Reguliere lasten totaal
 - 7.2 Reguliere lasten per deelprogramma
 - 7.3 Baten regulier totaal
 - 7.4 Conclusie reguliere begroting
- 8 **Verantwoording van de incidentele werkzaamheden**

Deel 4 Jaarverslag SGP

- 9 **Verantwoording van de reguliere werkzaamheden SGP**
 - 9.1 Reguliere lasten totaal 2017
 - 9.2 Reguliere lasten per deelprogramma
 - 9.3 Baten regulier totaal
 - 9.4 Conclusie reguliere begroting
- 10 **Verantwoording van de incidentele werkzaamheden SGP**

Deel 5 Jaarverslag SMG

- 11 **Verantwoording van de reguliere werkzaamheden SMG**
 - 11.1 Reguliere lasten totaal
 - 11.2 Reguliere lasten per deelprogramma
 - 11.3 Baten regulier totaal
 - 11.4 Conclusie reguliere begroting
- 12 **Verantwoording van de incidentele werkzaamheden SMG**

1. Inleiding

Recreatiegebied Spaarnwoude is een oase van groen tussen Velsen, Haarlem, Hoofddorp en Amsterdam. Een afwisselend gebied, dat voor iedereen iets te bieden heeft. Een actieve plek, met stoere outdoor activiteiten: klimmen, skiën, paintballen, mountainbiken en nog veel meer! Een plek waar je alle ruimte hebt om dingen te doen die jij leuk vindt. Met vrienden, familie of gewoon alleen; lekker zorgeloos energie opdoen. Maar ook een plek waar je heerlijk kunt wandelen, fietsen en paardrijden. En na afloop kun je heerlijk eten in één van de vele restaurants in het gebied.



's Zomers is Spaarnwoude het perfecte decor voor verschillende festivals en bij informatieboerderij Zorgvrij is het hele jaar door van alles te doen.

Spaarnwoude ligt in 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.

Kerngegevens

- 3.515 hectare werkgebied
- 2.216 hectare beheergebied
- 163 hectare water
- Spaarnwoude ontvangt ruim 5,5 miljoen bezoeken per jaar

2. Leeswijzer

Om de taken uit te voeren heeft het recreatieschap een begroting, bestaande uit een programmaplan (wat gaan we doen) en een financiële paragraaf (waarmee gaan we dat doen). In de jaarrekening legt het recreatieschap verantwoording af voor de uitvoering van het programma in het afgelopen jaar. In het eerste deel van dit verslag worden het beleid en de doelen besproken waarop het jaarprogramma is gebaseerd. Daarna volgt er een korte samenvatting van de financiële resultaten. Tenslotte wordt omschreven hoe de financiële resultaten en de lange termijn planvorming voor het recreatieschap elkaar beïnvloeden. Hieruit wordt duidelijk hoe het recreatieschap in de toekomst aantrekkelijk en financieel gezond blijft.

Het tweede deel van dit verslag gaat meer gedetailleerd in op de financiële resultaten. Deel 1, 2 en 3 van het jaarverslag gaan alleen over de begroting van Spaarnwoude Oud (SPW). Meer informatie over de begrotingen SGP en SMG (de gebieden in de Haarlemmermeer) vindt u in deel 4 en 5.

Verdere details, de balans en andere informatie vindt u in de jaarrekening van Recreatieschap Spaarnwoude.



Deel 1

Recreatieschap Spaarnwoude

3. Beleidsverantwoording

Recreatieschap Spaarnwoude is gevormd als recreatiegebied met als doel het ontlasten van steden en natuurgebieden door aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de wijdere regio. De taken van het recreatieschap kunnen worden onderverdeeld in de volgende twee hoofdtaken:

1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en gerealiseerde voorzieningen
2. Vernieuwen van het aanbod om het te laten aansluiten bij de wensen en behoeften van de recreant

Het bestuur van het recreatieschap bestaat uit vertegenwoordigers van de omliggende gemeenten. De gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer en Velsen participeren samen met de provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude. Het bestuur bepaalt de ambities, doelen en gebruiksregels voor het gebied.

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

Spaarnwoude is als grootschalig groen recreatiegebied een onmisbaar en duurzaam onderdeel van de metropoolregio Amsterdam

1. Duurzaam beheer bestaand gebied

2. Beter benutten van de structuur van het gebied; met aandacht voor landschap, natuur- en cultuurwaarden

3. Behoud van een aantrekkelijk recreatiegebied door ontwikkeling

4. Behoud van de maatschappelijke functie en vergroten maatschappelijk draagvlak

4. Wat is er gedaan in 2017?

De uitwerking van de doelenboom in het jaarlijkse programma van het recreatieschap betekent onder andere dat het klaarmaken van de recreatiegebieden voor de komende 30 jaar een speerpunt is. De deelgebieden Oosterbroek, Buitenhuizen en Houtrak zijn bijna 50 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden en speeltoestellen zijn verouderd. De vervanging en vernieuwing kost tijd en geld. Daarbij moet het schap ook de andere doelstellingen in het oog houden: hoe het gebruik kan worden gestimuleerd, hoe de landschappelijke structuur het best tot zijn recht komt en hoe natuurwaarden kunnen worden behouden en versterkt.

De vele private ondernemingen en activiteiten dragen bij aan het aantrekkelijker maken van de gebieden, wat het maatschappelijke draagvlak ten goede komt. Dat geldt ook voor Boerderij Zorgvrij, waar lessen worden verzorgd voor scholen uit alle omliggende gemeenten die al jaren zeer populair zijn. Het schap zet zich in voor social return door bijvoorbeeld het inhuren van werkvoorzieningschappen voor beheerwerkzaamheden.

4.1 Highlights

In 2017 heeft het recreatieschap hard gewerkt om het gebied nog leuker te maken en het beleid van het bestuur uit te voeren. Dit zijn de hoogtepunten:

Nieuwe website is gelanceerd

De nieuwe website gaat uit van het inspireren van de bezoeker en gaat daarmee verder dan het louter informeren.

Fort Benoorden Spaarndam

Dak van Fort Benoorden Spaarndam opgeknapt en historische muurkunst in het fort geconserveerd. Hiermee is het fort waterdicht en kan het recreatieschap het fort herontwikkelen.

Evenemententerreinen opgeknapt

De evenemententerreinen in de deelgebieden Houtrak en Oosterbroek zijn verbeterd zodat de evenementen minder terreinschade veroorzaken en de terreinen sneller na afloop van een evenement beschikbaar zijn voor andere vormen van recreatie. De terreinen zijn hiermee ook aantrekkelijker voor organisatoren.

Monument

Op 17 juli 2017 was de opening MH17 monument in Park Vijfhuizen.



Deel 2

Toelichting financiën Spaarnwoude SPW

5. Kort overzicht financiën

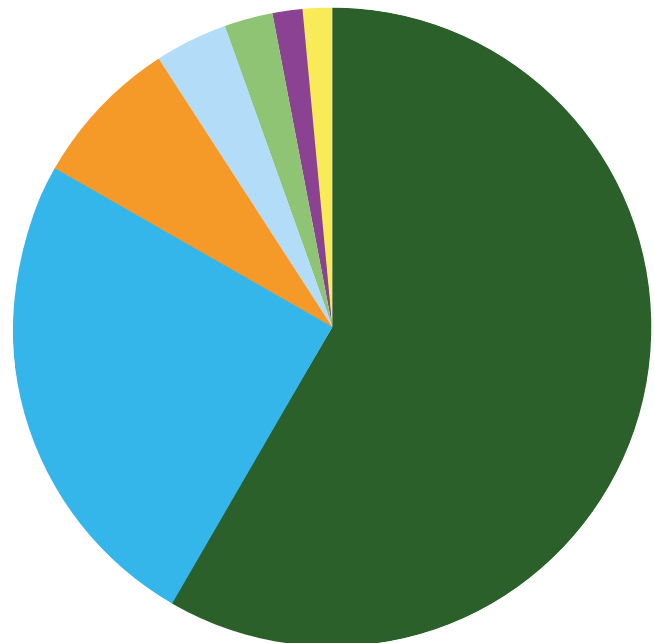
De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over 7 deelprogramma's. Naast beheer voert het recreatieschap een aantal taken uit op het gebied van toezicht, inrichting en ontwikkeling, communicatie, bestuursadvisering, financiële administratie, en secretariële ondersteuning.

In het derde deel van dit jaarverslag worden de activiteiten per deelprogramma toegelicht. De verdeling van het budget (de lasten van het recreatieschap) over deze taken staat weergegeven in de grafiek hiernaast. Het geld dat het recreatieschap jaarlijks ter beschikking heeft wordt in deze verhouding aan de verschillende werkzaamheden besteed.

De baten van het recreatieschap bestaan uit drie onderdelen:

1. ten eerste de participantenbijdrage. Dit is de bijdrage van de deelnemers in het recreatieschap (de omliggende gemeenten) die dient om het beheer van het gebied te betalen.
2. het schap ontvangt inkomsten uit huren en (onder)erfpacht van bewoners.
3. tenslotte heeft het schap inkomsten uit de exploitatie van de gebieden:
 - Huur en erfpacht van exploitaties zoals Snowplanet, Action Planet en Villa Westend.
 - Gebruiksvergoedingen voor bijvoorbeeld muziek evenementen en obstacle runs.

- Gebiedsbeheer; **56%**
- Inrichting & ontwikkeling; **26%**
- Toezicht; **7%**
- Bestuuradvisering; **4%**
- Communicatie; **3%**
- Financiën; **2%**
- Secretariaat; **2%**



5.1 Financieel resultaat 2017

De begroting van het recreatieschap bestaat uit twee onderdelen, de reguliere werkzaamheden en de incidentele werkzaamheden. Reguliere werkzaamheden bestaan uit het jaarlijkse beheer en andere vaste onderdelen van de werkzaamheden. Onder het incidentele programma van het recreatieschap worden aanvullende opdrachten van het bestuur uitgevoerd. Deze aanvullende opdrachten worden gefinancierd door subsidies, eenmalige inkomsten of door een onttrekking aan de reserves van het recreatieschap. Hieronder staan de totale (= regulier + incidenteel) lasten en baten van het recreatieschap.

Baten en lasten	
De lasten waren	€ 6.159.146
De baten waren	€ 4.477.168
De participantenbijdrage bedroeg	€ 1.500.009
Het verschil tussen de lasten en baten is	€ 181.969

Van de totale lasten was ca € 1.700.000 incidenteel, gebaseerd op aanvullende (incidentele) opdrachten van het bestuur, waarvan de kosten ten laste komen van de reserves. Deze lasten tellen dan ook niet mee in de weging of het schap op termijn financieel gezond is.

De belangrijkste indicator die aangeeft of het recreatieschap financieel gezond is, zijn de reguliere baten en lasten. Als die in evenwicht zijn, kunnen alle noodzakelijke werkzaamheden worden uitgevoerd. De reguliere lasten en baten van het schap waren:

Reguliere baten en lasten	
De reguliere lasten waren	€ 4.438.000
De reguliere baten waren	€ 2.968.000
De participantenbijdrage bedroeg	€ 1.500.000
Het verschil tussen de totale lasten en baten is	€ 30.000

Het kleine verschil tussen de reguliere lasten en baten wekt de indruk dat het schap financieel vrijwel gezond is. Helaas wordt op dit moment het beheer nog niet op het juiste niveau uitgevoerd. Door de te beperkte financiële middelen is er veel achterstallig onderhoud en is het schap veel tijd en geld kwijt aan noodreparaties.

Door adviesbureau Cyber is onderzoek gedaan naar de kosten van het beheer van de recreatiegebieden. Uit dit onderzoek is gebleken dat er jaarlijks in totaal € 1,9 miljoen tekort is om het gebied met de huidige inrichting te kunnen beheren op een acceptabel niveau (niveau B uit de beheersystematiek van CROW). In het volgende hoofdstuk wordt uiteengezet welke maatregelen het schap neemt om deze situatie op te lossen en toe te werken naar gezonde financiën.



6. Financiën lange termijn

Als het recreatieschap een tekort op de begroting heeft wordt er geld uit de reserves gehaald om dit tekort te dekken. Dat was ook de bedoeling. Na de aanleg van de gebieden heeft het Rijk een afkoopsom meegegeven aan het recreatieschap die was bedoeld om het beheer te betalen voor een periode van 25 jaar. Die periode is voorbij.

Om de reserves van het recreatieschap niet te snel uit te putten is het beheer (zowel jaarlijks, als groot onderhoud) jarenlang op een laag niveau uitgevoerd. Hierdoor is er achterstallig onderhoud ontstaan. Dat werkt uiteindelijk kostenverhogend. Daarnaast zijn door de leeftijd van de gebieden (bijna 50 jaar) veel inrichtingselementen zoals bruggen in dezelfde periode aan vervanging toe.

Als het recreatieschap nu alle vervangingen volgens de huidige inrichting gaat uitvoeren en het beheer naar een acceptabel niveau brengt zonder verdere maatregelen zijn de reserves binnen enkele jaren op. Het is daarom van het grootste belang om de uitgaven en de inkomsten van het schap in evenwicht te brengen voordat de reserves zijn verbruikt.

6.1 Inzet reserves

Aan het eind van 2017 bedragen de reserves van het recreatieschap afgerond € 6.700.000. De reserves zijn bedoeld voor beheer en ontwikkeling van het recreatieschap. Het recreatieschap gebruikt de reserves voor verschillende doelen:

Financiering

Als financiering van een exploitatietekort (deze functie zal verdwijnen)

Spaarpot

Als spaarpot voor groot onderhoud en vervangingen. Deze kosten variëren. Het ene jaar is er vrijwel geen onderhoud nodig, terwijl in een ander jaar verschillende bruggen worden vervangen. Om dit op te vangen voegt het recreatieschap geld toe aan de reserve als de kosten laag zijn, en onttrekt het geld aan de reserve als de kosten hoog zijn.

Financiering investeringen

Als financiering van andere door het bestuur gewenste investeringen en ontwikkelingen

Als weerstandvermogen

Om onverwachte risico's af te dekken.



6.2. Maatregelen voor het bereiken van financieel evenwicht

Om voldoende middelen beschikbaar te hebben voor onderhoud en het bestaande exploitatietekort (het bedrag dat nu uit de reserve wordt gefinancierd) te dekken, is structureel jaarlijks 1,9 miljoen euro extra nodig. Bovendien is er in 2018 geconstateerd dat er achterstallig onderhoud is in het gebied. Dit achterstallig onderhoud, becijferd op 10,6 miljoen euro, moet in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen.

In de periode 2014-2017 is door middel van het programma Duurzaam Spaarnwoude geprobeerd om het beheertekort te dekken met extra inkomsten en bezuinigingen. Dit heeft niet voldoende resultaat opgeleverd.

Nu is de meest haalbare manier om te komen tot een oplossing voor het financiële probleem van Spaarnwoude SPW als de participanten van de gemeenschappelijke regeling een aanvullende bijdrage doen voor het beheer en onderhoud van het gebied. Door de wettelijke verplichting tot een begroting met financieel evenwicht te komen is er op korte termijn een oplossing nodig. Hiervoor zijn verschillende scenario's ontwikkeld. De beste oplossing biedt het 'uiterste' scenario: een structurele verhoging van de participantenbijdrage vanaf 2019 met 1,9 miljoen en daarbij een incidentele bijdrage in de komende 10 jaar voor het wegwerken van achterstallig onderhoud voor in totaal 10,6 miljoen.

De minimale variant is dat er geen aanvullende middelen beschikbaar komen in 2019 en dat het beschikbaar stellen van aanvullende middelen wordt uitgesteld tot er een integrale visie op het gebied is opgesteld. De verwachting is dat het structurele tekort niet wordt verkleind door het opstellen van een integrale visie. Wel kan er na vaststellen van een visie gericht worden geïnvesteerd in achterstallig onderhoud en regulier beheer en onderhoud.



Deel 3

Jaarverslag 2017 SPW

7. Verantwoording van de reguliere werkzaamheden

7.1. Reguliere lasten totaal

De volgende tabel geeft het totaal (= alle deelprogramma's) van de reguliere lasten voor 2017.

De werkelijke reguliere lasten waren	€ 4.438.205
De begrote lasten waren	€ 4.304.567
Dit betekent een overschrijding van 3%	€ 133.638

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van het recreatieschap met 3% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer en het deelprogramma Inrichting en Ontwikkeling. Hieronder worden de over- en onderschrijdingen per deelprogramma toegelicht.

7.2. Reguliere lasten per deelprogramma

Gebiedsbeheer

De werkelijke lasten waren	€ 2.474.002
De begrote lasten waren	€ 2.384.000
Dit betekent een overschrijding van 4%	€ 90.003

Het deelprogramma beheer voert planmatig onderhoud uit aan de recreatiegebieden van Spaarnwoude. Het beheer van een recreatiegebied bestaat grofweg uit twee onderdelen:

- jaarlijks beheer zoals het maaien van het gras, beheren van de bosopstanden en uitvoeren van kleine reparaties aan bijvoorbeeld bruggen en verhardingen, etc.
- groot onderhoud en vervanging van voorzieningen zoals bruggen, asfalt en speeltoestellen

Er is meer werk uitgevoerd voor het opstellen van een beheerplan als onderbouwing van de begroting voor de komende periode.

Toezicht

De werkelijke lasten waren	€ 445.000
De begrote lasten waren	€ 438.000
Dit betekent een overschrijding van 1%	€ 7.000

Het recreatieschap heeft toezichthouders die zich regelmatig in de gebieden laten zien. Dat doen zij om een goede gastheer te zijn voor de recreanten. Ze beantwoorden vragen en vergroten door zichtbaar te zijn het gevoel van veiligheid. Daarnaast is de inzet van toezichthouders belangrijk bij het tegengaan van ongewenst gebruik, zoals vandalisme, cruisen in de buurt van speelvoorzieningen en afvaldumping.

Financiën

De werkelijke lasten waren	€ 162.000
De begrote lasten waren	€ 172.000
Dit betekent een onderschrijding van 6%	€ 10.000

De afdeling financiën verzorgt de administratie van het recreatieschap. Belangrijk is dat zij oog houden op de inkomsten en uitgaven gedurende het jaar. Tenslotte maakt deze afdeling de jaarrekening, begrotingen en tussentijdse financiële rapportages.

Bestuursadviesering

De werkelijke lasten waren	€ 222.000
De begrote lasten waren	€ 208.000
Dit betekent een overschrijding van 6%	€ 14.000

De bestuursadviseur van het recreatieschap zorgt ervoor dat het bestuur van het recreatieschap goede besluiten kan nemen. Bovendien is de bestuursadviseur het eerste aanspreekpunt voor de bestuurders en de participerende gemeenten. Zij zorgt ervoor dat de besluiten die het bestuur neemt door de rest van de organisatie vlot worden uitgevoerd.

Secretariaat

De werkelijke lasten waren in 2017	€ 109.000
De begrote lasten waren	€ 109.000
Geen afwijking van de begroting	€ 0

Het secretariaat speelt een cruciale rol bij het organiseren van bestuursvergaderingen en verzorgen van een tijdige verzending van de bestuursstukken. Daarnaast coördineert het secretariaat de afhandeling van correspondentie en het naleven van diverse regelingen, zoals de klachtenregeling van het recreatieschap.

Communicatie

De werkelijke lasten waren	€ 151.000
De begrote lasten waren	€ 163.000
Dit betekent een onderschrijding van 8%:	€ 12.000

Het deelprogramma communicatie brengt actief de vele leuke initiatieven in en voorzieningen van het recreatieschap onder de aandacht. Daarbij worden alle mogelijke media ingezet, zowel online als offline. De afdeling kijkt over organisatorische grenzen heen en werkt zoveel mogelijk samen met ondernemers, gemeenten en andere organisaties op het gebied van recreatie om de promotie een zo groot mogelijk bereik te geven.

Inrichting & Ontwikkeling

De werkelijke lasten waren	€ 872.000
De begrote lasten waren	€ 827.000
Dit betekent een overschrijding van 5%	€ 45.000

Onder dit deelprogramma vallen de activiteiten om het schap verder te ontwikkelen, zoals locatieontwikkeling en contractbeheer. Onder dat laatste valt bijvoorbeeld het onderhouden van de relatie met organisatoren van evenementen, de coördinatie van evenementen, en de relatie met ondernemers. Veel aandacht gaat uit naar het herzien van bestaande contracten over huur en ondererfpacht.

Veel contracten zijn verouderd. Herziening betekent dat het schap meer inkomsten haalt uit de erfpacht. Door de extra inspanning rondom deze herzieningen en de inkomstenwerving zijn de lasten voor dit deelprogramma hoger dan begroot.

7.3. Baten regulier totaal

De werkelijke reguliere baten waren	€ 2.968.000
De begrote baten waren	€ 2.809.000
Dit betekent een overschrijding van 5%	€ 158.950

De baten voor het recreatieschap zijn hoger dan begroot. De inkomsten uit de evenementen die in de recreatiegebieden worden georganiseerd zijn hoger dan verwacht. Ook de inkomsten uit huren en (onder)erfpacht zijn hoger door inspanningen van het schap om de veelal verouderde contracten te herzien. Binnen de context van het beleid is het beeld goed, door herziening van contracten en nieuwe (kleine) ondernemingen stijgen de baten gestaag.

7.4. Conclusie reguliere begroting

Financieel resultaat

De reguliere lasten waren	€ 4.438.000
De reguliere baten waren	€ 2.968.000
De participantenbijdrage bedroeg in 2017 totaal	€ 1.500.000
Het verschil tussen de lasten en de baten is	€ 30.000



8. Verantwoording van de incidentele werkzaamheden

Onder het incidentele deel van het jaarprogramma worden processen en projecten uitgevoerd met een duidelijk begin- en eindpunt. Voor deze projecten is vaak een aanvullend budget beschikbaar uit de bestemmings-reserves. Ook worden projecten uitgevoerd die worden gefinancierd uit bijdragen en uit subsidies. Hieronder worden de belangrijkste projecten kort toegelicht en de voortgang in 2017 beschreven. Als de financiering van een project NIET uit de reserves wordt gehaald wordt dat bij de projectbeschrijving toegelicht.

Verbeteren zwem-waterkwaliteit	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 261.803	€ 3.222	€ 258.581

Dit project betreft het verdiepen (baggeren) van de watergangen in deelgebied Buitenhuizen. Onderdeel hiervan zijn twee zwemplekken. Dit is nodig om de waterkwaliteit en functie als zwemwater te garanderen. Het project wordt samen met het hoogheemraadschap uitgevoerd, waardoor de looptijd langer is dan voorzien.

Verbeteren evenementen-terrein Houtrak	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 80.267	€ 12.959	€ 67.308

Samen met de organisator van twee grote evenementen in de Houtrak verbetert het schap het evenemententerrein daar. Dit wordt gefinancierd uit de inkomsten uit evenementen en voor 50% direct door de organisator. Het betreft een meerjarig project, dat eind 2017 is opgestart.

Renovatie dak Fort benoorden Spaarndam	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 455.398	€ 436.014	€ 19.384

Het herstellen en waterdicht maken van het dak van Fort Benoorden Spaarndam is een stap die eerst gezet moest worden voor de herontwikkeling van het fort kan worden opgepakt. In 2017 is het dak hersteld en voorzien van een nieuwe toplaag die decennia meekan. Dit project wordt volledig gesubsidieerd door de provincie.

Landschapsplan 380KV	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 216.165	€ 14.284	€ 201.881

Kabelbeheerder Tennet heeft in Spaarnwoude de oude elektriciteitsmasten vervangen voor nieuwe 380 KiloVolt masten. Deze operatie zorgde voor de nodige schade aan het gebied voor bijvoorbeeld de aanleg van werkwegen. Het landschapsplan is bedoeld om het gebied zo goed mogelijk te herstellen en wordt gefinancierd door Tennet.

De overige projecten staan in de tabel hieronder toegelicht.

Incidentele projecten	Begroting	Realisatie	Toelichting
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	€ 50.335	€ 14.276	Verbetering voorbereid t.b.v. evenementen en daarmee verdien capaciteit schap. Verdere uitvoering in 2018.
Uitvoeringsprogramma duurzaam Spaarnwoude	€ 61.400	€ 69.121	Projecten op het gebied van inkomstenwerving in uitvoering. Nog geen concrete resultaten.
Herontwikkeling Fort benoorden Spaarndam	-	€ 5.382	Kosten begin voorbereiding herontwikkeling
Bouwrijp maken Schoteroog	-	€ 105.035	Betreft het voorbereiden van de vestiging van reddingsbrigade, roeivereniging en ondernemer op recreatieterrein Schoteroog. Besluit AB 2017/09.
Uitvoeren groot onderhoud en Vervangingen	€ 494.645	€ 515.554	Uitvoeren geplande groot onderhoud en vervangingen.
Extra budget groot onderhoud en vervangingen	€ 0	€ 396.760	Aanvullende bestuursopdracht voor het wegwerken van een deel van de achterstand in het groot onderhoud.
Advieskosten, onderhoud routenetwerken en recreatiemonitor	€ 46.213	€ 57.829	Projecten met een vast budget.
Administratieve posten		€ -89.274	Diverse verrekeningen.

Deel 4 Jaarverslag 2017 SGP

De begrotingen SGP en SMG zijn onderdeel van Recreatieschap Spaarnwoude. Het recreatieschap kent grofweg twee delen, de terreinen en gebieden ten noorden van de A200, en de gebieden ten zuiden van de A200, voornamelijk in de Haarlemmermeer.



De gebieden in het zuidelijke deel, zoals De Groene Weelde, De Boseilanden en de Tuinen van West, vallen onder twee aparte begrotingen: SGP en SMG. Het gevoerde beleid is voor heel Spaarnwoude hetzelfde. Dit staat uitgebreid toegelicht in deel 1 van dit jaarverslag. De begrotingen van SGP en SMG kennen echter niet dezelfde problematiek als de begroting van SPW (= Spaarnwoude Oud). De gebieden die onder de begroting van SGP en SMG vallen zijn nog jong. De beheerbudgetten voor deze gebieden zijn berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Met deze methode kunnen de gebieden duurzaam worden onderhouden. Met het toepassen van deze systematiek wordt voorkomen dat het recreatieschap op lange termijn te weinig middelen heeft om het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen te financieren, zoals nu voor Spaarnwoude SPW het geval is.

Omdat de begrotingen zijn gescheiden zijn de resultaten van SGP en SMG in deel 4 en deel 5 van dit jaarverslag apart toegelicht.



9. Verantwoording van de reguliere werkzaamheden SGP

9.1. Reguliere lasten totaal

De volgende tabel geeft het totaal (= alle deelprogramma's) van de reguliere lasten voor 2017.

De werkelijke reguliere lasten waren	€ 947.607
De begrote lasten waren	€ 1.105.001
Dit betekent een overschrijding van 13%	€ 157.394

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van SGP met 15% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer, maar ook bij andere deelprogramma's wordt niet al het geld uitgegeven. De gebieden die onder de begroting van SGP vallen zijn nog jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.

9.2. Reguliere lasten per deelprogramma

Gebiedsbeheer

De werkelijke lasten waren	€ 771.393
De begrote lasten waren	€ 884.693
Dit betekent een overschrijding van 14%	€ 113.300

Vanuit het deelprogramma beheer wordt planmatig onderhoud uitgevoerd aan de recreatiegebieden van Spaarnwoude. Het beheer van een recreatiegebied bestaat grofweg uit twee onderdelen:

- jaarlijks beheer, zoals het maaien van het gras, beheren van de bosopstanden en uitvoeren van kleine reparaties aan bijvoorbeeld bruggen en verhardingen, etc.
- groot onderhoud en vervanging van voorzieningen zoals bruggen, asfalt, en speeltoestellen

Toezicht

De werkelijke lasten waren	€ 95.041
De begrote lasten waren	€ 102.445
Dit betekent een overschrijding van 7%	€ 7.404

Het recreatieschap heeft toezichthouders die zich regelmatig in de gebieden laten zien. Dat doen zij om een goede gastheer te zijn voor de recreanten. Ze beantwoorden vragen en vergroten door zichtbaar te zijn het gevoel van veiligheid. Daarnaast is de inzet van toezichthouders belangrijk bij het tegengaan van ongewenst gebruik, zoals vandalisme, cruisen in de buurt van speelvoorzieningen en afvaldumping.

Financiën

De werkelijke lasten waren	€ 23.208
De begrote lasten waren	€ 24.950
Dit betekent een overschrijding van 4%	€ 1.742

De afdeling financiën verzorgt de administratie van het recreatieschap. Belangrijk is dat zij oog houden op de inkomsten en uitgaven gedurende het jaar. Tenslotte maakt deze afdeling de jaarrekening, begrotingen en tussentijdse financiële rapportages.

Bestuursadviesing

De werkelijke lasten waren	€ 17.292
De begrote lasten waren	€ 30.993
Dit betekent een onderschrijding van 46%	€ 13.701

De bestuursadviseur van het recreatieschap zorgt ervoor dat het bestuur van het recreatieschap goede besluiten kan nemen. Bovendien is de bestuursadviseur het eerste aanspreekpunt voor de bestuurders en de participerende gemeenten. Zij zorgt ervoor dat de besluiten die het bestuur neemt door de rest van de organisatie vlot worden uitgevoerd.

In 2017 was de inzet vooral gericht op Spaarnwoude SPW, waardoor het budget bestuursadviesing voor SGP niet helemaal is ingezet.

Secretariaat

De werkelijke lasten waren in 2017	€ 15.036
De begrote lasten waren	€ 13.878
Dit betekent een onderschrijding van 8%	€ 1.158

Het secretariaat speelt een cruciale rol bij het organiseren van bestuursvergaderingen en verzorgen van een tijdige verzending van de bestuursstukken. Daarnaast coördineert het secretariaat de afhandeling van correspondentie en het naleven van diverse regelingen, zoals de klachtenregeling van het recreatieschap.

Communicatie

De werkelijke lasten waren	€ 10.930
De begrote lasten waren	€ 23.639
Dit betekent een onderschrijding van 47%:	€ 12.709

Het deelprogramma communicatie brengt actief de vele leuke initiatieven in en voorzieningen van het recreatieschap onder de aandacht. Daarbij worden alle mogelijke media ingezet, zowel online als offline. Het recreatieschap kijkt over organisatorische grenzen heen en werkt zoveel mogelijk samen met ondernemers, gemeenten en andere organisaties op het gebied van recreatie om de promotie een zo groot mogelijk bereik te geven.

In 2017 lag de focus voor communicatie op het voltooien van de nieuwe website van het recreatieschap en zijn er geen nieuwe kaarten of folders gedrukt. Daarom zijn de kosten lager dan begroot. De kosten voor het ontwikkelen van de website waren voor een groot deel al in 2016 gemaakt.

Inrichting & Ontwikkeling

De werkelijke lasten waren	€ 14.707
De begrote lasten waren	€ 24.403
Dit betekent een onderschrijding van 40%:	€ 9.696

Onder dit deelprogramma vallen de activiteiten om het schap verder te ontwikkelen, zoals locatieontwikkeling en contractbeheer. Onder dat laatste valt bijvoorbeeld het onderhouden van de relatie met organisatoren van evenementen, de coördinatie van evenementen, en de relatie met ondernemers.

In 2017 was er in SGP weinig inzet voor inkomstenwerving. Ook de vastgoedcontracten behoeven nog weinig aandacht. Hierdoor wordt nog niet het hele budget ingezet.

9.3. Baten regulier totaal

De werkelijke reguliere baten waren	€ 247.384
De begrote lasten waren	€ 209.199
Dit betekent een overschrijding van 15%	€ 38.185

De baten voor het recreatieschap zijn hoger dan begroot. De inkomsten uit de evenementen die in de recreatiegebieden worden georganiseerd waren hoger dan verwacht.

9.4. Conclusie reguliere begroting

Financieel resultaat

De reguliere lasten waren	€ 947.607
De reguliere waren	€ 247.384
De participantenbijdrage bedroeg in 2017	€ 1.392.602
Het verschil tussen de lasten en de baten is	€ 692.379



10. Verantwoording van de incidentele werkzaamheden

Onder het incidentele deel van het jaarprogramma worden processen en projecten uitgevoerd met een duidelijk begin- en eindpunt. Voor deze projecten is vaak een aanvullend budget beschikbaar uit de bestemmings-reserves. Ook worden projecten uitgevoerd die worden gefinancierd uit bijdragen en uit subsidies. Hieronder worden de belangrijkste projecten kort toegelicht en de voortgang in 2017 beschreven. Als de financiering van een project NIET uit de reserves wordt gehaald wordt dat bij de projectbeschrijving toegelicht.

Uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 135.000	€ 50.416	€ 60.000

Een deel van het budget voor groot onderhoud en vervangingen schuift door naar 2018, zodat in dat jaar een aantal werkzaamheden als geheel uitgevoerd kunnen worden. Dat is efficiënter en levert een besparing op voor het schap.

Opstellen beheervisie	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 28.740	€ 515	€ 28.225

Het opstellen van de beheervisie is uitgesteld. Het schap is nu samen met een extern bureau systematisch het beheerniveau en de kosten voor beheer en onderhoud in kaart aan het brengen. Deze informatie is samen met de in 2018 door het bestuur te bepalen ambitie en visie is leidend voor de beheervisie. De beheervisie wordt dan ook opgesteld als de ambitie en de uitwerking daarvan is vastgesteld.

Aanleg Zwaanshoek-Noord	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 10.130	€ 16.341	€ 0

Dit zijn de laatste werkzaamheden voor de inrichting van Park Zwaanshoek, een van de deelgebieden van SGP. De inrichting is voltooid.

Beheerplan Tuinen van West	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 4.538	€ 3.303	€ 0

Samen met de gemeente Amsterdam is gewerkt aan gezamenlijk beheerplan voor de Tuinen van West. Dit project wordt in 2018 afgerond. Het beheerplan wordt dan voorgelegd aan het bestuur.

Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 250.000	€ 0	€ 0

De brug over de Haarlemmermeer ringvaart bij Cruquius is conform een overeenkomst met de provincie in beheer bij het recreatieschap. Om aan de minimale eisen voor de bediening van de brug te voldoen is het nodig om fors te investeren in de bediening. Aan welke eisen het systeem precies moet voldoen en wanneer dat wordt uitgevoerd wordt samen met de provincie uitgewerkt.

Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 205.500	€ 71.026	€ 134.474

Netbeheerder Tennet is bezig met de plaatsing van 380KV masten, deels in de recreatiegebieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan wordt uitgevoerd om de terreinschade te herstellen en de nieuwe masten in te passen in het landschap. Hiervoor ontvangt het schap een vergoeding van Tennet. Tennet is nog niet klaar met de werkzaamheden, waardoor ook dit project nog niet is afgerond.

Verbeteren evenemententerrein	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 43.158	€ 53.947	€ 34.789

Het schap investeert jaarlijks in de verbetering van het evenemententerrein voor o.a. Mysteryland. Hierdoor blijft het gebied aantrekkelijk voor organisatoren en herstelt het sneller na een evenement. Ook wordt 25% van de investering uitgegeven aan investeringen die het gebruik van het gebied door recreanten verbeteren. De verbeteringen worden afgestemd met en deels gefinancierd door de organisator. Het bestuur heeft in de loop van 2017 meer budget beschikbaar gesteld voor dit project dan was opgenomen in de begroting.

De overige projecten staan in de tabel hieronder toegelicht.

Incidentele projecten	Begroting	Realisatie	Toelichting
Advieskosten, onderhoud routenetwerken en recreatiemonitor	€ 6.471	€ 3.015	Projecten met een vast budget dat nooit doorschuift
Administratieve posten	-	€ 5.353	diverse verrekeningen



Deel 5 Jaarverslag 2017 SMG

De begrotingen SGP en SMG zijn onderdeel van Recreatieschap Spaarnwoude. Het recreatieschap kent grofweg twee delen, de terreinen en gebieden ten noorden van de A200, en de gebieden ten zuiden van de A200, voornamelijk in de Haarlemmermeer.



De gebieden in het noordelijke deel vallen onder de begroting Spaarnwoude SPW, ook wel Spaarnwoude Oud genoemd. De gebieden in het zuidelijke deel vallen onder twee aparte begrotingen: SGP en SMG. Het gevoerde beleid is voor heel Spaarnwoude hetzelfde. Dit staat uitgebreid toegelicht in deel 1 van dit jaarverslag. De begrotingen van SGP en SMG kennen echter niet dezelfde problematiek als de begroting van SPW (= Spaarnwoude Oud). De gebieden die onder de begroting van SGP en SMG vallen zijn nog jong. De beheerbudgetten voor deze gebieden zijn berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Met deze methode kunnen de gebieden duurzaam worden onderhouden. Met het toepassen van deze systematiek wordt voorkomen dat het recreatieschap op lange termijn te weinig middelen heeft om het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen te financieren, zoals nu voor Spaarnwoude SPW het geval is. Omdat de begrotingen zijn gescheiden worden de resultaten van SGP en SMG in deel 4 en deel 5 van het jaarverslag apart toegelicht.



11. Verantwoording van de reguliere werkzaamheden SMG

11.1. Reguliere lasten totaal

De volgende tabel geeft het totaal (= alle deelprogramma's) van de reguliere lasten voor 2017.

De werkelijke reguliere lasten waren	€ 351.372
De begrote lasten waren	€ 468.023
Dit betekent een overschrijding van 25%	€ 116.651

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van SMG met 25% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer. De gebieden die onder de begroting van SMG vallen zijn nog jong. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.

11.2. Reguliere lasten per deelprogramma

Gebiedsbeheer

De werkelijke lasten waren	€ 244.668
De begrote lasten waren	€ 362.741
Dit betekent een overschrijding van 33%	€ 118.073

Het deelprogramma beheer voert planmatig onderhoud uit aan de recreatiegebieden van Spaarnwoude. Het beheer van een recreatiegebied bestaat grofweg uit twee onderdelen:

- jaarlijks beheer, zoals het maaien van het gras, beheren van de bosopstanden en uitvoeren van kleine reparaties aan bijvoorbeeld bruggen en verhardingen, etc.
- groot onderhoud en vervanging van voorzieningen zoals bruggen, asfalt, en speeltoestellen

De werkelijke lasten zijn lager door gunstigere aanbestedingen en lagere beheerlasten doordat het gebied nog relatief 'jong' is. Alle voorzieningen zijn nog nieuw, van goede kwaliteit en behoeven in dit stadium van hun levensloop minder onderhoud.

Toezicht

De werkelijke lasten waren	€ 40.316
De begrote lasten waren	€ 39.694
Dit betekent een overschrijding van 2%	€ 622

Het recreatieschap heeft toezichthouders die zich regelmatig in de gebieden laten zien. Dat doen zij om een goede gastheer te zijn voor de recreanten. Ze beantwoorden vragen en vergroten door zichtbaar te zijn het gevoel van veiligheid. Daarnaast is de inzet van toezichthouders belangrijk bij het tegengaan van ongewenst gebruik, zoals vandalisme, cruisen in de buurt van speelvoorzieningen en afvaldumping.

Financiën

De werkelijke lasten waren	€ 21.135
De begrote lasten waren	€ 22.101
Dit betekent een overschrijding van 4%	€ 966

De afdeling financiën verzorgt de administratie van het recreatieschap. Belangrijk is dat zij oog houden op de inkomsten en uitgaven gedurende het jaar. Tenslotte maakt deze afdeling de jaarrekening, begrotingen en tussentijdse financiële rapportages.

Bestuursadviesing

De werkelijke lasten waren	€ 10.824
De begrote lasten waren	€ 16.604
Dit betekent een onderschrijding van 35%	€ 5.780

De bestuursadviseur van het recreatieschap zorgt ervoor dat het bestuur van het recreatieschap goede besluiten kan nemen. Bovendien is de bestuursadviseur het eerste aanspreekpunt voor de bestuurders en de participerende gemeenten. Zij zorgt ervoor dat de besluiten die het bestuur neemt door de rest van de organisatie vlot worden uitgevoerd.

In 2017 was de inzet vooral gericht op Spaarnwoude (SPW), waardoor het budget bestuursadviesing voor SGP niet helemaal is ingezet.

Secretariaat

De werkelijke lasten waren	€ 6.543
De begrote lasten waren	€ 6.544
Geen afwijking van het budget	€ 1

Het secretariaat speelt een cruciale rol bij het organiseren van bestuursvergaderingen en verzorgen van een tijdige verzending van de bestuursstukken. Daarnaast coördineert het secretariaat de afhandeling van correspondentie en het naleven van diverse regelingen, zoals de klachtenregeling van het recreatieschap.

Communicatie

De werkelijke lasten waren	€ 12.016
De begrote lasten waren	€ 12.016
Geen afwijking van het budget	€ 282

Het deelprogramma communicatie brengt actief de vele leuke initiatieven in en voorzieningen van het recreatieschap onder de aandacht. Daarbij worden alle mogelijke media ingezet, zowel online als offline. Het recreatieschap kijkt over organisatorische grenzen heen en werkt zoveel mogelijk samen met ondernemers, gemeenten en andere organisaties op het gebied van recreatie om de promotie een zo groot mogelijk bereik te geven.

Inrichting & Ontwikkeling

De werkelijke lasten waren	€ 15.872
De begrote lasten waren	€ 8.605
Dit betekent een overschrijding van 45%	€ 7.267

Onder dit deelprogramma vallen de activiteiten om het schap verder te ontwikkelen, zoals locatieontwikkeling en contractbeheer. Onder dat laatste valt bijvoorbeeld het onderhouden van de relatie met organisatoren van evenementen, de coördinatie van evenementen, en de relatie met ondernemers.

11.3. Baten regulier totaal

De werkelijke reguliere baten waren	€ 140.455
De begrote reguliere baten waren	€ 101.657
Dit betekent een overschrijding van 28%	€ 38.798

De baten voor het recreatieschap zijn hoger dan begroot. De inkomsten uit de evenementen die in de recreatiegebieden worden georganiseerd waren hoger dan verwacht.

11.4. Conclusie reguliere begroting

De reguliere lasten waren	€ 351.372
De reguliere baten waren	€ 140.455
Het verschil tussen de lasten en de baten is	€ 167.086

Voor de begroting van SMG wordt er geen participantenbijdrage gestort door de deelnemende gemeenten en de provincie. De kosten voor het beheer worden gedekt uit een reserve die is ontstaan na het ontvangen van een afkoopsom voor het beheer van Schiphol.

De SMG (Stichting Mainport en Groen) gebieden zijn dan ook mede aangelegd met middelen van Schiphol met als doel de luchthaven beter in te passen in het landschap van de Haarlemmermeer.

12. Verantwoording van de incidentele werkzaamheden SMG

Onder het incidentele deel van het jaarprogramma worden processen en projecten uitgevoerd met een duidelijk begin- en eindpunt. Voor deze projecten is vaak een aanvullend budget beschikbaar uit de bestemmings-reserves. Ook worden projecten uitgevoerd die worden gefinancierd uit bijdragen en uit subsidies. Hieronder worden de belangrijkste projecten kort toegelicht en de voortgang in 2017 beschreven. Als de financiering van een project NIET uit de reserves wordt gehaald wordt dat bij de projectbeschrijving toegelicht.

Uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 131.531	€ 11.271	€ 0

In 2017 zijn nog geen groot onderhoud of vervangingen uitgevoerd omdat dit nog niet noodzakelijk was. De gebieden van SMG zijn nog nieuw, en hebben daarom nog weinig groot onderhoud nodig. Het geld dat wordt bespaard wordt gespaard in de reserves zodat op de lange termijn het benodigde groot onderhoud uit kan worden gevoerd.

Inrichting park Vijfhuizen	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 25.500	€ 16.992	€ 0

Doel van dit project is het inrichten van het park. Dit werk is in principe afgerond maar kan nog niet worden afgesloten omdat het beheer van het MH17 monument wordt ingepast. Dit monument heeft een plaats gekregen in Park Vijfhuizen, maar moet nog definitief worden overgedragen aan het recreatieschap.

Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 40.000	€ 1.043	€ 23.000

In dit deelgebied wordt een fietspad aangelegd in samenwerking met de organisator van Mysteryland. Zij dragen ook bij aan de kosten.

Verbeteren evenemententerrein	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 30.000	€ 13.860	€ 32.140

Het evenemententerrein (voor SMG is dat de Plesmanhoek, wat als camping wordt gebruikt), wordt in samenwerking met de gemeente en de organisator verbeterd. Dit is een meerjarig project waarvoor elk jaar circa € 30.000 beschikbaar is. In 2017 zijn er aanpassingen uitgevoerd aan een van de permanente gebouwen op het evenemententerrein.

Advieskosten en recreatiemonitor	Begroting	Realisatie	Budget dat doorschuift naar 2018
	€ 3.207	€ 2.094	€ 0

Projecten met een vast budget dat nooit doorschuift.



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

BEGROTINGSWIJZIGING SPAARNWOUDE SPW 2018

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMA SPAARWOUDE 2018	
1. Achtergrond	3
2. Financiële uitgangspunten	3
Tarieven RNH	3
Afschrijving van investeringen	4
2.2 Belangrijke wijzigingen	4
3. Meerjarenperspectief	4
4. Programma accenten 2018	5
5. Overzicht participantenbijdragen	5
6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
7. Doelenboom Recreatiechap Spaarnwoude	6
2. FINANCIËLE ONDERBOUWING	
2.1 Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2018	7
3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018	
3.1 Gebiedsbeheer	8
3.2 Toezicht	11
3.3 Financiën	12
3.4 Bestuursadvisering	14
3.5 Secretariaat	16
3.6 Communicatie	17
3.7 Inrichting en Ontwikkeling	19
3.8 Totaal	21
4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT	22
5. OVERIGE GEGEVENS	
5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur	23
6. INVESTERINGSOVERZICHT	
6.1 Overzicht (vervanings)investeringen	24
7. BEZUINIGING 2014-2018	
7.1 Overzicht 2014-2018	25

2. Programmaplan 2018

1 Achtergrond

Recreatiegebied Spaarnwoude is een oase van groen tussen Velsen, Haarlem, Hoofddorp en Amsterdam gebied. Een afwisselend gebied, dat voor iedereen iets te bieden heeft. Een actieve plek, met stoere outdoor activiteiten: klimmen, skiën, paintballen, mountainbiken en nog veel meer! Een plek waar je alle ruimte hebt om dingen te doen die jij leuk vindt. Met vrienden, familie of gewoon alleen; lekker zorgeloos energie opdoen. Maar ook een plek waar je heerlijk kunt wandelen, fietsen en paardrijden. En na afloop kun je heerlijk eten in één van de vele restaurants in het gebied.

Spaarnwoude ligt in tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.

Spaarnwoude heeft de potentie om te functioneren als metropolitaan park. Om die potentie aan te boren is er een nieuwe ambitie en visie nodig: een gezamenlijk beeld van de ontwikkeling van het gebied. Die gezamenlijkheid wil het bestuur van het recreatieschap samen met ondernemers, bewoners en gebruikers van Spaarnwoude vorm gaan geven in 2018.

Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

Adviesbureau Cyber heeft berekend dat er op dit moment een structureel jaarlijks tekort is van 1,9 miljoen euro. Dit structurele bedrag is nodig om het gebied met de huidige inrichting te kunnen beheren op een acceptabel niveau (niveau B uit de beheersystematiek van CROW). Bovendien heeft Cyber dat het achterstallig onderhoud 10,6 miljoen euro bedraagt. Dit achterstallig onderhoud moet in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen. Om de begroting structureel in evenwicht te brengen kunnen de lasten worden verlaagd en/of de baten worden verhoogd.

Om niet nog meer achterstallig onderhoud op te lopen terwijl de discussie over een permanente oplossing nog niet is afgerond, is besloten om in 2017 en 2018 te investeren in het wegwerken van achterstallig onderhoud. In totaal wordt er 1,85 miljoen geïnvesteerd in het verbeteren van de veiligheid en bruikbaarheid van het gebied. De eerste investeringen worden al opgemerkt door gebruikers en leveren tevreden reacties op.

Natuurlijk is alleen investeren in het wegwerken van achterstallig onderhoud niet voldoende. Sinds 2013 is er bestuurlijke aandacht voor het oplossen van de financiële problemen van SPW. Hiertoe is het programma Duurzaam Spaarnwoude opgezet. Dit heeft echter tot op heden niet geleid tot een duurzame oplossing; enerzijds door gebrek aan planologische beleidsruimte voor de voorgestelde ontwikkelingen en anderzijds door gebrek aan draagvlak voor het vereenvoudigen van de inrichting van het gebied.

Door in 2018 een nieuwe visie op de ontwikkeling en het beheer van het gebied vorm te geven, op basis waarvan voldoende middelen beschikbaar worden gesteld om het gebied planmatig te beheren en te onderhouden, is het volgens het bestuur van het recreatieschap wel mogelijk om tot een structureel evenwicht van de begroting te komen. De verwachting is dat het structureel tekort hiermee niet wordt verkleind en dus minimaal 1,9 miljoen bedraagt. In verband met de teruglopende reserves is er vanaf 2019 dekking nodig van dit structurele tekort. In de loop van 2018 neemt het bestuur een definitief besluit over de dekking van het structurele beheertekort.

2. Financiële uitgangspunten 2018

2.1 Financiële uitgangspunten programmabegroting 2018

• **Index:** De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 0,65% voor 2018 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2016). De participantenbijdrage is ook verhoogd met deze index.

• **Tarieven RNH**

De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

• **Korting tarieven RNH:** net als in voorgaande jaren geeft RNH een korting van 2% op de tarieven.

• Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging - ca. € 32.500 in 2018 - is begroot bij deelprogramma financiën.

• **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc. Voor Spaarnwoude betreft dit in 2018 de vervanging van zitmeubilair en een speeltoestel (met een begrote waarde van € 88.000 en een geschatte afschrijvingstermijn van 10 jaar). Momenteel wordt de verordening financieel beheer geactualiseerd waarbij ook de investeringen in maatschappelijk nut (met afschrijvingstermijnen) wordt meegenomen. Deze wordt in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

2.2 Belangrijke wijzigingen

Wijziging SPW 2018 regulier

	Begrotingswijziging 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	4.433.465	4.332.540	100.925
Baten	4.352.897	4.344.897	8.000
Saldo	-80.568	12.357	-92.925

Hogere reguliere lasten (2%) door de hierboven genoemde tariefstijging voor de inzet van personeel.

Wijziging SPW 2018 incidenteel

	Begrotingswijziging 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	4.121.526	664.702	3.456.824
Baten	1.597.524	15.071	1.582.453
Saldo	-2.524.002	-649.631	-1.874.371

Hogere incidentele lasten en hogere incidentele baten: voor verschillende meerjarige projecten schuift het budget door uit 2017. Voor een aantal meerjarige projecten verkrijgt het recreatieschap subsidies of incidentele opbrengsten. Zie voor meer toelichting voor projecten die doorschuiven het jaarverslag 2017. Daarnaast heeft het bestuur op 13 maart 2018 besloten om 1,5 miljoen beschikbaar te stellen om in 2018 te investeren in het wegwerk van achterstallig onderhoud om het gebied veilig en bruikbaar te houden.

3. Meerjarenperspectief

Voor de komende jaren zijn de volgende programma-accnten geformuleerd:

• Het opstellen van een integrale ambitie en visie op de ontwikkeling van het gebied die wordt gedragen door

de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de omgeving

- Het komen tot een oplossing van het financiële probleem van het oude deel van Spaarnwoude
- Verbeteren van de sturing van het recreatieschap

4. Programma accenten 2018

Opstellen van een concept integrale visie op het gebied voor 1-1-2019

Een integrale lange termijn visie is nodig om:

- Richting te geven aan toekomstige ontwikkelingen.
- Als bestuur van het recreatieschap een integrale afweging te maken tussen natuur en recreatie.
- Het wenselijke niveau voor beheer en onderhoud te bepalen.
- Besluiten te nemen over het in evenwicht brengen van de kosten en opbrengsten op middellange en lange termijn.

Het betrekken van stakeholders is een belangrijk onderdeel van het proces om te komen tot een integrale

5. Overzicht participantenbijdrage 2017 - 2018

Overzicht participantenbijdrage SPW

SPW	begrotings- wijziging 2017	+ index	programma begroting 2018
Indexatie		0,65%	
Provincie Noord-Holland	796.506	5.177	801.683
Gemeente Amsterdam	331.501	2.155	333.656
Gemeente Haarlem	192.001	1.248	193.249
Gemeente Velsen	114.001	741	114.742
Gemeente H'meer	52.499	341	52.840
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.501	88	13.589
Totaal participantenbijdrage	1.500.009	9.750	1.509.759

SPW	programma begroting 2018	+ index	begrotings- wijziging 2018
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland	801.683	-	801.683
Gemeente Amsterdam	333.656	-	333.656
Gemeente Haarlem	193.249	-	193.249
Gemeente Velsen	114.742	-	114.742
Gemeente H'meer	52.840	-	52.840
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.589	-	13.589
Totaal participantenbijdrage	1.509.759	-	1.509.759

6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude (inclusief SGP en SMG) zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2017. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal

kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

SPW, SMG, SGP	BGR 2017	JR 2017	BGR 2018
netto schuldquote	-114%	-224%	-126%
solvabiliteitsrisico	81%	92%	79%
structurele exploitatieruimte	0%	6%	0,5%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

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

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

7. Doelenboom Recreatieschap Spaarnwoude

Voor Spaarnwoude is een doelenboom opgesteld op basis van de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Visie "in de branding van de stad" uit 2007, en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom zal worden herijkt op basis van de Visie Bufferzone Amsterdam - Haarlem en het proces Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude". De doelenboom is het jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Het programma is uitgangspunt voor de schapsbegroting. Met de nieuwe visie



2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Begroting 2018			Wijziging 2018			Begroting na wijziging 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.965.515	916.839	-2.048.676	2.742.958	1.935.729	-807.229	5.708.473	2.852.568	-2.855.905
2 Toezicht	441.489	-	-441.489	18.062	-	-18.062	459.551	-	-459.551
3 Financiën	141.560	53.618	-87.942	14.152	-8.216	-22.368	155.712	45.402	-110.310
4 Bestuursadvisering	228.903	-	-228.903	9.030	-	-9.030	237.933	-	-237.933
5 Secretariaat	110.036	-	-110.036	4.787	-	-4.787	114.823	-	-114.823
6 Communicatie	164.998	-	-164.998	5.809	-	-5.809	170.807	-	-170.807
7 Inrichting & ontwikkeling	944.741	1.879.752	935.011	762.951	-337.060	-1.100.011	1.707.692	1.542.692	-165.000
Bijdrage participanten		1.509.759	1.509.759		-	-		1.509.759	1.509.759
Totaal lasten en batens	4.997.242	4.359.968	-637.274	3.557.749	1.590.453	-1.967.296	8.554.991	5.950.421	-2.604.570
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	-637.274			-1.967.296			-2.604.570		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	302	-	302	-	-	-	302	-	302
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	33.000	-	33.000	-	-	-	33.000	-	33.000
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	504.158	-504.158	-	1.592.274	-1.592.274	-	2.096.432	-2.096.432
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	100	-	100	-	-	-	100	-	100
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	4.091	-4.091	-	-	-	-	4.091	-4.091
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	12.000	-	12.000	-	-	-	12.000	-	12.000
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	174.427	-174.427	-	375.022	-375.022	-	549.449	-549.449
Totaal lastens en batens	5.042.644	5.042.644	-	3.557.749	3.557.749	-	8.600.393	8.600.393	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	5.042.644	5.042.644	-	3.557.749	3.557.749	-	8.600.393	8.600.393	-

3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.580.152	538.604	2.118.756
Inzet RNH regulier	819.342	252.527	1.071.869
Totaal lasten regulier	2.399.494	791.131	3.190.625
Baten:			
Opbrengsten regulier	909.984	1.887.752	2.797.736
Totaal baten regulier	909.984	1.887.752	2.797.736
Saldo regulier	-1.489.510	1.096.621	-392.889
Lasten:			
Lasten incidenteel	566.021	1.785.652	2.351.673
Inzet RNH incidenteel	-	166.175	166.175
Totaal lasten incidenteel	566.021	1.951.827	2.517.848
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	8.216	8.216
Project subsidies	6.855	39.761	46.616
Totaal baten incidenteel	6.855	47.977	54.832
Saldo incidenteel	-559.166	-1.903.850	-2.463.016
Saldo Gebiedsbeheer	-2.048.676	-807.229	-2.855.905

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De inzet van personeel en bedrijfskosten voor het uitvoeren van onderhoud aan het vastgoed van het recreatieschap is verplaatst van deelprogramma 7 naar deelprogramma 1 zodat al het beheer op dezelfde plek wordt verantwoord.
Hogere opbrengsten regulier	Ook de opbrengsten uit het vastgoed (huur en ondererfpacht) zijn verplaatst van deelprogramma 7 naar deelprogramma 1.
Hogere lasten incidenteel	Een deel van de projectbudgetten schuift door uit 2017, voor het verbeteren van de evenemententerreinen en het verbeteren van de zwemwaterkwaliteit (totaal € 315.000). Daarnaast verschuift € 80.000 voor het uitvoeren van groot onderhoud aan gebouwen van deelprogramma 7. Het overige deel van de ophoging betreft het uitvoeren van Groot Onderhoud in 2018. Daarnaast heeft het bestuur op 13 maart 2018 besloten om 1,5 miljoen beschikbaar te stellen om in 2018 te investeren in het wegwerk van achterstallig onderhoud om het gebied veilig en bruikbaar te houden.
Hogere baten incidenteel	SNL subsidie; bijdrage gemeente Velsen voor onderhoud routenetwerk; bijdrage organisator voor verbeteren evenemententerrein.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling investeren basis maatschappelijk
----------------------	-----------	---

dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	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	verontreiniging tijdig opgemerkt	x		
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x		
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x	
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij bezuinigingsopgave	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	x		x
Zorgvrij: natuur en milieu educatie; begeleiden vrijwilligers; agrarisch beheer; instandhouding zeldzame rassen	bezoek meer dan 200 groepen onderwijs; verschillende toonstellingen; vrijwilligers ingezet bij baliewerk, 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; tevreden organisatoren; overlast tot minimum beperkt		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
Advieskosten	€ 20.764	€ -	€ 20.764
SNL Subsidie	€ -	€ 8.216	€ -8.216
Grootonderhoud en vervangingen	€ 497.860	€ -	€ 497.860
Grootonderhoud en vervangingen extra impuls 2018 *	€ 1.500.000	€ -	€ 1.500.000
Grootonderhoud gebouwen	€ 80.000	€ -	€ 80.000
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	€ 258.581	€ -	€ 258.581
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	€ 6.616	€ 6.616	€ -
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	€ 86.719	€ -	€ 86.719
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	€ 67.308	€ 40.000	€ 27.308
	€ 2.517.848	€ 54.832	€ 2.463.016

* Onderbouwing grootonderhoud en vervangingen extra impuls 2018, besluit AB 14-03-

Fietspaden	€ 335.000
Wandelpaden	€ 63.000
Autowegen	€ 169.000
Bruggen	€ 612.000
Zwemwater kwaliteit	€ 92.000
Zitmeubilair	€ 60.000

Speeltoestellen	€	28.000
Bebording	€	14.000
Overige voorzieningen zoals herstelwerkzaamheden aan parkeerplaatsen en snoeiwerkzaamheden	€	127.000
	€	<u>1.500.000</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	technisch advies indien nodig	x			
Grootonderhoud en vervangingen	Planmatig uitvoeren programma van Groot Onderhoud en	x			
Grootonderhoud en vervangingen	vervangingen.	x			
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	verbeteren van de zwemwaterkwaliteit in oosterbroek zodat de zwemlocaties bij de Watergeus en het naakt-recreatieterrein. Zonder maatregelen zal de waterkwaliteit te ver achteruitgaan. Dit project schuift door uit 2017. Het project wordt uitgevoerd ism het Hoogheemraadschap. De overlegstructuur maakt dat het project een langere voorbereiding kent dan gepland.	x			
Verbeteren evenemententerreinen Oosterbroek	de evenemententerreinen worden opgehoogd en de drainage verbeterd om festivals beter te accommoderen. Dit leidt tot minder terreinschade en een aantrekkelijker terrein voor organisatoren.		x		
Verbeteren evenemententerreinen Houtrak	verbeteren evenemententerrein ism de organisator. De organisator draagt ook financieel bij aan de werkzaamheden.		x		
Onderhoud wandelrouten netwerk	wandelrouten netwerk in goede staat. Het onderhoud wordt gefinancierd middels een aparte bijdrage van de betrokken gemeenten.	x			x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	26.281	-	26.281
Inzet RNH regulier	415.208	18.062	433.270
Totaal lasten regulier	441.489	18.062	459.551
<u>Baten:</u>			

Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-441.489	-18.062	-459.551
<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	-441.489	-18.062	-459.551

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	groter veiligheidsgevoel recreanten & groter maatschappelijke draagvlak	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	terugdringen aantal overtredingen	x			x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	36.064	8.800	44.864
Inzet RNH regulier	137.994	6.003	143.997
Totaal lasten regulier	174.058	14.803	188.861
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	45.402	-	45.402
Totaal baten regulier	45.402	-	45.402

Saldo regulier	-128.656	-14.803	-143.459
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-32.498	-651	-33.149
Totaal lasten incidenteel	-32.498	-651	-33.149
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	8.216	-8.216	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	8.216	-8.216	-
Saldo incidenteel	40.714	-7.565	33.149
Saldo Financiën	-87.942	-22.368	-110.310

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).
Lagere baten incidenteel	dit betreft de SNL subsidie. De subsidie wordt nu verantwoord onder deelprogramma 1.

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	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	€ -33.149	€ -	€ -33.149
	€ -33.149	€ -	€ -33.149

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.185	-	2.185
Inzet RNH regulier	207.583	9.030	216.613
Totaal lasten regulier	209.768	9.030	218.798
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-209.768	-9.030	-218.798
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	12.280	-	12.280

Inzet RNH incidenteel	6.855	-	6.855
Totaal lasten incidenteel	19.135	-	19.135
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-19.135	-	-19.135
Saldo Bestuursadviesing	-228.903	-9.030	-237.933

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x		x	
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening	x		x	
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x		x	
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord	x		x	
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde	x		x	
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	€ 5.033	€ -	€ 5.033
Recreatie monitor	€ 14.102	€ -	€ 14.102
	€ 19.135	€ -	€ 19.135

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	inzet extern advies indien strikt noodzakelijk	x	x	x	x
recreatiemonitor	aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden bekend;		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	110.036	4.787	114.823
Totaal lasten regulier	110.036	4.787	114.823
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-110.036	-4.787	-114.823
<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	-110.036	-4.787	-114.823

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	31.452	-	31.452
Inzet RNH regulier	133.546	5.809	139.355
Totaal lasten regulier	164.998	5.809	170.807
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-164.998	-5.809	-170.807
<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	-164.998	-5.809	-170.807

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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	x	x		x
verzorgen digitale media, beheren website en gebruik sociale media	groter bereik digitale media: meer bezoekers website en volgers op facebook		x		x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	538.604	-538.604	-
Inzet RNH regulier	294.093	-204.093	90.000
Totaal lasten regulier	832.697	-742.697	90.000
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.879.752	-1.879.752	-
Totaal baten regulier	1.879.752	-1.879.752	-
Saldo regulier	1.047.055	-1.137.055	-90.000
Lasten:			
Lasten incidenteel	112.044	1.467.273	1.579.317
Inzet RNH incidenteel	-	38.375	38.375
Totaal lasten incidenteel	112.044	1.505.648	1.617.692
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	1.342.692	1.342.692
Project subsidies	-	200.000	200.000
Totaal baten incidenteel	-	1.542.692	1.542.692
Saldo incidenteel	-112.044	37.044	-75.000
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	935.011	-1.100.011	-165.000

Financieel

Toelichting

Lagere lasten regulier	Verplaatsing van de inzet en bedrijfskosten voor het beheren van het vastgoed van het recreatieschap naar deelprogramma 1.
lagere opbrengsten regulier	Ook de baten uit de vastgoedcontracten van het recreatieschap worden nu verantwoord onder deelprogramma 1.
hogere lasten incidenteel	Dit betreft voornamelijk het opnemen van het projectbudget voor de restauratie en herontwikkeling van Fort Liebrug. Daarnaast schuift een deel van het budget voor het herstel van het dak van Fort benoorden Spaarndam en het Landschapsplan 380KV door.
hogere baten regulier	Vergoeding van Tennet voor het uitvoeren van het Landschapsplan 380 KV en subsidies en bijdrage uit het gezamenlijke gebiedsfonds van SPW en SBB voor de restauratie en herontwikkeling van Fort Liebrug.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	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	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
organiseren natuurplatform / ondernemersoverleg	goede relatie met natuurbeschermers		x		x
deelname bestuursvergaderingen SAS	vergadering bijgewoond wanneer noodzakelijk				x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Herstel dak fort Benoorden Spaarndam	€ 19.384	€ 19.384	€ -
Restauratie fort Haarlemmerliede (Liebrug)	€ 1.398.308	€ 1.323.308	€ 75.000
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	€ 200.000	€ 200.000	€ -
	€ 1.617.692	€ 1.542.692	€ 75.000

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Restauratie fort Haarlemmerliede (Liebrug)	Met behulp van provinciale subsidies wordt Fort bij De Liebrug gerestaureerd. Tegelijkertijd wordt gekeken naar de mogelijkheden voor een meer publiek gerichte exploitatie.	x			
Herstel dak fort Benoorden Spaarndam	Het dak van het fort is hersteld. Enkele werkzaamheden aan de begroeiing op het dak blijven over voor 2018,	x	x		
uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	Herstellen van landschappelijke schade ontstaan door de aanleg 3580 KV leiding. Dit wordt gecompenseerd door leidingbeheerder Tennet	x			x

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.214.738	8.800	2.223.538
Inzet RNH regulier	2.117.802	92.125	2.209.927
Totaal lasten regulier	4.332.540	100.925	4.433.465
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.835.138	8.000	2.843.138
Totaal baten regulier	2.835.138	8.000	2.843.138
Saldo regulier	-1.497.402	-92.925	-1.590.327
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	690.345	3.252.925	3.943.270
Inzet RNH incidenteel	-25.643	203.899	178.256
Totaal lasten incidenteel	664.702	3.456.824	4.121.526
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	8.216	1.342.692	1.350.908
Project subsidies	6.855	239.761	246.616
Totaal baten incidenteel	15.071	1.582.453	1.597.524
Saldo incidenteel	-649.631	-1.874.371	-2.524.002
Saldo Totaal	-2.147.033	-1.967.296	-4.114.329

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.117.802	92.125	2.209.927
Bestuurskosten	2.185	-	2.185
Kantoorkosten	473.955	- 441.206	32.749
Vervoerskosten	37.769	- 1.000	36.769
PR & marketing	34.541	-	34.541
Bedrijfskosten	1.664.715	441.761	2.106.476
Projectkosten	638.905	3.456.824	4.095.729
Afschrijvingen	26.565	8.800	35.365
Rentekosten	805	445	1.250
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	4.997.242	3.557.749	8.554.991
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.060.928	8.000	2.068.928
Financiële baten	45.402	-	45.402
Overige opbrengsten	737.024	1.342.692	2.079.716
Project subsidies	6.855	239.761	246.616
Totaal baten	2.850.209	1.590.453	4.440.662
Resultaat deelprogramma's	- 2.147.033	- 1.967.296	- 4.114.329
Bijdrage participanten	1.509.759	-	1.509.759
Resultaat voor bestemming	- 637.274	- 1.967.296	- 2.604.570
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	302	-	302
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	33.000	-	33.000
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 504.158	- 1.592.274	- 2.096.432
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	100	-	100
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 4.091	-	- 4.091
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	12.000	-	12.000
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 174.427	- 375.022	- 549.449
Resultaat na bestemming	-	-	-

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

6. INVESTERINGSOVERZICHT 2018

6.1 Overzicht (vervanings)investeringen

Omschrijving	Begroting 2018	Doorgeschoven werken 2017	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Grootonderhoud gebouwen	€ 100.000	€ -	€ 20.000-	€ 80.000
Recreatie monitor	€ 14.102	€ -	€ -	€ 14.102
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	€ -	€ 258.581	€ -	€ 258.581
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	€ 50.660	€ 36.059	€ -	€ 86.719
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	€ -	€ 67.308	€ -	€ 67.308
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	€ 6.855	€ -	€ 239-	€ 6.616
TOTAAL	€ 171.617	€ 361.948	€ 20.239-	€ 513.326

In totaal wordt er een bedrag van € 513.326 geïnvesteerd ten laste van de reserve (vervangings)investeringen. Van dit bedrag is € 361.948 doorgeschoven uit 2017 voor de uitvoering van het projecten verbetering zwemwaterkwaliteit € 258.581 en een bedrag van € 103.367 voor verbetering van de evenementen terreinen waarvan € 40.000 betaald wordt door derden. Voorts wordt € 80.000 besteed aan de uitvoering van grootonderhoud gebouwen een bedrag van € 14.102 t.b.v. de recreatiemonitor Spaarnwoude. Het project wandelnetwerk noord- en midden Kennemerland wordt volledig gefinancierd door de gemeente Velsen.

Omschrijving	Begroting 2018	Doorgeschoven werken 2017	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Grootonderhoud en vervangingen	€ 497.860	€ -	€ 175.000-	€ 322.860
Grootonderhoud en vervangingen extra impuls 2018	€ -	€ -	€ 1.500.000	€ 1.500.000
Renovatie brug 162 Houtrak	€ -	€ -	€ 175.000	€ 175.000
TOTAAL	€ 497.860	€ -	€ 1.500.000	€ 1.997.860

Een bedrag van € 497.860 betreffende grootonderhoud en vervangingen worden verantwoord in de exploitatierekening 2018. Op 14-03-2018 heeft het AB ingestemd met een extra impuls voor grootonderhoud en vervangingen voor een bedrag van € 1.500.000, dit bedrag wordt extra onttrokken uit de bestemmingsreserve beheer.

Omschrijving	Begroting 2018	Doorgeschoven werken 2017	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000
Herstel dak fort Benoorden Spaarndam	€ -	€ 19.384	€ -	€ 19.384
Restauratie fort Liebrug	€ -	€ -	€ 1.398.308	€ 1.398.308
TOTAAL	€ -	€ 19.384	€ 1.598.308	€ 1.617.692

Voor de begeleiding en het opstellen van het landschapsplan Randstad 380 KV wordt een bedrag van € 200.000 begroot, deze kosten worden volledig vergoed door Tennet. Het project herstel dak fort Benoorden Spaarndam wordt in 2018 afgerond, begroot voor een bedrag van € 19.384. Voor het project is een subsidie toezegging van € 474.644 ontvangen van de provincie Noord-Holland. Voorts is het project restauratie Liebrug begroot voor een bedrag van € 1.398.308. De Provincie Noord Holland subsidieert dit project voor een bedrag van € 698.308 en de overige middelen worden verstrekt door Staats Bos Beheer en het Recreatieschap Spaarnwoude.

7: BEZUINIGING 2014-2018

7.1 Overzicht 2014-2018

Conform besluit AB van 11 december 2014, uitgangspunten programma 2014 - 2015, heeft het bestuur besloten tot een bezuinigingsopgave van € 450.000 voor 2014.

Deze bezuinigingsopgave is verwerkt in de opgave om de structurele baten en lasten van het recreatieschap in evenwicht te brengen. Hiertoe heeft het bestuur op 26 juni 2014 besloten om met het uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude de baten en lasten van het recreatieschap in evenwicht te brengen in de periode 2014 - 2018. De structurele opgave voor het in evenwicht brengen van de baten en lasten van het recreatieschap in 2014 was in totaal jaarlijks 3 miljoen: € 1 mln. op de exploitatie en € 2 mln. op groot onderhoud en vervangingen. De oplossing bestaat uit het besparen van € 1 mln. op de jaarlijkse exploitatiekosten, € 1 mln. wordt gevonden via inkomsten verhogende maatregelen en € 1 mln. door omvorming van het gebied.

Bezuinigingsopgave	1.000.000
Totaal bezuinigingen 2014	55.572
Totaal bezuinigingen 2016	171.004
Totaal bezuinigingen 2017	52.223

Totaal gerealiseerd bezuinigingen	278.799
--	----------------

Opgave extra inkomsten	1.000.000
Totaal extra inkomsten 2014	79.180
Totaal extra inkomsten 2015	175.768
Totaal extra inkomsten 2016	63.749
Totaal extra inkomsten 2017	124.754
Totaal extra inkomsten 2018	8.000

Totaal gerealiseerd extra inkomsten	451.451
--	----------------

Opgave omvorming gebied	1.000.000
--------------------------------	------------------

Onderzoek naar draagvlak voor omvormingen uitgevoerd.
Nog geen omvormingen gerealiseerd

	Realisatie	Opgave	Resterende opgave
Bezuiniging beheerlasten	278.799	1.000.000	721.201
Extra inkomsten	451.451	1.000.000	548.549
Omvorming gebied	-	1.000.000	1.000.000
Totaal	730.250	3.000.000	2.269.750

Opgenomen bezuiniging in begrotingswijziging 2014.

Inhuur personeel	15.000
Kantoorkosten	11.200
Vervoerskosten auto's	2.000
Vervoerskosten vaartuigen	11.000
Communicatie	8.971
Overige bedrijfskostenkosten	7.401
Totaal bezuinigingen	55.572

Opgenomen inkomstenverhoging in begrotingswijziging 2014.

Vastgoed	80.429
Overige exploitatieinkomsten	1.996
Afgeraamd inkomsten veergelden	-3.245
Totaal extra inkomsten	79.180

Opgenomen inkomstenverhoging in begrotingswijziging 2015.

Vastgoed	62.841
Evenementen	105.427
Overige exploitatieinkomsten	7.500
Totaal extra inkomsten	175.768

Opgenomen bezuiniging in begrotingswijziging 2016.

Inhuur personeel	45.547
Verlaging opslag tarieven RNH	33.573
Vastgoed	51.134
Bedrijfskosten	39.800
Overige bedrijfskostenkosten	950
Totaal bezuinigingen	171.004

Opgenomen inkomstenverhoging in begrotingswijziging 2016.

Afgeraamd vastgoed	-19.458
Extra inkomsten evenementen	82.669
Overige exploitatieinkomsten	538
Totaal extra inkomsten	63.749

Opgenomen bezuiniging in begrotingswijziging 2017.

Inhuur personeel	37.375
Overige bedrijfskostenkosten	14.848
Totaal bezuinigingen	52.223

Opgenomen inkomstenverhoging in begrotingswijziging 2017.

Inkomsten vastgoed	80.000
Extra inkomsten evenementen	44.504
Overige exploitatieinkomsten	250
Totaal extra inkomsten	124.754

Opgenomen inkomstenverhoging in begrotingswijziging 2018.

Inkomsten vastgoed	8.000
Totaal extra inkomsten	8.000

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

BEGROTINGSWIJZIGING SPAARNWOUDE

SGP 2018

Inhoudsopgave

Blz.

1. Programma SGP 2018

1.1	Achtergrond	3
1.2	Meerjarenperspectief	3
1.3	Programma accenten 2018	3
1.4	Financiële uitgangspunten 2018	3
1.4.1	Financiële uitgangspunten 2018	3
1.4.2	Belangrijke wijzigingen	4
1.4.3	Overzicht participantenbijdrage 2017-2018	4

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1	Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2018	5
-----	--	---

3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

3.1	Gebiedsbeheer	6
3.2	Toezicht	8
3.3	Financiën	9
3.4	Bestuursadvisering	10
3.5	Secretariaat	12
3.6	Communicatie	13
3.7	Inrichting & Ontwikkeling	14
3.8	Totaal	16

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

17

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1	Vaststelling door algemene bestuur	18
-----	------------------------------------	----

6. BIJLAGEN

6.1	Investeringsoverzicht	19
-----	-----------------------	----

1. Programma SGP 2018

1. Achtergrond

Recreatieschap Spaarnwoude, onderdeel SGP, heeft deelgebieden in de Haarlemmermeer (Boseilanden, Groene Weelde, Park Zwaanshoek Noord, Park Zwanenburg), in Haarlem (Poelpolder) en in Amsterdam West (Tuinen van West). Het beheer van de gebieden wordt gefinancierd uit een participantenbijdrage van de provincie, de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Amsterdam en uit inkomsten uit het gebied.

2. Meerjarenperspectief

In SGP zijn in de loop van 2017 vrijwel alle gebiedsdelen - totaal 356 ha - in beheer genomen. Alleen het laatste deel van de Boseilanden is nog niet ingericht en in beheer omdat Tennet daar nog niet klaar is met zijn activiteiten voor de 380 KV leiding. Naar verwachting kan eind 2018 worden begonnen met de inrichting van dit gebied. Op basis van de doorrekening beheer SGP in 2014 is een toekomstbestendige begroting opgesteld, waarmee ook de financiering voor groot onderhoud en vervangingen is gewaarborgd. In 2018 wordt verder gewerkt aan een meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen.

In 2018 wordt gewerkt aan een beheervisie. Het uitgangspunt daarbij is dat het beheer niet meer mag gaan kosten. Op basis van het huidige beheerniveau wordt in 2018 of 2019 bekeken wat dit voor de reserves betekent. De afgelopen jaren is gespaard voor groot onderhoud/vervangingen, omdat de inrichtingselementen niet aan vervanging toe waren. Ook is het positieve resultaat van de afgelopen jaren steeds toegevoegd aan de algemene reserve. Daardoor zijn beide reserves meer aangegroeid dan was voorzien. Dit proces wordt onderdeel van het grotere ambitie- en visieproces waarin het hele recreatieschap wordt meegenomen.

Het bestuur heeft een proces opgestart om te komen tot een nieuwe ambitie voor het gebied als onderdeel van het landschap van de metropoolregio Amsterdam. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt in een lange termijn visie. Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

3 Programma accenten 2018

- Acquisitie en begeleiden van nieuwe evenementen Groene Weelde en Park Zwanenburg
- Afronden beheervisie voor het gebied.
- Opstellen ambitie- en visie

4. Financiële uitgangspunten 2018

4.1 Financiële uitgangspunten programmabegroting 2018

• **Index:** De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 0,65% voor 2018 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2016). De participantenbijdrage is ook verhoogd met deze index.

• **Tarieven RNH**

De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

• **Korting tarieven RNH:** net als in voorgaande jaren geeft RNH een korting van 2% op de tarieven.

• Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging - ca. € 5.700 in 2018 - is begroot bij deelprogramma financiën.

- **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc. Momenteel wordt de verordening financieel beheer geactualiseerd waarbij ook de investeringen in maatschappelijk nut (met afschrijvingstermijnen) wordt meegenomen. Deze wordt in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

4.2 Belangrijke wijzigingen

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de programmabegroting 2018 zijn:

- Het doorschuiven van projecten van 2017 naar 2018, de belangrijkste zijn:
 - verbeteren evenemententerrein € 34.000
 - groot onderhoud / vervangingen € 60.000
 - opstellen beheervisie ca. € 29.000
 - landschapsplan 380KV Haarlemmermeer ca. € 309.000
- Hogere baten uit evenementen (€ 20.000)
- hogere lasten inhuur personeel (zie 'steiging personeelskosten')

4.3. Overzicht participantenbijdrage 2017 - 2018

SGP	begrotings- wijziging 2017	+ index	programma begroting 2018
Indexatie		0,65%	
Provincie Noord-Holland 50%	€ 696.300	€ 4.526	€ 700.826
Gemeente Amsterdam 10%	€ 139.260	€ 905	€ 140.165
Gemeente Haarlem 15%	€ 208.889	€ 1.358	€ 210.247
Gemeente Haarlemmermeer 25%	€ 348.153	€ 2.263	€ 350.416
Totaal participantenbijdrage	€ 1.392.602	€ 9.052	€ 1.401.654

SGP	programma begroting 2018	+ index	begrotings- wijziging 2018
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland 50%	€ 700.826	€ -	€ 700.826
Gemeente Amsterdam 10%	€ 140.165	€ -	€ 140.165
Gemeente Haarlem 15%	€ 210.247	€ -	€ 210.247
Gemeente Haarlemmermeer 25%	€ 350.416	€ -	€ 350.416
Totaal participantenbijdrage	€ 1.401.654	€ -	€ 1.401.654

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Begroting 2018			Wijziging 2018			Begroting na wijziging 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.025.444	166.100	- 859.344	72.248	25.000	- 47.248	1.097.692	191.100	- 906.592
2 Toezicht	103.111	-	- 103.111	3.886	-	- 3.886	106.997	-	- 106.997
3 Financiën	19.370	100	- 19.270	925	- 100	- 1.025	20.295	-	- 20.295
4 Bestuursadvisering	37.665	-	- 37.665	1.134	-	- 1.134	38.799	-	- 38.799
5 Secretariaat	13.968	-	- 13.968	608	-	- 608	14.576	-	- 14.576
6 Communicatie	23.793	-	- 23.793	659	-	- 659	24.452	-	- 24.452
7 Inrichting & ontwikkeling	24.562	44.358	19.796	369.036	309.000	- 60.036	393.598	353.358	- 40.240
Bijdrage participanten		1.401.654	1.401.654		-	-		1.401.654	1.401.654
Totaal lasten en batens	1.247.913	1.612.212	364.299	448.496	333.900	- 114.596	1.696.409	1.946.112	249.703
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	364.299			- 114.596			249.703		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SGP	1.417	-	1.417	25.000	-	25.000	26.417	-	26.417
Onttrekking algemene reserve SGP	-	-	-	-	44.807	- 44.807	-	44.807	- 44.807
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	497.882	-	497.882	-	-	-	497.882	-	497.882
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	135.000	- 135.000	-	94.789	- 94.789	-	229.789	- 229.789
Totaal lastens en batens	1.747.212	1.747.212	-	473.496	473.496	-	2.220.708	2.220.708	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.747.212	1.747.212	-	473.496	473.496	-	2.220.708	2.220.708	-

3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	698.032	3.878	701.910
Inzet RNH regulier	192.412	8.370	200.782
Totaal lasten regulier	890.444	12.248	902.692
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	166.100	25.000	191.100
Totaal baten regulier	166.100	25.000	191.100
Saldo regulier	- 724.344	12.752	- 711.592
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	130.000	57.500	187.500
Inzet RNH incidenteel	5.000	2.500	7.500
Totaal lasten incidenteel	135.000	60.000	195.000
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 135.000	- 60.000	- 195.000
Saldo Gebiedsbeheer	- 859.344	- 47.248	- 906.592

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018). Daarnaast een verschuiving van bedrijfskosten t.b.v. onderhoud gebouwen van deelprogramma 7.
Hogere baten regulier	Hogere inkomsten uit evenementen
Hogere lasten incidenteel	Er schuift budget voor groot onderhoud en vervangingen door uit 2017 zodat in 2018 het aanpakken van een aantal asfaltverhardingen en het vervangen van brugdekken samen efficiënt kunnen worden uitgevoerd.

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	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren	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	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
begeleiden Mysteryland 2018	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	
begeleiden Mud Masters 2018	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	€ 195.000	€ -	€ 195.000
	€ 195.000	€ -	€ 195.000

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud en vervangingen aan asfaltverhardingen en brugdekken.	conform planning uitgevoerd	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.788	-	13.788
Inzet RNH regulier	89.323	3.886	93.209
Totaal lasten regulier	103.111	3.886	106.997
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 103.111	- 3.886	- 106.997
<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	- 103.111	- 3.886	- 106.997

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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, met als specifieke aandachtspunten: gebruik van de mountainbikeroutes, handhaving van het hondenbeleid en samenwerking met handhavingspartners bij Tuinen van West	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.837	-	3.837
Inzet RNH regulier	21.258	925	22.183
Totaal lasten regulier	25.095	925	26.020
Baten:			
Opbrengsten regulier	100	- 100	-
Totaal baten regulier	100	- 100	-
Saldo regulier	- 24.995	- 1.025	- 26.020
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 5.725	-	- 5.725
Totaal lasten incidenteel	- 5.725	-	- 5.725
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	5.725	-	5.725
Saldo Financiën	- 19.270	- 1.025	- 20.295

Financieel	Toelichting
Geen wijzigingen	

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	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	€ -5.725	€ -	€ -5.725
	€ -5.725	€ -	€ -5.725

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	5.115	-	5.115
Inzet RNH regulier	26.079	1.134	27.213
Totaal lasten regulier	31.194	1.134	32.328
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 31.194	- 1.134	- 32.328
Lasten:			
Lasten incidenteel	3.100	-	3.100
Inzet RNH incidenteel	3.371	-	3.371
Totaal lasten incidenteel	6.471	-	6.471
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 6.471	-	- 6.471
Saldo Bestuursadviesing	- 37.665	- 1.134	- 38.799

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en (informele) adviesing	x			
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	€ 6.471	€ -	€ 6.471
	<u>€ 6.471</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 6.471</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	13.968	608	14.576
Totaal lasten regulier	13.968	608	14.576
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 13.968	- 608	- 14.576
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 13.968	- 608	- 14.576

Financieel	Toelichting
------------	-------------

Geen wijzigingen

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte van besluitvorming	x		x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	4 bestuursrondes per jaar begeleid	x		
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	8.648	-	8.648
Inzet RNH regulier	15.145	659	15.804
Totaal lasten regulier	23.793	659	24.452
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 23.793	- 659	- 24.452
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 23.793	- 659	- 24.452

Financieel	Toelichting
------------	-------------

Geen wijzigingen

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
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media, beheren website en gebruik sociale media	groter bereik digitale media: meer bezoekers website en volgers op facebook	x	x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.878	- 3.878	-
Inzet RNH regulier	20.684	900	21.584
Totaal lasten regulier	24.562	- 2.978	21.584
Baten:			
Opbrengsten regulier	44.358	-	44.358
Totaal baten regulier	44.358	-	44.358
Saldo regulier	19.796	2.978	22.774
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	355.789	355.789
Inzet RNH incidenteel	-	16.225	16.225
Totaal lasten incidenteel	-	372.014	372.014
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	309.000	309.000
Totaal baten incidenteel	-	309.000	309.000
Saldo incidenteel	-	- 63.014	- 63.014
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	19.796	- 60.036	- 40.240

Financieel	Toelichting
Lagere lasten regulier	Verschuiving van bedrijfskosten ten behoeve van het onderhoud van gebouwen naar deelprogramma 1.
Hogere lasten incidenteel	De kosten voor het uitvoeren van het landschapsplan 380 KV schuiven door uit 2017. Daarnaast zijn er projecten voor het verbeteren van het evenemententerrein en het opstellen van de beheervisie. Zie voor meer informatie de tabel met incidentele inspanningen.
Hogere baten incidenteel	Dit is de vergoeding van Tennet voor het uitvoeren van het landschapsplan 380 KV.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	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	indien mogelijk nieuwe inkomsten gevonden		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Landschapsplan 380KV	€ 309.000	€ 309.000	€ -
Verbetering evenemententerrein	€ 34.789	€ -	€ 34.789
Opstellen beheervisie	€ 28.225	€ -	€ 28.225
	€ 372.014	€ 309.000	€ 63.014

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Landschapsplan 380kV	Inpassing 380kV leiding in het gebied gerealiseerd conform het landschapsplan		x		x
Verbetering evenemententerrein	Doorvoeren verbeteringen aan het evenemententerrein in samenspraak met de organisator. Deze investeringen zijn nodig om het terrein aantrekkelijk te houden voor organisatoren en de inkomsten voor het schap te verbeteren.	x			x
Opstellen beheervisie	Opstellen beheervisie waarin de samenhang tussen de verschillende deelgebieden van SGP wordt vastgelegd en meer eenheid gebracht in de uitstraling door het gehanteerde beheerniveau.	x		x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	733.298	-	733.298
Inzet RNH regulier	378.869	16.482	395.351
Totaal lasten regulier	1.112.167	16.482	1.128.649
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	210.558	24.900	235.458
Totaal baten regulier	210.558	24.900	235.458
Saldo regulier	- 901.609	8.418	- 893.191
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	133.100	413.289	546.389
Inzet RNH incidenteel	2.646	18.725	21.371
Totaal lasten incidenteel	135.746	432.014	567.760
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	309.000	309.000
Totaal baten incidenteel	-	309.000	309.000
Saldo incidenteel	- 135.746	- 123.014	- 258.760
Saldo Totaal	- 1.037.355	- 114.596	- 1.151.951

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	378.869	16.482	395.351
Bestuurskosten	5.115	-	5.115
Kantoorkosten	9.031	-	9.031
Vervoerskosten	10.148	-	10.148
PR & marketing	8.648	-	8.648
Bedrijfskosten	697.778	-	697.778
Projectkosten*	135.746	432.014	567.760
Afschrijvingen	2.578	-	2.578
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	1.247.913	448.496	1.696.409
Baten			
Exploitatieopbrengsten	45.372	-	45.372
Financiële baten	100	- 100	-
Overige opbrengsten	165.086	25.000	190.086
Project subsidies	-	309.000	309.000
Totaal baten	210.558	333.900	544.458
Resultaat deelprogramma's	- 1.037.355	- 114.596	- 1.151.951
Bijdrage participanten	1.401.654	-	1.401.654
Resultaat voor bestemming	364.299	- 114.596	249.703
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	1.417	25.000	26.417
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	- 44.807	- 44.807
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	497.882	-	497.882
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 135.000	- 94.789	- 229.789
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

6. BIJLAGE

6.1 INVESTERINGSOVERZICHT 2018

Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging 2018	Doorgeschoven projecten uit 2017	Begroting na wijziging 2018
Grootonderhoud & vervangingen	€ 135.000	€ 60.000	€ -	€ 195.000
Opstellen beheervisie	€ -	€ -	€ 28.225	€ 28.225
Recreatiemonitor	€ 6.471	€ -	€ -	€ 6.471
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	€ -	€ 309.000	€ -	€ 309.000
Verbeteren evenemententerrein	€ -	€ 24.000	€ 10.789	€ 34.789
TOTAAL	€ 141.471	€ 393.000	€ 39.014	€ 573.485

Het project grootonderhoud en vervangingen is bedrag geraamd van € 135.000. Voorts is een bedrag van € 60.000 doorgeschoven uit 2017. In totaal is in 2018 een bedrag van € 195.000 beschikbaar voor dit project en wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve S.G.P. (verv)- investeringen.

Het opstellen van de beheervisie betreft een doorgeschoven budget uit 2017 van € 28.225 en wordt onttrokken aan de algemene reserve S.G.P.

Een bedrag van € 6.471 is opgenomen ten behoeve van de uitvoering van de recreatiemonitor en wordt eveneens onttrokken aan de algemene reserve S.G.P.

Een bedrag van € 6.471 is opgenomen ten behoeve van de uitvoering van de recreatiemonitor en wordt eveneens onttrokken aan de algemene reserve S.G.P.

De kosten voor de uitvoering van het project Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer worden volledig gefinancierd door Tennet. Voor dit project is een bedrag van € 309.000 opgenomen in de

Voor het project verbeteren evenemententerrein is een bedrag begroot van € 24.000 en wordt een bedrag van € 10.789 doorgeschoven uit 2017. In totaal is in 2018 een bedrag beschikbaar van € 34.789 en wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve S.G.P. (verv)- investeringen.

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

BEGROTINGSWIJZIGING SPAARNWOUDE

SMG

2018

<u>Inhoudsopgave</u>	Blz.
1. Programma SMG 2018	
1.1 Achtergrond	3
1.2 Meerjarenperspectief	3
1.3 Programma accenten 2018	3
1.4 Financiële uitgangspunten 2018	3
1.4.1 Financiële uitgangspunten 2018	3
1.4.2 Belangrijke wijzigingen	4
2. FINANCIËLE ONDERBOUWING	
2.1 Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2018	5
3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018	
3.1 Gebiedsbeheer	6
3.2 Toezicht	8
3.3 Financiën	9
3.4 Bestuursadvisering	10
3.5 Secretariaat	12
3.6 Communicatie	13
3.7 Inrichting & Ontwikkeling	14
3.8 Totaal	16
4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT	17
5. OVERIGE GEGEVENS	
5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur	18
6. BIJLAGE	
6.1 Investeringsoverzicht	19

1. Programma SMG 2018

1.1 Achtergrond

Recreatieschap Spaarnwoude, onderdeel SMG, bestaat uit de volgende deelgebieden in de Haarlemmermeer: Park Vijfhuizen, Carré West, Carré Zuid, Plesmanhoek, Buitenschot en het parkeerterrein bij de Groene Weelde. Het beheer wordt gefinancierd uit een jaarlijkse onttrekking uit de bestemmingsreserve SMG, een subsidie van Schiphol (voor een deel van de kosten voor het extra beheer van Buitenschot) en door inkomsten uit het gebied.

1.2 Meerjarenperspectief

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%. De reserve is minder aangegroeid dan voorzien was door invoering van schatkistbankieren (circa 0% rente in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve circa 15 jaar mee in plaats van 25 jaar. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op langere termijn voor elk 50% garant voor de voortzetting van de financiering van het beheer.

Het bestuur heeft een proces opgestart om te komen tot een nieuwe ambitie voor het gebied als onderdeel van het landschap van de metropoolregio Amsterdam. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt in een lange termijn visie. Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

1.3 Programma accenten 2018

- Afronden overname MH17 monument in Park Vijfhuizen in beheer bij het recreatieschap.
- Opstellen ambitie- en visie
- In overleg met de gemeente Haarlemmermeer zoeken naar ondernemer horeca / multifunctionele ruimte Plesmanhoek

Recreatieschap Spaarnwoude, onderdeel SMG, bestaat uit de volgende deelgebieden in de Haarlemmermeer: Park Vijfhuizen, Carré West, Carré Zuid, Plesmanhoek, Buitenschot en het parkeerterrein bij de Groene Weelde. Het beheer wordt gefinancierd uit een jaarlijkse onttrekking uit de bestemmingsreserve SMG, een subsidie van Schiphol (voor een deel van de kosten voor het extra beheer van Buitenschot) en door inkomsten uit het gebied.

1.4 Financiële uitgangspunten 2018

1.4.1 Financiële uitgangspunten 2018

• **Index:** De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 0,65% voor 2018 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2016).

• **Tarieven RNH**

De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

• **Korting tarieven RNH:** net als in voorgaande jaren geeft RNH een korting van 2% op de tarieven.

• Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging - ca. € 2.500 in 2018 - is begroot bij deelprogramma financiën.

- **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc. Momenteel wordt de verordening financieel beheer geactualiseerd waarbij ook de investeringen in maatschappelijk nut (met afschrijvingstermijnen) wordt meegenomen. Deze wordt in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

1.4.2 De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de programmabegroting 2018 zijn:

- hogere lasten inhuur personeel (zie 'stijging personeelskosten')
- lagere kosten voor groot onderhoud en vervangingen (€ 32.000)
- hogere inkomsten uit evenementen (€ 35.000)
- Doorschuiven projectbudget kwaliteitsverbetering Plesmanhoek van 2017 (€ 23.000)
- In de meerjarenovereenkomst met de organisator van Mysteryland is afgesproken dat de organisator, de gemeente Haarlemmermeer en het recreatieschap de komende jaren investeren in de Groene Weelde en het Haarlemmermeerse Bos. In 2018 wordt daarom door het schap circa € 30.000 geïnvesteerd in terreinverbetering.

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Begroting 2018			Wijziging 2018			Begroting na wijziging 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	497.486	154.301	- 343.185	- 28.981	34.945	63.926	468.505	189.246	- 279.259
2 Toezicht	39.951	-	- 39.951	1.389	-	- 1.389	41.340	-	- 41.340
3 Financiën	19.728	1.006	- 18.722	764	594	- 170	20.492	1.600	- 18.892
4 Bestuursadvisering	19.940	-	- 19.940	683	-	- 683	20.623	-	- 20.623
5 Secretariaat	6.587	-	- 6.587	287	-	- 287	6.874	-	- 6.874
6 Communicatie	11.810	-	- 11.810	331	-	- 331	12.141	-	- 12.141
7 Inrichting & ontwikkeling	8.661	17.056	8.395	55.517	23.000	- 32.517	64.178	40.056	- 24.122
Bijdrage participanten		-	-		-	-		-	-
Totaal lasten en baten	604.163	172.363	- 431.800	29.990	58.539	28.549	634.153	230.902	- 403.251
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	- 431.800			28.549			- 403.251		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	19.632	-	19.632	35.539	-	35.539	55.171	-	55.171
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	451.431	- 451.431	-	6.990	- 6.990	-	458.421	- 458.421
Toevoeg best reserve SMG investering	132.386	-	132.386	-	-	-	132.386	-	132.386
Onttrek best reserve SMG investering	-	132.387	- 132.387	-	-	-	-	132.387	- 132.387
Totaal lasten en baten	756.181	756.181	-	65.529	65.529	-	821.710	821.710	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	756.181	756.181	-	65.529	65.529	-	821.710	821.710	-

3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	292.484	-	292.484
Inzet RNH regulier	72.616	3.159	75.775
Totaal lasten regulier	365.100	3.159	368.259
Baten:			
Opbrengsten regulier	84.255	34.945	119.200
Totaal baten regulier	84.255	34.945	119.200
Saldo regulier	- 280.845	31.786	- 249.059
Lasten:			
Lasten incidenteel	127.353	- 32.140	95.213
Inzet RNH incidenteel	5.033	-	5.033
Totaal lasten incidenteel	132.386	- 32.140	100.246
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	70.046	-	70.046
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	70.046	-	70.046
Saldo incidenteel	- 62.340	32.140	- 30.200
Saldo Gebiedsbeheer	- 343.185	63.926	- 279.259

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).
Hogere opbrengsten regulier	Meer inkomsten uit evenementen.
Lagere lasten incidenteel	Minder kosten voor Groot onderhoud en vervangingen in 2018. De daadwerkelijke besteding voor groot onderhoud en vervangingen varieert per jaar. In jaren dat er minder wordt uitgegeven wordt het restant gespaard voor jaren waarin het nodig is meer uit te geven.

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	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren	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	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
begeleiden Mysteryland 2018	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	
begeleiden Mud Masters 2018	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	100.246	-	100.246
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	70.046	-70.046
	<u>100.246</u>	<u>70.046</u>	<u>30.200</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Grootonderhoud en vervangingen	Planmatige uitvoering groot onderhoud en vervangingen				
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	Bijdrage van Schiphol in de beheerskosten van dit deelgebied. De speciale ribbels in dit gebied functioneren als geluidsdemping van startende vliegtuigen, maar vergen extra beheer en onderhoud.				

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	8.020	-	8.020
Inzet RNH regulier	31.931	1.389	33.320
Totaal lasten regulier	39.951	1.389	41.340
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 39.951	- 1.389	- 41.340
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 39.951	- 1.389	- 41.340

Financieel	Toelichting
Hogere lasten regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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, met als specifieke aandachtspunten: sluiptverkeer en handhaving van het hondenbeleid	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.670	-	4.670
Inzet RNH regulier	17.574	764	18.338
Totaal lasten regulier	22.244	764	23.008
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	1.006	594	1.600
Totaal baten regulier	1.006	594	1.600
Saldo regulier	- 21.238	- 170	- 21.408
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 2.516	-	- 2.516
Totaal lasten incidenteel	- 2.516	-	- 2.516
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	2.516	-	2.516
Saldo Financiën	- 18.722	- 170	- 18.892

Financieel	Toelichting
Geen wijzigingen	

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	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	2.516-	-	2.516-
	2.516-	-	2.516-

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.007	-	1.007
Inzet RNH regulier	15.705	683	16.388
Totaal lasten regulier	16.712	683	17.395
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 16.712	- 683	- 17.395
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.409	-	1.409
Inzet RNH incidenteel	1.819	-	1.819
Totaal lasten incidenteel	3.228	-	3.228
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 3.228	-	- 3.228
Saldo Bestuursadviesing	- 19.940	- 683	- 20.623

Financieel

Toelichting

Geen wijzigingen

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en (informele) adviesing	x			
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaaf reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.228	-	3.228
	<u>3.228</u>	<u>-</u>	<u>3.228</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	6.587	287	6.874
Totaal lasten regulier	6.587	287	6.874
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 6.587	- 287	- 6.874
<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	- 6.587	- 287	- 6.874

Financieel

Toelichting

Geen wijzigingen

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	4 bestuur rondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.211	-	4.211
Inzet RNH regulier	7.599	331	7.930
Totaal lasten regulier	11.810	331	12.141
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 11.810	- 331	- 12.141
<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	- 11.810	- 331	- 12.141

Financieel

Toelichting

Geen wijzigingen

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
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media, beheren website en gebruik sociale media	groter bereik digitale media: meer bezoekers website en volgers op	x	x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	8.661	377	9.038
Totaal lasten regulier	8.661	377	9.038
Baten:			
Opbrengsten regulier	17.056	-	17.056
Totaal baten regulier	17.056	-	17.056
Saldo regulier	8.395	- 377	8.018
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	52.140	52.140
Inzet RNH incidenteel	-	3.000	3.000
Totaal lasten incidenteel	-	55.140	55.140
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	23.000	23.000
Totaal baten incidenteel	-	23.000	23.000
Saldo incidenteel	-	- 32.140	- 32.140
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	8.395	- 32.517	- 24.122

Financieel	Toelichting
Hogere lasten incidenteel	Projecten om het terrein dat gebruikt wordt voor evenementen te verbeteren. Verbeteringen hebben zowel recreatieve meerwaarde als nut voor de evenementen. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met de organisator en de gemeente. De gemeente draagt ook financieel bij, zoals verantwoord onder baten incidenteel.
Hogere baten incidenteel	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondtransacties in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed door Tennet.	x			x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verbetering evenemententerrein	32.140	-	32.140
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	23.000	23.000	-
	<u>55.140</u>	<u>23.000</u>	<u>32.140</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Verbetering evenemententerrein	Doorvoeren verbeteringen aan het evenemententerrein in samenspraak met de organisator. Deze investeringen zijn nodig om het terrein aantrekkelijk te houden voor organisatoren en de inkomsten te verbeteren.	x	x		
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	Verbeteren Plesmanhoek voor recreatie en gebruik evenementen.		x	x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	310.392	-	310.392
Inzet RNH regulier	160.673	6.990	167.663
Totaal lasten regulier	471.065	6.990	478.055
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	102.317	35.539	137.856
Totaal baten regulier	102.317	35.539	137.856
Saldo regulier	- 368.748	28.549	- 340.199
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	128.762	20.000	148.762
Inzet RNH incidenteel	4.336	3.000	7.336
Totaal lasten incidenteel	133.098	23.000	156.098
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	70.046	-	70.046
Project subsidies	-	23.000	23.000
Totaal baten incidenteel	70.046	23.000	93.046
Saldo incidenteel	- 63.052	-	- 63.052
Saldo Totaal	- 431.800	28.549	- 403.251

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	160.673	6.990	167.663
Bestuurskosten	1.007	-	1.007
Kantoorkosten	6.953	-	6.953
Vervoerskosten	6.643	-	6.643
PR & marketing	4.211	-	4.211
Bedrijfskosten	288.464	-	288.464
Projectkosten*	133.098	23.000	156.098
Afschrijvingen	3.114	-	3.114
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	604.163	29.990	634.153
Baten			
Exploitatieopbrengsten	-	9.200	9.200
Financiële baten	1.006	594	1.600
Overige opbrengsten	171.357	25.745	197.102
Project subsidies	-	23.000	23.000
Totaal baten	172.363	58.539	230.902
Resultaat deelprogramma's	- 431.800	28.549	- 403.251
Bijdrage participanten	-	-	-
Resultaat voor bestemming	- 431.800	28.549	- 403.251
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	19.632	35.539	55.171
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 451.431	- 6.990	- 458.421
Toevoeg best reserve SMG investering	132.386	-	132.386
Onttrek best reserve SMG investering	- 132.387	-	- 132.387
Resultaat na bestemming	-	-	-

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling door het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

6. BIJLAGE

6.1 INVESTERINGSOVERZICHT 2018

Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging 2018	Doorgeschoven projecten uit 2017	Begroting na wijziging 2018
Grootonderhoud en vervangingen	€ 132.386	€ 32.140-	€ -	€ 100.246
Recreatiemonitor	€ 3.228	€ -	€ -	€ 3.228
Verbeteren evenemententerrein	€ 16.000	€ -	€ 16.140	€ 32.140
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	€ -	€ 23.000	€ -	€ 23.000
TOTAAL	€ 151.614	€ 9.140-	€ 16.140	€ 158.614

De kosten betreffende de projecten grootonderhoud & vervangingen en verbetering evenemententerrein worden onttrokken uit de bestemmingsreserve S.M.G. (verv)- investeringen. Het project kwaliteitsverbetering Plesmanhoek wordt gefinancierd door de gemeente Haarlemmermeer. De kosten van de recreatiemonitor komen ten laste van de exploitatierekening.

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

PROGRAMMA BEGROTING SPAARNWOUDE SPW 2019

<u>Inhoudsopgave</u>		Blz.
1. PROGRAMMAPLAN		
1.1	Achtergrond	3
1.2	Financiële uitgangspunten 2019	3
1.3	Meerjarenperspectief	4
1.4	Programma accenten 2019	4
1.5	Overzicht participantenbijdragen	4
1.6	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
1.7	Doelenboom Recreatiechap Spaarnwoude	6
2. FINANCIËLE ONDERBOUWING		
2.1	Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	7
2.2	Geprognosticeerde balans	8
2.3	Meerjarenraming	9
	Meerjarenraming scenario financieel evenwicht 2019	10
	Meerjarenraming scenario financieel evenwicht 2019 en extra impuls onderhoud	11
3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019		
3.1	Gebiedsbeheer	12
3.2	Toezicht	13
3.3	Financiën	14
3.4	Bestuursadvisering	15
3.5	Secretariaat	17
3.6	Communicatie	18
3.7	Inrichting & Ontwikkeling	19
3.8	Totaal	20
4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT		
		21
5. BELEIDSLIJNEN		
5.1	Inleiding	22
5.2	Weerstandsvermogen	22
5.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	23
5.4	Financiering	24
5.4.1	Algemeen	24
5.4.2	Risicobeheer	24
5.5	Bedrijfsvoering	26
5.6	Verbonden partijen	26
5.7	Grondbeleid	26
6. OVERIGE GEGEVENS		
6.1	Vaststelling van het algemene bestuur	27
BIJLAGEN		
	Bijlage 1: Tarieventabel	28
	Bijlage 2: Kaart	30

Programmaplan 2019

1. Achtergrond

Recreatiegebied Spaarnwoude is een oase van groen tussen Velsen, Haarlem, Hoofddorp en Amsterdam gebied. Een afwisselend gebied, dat voor iedereen iets te bieden heeft. Een actieve plek, met stoere outdoor activiteiten: klimmen, skiën, paintballen, mountainbiken en nog veel meer! Een plek waar je alle ruimte hebt om dingen te doen die jij leuk vindt. Met vrienden, familie of gewoon alleen; lekker zorgeloos energie opdoen. Maar ook een plek waar je heerlijk kunt wandelen, fietsen en paardrijden. En na afloop kun je heerlijk eten in één van de vele restaurants in het gebied.

Spaarnwoude ligt in tussen het stedelijk gebied van Kennemerland en Amsterdam. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.

Spaarnwoude heeft de potentie om te functioneren als metropolaan park. Om die potentie aan te boren is er een nieuwe ambitie en visie nodig: een gezamenlijk beeld van de ontwikkeling van het gebied. Die gezamenlijkheid wil het bestuur van het recreatieschap samen met ondernemers, bewoners en gebruikers van Spaarnwoude vorm gaan geven in 2018.

Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

Adviesbureau Cyber heeft berekend dat er op dit moment een structureel jaarlijks tekort is van 1,9 miljoen euro. Dit structurele bedrag is nodig om het gebied met de huidige inrichting te kunnen beheren op een acceptabel niveau (niveau B uit de beheersystematiek van CROW). Bovendien becijferde Cyber dat het achterstallig onderhoud 10,6 miljoen euro bedraagt. Dit achterstallig onderhoud moet in de in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen. Om de begroting structureel in evenwicht te brengen kunnen de lasten worden verlaagd en/of de baten worden verhoogd.

Nadat met het programma Duurzaam Spaarnwoude veel manieren om te bezuinigen en voor het werven van aanvullende inkomsten zijn verkend, is nu de meest haalbare manier om te komen tot een oplossing voor het financiële probleem van Spaarnwoude SPW om als participanten van de gemeenschappelijke regeling een aanvullende bijdrage te doen voor het beheer en onderhoud van het gebied. Vanwege de teruglopende reserves en de verplichting tot een begroting met financieel evenwicht te komen, conform de BBV richtlijnen, is er op korte termijn een oplossing nodig. Hiervoor zijn verschillende scenario's ontwikkeld, deze kunt u vinden op pagina 8 - 10 van deze programmabegroting SPW 2019. Idealiter wordt het uiterste scenario, scenario 3, uitgevoerd in 2019: een structurele verhoging van de participantenbijdrage met 1,9 mln. en daarbij een incidentele bijdrage in de komende 10 jaar voor het wegwerken van achterstallig onderhoud voor in totaal 10,6 mln. De minimale variant, scenario 1, is dat er geen aanvullende middelen beschikbaar komen in 2019 en dat het beschikbaar stellen van aanvullende middelen wordt uitgesteld tot er een integrale visie op het gebied is opgesteld. De verwachting is dat het structurele tekort niet wordt verkleind door het opstellen van een integrale visie. Wel kan er na vaststellen van een visie gericht worden geïnvesteerd in achterstallig onderhoud en regulier beheer en onderhoud.

2. Financiële uitgangspunten 2019

2.1 Financiële uitgangspunten programmabegroting 2019

- **Index:** De kosten worden verhoogd met een index voor 2019 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2017). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index.
- **Participantenbijdrage:** in 2018 wordt besloten over het beschikbaar stellen van een aanvullende participantenbijdrage. Hiervoor zijn 3 scenario's uitgewerkt op pagina 9 - 11 van deze programmabegroting.

- **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc. Voor Spaarnwoude betreft dit in 2018 de vervanging van zitmeubilair en een speeltoestel (met een begrote waarde van € 88.000 en een geschatte afschrijvingstermijn van 10 jaar). Momenteel wordt de verordening financieel beheer geactualiseerd waarbij ook de investeringen in maatschappelijk nut (met afschrijvingstermijnen) wordt meegenomen. Deze wordt in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

3. Meerjarenperspectief

Voor de komende jaren zijn de volgende programma-accenten geformuleerd:

- Het komen tot een oplossing van het financiële probleem van het oude deel van Spaarnwoude
- Het opstellen van een integrale visie op de ontwikkeling van het gebied die wordt gedragen door de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de omgeving
- Verbeteren van de besturing van het recreatieschap

4. Programma accenten 2019

- Verder implementeren van projecten en werkzaamheden uit het verbetertraject. Voor 2019 ligt de focus op het afronden van de lopende projecten en de realisatie van het in 2018 / 2019 bij de visie behorende vastgestelde uitvoeringsprogramma.

5. Overzicht participantenbijdrage 2018 - 2019

Overzicht participantenbijdrage SPW

SPW	PP-bijdrage 2018	+ indexatie	begrotingswijziging 2018
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland	801.683	-	801.683
Gemeente Amsterdam	333.656	-	333.656
Gemeente Haarlem	193.249	-	193.249
Gemeente Velsen	114.742	-	114.742
Gemeente H'meer	52.840	-	52.840
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.589	-	13.589
Totaal participantenbijdrage	1.509.759	-	1.509.759

SPW	begrotingswijziging 2018	+ indexatie	PP-bijdrage 2019
Indexatie		1,50%	
Provincie Noord-Holland	801.683	12.025	813.708
Gemeente Amsterdam	333.656	5.005	338.661
Gemeente Haarlem	193.249	2.899	196.148
Gemeente Velsen	114.742	1.721	116.463
Gemeente H'meer	52.840	793	53.633
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.589	204	13.793
Totaal participantenbijdrage	1.509.759	22.647	1.532.406

6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude (inclusief SGP en SMG) zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2017. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

SPW, SMG, SGP	BGR 2017	BGR 2018	BGR 2019
netto schuldquote	-114%	-126%	-126%
idem gecorrigeerd voor verstrekte lening	-114%	-126%	-126%
solvabiliteitsrisico	81%	80%	79%
structurele exploitatieruimte	0,1%	0,3%	0,5%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

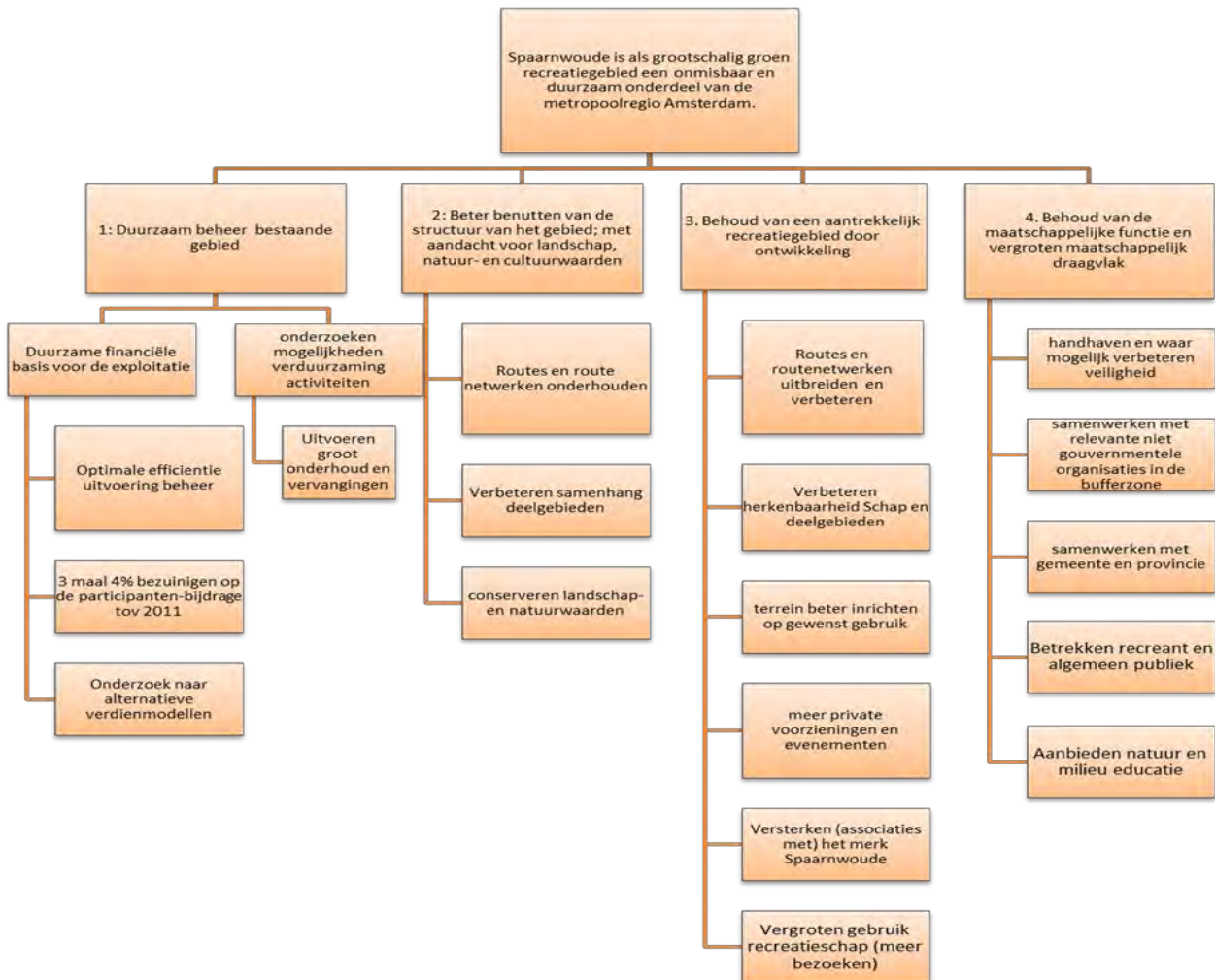
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.

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

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is. De negatieve ratio ontstaat door het negatieve resultaat (voor bestemming) en er dus moet worden onttrokken uit de reserves.

7. Doelenboom Recreatieschap Spaarnwoude

Voor Spaarnwoude is een doelenboom opgesteld op basis van de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Visie "in de branding van de stad" uit 2007, en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is herijkt op basis van de Visie Bufferzone Amsterdam - Haarlem en het proces "Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude". De doelenboom is jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Het programma is uitgangspunt voor de schapsbegroting.



2. PROGRAMMABEGROTING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Begroting 2019			Begroting 2018			Rekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	3.903.023	2.854.757	-1.048.266	5.708.473	2.852.568	-2.855.905	3.459.833	955.232	-2.504.601
2 Toezicht	466.444	-	-466.444	459.551	-	-459.551	445.227	-	-445.227
3 Financiën	158.048	45.402	-112.646	155.712	45.402	-110.310	133.746	60.135	-73.611
4 Bestuursadvisering	241.502	-	-241.502	237.933	-	-237.933	242.536	-	-242.536
5 Secretariaat	116.545	-	-116.545	114.823	-	-114.823	109.159	-	-109.159
6 Communicatie	173.368	-	-173.368	170.807	-	-170.807	151.495	-	-151.495
7 Inrichting & ontwikkeling	91.350	-	-91.350	1.707.692	1.542.692	-165.000	1.617.150	3.461.802	1.844.652
Bijdrage participanten		1.532.406	1.532.406		1.509.759	1.509.759		1.500.009	1.500.009
Totaal lasten en batens	5.150.280	4.432.565	-717.715	8.554.991	5.950.421	-2.604.570	6.159.146	5.977.177	-181.969
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	-717.715			-2.604.570			-181.969		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	302	-	302	302	-	302	397	-	397
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	33.000	-	33.000	33.000	-	33.000	59.086	-	59.086
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	605.378	-605.378	-	2.096.432	-2.096.432	-	639.350	-639.350
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	100	-	100	100	-	100	269	-	269
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	4.152	-4.152	-	4.091	-4.091	-	5.560	-5.560
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	12.000	-	12.000	12.000	-	12.000	1.018.076	-	1.018.076
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	153.587	-153.587	-	549.449	-549.449	-	614.886	-614.886
Totaal lastens en batens	5.195.682	5.195.682	-	8.600.393	8.600.393	-	7.236.973	7.236.973	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	5.195.682	5.195.682	-	8.600.393	8.600.393	-	7.236.973	7.236.973	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Tabel 2.2.1: Geprognostiseerde balans per 31-12-2018 en 31-12-2019

Aktiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	82.405	117.045
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	2.148.800	2.148.800
Deposito's / spaarrekening	300.000	850.000
Leningen u/g	600.000	650.000
Totaal vorderingen op lange termijn	3.131.205	3.765.845
Saldo werkkapitaal	178.149	226.584
Totaal	3.391.759	4.109.474

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Reserves/fondsen		
Algemene reserve Spaarnwoude	53.631	53.329
Bestemmingsreserve beheer	1.505.619	2.077.997
Bestemmingsreserve beheer CRM tunnel	22.296	26.348
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	1.810.213	1.951.800
Totaal reserves en fondsen	3.391.759	4.109.474
Totaal	3.391.759	4.109.474

Tabel 2.2.2: Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Rente- toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve Spaarnwoude	2018	€ 53.027	€ -	€ 302	€ 53.329
Bestemmingsreserve beheer	2018	€ 4.141.429	€ 2.096.432	€ 33.000	€ 2.077.997
Bestemmingsres. beheer CRM tunnel	2018	€ 30.339	€ 4.091	€ 100	€ 26.348
Bestemmingsres. Verv.invest.	2018	€ 2.489.249	€ 549.449	€ 12.000	€ 1.951.800
Totaal reserves/fondsen		€ 6.714.044	€ 2.649.972	€ 45.402	€ 4.109.474
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Rente- toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve Spaarnwoude	2019	€ 53.329	€ -	€ 302	€ 53.631
Bestemmingsreserve beheer	2019	€ 2.077.997	€ 605.378	€ 33.000	€ 1.505.619
Bestemmingsres. beheer CRM tunnel	2019	€ 26.348	€ 4.152	€ 100	€ 22.296
Bestemmingsres. Verv.invest.	2019	€ 1.951.800	€ 153.587	€ 12.000	€ 1.810.213
Totaal reserves/fondsen		€ 4.109.474	€ 763.117	€ 45.402	€ 3.391.759

2.3 MEERJARENRAMING SCENARIO 1: VOORTZETTEN HUIDIG FINANCIËEL BELEID

index: 1,50% cf programmabegroting 2019

<u>Deelprogramma</u>		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Lasten						
1. Gebiedsbeheer	regulier beheerbudget	3.190.625	3.238.485	3.287.063	3.336.370	3.386.417	3.437.214
	incidenteel: groot onderhoud	497.860	505.328	512.908	520.602	528.411	536.337
	incidenteel: groot onderhoud, extra impuls	1.500.000	-	-	-	-	-
	incidenteel: verbeteren zwemwaterkwaliteit	258.581	-	-	-	-	-
	incidenteel: grootonderhoud gebouwen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	86.719	51.420	52.191	52.974	53.769	54.576
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Houtrak	67.308	-	-	-	-	-
	incidenteel: wandelnetwerk Kennemerland	6.616	6.715	6.816	6.918	7.022	7.127
	incidenteel: juridisch advies	20.764	21.075	21.391	21.712	22.038	22.369
	saldo beheerbudget	5.708.473	3.903.023	3.960.369	4.018.576	4.077.657	4.137.623
	overige bedrijfskosten regulier	-	-	-	-	-	-
	inzet RNH regulier	-	-	-	-	-	-
	saldo gebiedsbeheer	5.708.473	3.903.023	3.960.369	4.018.576	4.077.657	4.137.623
2. Toezicht	regulier	459.551	466.444	473.441	480.543	487.751	495.067
3. Financien	regulier	188.861	191.694	194.569	197.488	200.450	203.457
	incidenteel	-33.149	-33.646	-34.151	-34.663	-35.183	-35.711
	saldo financiën	155.712	158.048	160.418	162.825	165.267	167.746
4. Bestuursadvisering	regulier	218.798	222.080	225.411	228.792	232.224	235.707
	incidenteel: r.monitor, juridisch advies	19.135	19.422	19.713	20.009	20.309	20.614
	saldo bestuursadvisering	237.933	241.502	245.124	248.801	252.533	256.321
5. Secretariaat	regulier	114.823	116.545	118.293	120.067	121.868	123.696
6. Communicatie	regulier	170.807	173.368	175.968	178.607	181.285	184.003
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	90.000	91.350	92.720	94.111	95.523	96.956
	incidenteel: Herstel dak fort Benoorden Spaarndam	19.384	-	-	-	-	-
	incidenteel: Restauratie fort Haarlemmerliede	1.398.308	-	-	-	-	-
	incidenteel: Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	200.000	-	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	1.707.692	91.350	92.720	94.111	95.523	96.956
	totaal lasten	8.554.991	5.150.280	5.226.333	5.303.530	5.381.884	5.461.412
	Baten						
1. Gebiedsbeheer	regulier	2.797.736	2.839.703	2.882.300	2.925.536	2.969.420	3.013.962
	incidenteel	54.832	15.054	15.280	15.509	15.742	15.978
3. Financien	regulier	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	-	-	-	-	-	-
	incidenteel	1.542.692	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten*	1.509.759	1.532.405	1.542.366	1.552.391	1.562.482	1.572.638
	totaal baten	5.950.421	4.432.564	4.485.348	4.538.838	4.593.046	4.647.980
	resultaat voor bestemming	-2.604.570	-717.716	-740.985	-764.692	-788.838	-813.432
	jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	algemene reserve per 31-12	53.329	53.631	53.781	53.931	54.081	54.231
	bestemmingsreserve beheer per 31-12	2.077.997	1.505.619	680.134	-170.264	-1.046.033	-1.947.639
	bestemmingsreserve investeringen per 31-12	1.951.800	1.810.213	1.729.815	1.648.211	1.565.382	1.481.310
	bestemmingsreserve beheer CRM tunnel per 31-12	26.348	22.296	18.194	14.092	9.990	5.888
	totaal	4.109.474	3.391.759	2.481.924	1.545.970	583.420	-406.210
	weerstandvermogen	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000
	* Totaal bijdrage participanten	1.509.759	1.532.405	1.542.366	1.552.391	1.562.482	1.572.638
	Verdeling:						
	Provincie Noord-Holland	801.683	813.708	825.914	838.303	850.878	863.641
	Gemeente Amsterdam	333.656	338.661	343.741	348.897	354.130	359.442
	Gemeente Haarlem	193.249	196.148	199.090	202.076	205.107	208.184
	Gemeente Velsen	114.742	116.463	118.210	119.983	121.783	123.610
	Gemeente H'meer	52.840	53.633	54.437	55.254	56.083	56.924
	Gemeente H'liede en Spaarwoude	13.589	13.793	14.000	14.210	14.423	14.639
		1.509.759	1.532.406	1.555.392	1.578.723	1.602.404	1.626.440

2.3 MEERJARENRAMING SCENARIO 2: FINANCIËEL EVENWICHT IN 2019

index: 1,50% cf programmabegroting 2019

<u>Deelprogramma</u>	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Lasten							
1. Gebiedsbeheer	regulier beheerbudget	3.190.625	3.238.485	3.287.063	3.336.370	3.386.417	3.437.214
	regulier beheerbudget verhoging		1.307.645	1.327.259	1.347.168	1.367.376	1.387.887
	totaal regulier budget	3.190.625	4.546.130	4.614.322	4.683.538	4.753.793	4.825.101
	incidenteel: groot onderhoud	497.860	505.328	512.908	520.602	528.411	536.337
	incidenteel: groot onderhoud, extra impuls	1.500.000	-	-	-	-	-
	incidenteel: verbeteren zwemwaterkwaliteit	258.581	-	-	-	-	-
	incidenteel: grootonderhoud gebouwen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	86.719	51.420	52.191	52.974	53.769	54.576
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Houtrak	67.308	-	-	-	-	-
	incidenteel: wandelnetwerk Kennemerland	6.616	6.715	6.816	6.918	7.022	7.127
	incidenteel: juridisch advies	20.764	21.075	21.391	21.712	22.038	22.369
	saldo beheerbudget	5.708.473	5.210.668	5.287.628	5.365.744	5.445.033	5.525.510
	overige bedrijfskosten regulier	-	-	-	-	-	-
	inzet RNH regulier	-	-	-	-	-	-
	saldo gebiedsbeheer	5.708.473	5.210.668	5.287.628	5.365.744	5.445.033	5.525.510
2. Toezicht	regulier	459.551	466.444	473.441	480.543	487.751	495.067
3. Financien	regulier	188.861	191.694	194.569	197.488	200.450	203.457
	incidenteel	-33.149	-33.646	-34.151	-34.663	-35.183	-35.711
	saldo financiën	155.712	158.048	160.418	162.825	165.267	167.746
4. Bestuursadvisering	regulier	218.798	222.080	225.411	228.792	232.224	235.707
	incidenteel: r.monitor, juridisch advies	19.135	19.422	19.713	20.009	20.309	20.614
	saldo bestuursadvisering	237.933	241.502	245.124	248.801	252.533	256.321
5. Secretariaat	regulier	114.823	116.545	118.293	120.067	121.868	123.696
6. Communicatie	regulier	170.807	173.368	175.968	178.607	181.285	184.003
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	90.000	91.350	93.241	95.159	97.106	99.081
	incidenteel: Herstel dak fort Benoorden Spaarndam	19.384	-	-	-	-	-
	incidenteel: Restauratie fort Haarlemmerliede	1.398.308	-	-	-	-	-
	incidenteel: Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	200.000	-	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	1.707.692	91.350	93.241	95.159	97.106	99.081
	totaal lasten	8.554.991	6.457.925	6.554.113	6.651.746	6.750.843	6.851.424
Baten							
1. Gebiedsbeheer	regulier	2.797.736	2.839.703	2.882.300	2.925.536	2.969.420	3.013.962
	incidenteel	54.832	15.054	15.280	15.509	15.742	15.978
3. Financien	regulier	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	-	-	-	-	-	-
	incidenteel	1.542.692	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten	1.509.759	1.532.405	1.555.391	1.578.723	1.602.403	1.626.438
	Bijdrage participanten verhoging*		2.025.360	2.055.741	2.086.577	2.117.875	2.149.644
	Totaal bijdrage participanten*	1.509.759	3.557.765	3.611.132	3.665.300	3.720.278	3.776.082
	totaal baten	5.950.421	6.457.924	6.554.114	6.651.747	6.750.842	6.851.424
	resultaat voor bestemming	-2.604.570	-0	0	0	-0	0
jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
	algemene reserve per 31-12	53.329	53.631	53.781	53.931	54.081	54.231
	bestemmingsreserve beheer per 31-12	2.077.997	1.505.619	1.421.119	1.335.414	1.248.482	1.160.308
	bestemmingsreserve investeringen per 31-12	1.951.800	1.810.213	1.729.815	1.648.211	1.565.382	1.481.310
	bestemmingsreserve beheer CRM tunnel per 31-12	26.348	22.296	18.194	14.092	9.990	5.888
	totaal	4.109.474	3.391.759	3.222.909	3.051.648	2.877.935	2.701.737
	weerstandsvermogen	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000
	* Totaal bijdrage participanten	1.509.759	3.557.765	3.611.132	3.665.300	3.720.278	3.776.082
	Verdeling:						
	Provincie Noord-Holland	801.683	1.889.173	1.917.511	1.946.274	1.975.468	2.005.100
	Gemeente Amsterdam	333.656	786.266	798.060	810.031	822.181	834.514
	Gemeente Haarlem	193.249	455.394	462.225	469.158	476.195	483.338
	Gemeente Velsen	114.742	270.390	274.446	278.563	282.741	286.982
	Gemeente H'meer	52.840	124.522	126.390	128.286	130.210	132.163
	Gemeente H'liede en Spaarwoude	13.589	32.020	32.500	32.988	33.483	33.985
		1.509.759	3.557.765	3.611.132	3.665.300	3.720.278	3.776.082

*De participantenbijdrage wordt in dit scenario verhoogd

a) ter dekking van de verhoging van het budget voor beheer € 1.307.645

b) ter dekking van het exploitatietekort in 2019 € 717.716 (zie pagina 6)

In dit scenario is er ruimte om te kiezen voor een ingroeimodel voor het verhogen van de participantenbijdrage. Na aftrek van het benodigde weerstandsvermogen is er nog ca. 2,1 mln beschikbaar in 2019. Een ingoeimodel van 3 jaar is daarmee de maximum, met een verhoging van de participantenbijdrage met 50% van € 2.025.360 in jaar 1, 75% in jaar 2 en 100% in jaar 3.

2.3 MEERJARENRAMING SCENARIO 3: FINANCIËEL EVENWICHT IN 2019 EN EXTRA IMPULS ONDERHOUD

index: 1,50% cf programmabegroting 2019

Deelprogramma		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten							
1. Gebiedsbeheer	regulier beheerbudget	3.190.625	3.215.985	3.264.747	3.314.238	3.364.472	3.414.940
	regulier beheerbudget verhoging		1.307.645	1.327.259	1.347.168	1.367.376	1.387.887
	totaal regulier budget	3.190.625	4.523.630	4.592.006	4.661.406	4.731.848	4.802.827
	incidenteel: groot onderhoud	497.860	505.328	512.908	520.602	528.411	536.337
	incidenteel: groot onderhoud, extra impuls	1.500.000	1.522.500	1.545.338	1.568.518	1.592.046	609.000
	incidenteel: verbeteren zwemwaterkwaliteit	258.581	-	-	-	-	-
	incidenteel: grootonderhoud gebouwen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	86.719	51.420	52.191	52.974	53.769	54.576
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Houtrak	67.308	-	-	-	-	-
	incidenteel: wandelnetwerk Kennemerland	6.616	6.715	6.816	6.918	7.022	7.127
	incidenteel: juridisch advies	20.764	21.075	21.391	21.712	22.038	22.369
	saldo beheerbudget	5.708.473	6.710.668	6.810.650	6.912.130	7.015.134	6.112.236
	overige bedrijfskosten regulier	-	-	-	-	-	-
	inzet RNH regulier	-	-	-	-	-	-
	saldo gebiedsbeheer	5.708.473	6.710.668	6.810.650	6.912.130	7.015.134	6.112.236
2. Toezicht	regulier	459.551	466.444	473.441	480.543	487.751	495.067
3. Financien	regulier	188.861	191.694	194.569	197.488	200.450	203.457
	incidenteel	-33.149	-33.646	-34.151	-34.663	-35.183	-35.711
	saldo financiën	155.712	158.048	160.418	162.825	165.267	167.746
4. Bestuursadviesing	regulier	218.798	222.080	225.411	228.792	232.224	235.707
	incidenteel: r.monitor, juridisch advies	19.135	19.422	19.713	20.009	20.309	20.614
	saldo bestuursadviesing	237.933	241.502	245.124	248.801	252.533	256.321
5. Secretariaat	regulier	114.823	116.545	118.293	120.067	121.868	123.696
6. Communicatie	regulier	170.807	173.368	175.968	178.607	181.285	184.003
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	90.000	91.350	92.720	94.111	95.523	96.956
	incidenteel: Herstel dak fort Benoorden Spaarndam	19.384	-	-	-	-	-
	incidenteel: Restauratie fort Haarlemmerliede	1.398.308	-	-	-	-	-
	incidenteel: Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	200.000	-	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	1.707.692	91.350	92.720	94.111	95.523	96.956
totaal lasten		8.554.991	7.957.925	8.076.614	8.197.084	8.319.361	7.436.025
Baten							
1. Gebiedsbeheer	regulier	2.797.736	2.839.703	2.882.300	2.925.536	2.969.420	3.013.962
	incidenteel	54.832	15.054	15.280	15.509	15.742	15.978
3. Financien	regulier	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	-	-	-	-	-	-
	incidenteel	1.542.692	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten	1.509.759	1.532.405	1.555.391	1.578.722	1.602.403	1.626.439
	Bijdrage participanten verhoging*		3.525.360	3.578.241	3.631.915	3.686.394	2.734.244
	Totaal bijdrage participanten*	1.509.759	5.057.765	5.133.632	5.210.637	5.288.797	4.360.683
totaal baten		5.950.421	7.957.924	8.076.614	8.197.084	8.319.361	7.436.025
resultaat voor bestemming		-2.604.570	-0	-0	-0	0	0
jaar		2018	2019	2020	2021	2022	2023
algemene reserve per 31-12		53.329	53.631	53.781	53.931	54.081	54.231
bestemmingsreserve beheer per 31-12		2.077.997	1.505.619	1.421.119	1.335.412	1.248.481	1.160.308
bestemmingsreserve investeringen per 31-12		1.951.800	1.810.213	1.729.815	1.648.211	1.565.382	1.481.310
bestemmingsreserve beheer CRM tunnel per 31-12		26.348	22.296	18.194	14.092	9.990	5.888
totaal		4.109.474	3.391.759	3.222.909	3.051.646	2.877.934	2.701.737
weerstandsvormogen		1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000
* Totaal bijdrage participanten		1.509.759	5.057.765	5.133.632	5.210.637	5.288.797	4.360.683
Verdeling:							
Provincie Noord-Holland		801.683	2.685.673	2.725.958	2.766.847	2.808.350	2.315.523
Gemeente Amsterdam		333.656	1.117.766	1.134.533	1.151.551	1.168.824	963.711
Gemeente Haarlem		193.249	647.394	657.105	666.962	676.966	558.167
Gemeente Velsen		114.742	384.390	390.156	396.008	401.948	331.412
Gemeente H'meer		52.840	177.022	179.677	182.372	185.108	152.624
Gemeente H'liede en Spaarndam		13.589	45.520	46.203	46.896	47.599	39.246
		1.509.759	5.057.765	5.133.632	5.210.636	5.288.795	4.360.683

*De participantenbijdrage wordt in dit scenario verhoogd

a) ter dekking van de verhoging van het budget voor beheer € 1.307.645

b) ter dekking van het exploitatietekort in 2019 € 717.716 (zie pagina 6)

c) ter dekking van het wegwerken van achterstallig onderhoud in de komende 10 jaar: 1,5 miljoen in de periode 2018 - 2022, 0,6 miljoen in de periode 2023 - 2027.

In dit scenario is er ruimte om te kiezen voor een ingroei-model voor het verhogen van de participantenbijdrage. Na aftrek van het benodigde weerstandsvormogen is er nog ca. 2,1 mln beschikbaar in 2019. Een ingoemodel van 2 jaar is daarmee de maximum, met een verhoging van de participantenbijdrage met 50% van € 3.525.360 in jaar 1 en 100% in jaar 2.

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.150.538	2.118.756	1.582.875
Inzet RNH regulier	1.087.947	1.071.869	891.127
Totaal lasten regulier	3.238.485	3.190.625	2.474.002
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.839.703	2.797.736	944.159
Totaal baten regulier	2.839.703	2.797.736	944.159
Saldo regulier	-398.782	-392.889	-1.529.843
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	664.538	2.351.673	978.365
Inzet RNH incidenteel	-	166.175	7.467
Totaal lasten incidenteel	664.538	2.517.848	985.831
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	8.339	8.216	-
Project subsidies	6.715	46.616	11.073
Totaal baten incidenteel	15.054	54.832	11.073
Saldo incidenteel	-649.484	-2.463.016	-974.758
Saldo Gebiedsbeheer	-1.048.266	-2.855.905	-2.504.601

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	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	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij bezuinigingsopgave	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

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol	x			x
Zorgvrij: natuur en milieu educatie; begeleiden vrijwilligers; agrarisch beheer; instandhouding zeldzame rassen	bezoek meer dan 200 groepen onderwijs; verschillende toonstellingen; vrijwilligers ingezet bij baliewerk, 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; tevreden organisatoren; overlast tot minimum beperkt		x		

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Lasten incidenteel Baten incidenteel Eigen bijdrage

Groot onderhoud/vervangingen:

Advieskosten	€	21.075	€	-	€	21.075
SNL Subsidie	€	-	€	8.339	€	-8.339
Grootonderhoud en vervangingen	€	505.328	€	-	€	505.328
Grootonderhoud gebouwen	€	80.000	€	-	€	80.000
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	€	6.715	€	6.715	€	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	€	51.420	€	-	€	51.420
					€	-
	€	664.538	€	15.054	€	649.484

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	extern technisch advies indien nodig	x			
groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	uitvoeren werkzaamheden groot onderhoud conform planning			x	
groot onderhoud gebouwen	uitvoeren werkzaamheden groot onderhoud conform planning			x	
Onderhoud wandelroutenetwerk	wandelroutenetwerk in goede staat.	x			x
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	verbeteren evenemententerrein. Dit leidt tot minder terreinschade en een aantrekkelijker terrein.		x		

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	26.675	26.281	23.242
Inzet RNH regulier	439.769	433.270	421.985
Totaal lasten regulier	466.444	459.551	445.227
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-466.444	-459.551	-445.227
<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	-466.444	-459.551	-445.227

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	groter veiligheidsgevoel recreanten & groter maatschappelijke draagvlak	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	terugdringen aantal overtredingen	x			x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	45.537	44.864	30.129
Inzet RNH regulier	146.157	143.997	132.338
Totaal lasten regulier	191.694	188.861	162.467
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	45.402	45.402	52.025
Totaal baten regulier	45.402	45.402	52.025
Saldo regulier	-146.292	-143.459	-110.442
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	7.051
Inzet RNH incidenteel	-33.646	-33.149	-35.772
Totaal lasten incidenteel	-33.646	-33.149	-28.721
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	8.109
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	8.109
Saldo incidenteel	33.646	33.149	36.830
Saldo Financiën	-112.646	-110.310	-73.611

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	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	€ -33.646	€ -	€ -33.646
	€ -33.646	€ -	€ -33.646

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.218	2.185	1.336
Inzet RNH regulier	219.862	216.613	221.520
Totaal lasten regulier	222.080	218.798	222.856
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-222.080	-218.798	-222.856
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	12.464	12.280	13.594
Inzet RNH incidenteel	6.958	6.855	6.086
Totaal lasten incidenteel	19.422	19.135	19.680
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-19.422	-19.135	-19.680
Saldo Bestuursadviesing	-241.502	-237.933	-242.536

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele adviesing	x		x	
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening	x		x	
belangenbehartiging en adviesing aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x		x	
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord	x		x	
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde	x		x	
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.108	-	5.108
Recreatie monitor	14.314	-	14.314
	19.422	-	19.422

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	inzet extern advies indien strikt noodzakelijk	x	x	x	x
recreatiemonitor	aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden bekend		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	116.545	114.823	109.159
Totaal lasten regulier	116.545	114.823	109.159
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-116.545	-114.823	-109.159
<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	-116.545	-114.823	-109.159

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming				x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	4 bestuursrondes per jaar begeleid	x			x
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			x

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	31.923	31.452	13.319
Inzet RNH regulier	141.445	139.355	138.176
Totaal lasten regulier	173.368	170.807	151.495
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	-173.368	-170.807	-151.495
<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	-173.368	-170.807	-151.495

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 ontwikkeld voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant		x		x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	549.344
Inzet RNH regulier	91.350	90.000	323.655
Totaal lasten regulier	91.350	90.000	872.999
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	1.971.939
Totaal baten regulier	-	-	1.971.939
Saldo regulier	-91.350	-90.000	1.098.940
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	1.579.317	678.575
Inzet RNH incidenteel	-	38.375	65.576
Totaal lasten incidenteel	-	1.617.692	744.150
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	1.342.692	1.438.352
Project subsidies	-	200.000	51.510
Totaal baten incidenteel	-	1.542.692	1.489.862
Saldo incidenteel	-	-75.000	745.712
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	-91.350	-165.000	1.844.652

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	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	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
organiseren natuurplatform / ondernemersoverleg	goede relatie met natuurbeschermers		x		x
deelname bestuursvergaderingen SAS	vergadering bijgewoond wanneer noodzakelijk				x
behartigen belangen schap bij het herstel van de terreinen na aanleg van de 380KV leiding door Tennet.	zo min mogelijk schade of hinder bij aanleg voorzieningen; inzet schap wordt vergoed door Tennet				x

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.256.891	2.223.538	2.200.245
Inzet RNH regulier	2.243.075	2.209.927	2.237.960
Totaal lasten regulier	4.499.966	4.433.465	4.438.205
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.885.105	2.843.138	2.968.124
Totaal baten regulier	2.885.105	2.843.138	2.968.124
Saldo regulier	-1.614.861	-1.590.327	-1.470.081
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	677.002	3.943.270	1.677.584
Inzet RNH incidenteel	-26.688	178.256	43.357
Totaal lasten incidenteel	650.314	4.121.526	1.720.941
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	8.339	1.350.908	1.446.462
Project subsidies	6.715	246.616	62.583
Totaal baten incidenteel	15.054	1.597.524	1.509.045
Saldo incidenteel	-635.260	-2.524.002	-211.896
Saldo Totaal	-2.250.121	-4.114.329	-1.681.978

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.243.075	2.209.927	2.237.960
Bestuurskosten	2.218	2.185	1.336
Kantoorkosten	33.241	32.749	456.351
Vervoerskosten	37.320	36.769	30.783
PR & marketing	35.059	34.541	15.195
Bedrijfskosten	2.138.072	2.106.476	1.718.584
Projectkosten*	624.131	4.095.729	1.667.641
Afschrijvingen	35.895	35.365	22.143
Rentekosten	1.269	1.250	1.298
Bijzondere baten en lasten	-	-	7.856
Totaal lasten	5.150.280	8.554.991	6.159.146
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.099.963	2.068.928	2.131.325
Financiële baten	45.402	45.402	52.025
Overige opbrengsten	748.079	2.079.716	2.231.235
Project subsidies	6.715	246.616	62.583
Totaal baten	2.900.159	4.440.662	4.477.168
Resultaat deelprogramma's	-2.250.121	-4.114.329	-1.681.978
Bijdrage participanten	1.532.406	1.509.759	1.500.009
Resultaat voor bestemming	-717.715	-2.604.570	-181.969
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	302	302	397
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	33.000	33.000	59.086
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	-605.378	-2.096.432	-639.350
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	100	100	269
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-4.152	-4.091	-5.560
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	12.000	12.000	1.018.076
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-153.587	-549.449	-614.886
Resultaat na bestemming	-	-	-

5. BELEIDSLIJNEN

5.1 Inleiding

Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing op de begroting van recreatieschap Spaarnwoude. Dit betekent dat in afzonderlijke paragrafen in de begroting de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen dienen te worden vastgelegd. De begroting dient ten minste de volgende paragrafen te bevatten, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is, namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

5.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin recreatieschap Spaarnwoude in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit -zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken- en alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting is geen structurele post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij recreatieschap Spaarnwoude heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis, direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid onder druk komt te staan.

Ad 2 De reserves

Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

Algemene reserves

Het recreatieschap heeft twee algemene reserve, te weten:

	1-1-2019	31-12-2019
a. Algemene reserve Spaarnwoude	€ 53.329	€ 53.631
b. Algemene reserve SGP	€ 2.018.614	€ 2.024.765
	<u>€ 2.071.943</u>	<u>€ 2.078.396</u>

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

	1-1-2019	31-12-2019
a. Beheer Spaarnwoude	€ 2.077.997	€ 1.505.619
b. Investerings Spaarnwoude	€ 1.951.800	€ 1.810.213
c. Beheer Spaarnwoude Tacitustunnel	€ 26.348	€ 22.296
c. Bestemmingsreserve SMG	€ 6.451.412	€ 6.008.936
d. Bestemmingsreserve verv. investeringen SMG	€ 197.189	€ 197.981
d. Vervangingsinvesteringen SGP	€ 1.417.927	€ 1.912.594
	<u>€ 12.122.673</u>	<u>€ 11.457.639</u>

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid heeft het recreatieschap geen stille reserves.

Ad 3 De voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig.

b. inventarisatie van de risico's

Het personeel van het recreatieschap Spaarnwoude is vanaf 1 juli 2004 in dienst van de NV Recreatie Noord-Holland. Risico's t.a.v. langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid zijn volledig voor rekening van Recreatie Noord-Holland. Kosten van vervanging van personeel komen ten laste van het recreatieschap.

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit zal ingaande het jaar 2003 conform de Gemeenschappelijke Regeling Spaarnwoude en het beleidsplan worden opgebouwd door het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het beleid is erop gericht om de reserves te consolideren. Het recreatieschap accepteert daarbij wel het renterisico.

5.3. Onderhoud kapitaalgoederen SPW

In 2017 is door Cyber Adviseurs onderzocht wat de huidige beeldkwaliteitsniveau's zijn en wat het kost om het huidige kwaliteitsniveau te onderhouden. De beschreven kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW kwaliteitscatalogus 2016. Daarin wordt per beeldmeetlat onderscheid gemaakt in kwaliteitsniveaus die uiteenlopen van A+ tot D. Hierin is A+ zeer netjes onderhouden en heeft hoge gebruikersbeleving, D heeft direct groot onderhoud en heeft zeer lage gebruikersbeleving.

De gemiddelde beeldkwaliteit van Spaarnwoude is een B - C niveau (uitschieters naar D niveau), met uitzondering van gebiedsreiniging, deze is beoordeeld op A-B kwaliteit. De reden hiervoor is dat de reiniging wordt uitgevoerd door zeer betrokken medewerkers van paswerk. De deelgebieden onderling vertonen veel overeenkomsten in kwaliteit. In alle geledingen zijn achterstanden geconstateerd.

De financiering van het jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GO/V), zijnde € 585.328, gedekt uit de bestemmingsreserve Beheer, omdat er niet voldoende baten zijn om deze kosten vanuit de exploitatie te dekken. Conform BBV dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden. Zo worden grote schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Onderstaande tabel is het resultaat van de berekening van Cyber en geeft aan welk budget theoretisch nodig is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het beeldkwaliteitsniveau B en voor gebiedsreiniging niveau A. Er is gekozen voor dit kwaliteitsniveau van beheer, omdat dit een kwaliteitsniveau is die past bij de ambitie van het bestuur om het gebied veilig en aantrekkelijk te laten zijn. De doorrekening van dit kwaliteitsniveau komt op € 3,58 miljoen per jaar. Het budget voor het onderhoud bedraagt jaarlijks circa € 2,3 miljoen, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Om het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen planmatig uit te voeren moet op basis van de onderstaande berekeningen het budget met 1,28 miljoen worden verhoogd. Na een verhoging van het beheerbudget is het totale tekort voor beheer en onderhoud ca. 1,9 miljoen. Om dit tekort te dekken is een structurele oplossing nodig. Het bestuur van het recreatieschap is actief op zoek naar een structurele oplossing voor het beheertekort van het gebied.

SPW gebieden

Kapitaalgoederen	Kwaliteitsniveau	Areaal	Eenheid	Eenheidsprijs	Dagelijks onderhoud	Groot onderhoud	Vervanging	Totaal
GROEN	B	54618	are	€ 9	€ 407.700	€ 226.500	€ 154.300	€ 788.500
VERHARDING	B	4019	are	€ 70	€ 150.100	€ 286.000	€ 314.300	€ 750.400
WATER	B	152142	m1	€ 1	€ 132.400	€ 70.400	€ 61.500	€ 264.300
RIOLERING	B	120	stuk	€ 2.518	€ 22.300	€ 111.600	€ 54.200	€ 188.100
CIVIELE KUNSTWERKEN	B	99	stuk	€ 2.457	€ 18.300	€ 116.300	€ 216.600	€ 351.200
MEUBILAIR	B	5821	stuk	€ 29	€ 59.800	€ 71.900	€ 128.900	€ 260.600
REINIGING	A	27503	are	€ 11	€ 458.700	€ 0	€ 0	€ 458.700
GEBOUWEN	B				€ 20.475	€ 40.950	€ 20.475	€ 81.900
OVERIG	B				€ 48.600	€ 13.100		€ 437.800
Stranden					€ 48.600	€ 13.100		€ 61.700
Veerpont, gladheid en bediening fietsbrug								€ 30.485
Belastingen en verzekeringen								€ 85.500
Gas, elektra en water								€ 53.150
Advies- en bestekskosten								€ 40.815
Overige bedrijfskosten (kantoor, vervoer etc.)								€ 26.711
Overige taken Gebiedsbeheer (RNH)								€ 139.446
Totaal					€ 1.318.000	€ 937.000	€ 950.000	€ 3.582.000

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

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

Op 19 maart 2003 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar financieringsstatuut vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Tevens is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

5.4.2 Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit het kasgeldlimiet en de rente-risiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

a. Kasgeldlimiet

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

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€	5.150.280
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,2%
Kasgeldlimiet	€	422.322,96

b. Renterisiconorm

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

Berekening renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari	€	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		20%
a. Renterisiconorm	€	-
b. Renteherziening op vaste schuld o/g	€	-
c. Renteherziening op vaste schuld u/g	€	-
d. Totaal renteherziening op vaste schuld (b-c)	€	-
e. Nieuw aan te trekken vaste geldleningen	€	-
f. Nieuw verstrekte vaste geldleningen	€	-
g. Netto nieuw aan te trekken schuld (e-f)	€	-
h. Te betalen aflossing vaste schuld	€	-
i. Bedrag herfinanciering (laagste van g en h)	€	-
j. Renterisico op vaste schuld (d+g)	€	-

Begroting beneden renterisiconorm

5.5 Bedrijfsvoering

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

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

5.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Spaarnwoude is een samenwerkingsverband, in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling:

- Provincie Noord-Holland
- Gemeente Amsterdam
- Gemeente Haarlem
- Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude
- Gemeente Haarlemmermeer
- Gemeente Velsen

5.7 Grondbeleid

Het Recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren. Indien het recreatieschap enig zakelijk dan wel persoonlijk recht verwerft op gronden, grenzend aan het gebied, worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling door het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

Bijlage 1: Tarieventabel

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

1.	DOCUMENTEN	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
1.1	Toezening link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit) Voor afschriften in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40
2.	ARCHIEFWERKZAAMHEDEN, OPZOEKEN STUKKEN	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan
3.	VERGUNNINGEN EN ONTHEFFINGEN OP GROND VAN DE ALGEMENE VERORDENING (AV) VAN HET RECREATIESCHAP	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,-* € 50,-*
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-

3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied. De legesverordening kan hiervoor een drempel opwerpen als er ontheffing van de Algemene Verordening nodig is. De legesverordening biedt in artikel 6 lid 2 de mogelijkheid tot vrijstelling van heffing van leges of tot vermindering van het bedrag.

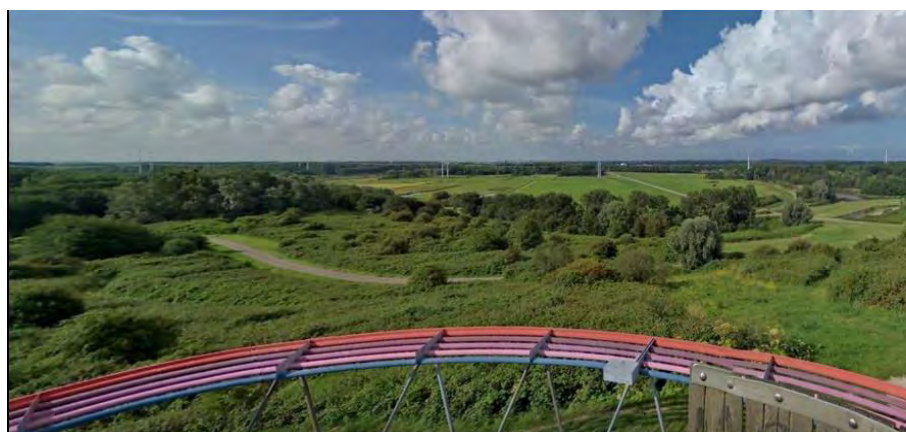
Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken ingeval van:

- sport- en speldagen van scholen;
- benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- kleinschalige sportactiviteiten.

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

Beheerplan recreatiegebied Spaarnwoude

Beleidskaders en beheer voor de deelgebieden
Velsen, Haarlem en Haarlemmerliede en Spaarnwoude



Januari **2018**

Beheerplan recreatiegebied Spaarnwoude

Beleidskaders en beheer voor de deelgebieden Velsen,
Haarlem en Haarlemmerliede en Spaarnwoude

Colofon

Opdrachtgever:

Recreatieschap Spaarnwoude

Project:

Beheerplan en beleidskaders
Spaarnwoude

Contactpersoon:

Michael Omvlee

Senior Adviseur:

Sjaak van der Vlies

Auteurs:

Maurice Janssen, Marjel Das

Datum: 4 januari 2018



Samenvatting

Het recreatiegebied Spaarnwoude is aangelegd vanaf begin jaren '70. Het wordt beheerd door het gelijknamige recreatieschap, een samenwerkingsverband (gemeenschappelijke regeling) van de provincie Noord-Holland en vijf gemeenten. Het recreatiegebied ligt tussen Amsterdam, Haarlem, Velsen, Hoofddorp en Halfweg en vormt een groene scheg en buffer in het verstedelijkte Randstadgebied van de Metropool Regio Amsterdam (MRA). De ligging van het recreatiegebied, het landschappelijke groene karakter en de vele functies en gebruiksmogelijkheden zijn van grote waarde voor de leefomgeving van de inwoners van de regio. Het heeft daarom een belangrijke functie als uitloopgebied in de MRA. Dit wordt onderstreept door de 5,5 miljoen jaarlijkse bezoeken aan het gebied. Bezoekers waarderen het gebied met gemiddeld een 7,3 als rapportcijfer.

Het recreatiegebied kampt met achterstallig onderhoud. Het is inmiddels bijna 50 jaar oud, veel voorzieningen vertonen slijtage en zijn aan vervanging toe. Het reguliere onderhoudsbudget is de afgelopen decennia niet toereikend geweest voor duurzaam beheer.

Er is een reëel risico dat het recreatieschap 'onder verscherpt toezicht' wordt gesteld als er geen duurzaam planmatig beheer tot stand komt.

Huidige situatie

In dit rapport ligt de focus op het 'oude' Spaarnwoude, noordelijk van de lijn Haarlem-Halfweg. Het beleidsgebied is hier ca. 3.200 ha groot; ruim 2.000 ha hiervan wordt direct beheerd als intensief recreatielandschap. Er is een rijke flora en fauna aanwezig en grote gedeelten hebben een natuurvriendelijk beheer. Sommige delen worden in het hoogseizoen intensief gebruikt

Veel voorzieningen ogen sleets en vertonen gebreken. Dit is terug te zien in de meetresultaten van de kwaliteitstoets. Naast de ruim 50% B-scores is in meer dan 25% van de opnamen een C en D kwaliteit gemeten. De deelgebieden onderling vertonen veel overeenkomsten in kwaliteit.

In alle geledingen zijn achterstanden geconstateerd: bij bomen, bos, wegen (asfalt), bruggen, meubilair, toiletgebouwen, strandvoorzieningen, baggeren, beschoeiing, drainage en bij riolering.

Visie en speerpunten

Verschillende functies en gebruikstoepassingen vragen om gedifferentieerd beheer. Hierbij wordt rekening gehouden met de zonering en functies van het gebied: recreatie intensief, recreatie extensief, natuur en landschap (de structurelementen).

Voor de algemene ontwikkelvisie van Spaarnwoude gelden de volgende hoofdlijnen:

- bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en het bereiken van synergie met aanwezige grootschalige particuliere recreatie.

- het bieden van een aantrekkelijk landschappelijk decor waarin gerecreëerd kan worden, met voorzieningen om te kunnen; wandelen, fietsen, zonnen, liggen en spelen, zwemmen in openbaar zwemwater (in beperkte mate).
- stadsranden beter inrichten op aangrenzende gemeenten/wijken in het stedelijk gebied.
- open gebieden behouden en water, oevers en dijken als verbindende elementen.
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu met “herkenbare recreatieve groengebieden met daarin plaats voor natte en droge ecologische verbindingen”.

In dit beheerplan zijn de volgende speerpunten benoemd voor het toekomstig beheer:

- 1. Recreatief gebruik**
- 2. Verbeteren leefomgeving en beleving**
- 3. Bevorderen natuurlijke ontwikkelingen**
- 4. Stimuleren participatie**

Samenwerking tussen de teams binnen Recreatie Noord-Holland (uitvoeringsorganisatie) (o.a. ontwikkeling en beheer) is noodzakelijk om de speerpunten uit de verf te laten komen.

De huidige situatie, visie en speerpunten vertalen zich in de volgende beheeruitgangspunten:

- Minimaal beheerniveau B (nulsituatie) nastreven.
- Voorzieningen waar een natuurlijke uitstraling bij past ook op een natuurlijke wijze beheren.
- Rekening houden met oorspronkelijke inrichting.
- Check uitvoeren op meubilair – hoe noodzakelijk is het meubilair.
- Communiceren met gebruikers (bezoekers, ondernemers etc.)

Er is geconstateerd dat voor een aantal voorzieningen, o.a. beschoeiingen en drainage, een heroverweging plaats moet vinden of de voorziening nog doelmatigheid en noodzakelijk is. Verder is vastgesteld dat er een visie nodig is om het beheer van de groenvoorzieningen (m.n. bos, bomen en natuurlijke oevers) toekomstbestendig uit te werken.

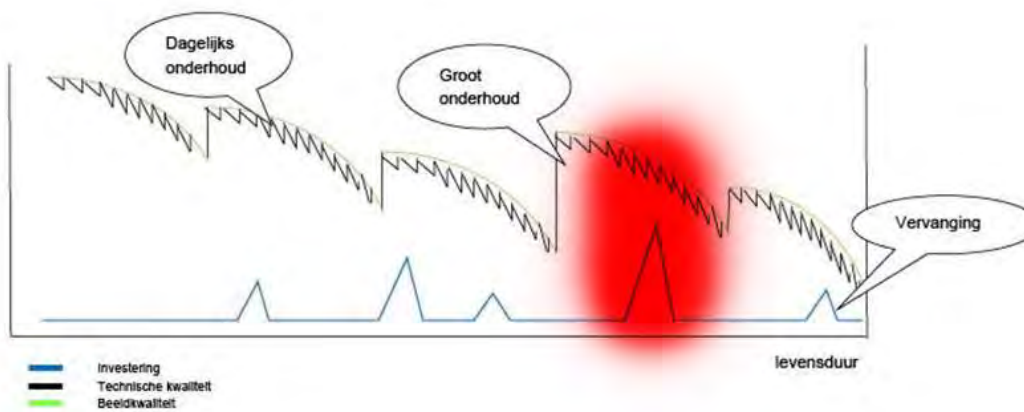
Financiën

De thans beschikbare middelen zijn nagenoeg toereikend voor uitvoering van het dagelijks (DO) en groot (GO) onderhoud. De gemiddelde vervanging (VV) is feitelijk in de exploitatiebegroting niet gedekt en moet nu via separate kredieten geregeld worden. De financiële uitwerking is inclusief de benodigde VAT-kosten (Voorbereiding, Administratie en Toezicht) uitgewerkt. In de dekking hiervoor zit ook een structureel tekort binnen de huidige begroting.

De afgelopen 10 jaar is weinig geïnvesteerd in structurele vervanging, omdat het budget niet toereikend was. Er is daarom op pragmatische wijze maar wel ad-hoc beheer gepleegd. Het berekende tekort in de VAT-kosten heeft ook tot gevolg dat zogenaamd naar bevind van zaken wordt gewerkt, met andere woorden de dagelijkse praktijk is leidend en de mate waarin dit gestuurd en getoetst kan worden vaak te beperkt.

Er is met landelijke kengetallen en ervaringscijfers berekend welke middelen theoretisch jaarlijks gemiddeld nodig zijn om de huidige kwaliteit duurzaam in stand te houden. Een randvoorwaarde hierbij is, zoals eerder aangegeven, de huidige kwaliteitsuitgangspunten, waarbij dus geen rekening is gehouden met achterstanden. Deze benodigde middelen zijn afgezet tegen de beschikbare middelen. De benodigde middelen voor de uitvoering van het beheer en onderhoud bedragen circa **€ 3,58 miljoen euro** per jaar, inclusief btw en VAT. Er is gerekend met 17% VAT-kosten hetgeen een “normaal” percentage is om de benodigde middelen voor alle zogenaamde “binnendiensttaken” voor beheer en onderhoud te berekenen. Het jaarlijks structurele tekort voor uitvoering van beheer- en onderhoud bedraagt **€ 0,96 miljoen euro**. Inclusief benodigde VAT bedraagt dit tekort ca. **€1,28 miljoen euro**.

De theoretische berekeningen geven de gemiddelde life-cycle-costs weer, die dan jaarlijks gelijk zijn. In onderstaand figuur wordt schematisch de levensduur van een voorziening weergegeven. Spaarnwoude zit in de laatste fase van de eerste levenscyclus. Een hoge piek van vervangingsinvesteringen wordt daardoor verwacht. In onderstaand figuur is dit aangegeven met het rode vlak.



Achterstand

Door het structurele tekort is er in de laatste 10jaar een serieuze achterstand opgelopen in het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en uitvoeren van noodzakelijke vervangingen. De huidige achterstand voor een periode van 10 jaar hebben we benaderd/berekend op circa € 10,7 miljoen euro, incl. btw en VAT. De eerste 5 jaar zou jaarlijks circa € 1,5 miljoen euro extra noodzakelijk zijn en voor de tweede periode van 5 jaar nog jaarlijks circa € 0,6 miljoen euro. Dit bedrag komt bovenop de € 0,96 miljoen euro structureel tekort in de begroting.

Gevolgen

Versnelde afschrijving van de beheeronderdelen

Bij gelijkblijvend budget kan het recreatieschap geen of onvoldoende vervanging plegen aan de beheeronderdelen in Spaarnwoude. Het gevolg is een versnelde afschrijving van de beheeronderdelen. Achterstanden zullen blijven toenemen en grootschalige vervanging is binnen 20 jaar nodig, waarvan de kosten ver boven de al berekende tekorten uitstijgen.

Oplopende achterstanden

Het recreatieschap zal versneld (binnen 5 tot 10 jaar) toegroeien naar onderhoudskwaliteit C als op korte termijn niet wordt ingegrepen. Uitstel van benodigd onderhoud leidt op termijn tot fors hogere uitgaven doordat incidenteel hogere kosten moeten worden gemaakt, onder andere doordat meer ingrijpende reparaties en beheermaatregelen nodig zijn, bijvoorbeeld vervroegde (partiële) vervanging ten koste van andere onderhoudswerkzaamheden. Het leidt tot kapitaalsvernietiging en desinvesteringen.

N.B. Het risico van oplopende achterstanden kan wellicht deels worden beperkt door bijstelling en nuancering van het beleid en de na te streven beheerkwaliteit voor bepaalde voorzieningen. Dit vraagt echter om het herijken van het huidige beleid en visie op het recreatiegebied.

Teruglopende belevingswaarde en toename risico's

Het uitblijven van ingrijpen zal buiten zichtbaar worden, de beleving en waardering van de bezoekers nemen af. Voorzieningen verliezen hun aantrekkelijkheid als er veel schadebeelden zijn en onderhoud achterblijft. Als de aantrekkelijkheid afneemt heeft dat naar verwachting negatieve effecten op het gebruik en de bezoekersaantallen. Tegelijkertijd nemen de klachten en risico's toe. Dit leidt vaker tot onveilige situaties en tot (hogere) claims als gevolg van schades die gebruikers ondervinden.

In dit beheerplan zijn de planmatige werkzaamheden voor de komende 10 jaar uitgewerkt, ervan uitgaande dat het jaarlijks budget structureel wordt verhoogd.

Aanbevelingen

- 1. Houdt het recreatiegebied aantrekkelijk**
- 2. Stel structureel jaarlijks € 1,28 miljoen euro, inclusief btw en VAT-kosten beschikbaar.**
- 3. Pak planmatig de achterstanden op.**
- 4. Herijk de visie op het gebied en koppel de visie aan de financiële onderbouwing van het beheer en onderhoud. Pas de begroting hierop aan.**
- 5. Stel uitwerkingen van de visie op per deelgebied, maak een gericht omvormings- en actieplan en pas de beheerprogrammering hierop aan.**

Inhoudsopgave

Aanbevelingen	8
Inleiding	11
Aanleiding	11
Doel beheerplan	11
Waar gaat het beheerplan over	11
Leeswijzer	12
1 Kaders en uitgangspunten	13
1.1 Waarde van groen	13
1.2 Bestaande beleidskaders – uitwerken/samenvatten	14
1.3 Beheercyclus	15
1.4 Onderhoudsvormen	16
1.5 Beheeronderdelen	16
1.6 Kwaliteitsniveaus	17
2 Huidige situatie	19
2.1 Functies recreatieschap Spaarnwoude	19
2.2 Werkwijze gebiedsverkenning	20
2.3 Resultaten nulmeting	21
2.4 Beheerwijze tot nu toe/praktisch beleid	23
2.5 Conclusie	24
3 Visie en beheeruitgangspunten	25
3.1 Visie	25
3.2 Speerpunten	26
3.3 Beheeruitgangspunten	28
4 Financiën	29
4.1 Uitgangspunten bij het bepalen van de benodigde beheerbudgetten	29

4.2	Resultaten benodigde beheerbudgetten	31
4.3	Beschikbare middelen	32
4.4	Analyseresultaten	33
4.5	Toelichting beheerachterstand	34
	Bijlage 1 Integrale doorrekening beheer en onderhoud - definitieve rapportage	37
	Bijlage 2 Planning beheerprogramma voor komende 10 jaar	37
	Bijlage 3 Overzicht extra investeringen achterstanden	39

Inleiding

Aanleiding

Het recreatieschap Spaarnwoude draagt zorg voor het gelijknamige recreatiegebied in Noord-Holland. Dit ligt tussen Amsterdam, Haarlem, Velsen, Hoofddorp en Halfweg en vormt een groene scheg en buffer in de verstedelijkte randstad van de Metropool Regio Amsterdam (MRA). De ligging, het landschappelijke groene karakter en de vele functies en gebruiksmogelijkheden maken het recreatiegebied van grote waarde voor de leefomgeving van de inwoners in de regio. Spaarnwoude heeft daarom een belangrijke functie als uitloopgebied in de Metropool Regio Amsterdam.

Het recreatieschap kampt met achterstallig onderhoud. Spaarnwoude is inmiddels bijna 50 jaar oud, veel voorzieningen vertonen slijtage en zijn aan vervanging toe. Het reguliere onderhoudsbudget is de afgelopen jaren niet toereikend geweest voor duurzaam instandhoudingbeheer.

Doel beheerplan

Dit beheerplan geeft inzicht in de huidige beheersituatie, de mate van aanwezige achterstalligheid, en geeft aan welke financiële middelen nodig zijn om het gebied duurzaam te kunnen beheren. Daarnaast geeft het inzicht in de werkzaamheden voor de komende 10 jaar, als het budget structureel wordt verhoogd.

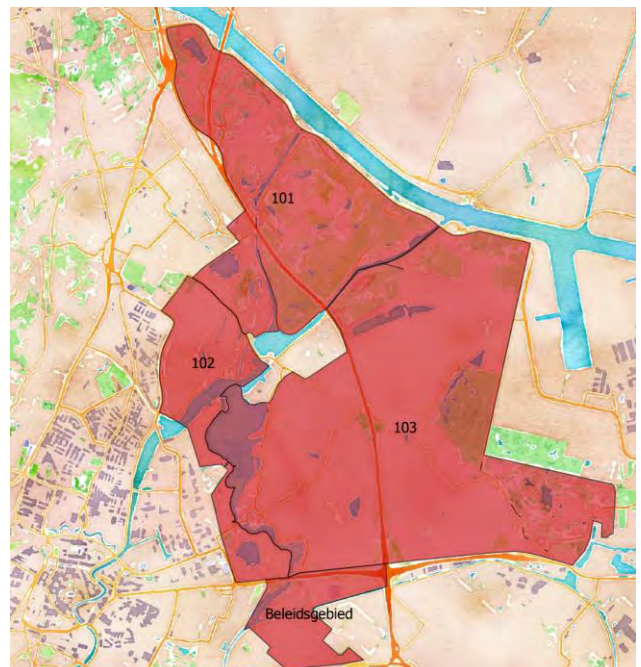
Waar gaat het beheerplan over

Het beheerplan is van toepassing op recreatieschap Spaarnwoude. Dit gebied is onderverdeeld in 3 deelgebieden:

- 101: Velsen
- 102: Haarlem
- 103: Haarlemmerliede

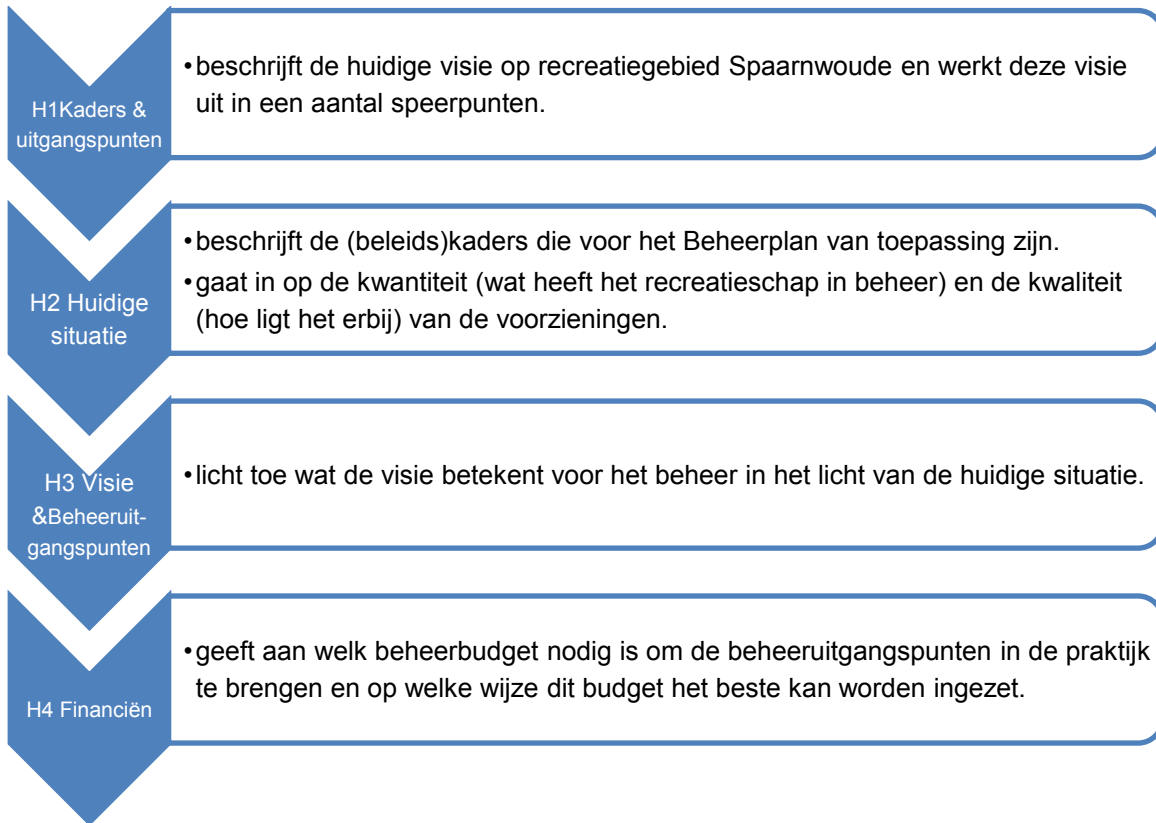
De volgende kaart geeft de begrenzing weer van de drie deelgebieden.

Het beheerplan omvat alle te beheren onderdelen die in bezit zijn van het recreatieschap.



Leeswijzer

Het Beheerplan doorloopt de volgende stappen:



1 Kaders en uitgangspunten

Dit hoofdstuk gaat in op de kaders en uitgangspunten die voor het gebiedsbeheer gelden. Het hoofdstuk start met een toelichting op de waarde van groen en de bestaande beleidskaders. Daarna volgt een uitleg op de beheercyclus. Het hoofdstuk beschrijft tenslotte welke onderhoudsvormen van toepassing zijn en welke beheeronderdelen zijn onderscheiden.

1.1 Waarde van groen

Dat groen van grote waarde is, is niets nieuws. Er is de laatste jaren steeds meer onderzoek gedaan naar de positieve effecten van groen in de leefomgeving van mensen, dieren en planten.

Biodiversiteit en milieu

Groen vormt de levensruimte voor planten en dieren. Een goede verbinding van het groen en de natuur in de woonomgeving met het buitengebied. Dit is voor mens, dier en plant van groot belang. Naast natuurwaarde is ook natuurbeleving waardevol. Veel mensen genieten van groen en natuur. Door een groene leefomgeving ontstaat er meer biodiversiteit wat een positieve invloed heeft op de flora en fauna.

Economische waarde

Groen heeft een directe positieve invloed op de economische waarde van onroerend goed. Uit diverse onderzoeken blijkt dat kopers bereid zijn meer te betalen voor een woning als deze direct grenst aan openbaar groen of water. Daarnaast is een groene, recreatieve omgeving aantrekkelijk voor bezoekers en organisatoren van evenementen. Tot slot heeft groen voor agrariërs een waardevolle functie.

Leefbaarheid

Een aantrekkelijke groene leefomgeving is van essentieel belang voor de leefbaarheid. De aanwezigheid van groen in de directe omgeving wordt, zo blijkt uit diverse onderzoeken, gewaardeerd en is één van de redenen om op een bepaalde locatie te gaan wonen. Daarnaast zijn er talloze succesvolle participatie-initiatieven in het groen (van een geveltuin tot het (mede)beheer van bermen en boomgaarden) die de betrokkenheid van burgers bij de groene leefomgeving vergroten.

Gezondheid

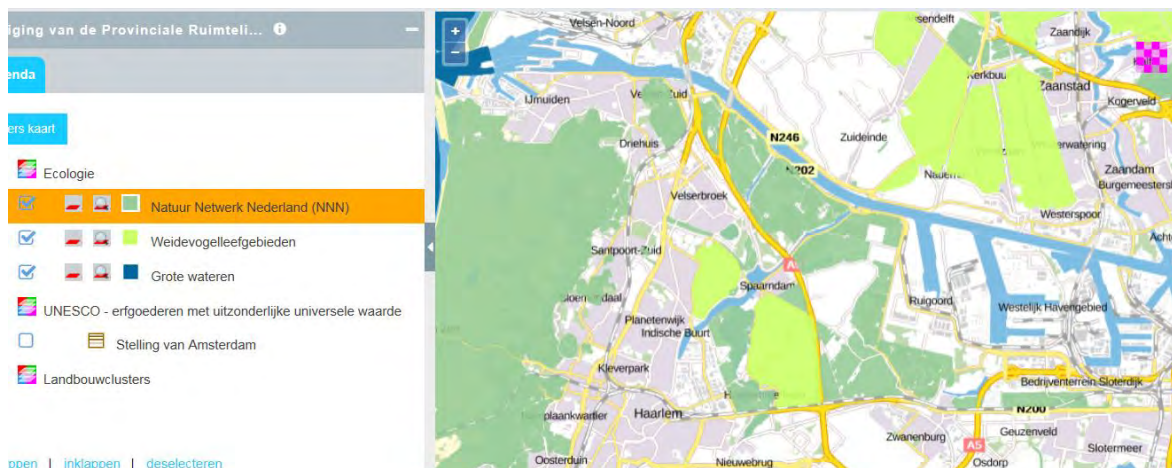
Door de aanwezigheid van groen worden mensen meer gemotiveerd om te gaan fietsen, wandelen of tuinieren, wat positief is voor de gezondheid. Uit onderzoek blijkt dat groen in de leefomgeving helpt om sneller te genezen en dat groen de kans op depressiviteit en andere ziekten verlaagt.



1.2 Bestaande beleidskaders – uitwerken/samenvatten

Dit beheerplan is opgesteld binnen de kaders en uitgangspunten van de volgende (beleids)documenten:

- ‘Keuzes voor een modern en duurzaam Spaarnwoude – tussenrapportage. Verkenning beeldkwaliteit en overzicht maatregelen’ 31-07-2017 (Recreatieschap Spaarnwoude).
- ‘Op weg naar een duurzaam Spaarnwoude’. Uitgangspunt in dit programma is het beleid voor ontwikkeling van de bufferzone Amsterdam-Haarlem en het integrale beleid voor het landschap in de MRA (Metropoolregio Amsterdam).
- Integrale doorrekening beheer en onderhoud recreatieschap Spaarnwoude 1 december 2017 (Cyber)
- (Beeld)bestekken. Uit de bestekken/contracten valt af te leiden dat de onderhoudsfrequenties overeenkomen met een B kwaliteit. Reiniging en intensief gras/gazon zitten op een A niveau. Voor de doorrekening en de spiegeling van de huidige kwaliteit is dit uitgangspunt overgenomen.
- NNN, Natuur Netwerk Nederland (voorheen EHS). Grote delen van Spaarnwoude zijn vanuit provinciaal beleid bestemd voor natuur.



Figuur 1: overzicht Natuur Netwerk Nederland [bron: <https://noord-holland.tercera-ro.nl/MapView/>]

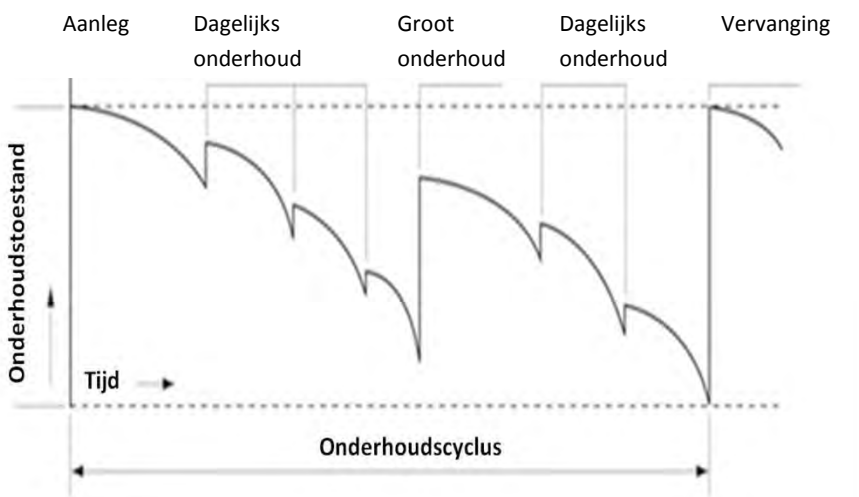
Het beheer houdt daarnaast rekening met landelijk beleid en wetgeving zoals de zorgplicht uit het Burgerlijk Wetboek en de Wet natuurwetbescherming, voorheen de Flora- en faunawet.

1.3 Beheercyclus

Voorzieningen kennen een bepaalde levensduur, zowel in technisch als in maatschappelijk en economisch opzicht. Nadat het gebied is aangelegd, is er in de eerste jaren alleen sprake van *dagelijks onderhoud*. Na verloop van tijd gaan voorzieningen (gestaag) achteruit en is dagelijks onderhoud niet meer toereikend. Er dient *groot onderhoud* plaats te vinden. Afhankelijk van de gewenste levensduur wordt er een aantal keren groot onderhoud uitgevoerd, totdat de voorzieningen aan *vervanging* toe zijn. Bijvoorbeeld in de vorm van vernieuwing, een herinrichting of reconstructie.

De volgende figuur laat de onderhoudscyclus zien. Per beheeronderdeel verschilt de levensduur: een weg gaat in de regel langer mee dan bijvoorbeeld sierplantsoen.

Bij uitstel van vervanging zal langer dagelijks onderhoud en groot onderhoud nodig zijn om de kwaliteit enigszins op peil te houden. Andersom zal bij het achterblijven van dagelijks en groot onderhoud eerder vervanging nodig zijn. Er is daarom een duidelijke relatie aanwezig tussen dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging.



Figuur 2: Schematisch weergegeven onderhoudscyclus

In dit beheerplan wordt de technische levenscyclus van voorzieningen belicht. Maar er is natuurlijk ook sprake van maatschappelijke en economische veroudering die van invloed is op de cyclus van specifieke voorzieningen. Sommige voorzieningen verliezen hun functie of er ontstaan nieuwe behoeften en inzichten. Zo zijn veel doorgaande wegen in het gebied jaren geleden uit veiligheidsoverwegingen voorzien van inritconstructies, plateaus en drempels. Waar ten tijde van de aanleg en inrichting van gebieden vaak beschoeiingen zijn aangebracht, worden deze niet meer vervangen maar ingericht als natuurvriendelijke oevers. Dag kampeerterreinen worden anno 2018 anders gebruikt dan in de jaren '70 en '80. De opkomst en vraag naar evenemententerreinen stelt andere eisen aan het beheer van grasterreinen en infrastructuur. Skeeleraars stellen eisen aan de begaanbaarheid van fietspaden, mountainbikers maken gebruik van ruiterspaden. Riolsystemen worden uitgerust met GPS-signaleringsystemen om adequaat op storingen te kunnen reageren. Het aantal (betalende) ondernemingen in Spaarnwoude is in de loop der

jaren fors uitgebreid. Zij stellen eisen aan de kwaliteit van inrichting en beheer en onderhoud van het gebied.

1.4 Onderhoudsvormen

Voor het professioneel beheren van assets, de beheeronderdelen uit de vorige paragraaf, is dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging nodig.

Dagelijks onderhoud (DO)

Alle steeds weerkerende (cyclische) werkzaamheden gericht op de verzorging van het areaal in de openbare ruimte (o.a. vegen, maaien, schoffelen, repareren) onder de termen schoon, heel en veilig.

Groot onderhoud (GO)

Alle maatregelen gericht op het langdurig en duurzaam in stand houden van de voorzieningen (groen, wegen etc.) verricht op basis van inspectie en meerjarenplanning (o.a. deels herstraten, overlagen asfalt, inboet en dunning, partiële vervanging onderdelen, e.d.)

Vervanging (VV)

Onderhoudsmaatregel om de kwaliteit van een element weer op het gekozen kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de levenscyclus indien groot onderhoud niet meer toereikend is.

1.5 Beheeronderdelen

Het beheerplan maakt onderscheid in de volgende beheeronderdelen:

- Groen
- Wegen
- Water (vijvers, greppels en beschoeiingen)
- Riolering
- Civiele en artistieke kunstwerken
- Meubilair (spelen, openbare verlichting etc.)
- Reiniging
- Strand
- Toiletgebouwen
- Pontje

1.6 Kwaliteitsniveaus

In Spaarnwoude worden vier kwaliteitsniveaus voor het beheer van de beheeronderdelen onderkend. Dat zijn kwaliteitsniveau A, B, C en D. Deze kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW systematiek, die landelijk wordt toegepast.

Kwaliteitsniveau A

De openbare ruimte is schoon en netjes onderhouden. De staat van de verharding, het groen en de overige voorzieningen zien er goed en verzorgd uit. Er is af en toe zwerfvuil en onkruid in de plantvakken en op de verharding aanwezig. De buitenruimte is functioneel en voldoet aan de wensen van de gebruikers.

Kwaliteitsniveau B

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

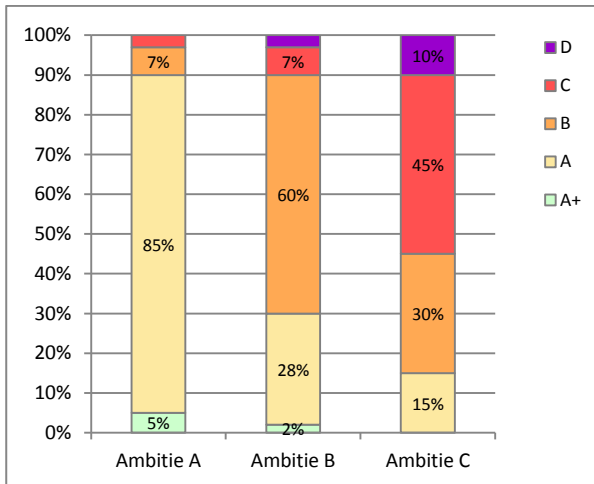
Kwaliteitsniveau C

De openbare buitenruimte vertoont een minder verzorgd beeld. Zwerfvuil en onkruidgroei behoren deels tot het beeld. Voorzieningen, groen en verhardingen vertonen meer schade en verliezen incidenteel hun functionaliteit. De belevingswaarde is laag, omdat de buitenruimte een sobere uitstraling heeft. In Nederland is dit beleidsmatig het laagste niveau. Indien niveau D voorkomt dan kan bij externe schade als gevolg van de aanwezig gebreken de beheerder (lees: recreatieschap) aansprakelijk gesteld worden.

Kwaliteitsniveau D

Er is sprake van kapitaalvernietiging, uitlokking van vernieling, functieverlies, juridische aansprakelijkstelling of sociale onveiligheid. Er is direct groot onderhoud nodig. De belevingswaarde is zeer laag, in deze situatie is de Nederlandse veiligheidsnorm in het geding!

Hierna is een normaalverdeling per kwaliteitsniveau weergegeven. Wanneer niveau B wordt nagestreefd, betekent dit dat statistisch gezien nog steeds dat A+ t/m D gescoord kan worden. Dit geldt ook voor de praktijksituatie. Veelal wordt het onderhoud op niveau A / A+ teruggebracht en zakt het vervolgens langzaam af.



Figuur 3: Normalverdeling per kwaliteitsniveau

De bevindingen en analyse in dit rapport richten zich op de technische en visuele kwaliteit van de afzonderlijke beheeronderdelen. Veelal uitgedrukt in functionele of gebruikswaarde en belevingswaarde. Het gaat dus niet in op andere kwaliteitskenmerken van het recreatiegebied, waaronder de ruimtelijke kwaliteit, de inrichting van terreinen, de routing van wegen en paden, de bereikbaarheid en toegankelijkheid van voorzieningen. Denk dan bijvoorbeeld aan voorzieningen voor gehandicapten, de visstand voor vissers, of andere kwaliteiten voor specifieke doelgroepen gebruikers.

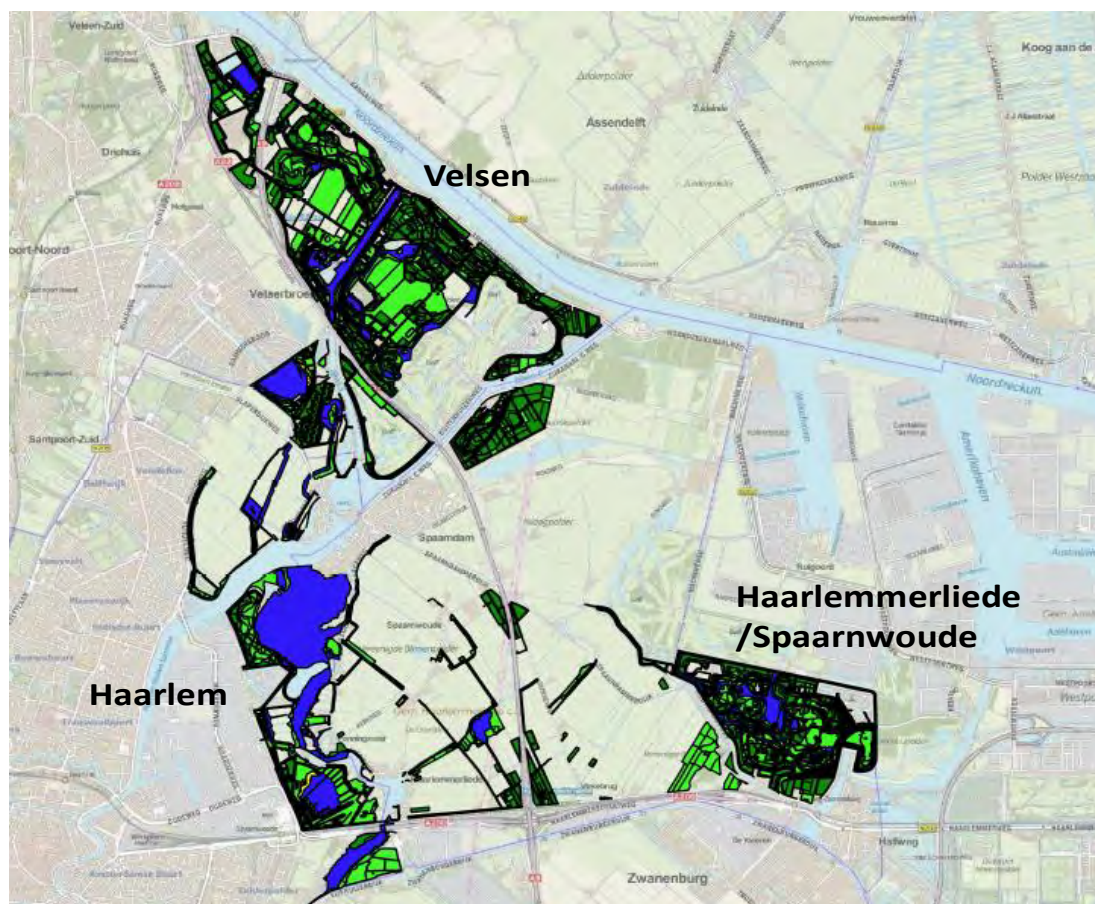
2 Huidige situatie

Dit hoofdstuk beschrijft de functies van het recreatieschap Spaarnwoude, de resultaten van de nulmeting en de huidige beheerwijze.

2.1 Functies recreatieschap Spaarnwoude

Het totale gebied Spaarnwoude noordelijk van de lijn Haarlem-Halfweg is ca. 3.200 ha groot, waarvan ruim 2.000 ha ingericht als (intensief) recreatielandschap. Er is een rijke flora en fauna aanwezig en grote gedeelten hebben een natuurvriendelijk beheer. Daarnaast worden sommige delen in het hoogseizoen intensief gebruikt, bijvoorbeeld voor evenementen en als zwemlocaties.

In het gebied zijn een aantal grootschalige en/of druk bezochte particuliere accommodaties gesitueerd. Naast de bekende horecagelegenheden gaat het om recreatie- en leisure-ondernemingen, zoals golfbanen, hotel, wellness, 4x4 terrein, skibaan, paintball, jachthavens, maneges en vakantieparken. Tevens biedt Spaarnwoude onderdak aan diverse agrariërs en verenigingen. Het recreatieschap exploiteert zelf het educatie- en bezoekerscentrum Zorgvrij dat jaarlijks zo'n 200.000 bezoeken registreert.



Kaart: Beheerareaal Spaarnwoude

2.2 Werkwijze gebiedsverkenning

Cyber Adviseurs heeft in augustus 2017 een nulmeting uitgevoerd van de aanwezige kwaliteit in recreatiegebied Spaarnwoude. Ook is een veldbezoek uitgevoerd met betrokkenen om meer inzicht over bepaalde situaties in het gebied te verkrijgen. Het doel van de nulmeting en het veldbezoek is met beeldmeetlatten inzicht te krijgen in de beheer- en onderhoudskwaliteit per deelgebied inclusief de technische staat van de voorzieningen, zoals bruggen, bospercelen e.d. (Haarlem, Haarlemmerliede & Spaarnwoude en Velsen).

Cyber heeft voor het uitvoeren van de nulmeting gebruik gemaakt van beeldmeetlatten uit de CROW-kwaliteitscatalogus. Beeldmeetlatten bestaan uit een fotoreeks die de zichtbare kwaliteit aangeeft in 5 niveaus A+ t/m D. De foto's hebben allen een toelichtende tekst en zijn voorzien van technische normen. Hiermee is de relatie gelegd tussen de techniek en het visuele aspect daarvan.

VERHARDING - staat asfaltverharding				
A+	A	B	C	D
De verharding oogt strak en heeft geen schade. Gerepareerde weggedelen komen niet voor.	De verharding oogt nagenoeg strak en heeft nauwelijks schade. Gerepareerde weggedelen komen nauwelijks voor.	De verharding oogt redelijk strak en heeft enigszins schade. Gerepareerde weggedelen komen hier en daar voor.	De verharding oogt rommelig en heeft duidelijk schade. Gerepareerde weggedelen komen redelijk veel voor.	De verharding oogt slecht en heeft grote schade. Gerepareerde weggedelen komen veel voor.
Belangrijkste normen: oneffenheden: < 3 st licht	Belangrijkste normen: oneffenheden: ≥ 3 st licht of < 8 st matig	Belangrijkste normen: < 15 st oneffenheden: matig of < 3st ernstig	Belangrijkste normen: ≥ 15 st oneffenheden: matig of < 3st ernstig	Belangrijkste normen: oneffenheden: ≥ 3 st ernstig
dwarsonvlakheid: < 5 m licht	dwarsonvlakheid: ≥ 5 m licht of < 35m matig	dwarsonvlakheid: ≥ 35 m matig of < 5m ernstig	dwarsonvlakheid: < 15 m ernstig	dwarsonvlakheid: ≥ 15 m ernstig
randschade: < 5 m licht	randschade: ≥ 5 m licht of < 100m matig	randschade: < 25 m ernstig	randschade: < 50 m ernstig	randschade: ≥ 50 m ernstig
reparaties: 0% per stuk	reparaties: ≤5% per stuk	reparaties: ≤10% per stuk	reparaties: ≤25% per stuk	reparaties: > 25% per stuk
TOELICHTING Meetlat geldt alleen voor wegcategorieën 3-5 en 7 (geen auto(snel)wegen en pleinen). Dwarsonvlakheid = spoorvorming Oneffenheden: licht: ≤ 5 mm/100m1, matig: ≤ 15 mm/100m1, ernstig: > 30 mm/100m1. Dwarsonvlakheid: licht: > 10 mm/100m1, matig: > 20 mm/100m1, ernstig: > 30 mm/100m1. (voor wegtype 3 en 7 gelden andere normen)				

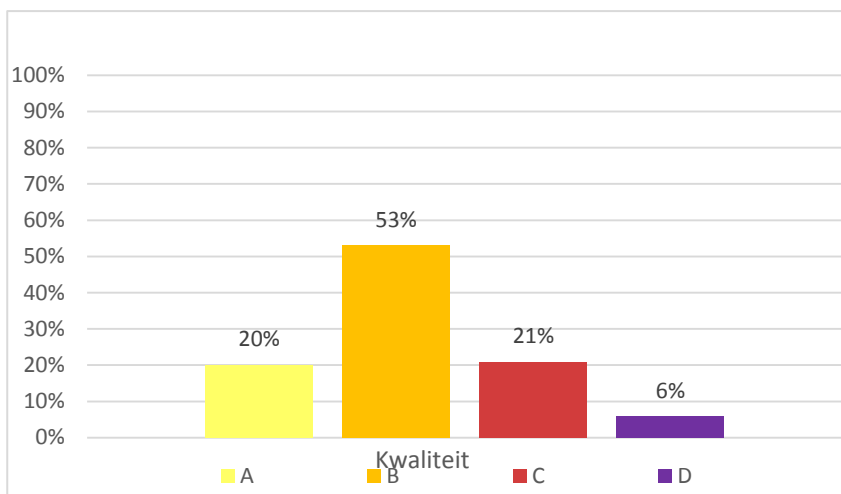
Figuur 4: Voorbeeld gecompileerde beeldmeetlat: staat asfaltverharding

2.3 Resultaten nulmeting

Spaarnwoude geeft als eerste indruk een landschappelijk/natuurlijke sfeer weer met grote infrastructurele dissonanten, zoals hoogspanningsmasten, snelweg en tunnel. Veel voorzieningen in het gebied ogen sleets en vertonen zichtbare gebreken.

Meetresultaten

Dit is terug te zien in de meetresultaten. Naast de ruim 50% B-scores is in meer dan 25% van de opnamen is een C en D kwaliteit gemeten. De deelgebieden onderling vertonen veel overeenkomsten in kwaliteit. De volgende grafiek geeft de kwaliteitsverdeling van de opname weer voor het totale gebied.



Figuur 5: Gemiddelde kwaliteit



De C en D scores betreffen vooral zicht- en gebruikselementen, zoals toiletgebouwen, speelvoorzieningen en banken. Deze scores hebben een negatieve invloed op de beleving, omdat het vooral zichtelementen betreft. Daarnaast is regelmatig een C of D gemeten bij bos(plantsoen), bomen, asfaltverharding en beschoeiing, strandvoorzieningen en baggeren.

Het volgende overzicht geeft weer welke kwaliteit gemiddeld is waargenomen per beheergroep en de gebruikte beeldmeetlatten daarbij.

Kwaliteitsniveau		A+	A	B	C	D
Groen	bosplantsoen overgroei randen					
	bosplantsoen snoeibeeld					
	recreatief grasveld - grashoogte					
	ruw gras -grashoogte					
	staat boom					
	staat gazon					
Kunstwerken	kunstwerken (landschappelijk)					
	kunstwerken - voegoverg., rotting, gaten, scheuren					
Meubilair	afvalbak - deuken en gaten					
	geleide elementen (palen, hekken of rails)					
	recr. voorz. banken & tafels - deuken & gaten					
	recr. voorz. speelvoorziening. - deuken & gaten					
	verk. voorz. verlichting - scheefstand					
	toiletgebouw binnen- en buitenzijde					
Riolering & Water	riolering - kolk - vuillingsgraad					
	technische staat lichte beschoeiing					
Verharding	asfaltverharding - dwarsonvlakheid					
	elementenverharding - dwarsonvlakheid					
Reiniging	elementverharding - onkruid					
	ongebonden verharding - onkruid					
	afvalbak - vuillingsgraad					
	verharding - zwerfafval fijn					
	water - drijfvuil					
	zwerfafval op strand					
	groen - zwerfafval fijn					

Figuur 6: Gemiddelde kwaliteit per beheergroep en de bandbreedte van kwaliteitsprofiel voor B voor totaal gebied

Groen en verharding

Groen en verharding beslaan het grootste deel van het recreatieschap. Zij vertonen samengevat een B/C kwaliteit. Bij wegen zie je toenemende scheurvorming en omhoogkomend asfalt als gevolg van werking in de fundering (hoogovenslakken en ongelijke zettingen). Dit duidt op een teruglopende technische kwaliteit. De grote plantvakken betreffen voornamelijk bosjes waar weinig doelgerichte beheeringrepen worden gedaan en gekozen is om de natuur zijn werk te laten doen. De soorten die bij aanleg zijn gekozen (o.a. essen, populieren, wilgen, elzen) zijn weliswaar inheems en gebiedseigen maar geen duurzame soorten. Dit betekent dat een technische beoordeling negatief uitpakt. Voor de doorsnee bezoeker valt dit niet op omdat het gebied groen en natuurlijk oogt.

Kunstwerken (bruggen, steigers, keerwanden e.d.)

Civiele kunstwerken scoren gemiddeld een B niveau en zijn visueel in prima staat. Incidenteel gaat echter de technische kwaliteit bij enkele bruggen achteruit. Deze bruggen vormen een risico door een matig brugdek en in matige staat verkerende leuning.

Meubilair

Het terreinmeubilair scoort gemiddeld een B kwaliteit met zichtbare uitschieters naar C en D. De toiletgebouwen verkeren bijna allemaal in de laatste fase van hun technische levensduur en vertonen

gebreken. Bankjes vervullen niet altijd meer hun functie door overhangend groen of vandalisme. Bebording bevat af en toe aanslag en is soms minder goed leesbaar.

Riolering en water

De rioolssystemen functioneren naar behoren maar de technische installaties maken wel een verouderde en achterstallige indruk. Ze blijken kwetsbaar te zijn voor storingen waardoor relatief hoge kosten worden gemaakt.

Beschoeiing scoort gemiddeld een C kwaliteit met veel uitschieters naar D. Bij deze voorziening ontbreken inmiddels grote delen.

In vijvers en watergangen is veel bagger aanwezig waardoor het waterbergend vermogen, de ontwatering en afwatering van het gebied en de doorstroming een probleem worden. Er is decennialang nauwelijks gebaggerd. Het leidt tot waarneembare vernatting van het gebied en daardoor tot functieverlies. Dit laatste wordt overigens mede veroorzaakt door voortschrijdende bodemdaling.

Reiniging

Reiniging scoort gemiddeld een A-B kwaliteit, het gebied is in de beleving "schoon" te noemen.

De foto's op blz. 26 en in bijlage 1 geven een goede impressie van de beeldkwaliteit die tijdens de opname (augustus 2017) is waargenomen.

Overige constatering

In de uitgevoerde kwaliteitstoets zijn achterstanden geconstateerd bij vrijwel alle voorzieningen. Het is dus een overall beeld. Met name bij bomen, bos, wegen (asfalt), meubilair, toiletgebouwen, strandvoorzieningen, baggeren, beschoeiing, drainage en bij riolering zijn de gebreken waarneembaar. De bevindingen aangaande de gebouwen zijn separaat toegevoegd vanuit een ander onderzoek uit 2013. Ook is geconstateerd dat er voorzieningen zijn die niet meer beheerd hoeven te worden als hier andere beleidskeuzes worden gemaakt. Voorzieningen waarbij dit speelt zijn met name bospercelen, beschoeiingen en drainage. In het bepalen van de achterstand is nu gesteld dat 75% van de beschoeiing geen functie meer heeft en kan vervallen, hier moeten dan wel natuurlijke oevers voor in de plaats worden gemaakt. Dit principe geldt ook voor de meeste drainages die geen functie meer hebben. Bospercelen kunnen door ze om te vormen naar een structureel extensiever beheer worden gebracht.

2.4 Beheerwijze tot nu toe/praktisch beleid

De huidige kwaliteit van het recreatiegebied Spaarnwoude is een resultante van de huidige werkwijze. Als gevolg van de geringe budgetten en beperkte capaciteit is er nauwelijks sprake van rationeel en planmatig beheer. De beschikbare middelen uit de exploitatiebegroting bepalen waar de urgentie van onderhoud het hoogste is. In het verleden heeft het bestuur bezuinigingen doorgevoerd, zoals bij onderhoud meubilair. Destijds is niet inzichtelijk gemaakt, en met areaalgegevens onderbouwd, welke effecten deze bezuinigingen hebben op de kwaliteit van de voorzieningen.

Uit de gesprekken en uit de nulmeting is naar voren gekomen dat in de afgelopen 10 jaar te weinig is geïnvesteerd in structurele vervangingen, bij gebrek aan budget. Daardoor is vooral op pragmatische wijze

beheer en 'incident gestuurd management' gepleegd binnen de beschikbare middelen. Feitelijk is dit al veel langer het geval, maar in de periode 2003-2007 is met hulp van enkele miljoenen euro's subsidie van de provincie ('Vernieuwingsimpuls Openluchtrecreatie') nog flink geïnvesteerd in terreinen, infrastructuur en in bepaalde voorzieningen.

Op basis van het gevoerde beheer in de afgelopen 10 jaar behaalt het visuele onderhoud gemiddeld net niveau B en zie je op het technische vlak de kwaliteit naar C en incidenteel naar D schieten.

2.5 Conclusie

Veel voorzieningen bereiken de eindfase van hun levensduur, waardoor zij sleets worden en gebreken vertonen. Dit is terug te zien in de resultaten van de meting, waarin meer dan 25% C en D is gemeten. Dit betreft vooral de technische kwaliteit. Zonder ingrijpen daalt deze kwaliteit de komende jaren waardoor de risico's op kapitaalvernietiging groot worden, wat andere risico's met zich meebrengt.

Het volgende hoofdstukken gaat in op de koers die het recreatieschap wil gaan varen en op de verschillende mogelijkheden om in te grijpen.

3 Visie en beheeruitgangspunten

Vanuit de kaders en uitgangspunten en de huidige situatie zijn uitgangspunten voor het recreatieschap Spaarnwoude opgesteld. Dit hoofdstuk beschrijft de gebiedsvisie, speerpunten en de beheeruitgangspunten. Deze beheeruitgangspunten geven richting aan het beheer Spaarnwoude.

3.1 Visie

Verschillende functies en gebruikstoepassingen vragen om verschillend beheer. Hierbij wordt rekening gehouden met de zonering en functies van het gebied: recreatie intensief, recreatie extensief, natuur en landschap (de structurelementen). Voor de algemene ontwikkelvisie van Spaarnwoude gelden de volgende hoofdlijnen:

- bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en het bereiken van synergie met aanwezige grootschalige particuliere recreatie.
- het bieden van een aantrekkelijk landschappelijk decor waarin gerecreëerd kan worden, met voorzieningen om te kunnen; wandelen, fietsen., zonnen, liggen en spelen, zwemmen in openbaar zwemwater (in beperkte mate).
- stadsranden beter inrichten op aangrenzende gemeenten/wijken in het stedelijk gebied.
- open gebieden behouden en water, oevers en dijken als verbindende elementen.
- Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu met “herkenbare recreatieve groengebieden met daarin plaats voor natte en droge ecologische verbindingen”.

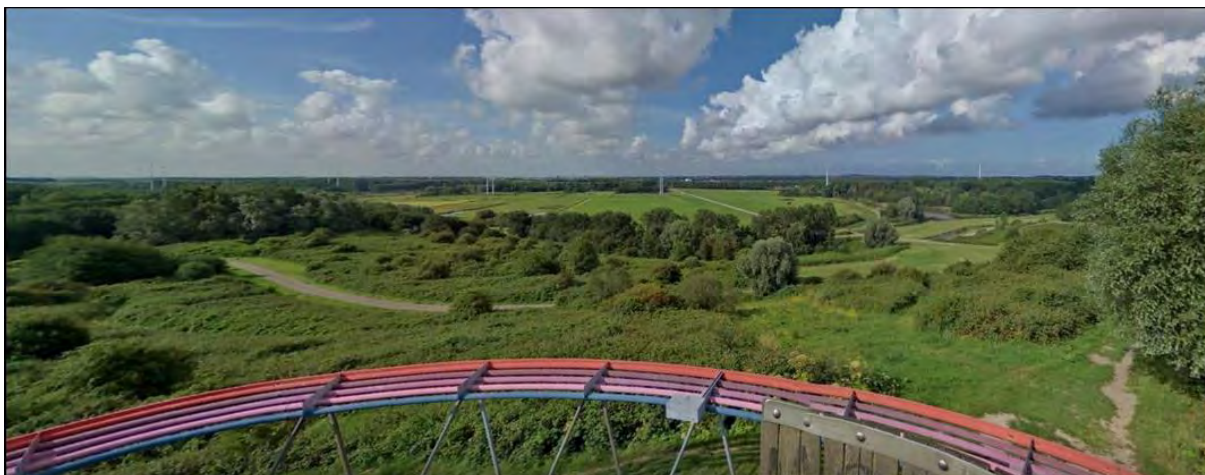


Foto 1: Spaarnwoude aantrekkelijk landschappelijk decor

3.2 Speerpunten

Bij de visie op het recreatiegebied horen de volgende vier speerpunten voor het beheer:

1. Recreatief gebruik

- a. toegankelijkheid voor fietsen: fietspaden die aansluiten op fietspadennetwerk.
- b. wandelroutenetwerken; uitlaatgebieden voor honden.
- c. netwerk ruiterspaden en mountainbiken.
- d. zwemlocaties en ligweiden.

2. leefomgeving en beleving

- a. waarde van groen gericht op; de biodiversiteit en het milieu, economische waarde, leefbaarheid en gezondheid.
- b. veiligheid; zowel fysieke veiligheid (de inrichting van het gebied) als sociale veiligheid (bezoekers moeten zich veilig voelen).
- c. openbaarheid; het gebied moet voor de inwoners van de regio kunnen worden gebruikt om (laagdrempelig) te recreëren in het groen en blijven aansluiten op de recreatiebehoeften.
- d. educatie; mogelijkheden om dit mogelijk te maken ism scholen en natuurorganisatie (o.a. IVN, zorgvrij en vogelbescherming).
- e. beleving & landschap; inrichting entrees, uitkijkpunten, artistieke kunstwerken.

3. Natuurlijke ontwikkeling

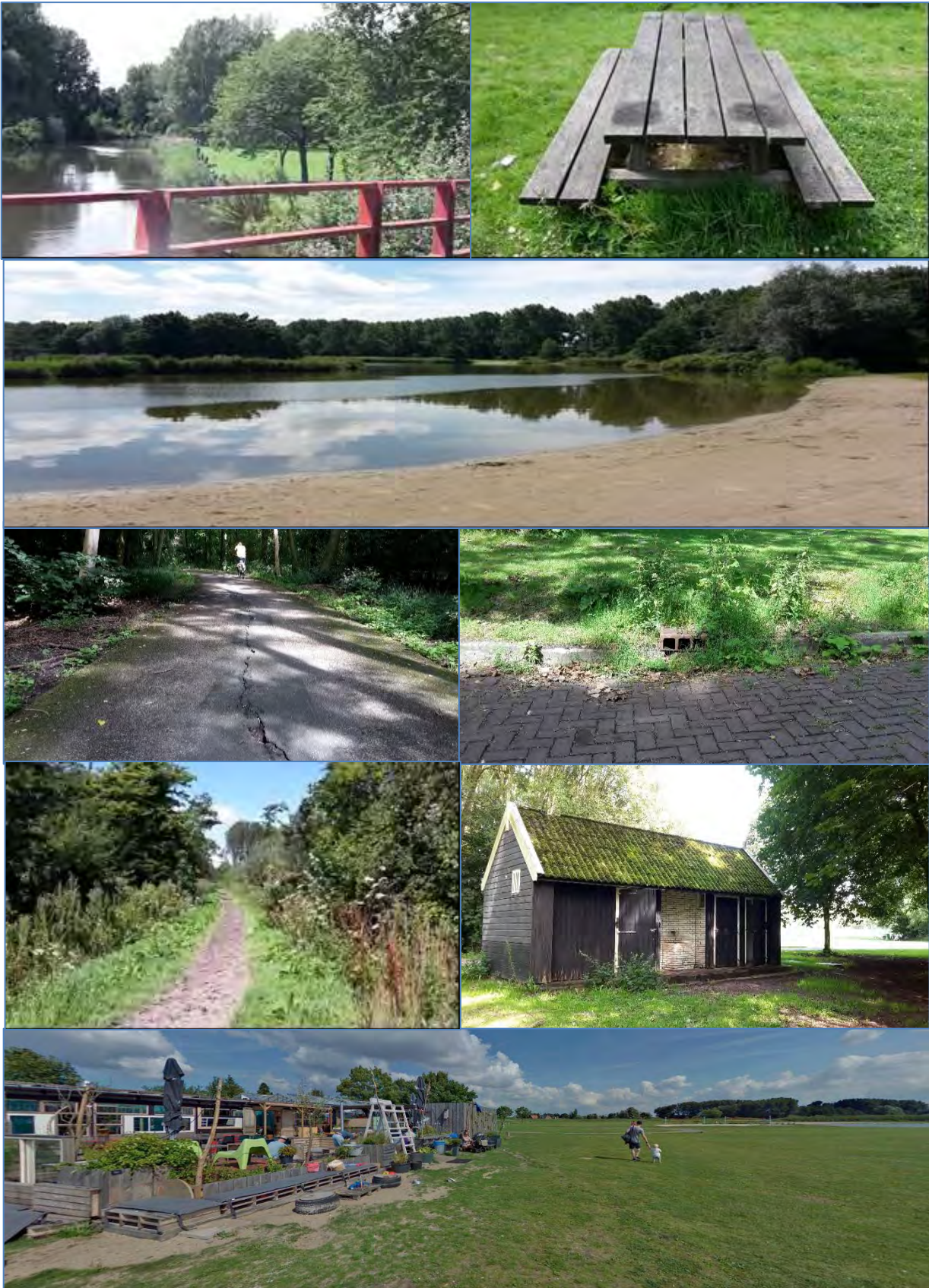
- a. ecologische zones, zoveel mogelijk variatie (droog en nat).
- b. natuurlijke bosontwikkeling en gras vegetaties.

4. Participatie

- a. actief stimuleren van initiatieven.
- b. samenwerken met recreatieondernemers; t.b.v. beperken effecten maatregelen dan wel versterken functie en uitstraling door bundeling inspanningen.
- c. agrariërs: van belang voor in stand houden landschap.
- d. bewoners, gebruikers: aansluiten bij wensen en behoeften van de inwoners van de regio

Vanuit de publieke taakopvatting van het recreatieschap Spaarnwoude zijn aanvullende (openbare) voorzieningen aanwezig: parkeergelegenheid en sanitaire voorzieningen bij de lig- en speelweides en bij zwemlocaties. Daarnaast levert recreatieschap Spaarnwoude de diensten “toezicht en handhaving” en “gebiedspromotie en voorlichting”.

Samenwerking tussen de teams (o.a. ontwikkeling en beheer) binnen Recreatie Noord-Holland (uitvoeringsorganisatie) is noodzakelijk om de speerpunten uit te kunnen voeren.



Foto's 2: impressie Spaarnwoude beelden sfeer en beheer (juli 2017)

3.3 Beheeruitgangspunten

Deze paragraaf beschrijft de beheeruitgangspunten, die voortkomen uit de huidige situatie, de visie en de speerpunten. De beheeruitgangspunten zijn:

- Minimaal beheerniveau B (nulsituatie) nastreven om aan te sluiten op de speerpunten leefomgeving & beleving en natuurlijke ontwikkeling.¹
- De basisvoorzieningen dienen veilig en aantrekkelijk te zijn. De veiligheid in het gebied waarborgen door afwijkingen onder C-niveau te voorkomen.
- Voorzieningen waar een natuurlijke uitstraling bij past ook op een natuurlijke wijze beheren – dat betekent dat sommige delen bosplantsoen ‘omgevormd’ kunnen worden naar bos. En dat beschoeiing op plaatsen waar dat mogelijk is, worden omgezet naar natuurvriendelijke oevers.
- Rekening houden met de oorspronkelijke inrichting, zoals bij de omvorming van beschoeiing naar natuurvriendelijke oevers. Het nieuwe beheertype wijkt af van het ‘bestendig beheer’.
- Uitvoeren van baggerwerkzaamheden in watergangen waar de doorstroming gegarandeerd moet worden of waar het waterbergend vermogen in het gebied vergroot moet worden.
- Communiceren met de omgeving, met stakeholders en gebruikers (bezoekers, ondernemers, bewoners etc.) over aanpak en planning.

¹ Beeldkwaliteitsplan

4 Financiën

Dit hoofdstuk werkt uit welke beheerbudgetten nodig zijn om de beheeruitgangspunten ('veilig en aantrekkelijk') duurzaam en structureel uit te kunnen voeren en vergelijkt deze met de beschikbare budgetten.

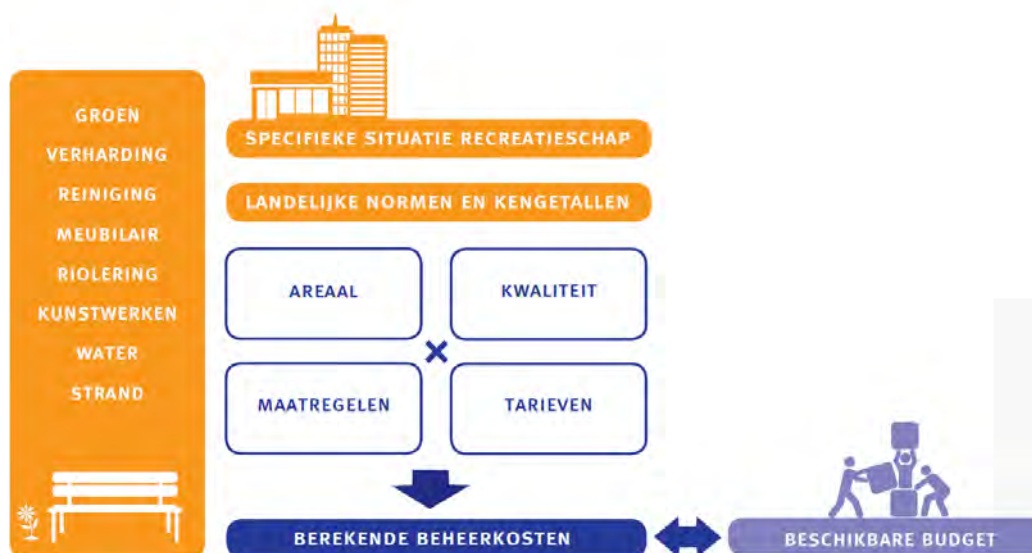
4.1 Uitgangspunten bij het bepalen van de benodigde beheerbudgetten

Algemeen

De benodigde beheerbudgetten zijn berekend op basis van aangeleverde areaalgegevens, het uurtarief, werkpakketten en eenheidsprijzen. De werkpakketten en eenheidsprijzen zijn gebaseerd op landelijk erkende normen en marktprijzen en aangepast op de specifieke uitgangspunten in het recreatieschap, zoals de grondslag, bepaalde uitvoeringsmethoden (o.a. maaimethodes, onkruidbestrijdingsmethode) en vervuilingssnelheid.

De berekening van de life-cycle-costs van voorzieningen is een theoretische calculatie uit het Impact online kostenmodel, aangevuld met activiteiten/budgetten die specifiek zijn voor het recreatieschap zoals het pontje, windwatermolentjes etc. Deze aanvullende taken zijn opgenomen in bijlage 2.

Voor elk kwaliteitsniveau (A+, A, B, C en D) en voor elke voorziening zijn eenheidsprijzen berekend op basis van de werkpakketten en de huidige situatie in het recreatieschap. Het kostenmodel is gebruikt om te berekenen wat de beheerkosten zijn bij de na te steven kwaliteitsniveaus. De volgende figuur geeft calculatiemethode weer.



Figuur 7: methode calculatie

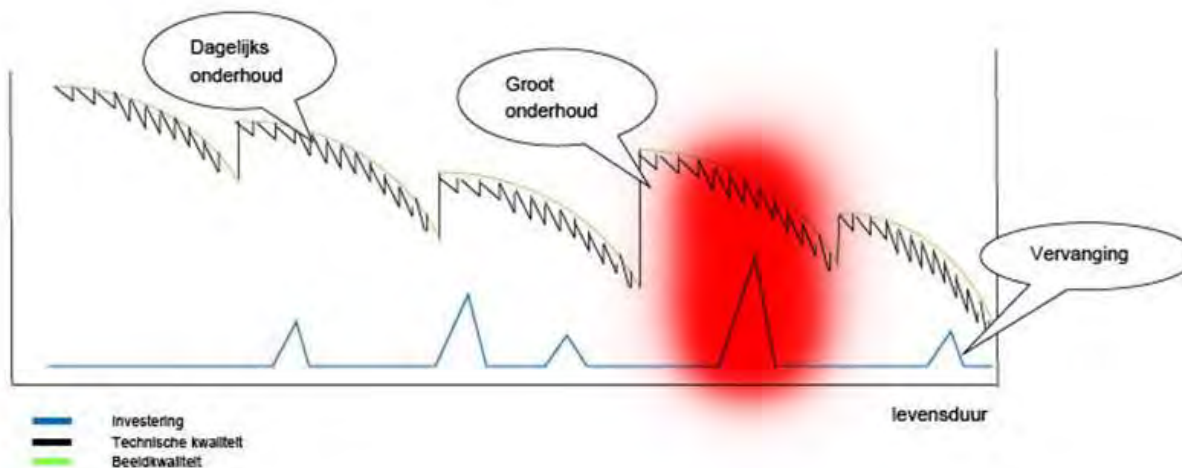
Proces doorrekening

Het kostenmodel gaat uit van eenheidsprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde kosten per jaar voor een beheeronderdeel. De eenheidsprijzen vermenigvuldigd met het areaal geeft het totaal benodigd budget om de voorzieningen op een bepaald niveau te onderhouden. Het is een theoretische calculatie die uitgaat van een homogene kwaliteit en leeftijd van het te onderhouden areaal. Het gaat niet uit van achterstanden, die er in de praktijk wel degelijk zijn

Jaarlijks kunnen de kosten variëren omdat kwaliteit niet statisch is. Door allerlei invloeden neemt de kwaliteit in de loop van de tijd af (gebruik, materiaalveroudering, weersinvloeden enz.). Dit heeft tevens invloed op de urgentie van vervanging. Een weg kan bijvoorbeeld enkele rafelingen of lengtescheuren bevatten, maar nog prima functioneren. Bij een strenge winter bestaat de kans dat de weg kapot gaat en vervangen moet worden. De periode waarin dit gebeurt, verschilt per beheercategorie. Een stalen brug gaat bijvoorbeeld langer mee dan een houten bruggetje. Om dit te beheersen zijn op gezette tijden technische inspecties noodzakelijk en zullen de principes van Assetmanagement (onderhoud uitvoeren wanneer dat noodzakelijk is voor het doel) toegepast moeten worden.

Bij (her)inrichting wordt geïnvesteerd. Daarna vindt onderhoud plaats en aan het eind van de levenscyclus moet er opnieuw een investering plaatsvinden. Tijdens de levenscyclus vindt continu dagelijks of klein onderhoud plaats en planmatig groot onderhoud om de technische kwaliteit weer op peil te krijgen dan wel zo lang mogelijke duurzaam in stand te houden. Investerings in vervanging worden eens in de zoveel jaar gedaan en het verschilt per deelgebied en per beheeronderdeel (groen, verharding etc.) zowel in de tijd als hoeveel dit bedraagt. Een reconstructie van een weg kost bijvoorbeeld meer dan het vervangen van een boom. Een weg schrijft sneller af dan een boom.

De theoretische berekeningen geven de life-cycle-costs weer, die theoretisch jaarlijks gelijk zijn. In onderstaand figuur wordt de levensduur van een voorziening weergegeven. Het recreatieschap Spaarnwoude bevindt zich in de laatste fase van de eerste levenscyclus en komt in een hoge piek van verwachte vervangingsinvesteringen die gedaan moet worden, omdat reguliere investeringen in groot onderhoud en vervanging niet structureel hebben plaatsgevonden. De volgende figuur geeft dit weer in het rode vlak.



Figuur 8: overzicht life-cycle-kosten

4.2 Resultaten benodigde beheerbudgetten

Op basis van de huidige kwaliteit is berekend welk budget theoretisch nodig is om de huidige kwaliteit te behouden.

Huidige kwaliteit

Naast de nulmeting zijn er gesprekken gevoerd met de projectorganisatie over het beheer en zijn bestekken bestudeerd. De resultaten hiervan geven een goed beeld van de huidige beheerkwaliteit. Deze samengestelde huidige beheerkwaliteit is het vertrekpunt in het kostenmodel. De volgende figuur laat de huidige kwaliteit zien zoals deze in het kostenmodel is ingevoerd.

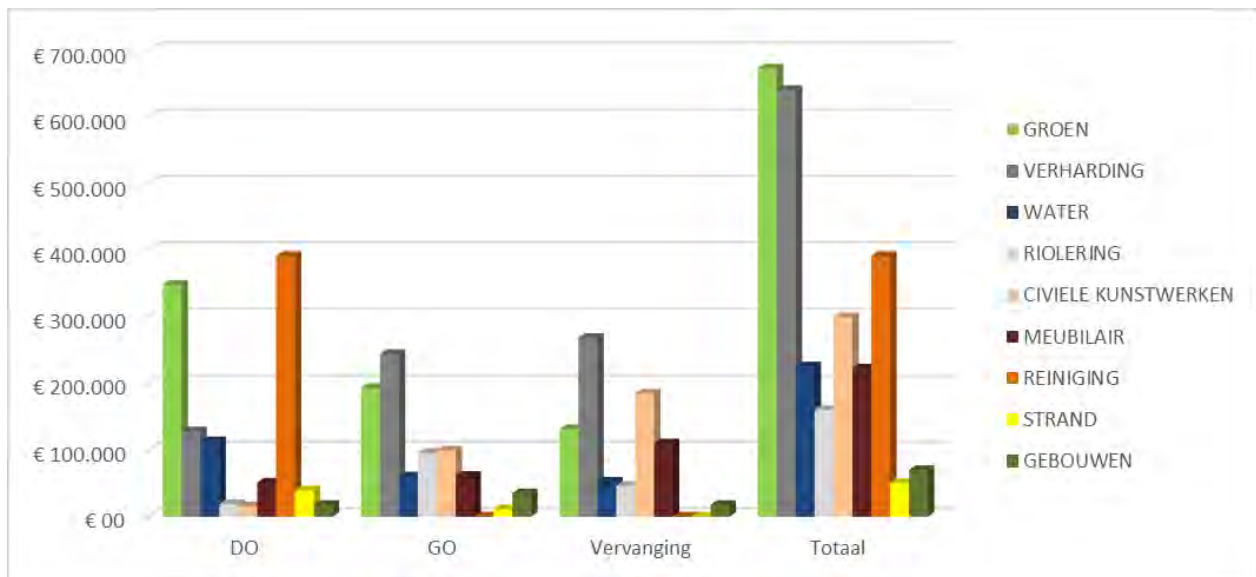
Beheercategorie - Beheergroep	Haarlem	Haarlemmerliede en Spaarnwoude	Velsen
▶ GROEN	< B >	< B >	< B >
▶ VERHARDING	< B >	< B >	< B >
▶ WATER	< B >	< B >	< B >
▶ RIOLERING	< B >	< B >	< B >
▶ CIVIELE KUNSTWERKEN	< B >	< B >	< B >
▶ MEUBILAIR	< B >	< B >	< B >
▶ REINIGING	< A >	< A >	< A >

Figuur 9: huidig kwaliteitsscenario Spaarnwoude

Benodigde budgetten

Uitvoeringskosten

Met Impact online is berekend welke budgetten theoretisch jaarlijks gemiddeld nodig zijn om de huidige kwaliteit duurzaam in stand te houden. Uitgangspunt is de huidige kwaliteit waarbij geen rekening is gehouden met achterstanden. Deze middelen zijn afgezet tegen de beschikbare middelen. De benodigde middelen voor de uitvoering van het gebiedsbeheer en onderhoud van Spaarnwoude bedragen circa € 3,58 miljoen euro per jaar inclusief VAT-kosten en inclusief btw. Figuur 11 laat het totaalbedrag zien en de uitsplitsing van dit bedrag in dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging.



Figuur 10: Overzicht verdeling benodigde middelen per voorziening en type onderhoud

VAT-kosten (Voorbereiding, Administratie en Toezicht)

Binnen het recreatieschap wordt 17% aangehouden als opslag op de uitvoeringskosten voor de zogenaamde VAT. Dit is landelijk gezien een normale opslag die nodig is in een groot beheergebied met relatief veel omgevingsmanagement en uiteenlopende directievoering, hetgeen in een recreatiegebied van toepassing is. Dus in de calculatie is dit percentage aangehouden om de VAT-kosten te berekenen. Deze kosten zijn gecalculeerd op € 0,46 miljoen euro.

4.3 Beschikbare middelen

De huidige exploitatie-/programmabegroting van Spaarnwoude is onderverdeeld in 7 deelprogramma's. Binnen het deelprogramma (1) Gebiedsbeheer zijn budgetten voor het beheer en onderhoud én voor overige verantwoordelijkheden (o.a. personeelskosten binnendienst, overige beheertaken en integraal gebiedsmanagement). De beschikbare financiële middelen voor het uitvoeren van het beheer en onderhoud bedragen circa **€ 2,30 miljoen euro, inclusief btw en VAT. Het aandeel VAT-kosten hierin is ca. € 0,16 miljoen euro**, dus iets minder dan 7%.

Dit budget is, rekening houdend met inflatie, de afgelopen 5 tot 10 jaar ongeveer gelijk gebleven. Op sommige onderdelen is bezuinigd. Er is zelfs een jaar geweest waarin het budget voor vervangingsonderhoud (€ 0,45 miljoen euro) in z'n geheel aan andere zaken is besteed. Zie opgesteld separate memo met begrotingsanalyse voor een gedetailleerd overzicht in bijlage 1.

4.4 Analyseresultaten

De analyse vergelijkt het benodigd budget met de beschikbare middelen. Alle hier genoemde bedragen zijn inclusief btw en VAT.

Er is een jaarlijks structureel tekort, voor een planmatige uitvoering van het beheer en onderhoud, van € 1,28 miljoen euro (€ 3,58 miljoen euro verminderd met € 2,30 miljoen euro). Zie ook figuren 11 en 12 – vergelijking tussen beschikbaar en benodigd en bijlage 2 Details calculatie. Het blijkt dat de huidige beschikbare middelen nagenoeg toereikend zijn voor uitvoering van het dagelijks (DO) en groot (GO) onderhoud en dat de gemiddelde vervanging (VV) niet gedekt is in de exploitatiebegroting. Voor de VAT is er een structureel tekort van € 0,32 miljoen euro (€ 0,48 miljoen euro verminderd met € 0,16 miljoen euro) incl. BTW.

Onderhoud type	Areaal	Eenheid	Eenheidsprijs	DO & GO	DO	GO	Vervanging	Totaal	Budget	Verschil
Totaal				€ 2.255.000	€ 1.318.000	€ 937.000	€ 950.000	€ 3.582.000	€ 2.302.000	€ -1.279.200
GROEN	54617,9	are	€ 8,76	€ 634.200	€ 407.700	€ 226.500	€ 154.300	€ 788.500	€ 415.100	€ -373.400
VERHARDING	4018,8	are	€ 70,27	€ 436.100	€ 150.100	€ 286.000	€ 314.300	€ 750.400	€ 379.700	€ -370.700
WATER	152141,8	m1	€ 1,31	€ 202.800	€ 132.400	€ 70.400	€ 61.500	€ 264.300	€ 98.900	€ -165.400
RIOLERING	120	stuk	€ 2.518,31	€ 133.900	€ 22.300	€ 111.600	€ 54.200	€ 188.100	€ 112.200	€ -75.900
CIVIELE KUNSTWERKEN	99	stuk	€ 2.456,83	€ 134.600	€ 18.300	€ 116.300	€ 216.600	€ 351.200	€ 236.200	€ -115.000
MEUBILAIR	5821	stuk	€ 28,66	€ 131.700	€ 59.800	€ 71.900	€ 128.900	€ 260.600	€ 181.200	€ -79.400
REINIGING	27503,1	are	€ 11,15	€ 458.700	€ 458.700	€ 00	€ 00	€ 458.700	€ 376.300	€ -82.400
GEBOUWEN				€ 61.425	€ 20.475	€ 40.950	€ 20.475	€ 81.900	€ 58.900	€ -23.000
OVERIG				€ 61.700	€ 48.600	€ 13.100		€ 437.800	€ 443.800	€ 6.000
Stranden				€ 61.700	€ 48.600	€ 13.100		€ 61.700	€ 71.660	
Veerpont, gladheid en bediening fietsbrug								€ 30.485	€ 26.537	
Belastingen en verzekeringen								€ 85.500	€ 85.500	
Gas, elektra en water								€ 53.150	€ 53.150	
Advies- en bestekskosten								€ 40.815	€ 40.815	
Overige bedrijfskosten (kantoor, vervoer etc.)								€ 26.711	€ 26.711	
Overige taken Gebiedsbeheer (RNH)								€ 139.446	€ 139.446	

Figuur 11: Vergelijking beschikbaar versus benodigd, inclusief BTW en VAT. Prijspeil 2017.

Beheertype	Benodigde middelen	Beschikbare middelen	Verschil (extra nodig)
GROEN	€ 788.500	€ 415.100	-€ 373.400
VERHARDING	€ 750.400	€ 379.700	-€ 370.700
WATER	€ 264.300	€ 98.900	-€ 165.400
RIOLERING	€ 188.100	€ 112.200	-€ 75.900
CIVIELE KUNSTWERKEN	€ 351.200	€ 236.200	-€ 115.000
MEUBILAIR	€ 260.600	€ 181.200	-€ 79.400
REINIGING	€ 458.700	€ 376.300	-€ 82.400
GEBOUWEN	€ 81.900	€ 58.900	-€ 23.000
OVERIG	€ 437.800	€ 443.800	€ 6.000
TOTAAL	€ 3.581.500	€ 2.302.300	-€ 1.279.200

Figuur 12: samenvatting benodigd vs beschikbare middelen, incl. btw en VAT

N.B.: Alle getoonde bedragen zijn gebaseerd op de begroting en prijspeil 2017. De economische ontwikkelingen leiden tot stijging van marktprijzen in de groen- en GWW-sector. Ook de personele kosten van de uitvoeringsorganisatie stijgen in 2018 ten opzichte van 2017 met ruim 5%. Het recreatieschap dient in haar begrotingen derhalve vanaf 2018 rekening te houden met deze prijsstijgingen, die naar verwachting de inflatie zullen overstijgen.

Beheerachterstand

- De afgelopen 10 jaar is te weinig structureel geïnvesteerd in vervanging, omdat het budget niet toereikend was. Het recreatieschap heeft daarom op pragmatische wijze beheer gepleegd, waardoor ook groot onderhoudsgelden gebruikt zijn voor vervanging en vice versa. Het gevolg is dat er geen duurzaam en toekomstgericht beheer is uitgevoerd.
- Daardoor is de laatste 10-15 jaar een flinke achterstand opgebouwd in het groot onderhoud en de vervanging. Deze achterstand is geconstateerd bij vrijwel alle voorzieningen, in het bijzonder bij bomen, bos, wegen (asfalt), bruggen, terreinmeubilair, toiletgebouwen, strandvoorzieningen, baggeren, beschoeiing, drainage en bij riolering.

4.5 Toelichting beheerachterstand

Naast structureel een jaarlijks extra budget van € 1,28 miljoen euro zijn investeringen nodig om bestaande achterstanden aan te pakken. Deze paragraaf licht toe welke investeringen nodig zijn. De (globale technische) kwaliteitsbeoordeling en de areaalgegevens vormen de basis om de omvang van de investering in te schatten.

Deze paragraaf bestaat uit 2 delen:

- a. Benodigde investering voor komende 10 jaar als jaarlijks ruim € 1,28 miljoen extra beschikbaar komt.
- b. Benodigde investering voor komende 10 jaar als jaarlijks geen extra budget beschikbaar komt.

a. Benodigde investering voor komende 10 jaar als jaarlijks € 1,28 miljoen euro extra beschikbaar komt

Om de kwaliteit terug op niveau te brengen is een extra investering nodig en is het noodzakelijk het structurele beheerbudget op peil te brengen met jaarlijks € 1,28 miljoen euro extra.

De huidige achterstand voor een periode van 10 jaar is berekend op circa € 10,7 miljoen euro, inclusief btw en VAT. De eerste 5 jaar zou jaarlijks circa €1,5 miljoen euro extra noodzakelijk zijn en voor de tweede periode van 5 jaar nog jaarlijks circa € 0,6 miljoen euro. Zie bijlage 2 voor een gedetailleerd overzicht.

SAMENVATTING ACHTERSTALLIGHEID BEHEER RECREATIEGEBIED SPAARNWOUDE	Totaal per jaar 1e termijn 5 jaar	Totaal per jaar 2e termijn 5 jaar
TOTAAL JAARLIJKS EXTRA INVESTERING PER JAAR	€ 1.486.500	€ 649.200
Verwachte en noodzakelijke extra investering perioden van 5 jaar	€ 7.432.500	€ 3.246.000
Totaal extra investering periode 10 jaar		€ 10.678.500

Figuur 13 : Samenvatting berekende achterstand, incl. btw en VAT.

b. Benodigde investeringen voor komende 10 jaar als jaarlijks geen extra budget beschikbaar komt

Zonder structurele ophoging van het beschikbare budget zullen de achterstanden in beheer en vervanging blijven toenemen. Binnen 20 jaar zal grootschalige vervanging nodig zijn, omdat voorzieningen volledig afgeschreven zijn. De benodigde investeringen zullen met nog eens € 7,3 miljoen euro oplopen in de eerste 5 jaar. Dit bestaat uit ca. € 6,4 miljoen euro (5 * € 1,28 miljoen euro) aan niet uitgevoerd groot onderhoud en vervanging. En op basis van een nog eens ca. 9 ton aan extra onderhoud en partieel herstel van de voorzieningen als gevolg van uitgesteld groot onderhoud. Als beheer en onderhoud niet planmatig uitgevoerd kan worden zullen er steeds meer grotere reparaties plaats moeten vinden die duurder zijn en waardoor ander onderhoud niet uitgevoerd kan worden. Om dit te compenseren is een inschatting gemaakt van het extra onderhoud dat ontstaat.

In de 2e periode van 5 jaar ontstaat een groter probleem omdat dan de achterstand verder oploopt met nog eens € 7,5 – € 8 miljoen, omdat een deel van de geplande werkzaamheden niet kan worden uitgevoerd in verband met een budgettekort. Bij het uitblijven van extra budget bestaat het risico dat ook het budget voor dagelijks onderhoud besteed moet worden aan groot onderhoudsmaatregelen. Het gevolg is dat geen garantie meer kan worden gegeven op de voortzetting van de huidige beeldkwaliteit en er grotendeels sprake gaat zijn van kapitaalsvernietiging.

Samenvattend:

In de tweede periode van 10 jaar neemt de noodzakelijke vervanging toe omdat de levensduur verlengende maatregelen in het groot onderhoud niet zijn uitgevoerd. Bovenop de ca. 10,7 miljoen achterstand die is aangegeven zal in die periode de vervangingsachterstand extra oplopen met een soortgelijk bedrag tot totaal ca. 25 miljoen euro over 20 jaar.

NB Het risico van oplopende achterstanden kan wellicht deels worden beperkt door bijstelling en nuancering van het beleid en de na te streven beheer kwaliteit voor bepaalde voorzieningen. Dit vraagt echter om het herijken van het huidige beleid en visie op het recreatiegebied.

Bijlage 1 Integrale doorrekening beheer en onderhoud - definitieve rapportage

Separaat digitaal aangeleverd. Het omvat zowel de kwaliteitstoets als alle details over de doorrekening.

Bijlage 2 Planning beheerprogramma voor komende 10 jaar

Gedetailleerde planning is separaat digitaal aangeleverd.

Samenvatting beheerprogramma (10 jaar)											
Beheercategorie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Totaal
Groen	€ 170.820	€ 175.500	€ 212.940	€ 182.520	€ 153.270	€ 118.170	€ 131.040	€ 179.010	€ 179.010	€ 154.440	€ 1.656.720
Verharding	€ 551.070	€ 710.190	€ 511.290	€ 515.970	€ 588.510	€ 131.040	€ 45.630	€ 53.820	€ 65.520	€ 111.150	€ 3.284.190
Oevers/strand	€ 92.430	€ 160.290	€ 160.290	€ 118.170	€ 142.740	€ 224.640	€ 215.280	€ 260.910	€ 299.520	€ 362.700	€ 2.036.970
Water/riolering	€ 163.800	€ 163.800	€ 163.800	€ 156.780	€ 156.780	€ 156.780	€ 111.150	€ 134.550	€ 134.550	€ 118.170	€ 1.460.160
Civiele kunstwerken	€ 545.220	€ 188.370	€ 101.790	€ 354.510	€ 339.300	€ 389.610	€ 239.850	€ 290.160	€ 256.230	€ 169.650	€ 2.874.690
Gebouwen	€ 14.040	€ 28.080	€ 42.120	€ 21.060	€ 35.100	€ 21.060	€ -	€ -	€ 21.060	€ -	€ 182.520
Weg/terreinmeubilair	€ 105.300	€ 105.300	€ 105.300	€ 105.300	€ 95.940	€ 117.000	€ 73.710	€ 88.920	€ 88.920	€ 88.920	€ 974.610
Totaal	€ 1.642.680	€ 1.531.530	€ 1.297.530	€ 1.454.310	€ 1.511.640	€ 1.158.300	€ 816.660	€ 1.007.370	€ 1.044.810	€ 1.005.030	€ 12.469.860

Figuur 14 : Samenvatting beheerprogramma komende 10 jaar, incl. btw en VAT.

Bijlage 3 Overzicht extra investeringen achterstanden

Achterstand in investeringen recreatiegebied Spaarnwoude										16-okt-17	
Categorie	Type	Situatie	Areaal	Eenheid	Uitgangspunt	Aantal/jr (ca.)	eenh prijs excl BTW en VAT	eenh. Prijs incl BTW en VAT	Totaal per jaar 1e termijn 5 jaar	Totaal 2e termijn 5 jaar	
Groen	Bomen	Langswegen, essenziekte, leeftijd nu 40-50 jr inheemse snelle groeiers. Levensduur max 60-70 jr	6200	st	ca. 25% in slechte conditie, obv inspectie plan maken en vervangen in 10jr.	155	160	€ 216	€ 33.480	€ 33.480	
	Bosbeheer	Beheren als bos met natuurlijke ontwikkelingen, langzaam verduurzamen obv beheerplan.	31077	are	Achterstand in dunning obv bosbeheer ca 50%, beheer incl verduurzamen,	1500	80	€ 108	€ 162.000	€ 162.000	
	Bosbeheer	doorplanten duurzame soorten			Veren doorplanten; door-planten veren (ca. 15.000st), periode van ontwikkeling ca. 10-15jr	1500	€ 10	€ 14	€ 20.250	€ 20.250	
Wegen	Asfalt	Kwaliteit nu nog B/C met scheuren, probleem hoogovenslakken in fundering (dus bij vervanging ook deel fundering), Wel planmatig beheer maar obv budget, dus keuzes naar bevindingen	1560	are	Inschatting vanuit kwaliteitsbeoordeling achterstand 10-15%, in 5 jaar wegwerken. Rationeel wegbeheer invoeren.	65	€ 5.300	€ 7.155	€ 465.075		
Overig	Toiletgebouwen	Gebouwen gedateerd en allen aanvervanging toe	11	st	planmatig in 10 jaar vervangen	1	€ 55.000	€ 74.250	€ 74.250	€ 74.250	
	Zwemlocaties	Ook hier sleetsheid meubilair, beschadigingen			Stelpost opnemen voor komende 5 jaren ter verbetering	1	€ 10.000	€ 13.500	€ 13.500		
Riolering	vrijvervalriolering	Is achterstand, bezig om over te dragen aan gemeenten			Wellicht voor overdracht nog zaken verbeteren.	1	€ 10.000	€ 13.500	€ 13.500		
	drukriolering	vooral pompen en gemalen			Achterstand obv inspectierapport 2016 in periode 5 jaar	1	€ 70.000	€ 18.900	€ 18.900		
Meubilair	Diverse	Achterstand in vervanging banken, borden, hekken.	700	st	In komende 5 jr elementen (vervangen ca. 50%)	75	€ 450	€ 608	€ 45.563		
Water	Baggeren	Huidige sloten lopen vol met bagger, watervoerend vermogen te laag, Waterschap zal eisen dat watergangen op diepte komen	5265	are	ca 60% watergangen dienen op diepte gebracht te worden. Achterstand in 10 jr wegwerken	316	€ 175	€ 236	€ 74.631	€ 74.631	
Civ kunstwe	Bruggen	Diversiteit aanwezig, visuele verbeteringen aangebracht waar nodig. In onderbouw achterstalligheid. Bruggen en steigers	93	st	obv inspectie gegevens 2016 in 10 jr vervangen of grote reparaties uitvoeren aan, ca 90% is achterstallig.	2,6	€ 80.000	€ 108.000	€ 280.800		
	Beschoeiingen	Grote achterstand in vervanging, vraag waar wel en geen harde beschoeiing gewenst, overgang naar natuurlijke oever. Beleidsplan noodzakelijk	21740	m1	Beschoeiingen afgeschreven, uitgangspunt vervanging ca 25% in 10 jr, rest natuurlijk laten worden	550	€ 60	€ 81	€ 44.550	€ 44.550	
	Gebouwen	Achterstand in onderhoud gebouwen, onderzoek brueau BBA (2013)	conform rapport		Inschatting vanuit rapport dat ca. 50% achterstalligheid is in het onderhoud. Totaal ca 2,4 mio incl BTW en VAT	1	€ 177.800	€ 240.030	€ 240.030	€ 240.030	
SAMENVATTING ACHTERSTALLIGHEID BEHEER RECREATIEGEBIED SPAARNWOUDE									Totaal per jaar 1e termijn 5 jaar	Totaal per jaar 2e termijn 5 jaar	
TOTAAL JAARLIJKS EXTRA INVESTERING PER JAAR									€ 1.486.500	€ 649.200	
Verwachte en noodzakelijke extra investering perioden van 5 jaar									€ 7.432.500	€ 3.246.000	
Totaal extra investering periode 10 jaar										€ 10.678.500	
		berekening obv actuele inspectiegegevens			inschatting obv kwaliteitsbeoordeling, getoetst in projectgroep						



cyber
Adviseurs voor buitenruimte

ALGEMEEN POSTADRES
Postbus 3 | 2410 AA Bodegraven
Fax +31 (0)172 477 678

VESTIGING BODEGRAVEN
Kerkstraat 103 | 2411 AC Bodegraven
T +31 (0)172 631 720

VESTIGING KAMPEN
Burgwal 121 | 8261 EV Kampen
T +31 (0)38 422 00 24

info@cyber-adviseurs.nl
www.cyber-adviseurs.nl

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

PROGRAMMA BEGROTING SPAARNWOUDE

SGP 2019

<u>Inhoudsopgave</u>	Blz.
1. Programma SGP 2019	
1.1 Achtergrond	3
1.2 Meerjarenperspectief	3
1.3 Financiële uitgangspunten 2019	3
1.4 Overzicht participantenbijdrage	4
1.5 Onderhoud kapitaalgoederen	4
2. FINANCIËLE ONDERBOUWING	
2.1 Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	6
2.2 Geprognosticeerde balans	7
2.3 Meerjarenraming	8
3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019	
3.1 Gebiedsbeheer	9
3.2 Toezicht	11
3.3 Financiën	12
3.4 Bestuursadvisering	13
3.5 Secretariaat	15
3.6 Communicatie	16
3.7 Inrichting & Ontwikkeling	17
3.8 Totaal	18
4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT	19
5. OVERIGE GEGEVENS	
5.1 Vaststelling door het algemene bestuur	20
6. BIJLAGE	
6.1 Investeringsoverzicht	21

1. Programma SGP 2019

1.1 Achtergrond

Recreatieschap Spaarnwoude, onderdeel SGP, heeft deelgebieden in de Haarlemmermeer (Boseilanden, Groene Weelde, Park Zwaanshoek Noord, Park Zwanenburg), in Haarlem (Poelpolder) en in Amsterdam West (Tuinen van West). Het beheer van de gebieden wordt gefinancierd uit een participantenbijdrage van de provincie, de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Amsterdam en uit inkomsten uit het gebied.

1.2. Meerjarenperspectief

In SGP zijn in de loop van 2017 vrijwel alle gebiedsdelen - totaal 356 ha - in beheer genomen. Alleen het laatste deel van de Boseilanden is nog niet ingericht en in beheer omdat Tennet daar nog niet klaar is met zijn activiteiten voor de 380 KV leiding. Naar verwachting kan eind 2018 worden begonnen met de inrichting van dit gebied. Op basis van de doorrekening beheer SGP in 2014 is een toekomstbestendige begroting opgesteld, waarmee ook de financiering voor groot onderhoud en vervangingen is gewaarborgd. In 2018 wordt verder gewerkt aan een meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen.

In 2018 wordt gewerkt aan een beheervisie. Het uitgangspunt daarbij is dat het beheer niet meer mag gaan kosten. Op basis van het huidige beheerniveau wordt in 2018 of 2019 bekeken wat dit voor de reserves betekent. De afgelopen jaren is gespaard voor groot onderhoud/vervangingen, omdat de inrichtingselementen niet aan vervanging toe waren. Ook is het positieve resultaat van de afgelopen jaren steeds toegevoegd aan de algemene reserve. Daardoor zijn beide reserves meer aangegroeid dan was voorzien. Dit proces wordt onderdeel van het grotere ambitie- en visieproces waarin het hele recreatieschap wordt meegenomen.

Het bestuur heeft een proces opgestart om te komen tot een nieuwe ambitie voor het gebied als onderdeel van het landschap van de metropoolregio Amsterdam. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt in een lange termijn visie. Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

1.3. Financiële uitgangspunten 2019

- **Index:** De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 1,50% voor 2019 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2017). De participantenbijdrage is ook verhoogd met deze index.

- **Korting tarieven RNH:**

- in 2019 is net als in vorige jaren een korting van 2% op de tarieven van RNH toegekend.
- Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging - ca. € 5.800 in 2019 - is begroot bij deelprogramma financiën.

- **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc. Momenteel wordt de verordening financieel beheer geactualiseerd waarbij ook de investeringen in maatschappelijk nut (met afschrijvingstermijnen) wordt meegenomen. Deze wordt in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

1.4. Overzicht participantenbijdrage 2018 - 2019

SGP	PP-bijdrage 2018	+ indexatie	begrotings- wijziging 2018
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland 50%	€ 700.826	€ -	€ 700.826
Gemeente Amsterdam 10%	€ 140.165	€ -	€ 140.165
Gemeente Haarlem 15%	€ 210.247	€ -	€ 210.247
Gemeente Haarlemmermeer 25%	€ 350.416	€ -	€ 350.416
Totaal participantenbijdrage	€ 1.401.654	€ -	€ 1.401.654

SGP	begrotings- wijziging 2018	+ indexatie	PP-bijdrage 2019
Indexatie		1,50%	
Provincie Noord-Holland 50%	€ 700.826	€ 10.512	€ 711.338
Gemeente Amsterdam 10%	€ 140.165	€ 2.102	€ 142.267
Gemeente Haarlem 15%	€ 210.247	€ 3.154	€ 213.401
Gemeente Haarlemmermeer 25%	€ 350.416	€ 5.256	€ 355.672
Totaal participantenbijdrage	€ 1.401.654	€ 21.024	€ 1.422.678

1.5. Onderhoud kapitaalgoederen SGP

In 2017 is door Cyber Adviseurs onderzocht wat de huidige beeldkwaliteitsniveau's zijn en wat het kost om het huidige kwaliteitsniveau te onderhouden. De beschreven kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW kwaliteitscatalogus 2016. Daarin wordt per beeldmeetlat onderscheid gemaakt in kwaliteitsniveaus die uiteenlopen van A+ t/m D. Hierin is A+ zeer netjes onderhouden en heeft hoge gebruikersbeleving, D heeft direct groot onderhoud en heeft zeer lage gebruikersbeleving.

De gemiddelde huidige beeldkwaliteit van de SGP gebieden ligt momenteel op B niveau met uitzondering van de gebiedsreiniging, deze is beoordeeld als A niveau. Dit huidige beeldkwaliteit niveau dient nog in de AB vergadering van 12 juli 2018 te worden vastgesteld.

De financiering van het Jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GO/V) gedekt uit de bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen, die jaarlijks wordt aangevuld vanuit de bestemmingsreserve exploitatie. Conform het Besluit begroting en verantwoording, BBV, dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden. Zo worden grote schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Onderstaande tabel is het resultaat van de berekening van Cyber en geeft aan welk budget theoretisch nodig is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het huidige beeldkwaliteitsniveau. Dit komt op € 1,05 miljoen per jaar. De uitgaven aan het onderhoud bedragen volgens de uitvoeringsorganisatie van het recreatieschap jaarlijks circa € 1,07 miljoen, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Het verschil wordt volgens Cyber mede veroorzaakt doordat er binnen de arealen een noodzakelijke verschuiving heeft plaats gevonden van SGP gronden naar SMG areaal. Daar naast is er een beter inzicht gekomen in de beheer arealen en in de vervangingsinvesteringen.

SGP gebieden

Kapitaalgoederen		Kwaliteitsniveau	Areaal	Eenheid	Eenheidsprijs	Dagelijk onderhoud	Groot onderhoud	Vervanging	Totaal
GROEN		B	28009	are	€ 7	€ 234.700	€ 49.000	€ 22.200	€ 305.900
VERHARDING		B	1283	are	€ 51	€ 20.000	€ 44.500	€ 31.500	€ 96.000
WATER		B	101063	m1	€ 1	€ 98.700	€ 6.800	€ 0	€ 105.500
RIOLERING		B	13	stuk	€ 119	€ 1.900	€ 0	€ 300	€ 2.200
CIVIELE KUNSTWERKEN		B	184	stuk	€ 1.523	€ 301.300	€ 38.000	€ 71.800	€ 411.100
MEUBILAIR		B	463	stuk	€ 61	€ 10.300	€ 13.200	€ 17.900	€ 41.400
REINIGING		A	2395	are	€ 17	€ 60.900	€ 0	€ 0	€ 60.900
OVERIG		B				€ 30.200			€ 30.200
	Belastingen, verzekeringen					€ 14.800			€ 14.800
	Elektra					€ 3.600			€ 3.600
	Gebouwenbeheer					€ 11.700			€ 11.700
Totaal						€ 758.000	€ 151.500	€ 143.700	€ 1.053.200

2. PROGRAMMABEGROTING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Begroting 2019			Begroting 2018			Rekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.053.257	193.966	- 859.291	1.097.692	191.100	- 906.592	827.676	202.601	- 625.075
2 Toezicht	108.602	-	- 108.602	106.997	-	- 106.997	95.041	-	- 95.041
3 Financiën	20.600	-	- 20.600	20.295	-	- 20.295	17.924	78	- 17.846
4 Bestuursadvisering	39.382	-	- 39.382	38.799	-	- 38.799	20.307	-	- 20.307
5 Secretariaat	14.795	-	- 14.795	14.576	-	- 14.576	15.036	-	- 15.036
6 Communicatie	24.819	-	- 24.819	24.452	-	- 24.452	10.930	-	- 10.930
7 Inrichting & ontwikkeling	21.908	45.023	23.115	393.598	353.358	- 40.240	159.325	168.020	8.694
Bijdrage participanten		1.422.678	1.422.678		1.401.654	1.401.654		1.392.602	1.392.602
Totaal lasten en batens	1.283.363	1.661.667	378.304	1.696.409	1.946.112	249.703	1.146.238	1.763.300	617.062
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	378.304			249.703			617.062		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SGP	26.709	-	26.709	26.417	-	26.417	199.652	-	199.652
Onttrekking algemene reserve SGP	-	16.730	- 16.730	-	44.807	- 44.807	-	6.083	- 6.083
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	505.350	-	505.350	497.882	-	497.882	494.699	-	494.699
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	137.025	- 137.025	-	229.789	- 229.789	-	71.206	- 71.206
Totaal lastens en batens	1.815.422	1.815.422	-	2.220.708	2.220.708	-	1.840.589	1.840.589	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.815.422	1.815.422	-	2.220.708	2.220.708	-	1.840.589	1.840.589	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Tabel 2.2.1: Geprognostiseerde balans per 31-12-2019 en 31-12-2018

Aktiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	-	-
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	-	-
Deposito's / spaarrekening	5.000.000	4.650.000
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	5.000.000	4.650.000
Saldo werkkapitaal	145.566	117.262
Totaal	5.145.566	4.767.262

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Reserves/fondsen		
Algemene reserve SGP	2.480.304	2.470.325
Bestemmingsreserve investeringen SGP	2.665.262	2.296.937
Totaal reserves en fondsen	5.145.566	4.767.262
Totaal	5.145.566	4.767.262

Tabel 2.2.2: Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 december
Algemene reserve SGP	2018	€ 2.488.715	€ 44.807	€ 26.417	€ 2.470.325
Bestemmingsreserve invest. SGP	2018	€ 2.028.844	€ 229.789	€ 497.882	€ 2.296.937
Totaal reserves/fondsen		€ 4.517.559	€ 274.596	€ 524.299	€ 4.767.262
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 december
Algemene reserve SGP	2019	€ 2.470.325	16.730	26.709	€ 2.480.304
Bestemmingsreserve invest. SGP	2019	€ 2.296.937	137.025	505.350	€ 2.665.262
Totaal reserves/fondsen		€ 4.767.262	€ 153.755	€ 532.059	€ 5.145.566

2.3 MEERJARENRAMING

index: 1,50% cf programmabegroting 2019

<u>Deelprogramma</u>		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Lasten						
1. Gebiedsbeheer	regulier	902.692	916.232	929.975	943.925	958.084	972.455
	incidenteel:	195.000	137.025	139.080	141.166	143.283	145.432
	saldo beheer	1.097.692	1.053.257	1.069.055	1.085.091	1.101.367	1.117.887
2. Toezicht	regulier	106.997	108.602	110.231	111.884	113.562	115.265
3. Financien	regulier	26.020	26.411	26.807	27.209	27.617	28.031
	incidenteel	-5.725	-5.811	-5.898	-5.986	-6.076	-6.167
	saldo financiën	20.295	20.600	20.909	21.223	21.541	21.864
4. Bestuursadviesing	regulier	32.328	32.813	33.305	33.805	34.312	34.827
	incidenteel:	6.471	6.569	6.668	6.768	6.870	6.973
	saldo bestuursadviesing	38.799	39.382	39.973	40.573	41.182	41.800
5. Secretariaat	regulier	14.576	14.795	15.017	15.242	15.471	15.703
6. Communicatie	regulier	24.452	24.819	25.191	25.569	25.953	26.342
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	21.584	21.908	22.237	22.571	22.910	23.254
	incidenteel:	372.014	-	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	393.598	21.908	22.237	22.571	22.910	23.254
	totaal lasten	1.696.409	1.283.363	1.302.613	1.322.153	1.341.986	1.362.115
	Baten						
1. Gebiedsbeheer	regulier	191.100	193.966	196.875	199.828	202.825	205.867
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	44.358	45.023	45.699	46.384	47.080	47.786
	incidenteel	309.000	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten*	1.401.654	1.422.678	1.444.018	1.465.678	1.487.664	1.509.978
	totaal baten	1.946.112	1.661.667	1.686.592	1.711.890	1.737.569	1.763.631
	resultaat voor bestemming	249.703	378.304	383.979	389.737	395.583	401.516
	jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	algemene reserve per 31-12	2.470.325	2.848.629	3.232.608	3.622.345	4.017.928	4.419.444
	bestemmingsreserve investeringen per 31-12	2.296.937	2.665.262	3.309.692	3.673.876	4.035.943	4.395.861
	weerstandsvermogen	-	-	-	-	-	-
	Provincie Noord-Holland 50%	700.827	711.339	722.009	732.839	743.832	754.989
	Gemeente Amsterdam 10%	140.165	142.267	144.401	146.567	148.766	150.997
	Gemeente Haarlem 15%	210.248	213.402	216.603	219.852	223.150	226.497
	Gemeente Haarlemmermeer 25%	350.414	355.670	361.005	366.420	371.916	377.495
		1.401.654	1.422.678	1.444.018	1.465.678	1.487.664	1.509.978

SGP

De meerjarenraming SGP is structureel en reëel in evenwicht. Het budget voor groot onderhoud en vervangingen stijgt in de komende jaren, omdat het gebied meer onderhoud behoeft naar mate de inrichtingselementen verouderen. In 2018 wordt de meerjarenraming voor groot onderhoud en vervangingen verder uitgewerkt.

3. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	712.438	701.910	526.278
Inzet RNH regulier	203.794	200.782	245.115
Totaal lasten regulier	916.232	902.692	771.393
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	193.966	191.100	199.811
Totaal baten regulier	193.966	191.100	199.811
Saldo regulier	- 722.266	- 711.592	- 571.582
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	131.950	187.500	52.935
Inzet RNH incidenteel	5.075	7.500	3.349
Totaal lasten incidenteel	137.025	195.000	56.283
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	2.790
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	2.790
Saldo incidenteel	- 137.025	- 195.000	- 53.493
Saldo Gebiedsbeheer	- 859.291	- 906.592	- 625.075

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	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren	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	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
begeleiden Mysteryland 2019	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	
begeleiden Mud Masters 2019	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	€ 137.025	€ -	€ 137.025
	<u>€ 137.025</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 137.025</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud en vervangingen	conform planning uitgevoerd	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	13.995	13.788	9.481
Inzet RNH regulier	94.607	93.209	85.560
Totaal lasten regulier	108.602	106.997	95.041
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 108.602	- 106.997	- 95.041
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 108.602	- 106.997	- 95.041

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, met als specifieke aandachtspunten: gebruik van de mountainbikeroutes, handhaving van het hondenbeleid en samenwerking met handhavingspartners bij Tuinen van West	x		

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.895	3.837	3.951
Inzet RNH regulier	22.516	22.183	19.257
Totaal lasten regulier	26.411	26.020	23.208
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	78
Totaal baten regulier	-	-	78
Saldo regulier	- 26.411	- 26.020	- 23.131
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	1.250
Inzet RNH incidenteel	- 5.811	- 5.725	- 6.535
Totaal lasten incidenteel	- 5.811	- 5.725	- 5.285
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	5.811	5.725	5.285
Saldo Financiën	- 20.600	- 20.295	- 17.846

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

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	€ -5.811		€ -5.811
	€ -5.811	€ -	€ -5.811

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	5.192	5.115	825
Inzet RNH regulier	27.621	27.213	16.467
Totaal lasten regulier	32.813	32.328	17.292
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 32.813	- 32.328	- 17.292
Lasten:			
Lasten incidenteel	3.147	3.100	2.160
Inzet RNH incidenteel	3.422	3.371	855
Totaal lasten incidenteel	6.569	6.471	3.015
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 6.569	- 6.471	- 3.015
Saldo Bestuursadviesing	- 39.382	- 38.799	- 20.307

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en (informele) adviesing	x			
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaaf reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	€ 6.569	€ -	€ 6.569
	€ 6.569	€ -	€ 6.569

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	14.795	14.576	15.036
Totaal lasten regulier	14.795	14.576	15.036
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 14.795	- 14.576	- 15.036
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 14.795	- 14.576	- 15.036

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	4 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	8.778	8.648	3.062
Inzet RNH regulier	16.041	15.804	7.868
Totaal lasten regulier	24.819	24.452	10.930
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 24.819	- 24.452	- 10.930
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 24.819	- 24.452	- 10.930

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
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media, beheren website en gebruik sociale media	groter bereik digitale media: meer bezoekers website en volgers op	x	x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	21.908	21.584	14.707
Totaal lasten regulier	21.908	21.584	14.707
Baten:			
Opbrengsten regulier	45.023	44.358	47.495
Totaal baten regulier	45.023	44.358	47.495
Saldo regulier	23.115	22.774	32.788
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	355.789	133.182
Inzet RNH incidenteel	-	16.225	11.436
Totaal lasten incidenteel	-	372.014	144.618
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	87.367
Project subsidies	-	309.000	33.157
Totaal baten incidenteel	-	309.000	120.524
Saldo incidenteel	-	- 63.014	- 24.094
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	23.115	- 40.240	8.694

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop			x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x		
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x		
grondverwerving en grondruil	Tuinen van West in erfpacht verkregen.			x
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	werven nieuw evenement		x	x
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	744.298	733.298	543.597
Inzet RNH regulier	401.282	395.351	404.010
Totaal lasten regulier	1.145.580	1.128.649	947.607
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	238.989	235.458	247.384
Totaal baten regulier	238.989	235.458	247.384
Saldo regulier	- 906.591	- 893.191	- 700.223
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	135.097	546.389	189.527
Inzet RNH incidenteel	2.686	21.371	9.104
Totaal lasten incidenteel	137.783	567.760	198.631
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	90.158
Project subsidies	-	309.000	33.157
Totaal baten incidenteel	-	309.000	123.315
Saldo incidenteel	- 137.783	- 258.760	- 75.316
Saldo Totaal	- 1.044.374	- 1.151.951	- 775.540

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	401.282	395.351	404.010
Bestuurskosten	5.192	5.115	825
Kantoorkosten	9.167	9.031	5.151
Vervoerskosten	10.300	10.148	9.210
PR & marketing	8.778	8.648	3.062
Bedrijfskosten	708.244	697.778	524.650
Projectkosten*	137.783	567.760	199.310
Afschrijvingen	2.617	2.578	2.700
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 2.679
Totaal lasten	1.283.363	1.696.409	1.146.238
Baten			
Exploitatieopbrengsten	46.052	45.372	49.427
Financiële baten	-	-	78
Overige opbrengsten	192.937	190.086	288.036
Project subsidies	-	309.000	33.157
Totaal baten	238.989	544.458	370.698
Resultaat deelprogramma's	- 1.044.374	- 1.151.951	- 775.540
Bijdrage participanten	1.422.678	1.401.654	1.392.602
Resultaat voor bestemming	378.304	249.703	617.062
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	26.709	26.417	199.652
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 16.730	- 44.807	- 6.083
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	505.350	497.882	494.699
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 137.025	- 229.789	- 71.206
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

6. BIJLAGE

6.1 INVESTERINGSOVERZICHT 2019

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2018
Grootonderhoud en vervangingen	€ 137.025	€ 135.000
Recreatiemonitor	€ 6.569	€ 6.471
TOTAAL	€ 137.025	€ 135.000

Het project grootonderhoud en vervangingen 2018 ad € 137.025 wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve S.G.P. (verv)- investeringen.

De kosten voor de recreatiemonitor SGP ad € 6.569 komen ten laste van de exploitatie SGP.

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

PROGRAMMA BEGROTING SPAARNWOUDE

SMG

2019

Inhoudsopgave

Blz.

1. Programma SMG 2019	
1.1 Achtergrond	3
1.2 Meerjarenperspectief	3
1.3 Financiële uitgangspunten 2019	3
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen	3
2. FINANCIËLE ONDERBOUWING	
2.1 Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	5
2.2 Gepronosticeerde balans	6
2.3 Meerjarenraming	7
3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019	
3.1 Gebiedsbeheer	8
3.2 Toezicht	10
3.3 Financiën	11
3.4 Bestuursadvisering	12
3.5 Secretariaat	14
3.6 Communicatie	15
3.7 Inrichting & Ontwikkeling	16
3.8 Totaal	18
4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT	19
5. OVERIGE GEGEVENS	
5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur	20
6. BIJLAGE	
6.1 Investeringsoverzicht	21

1. Programma SMG 2019

1.1 Achtergrond

Recreatieschap Spaarnwoude, onderdeel SMG, bestaat uit de volgende deelgebieden in de Haarlemmermeer: Park Vijfhuizen, Carré West, Carré Zuid, Plesmanhoek, Buitenschot en het parkeerterrein bij de Groene Weelde. Het beheer wordt gefinancierd uit een jaarlijkse onttrekking uit de bestemmingsreserve SMG, een subsidie van Schiphol (voor een deel van de kosten voor het extra beheer van Buitenschot) en door inkomsten uit het gebied.

1.2 Meerjarenperspectief

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%. De reserve is minder aangegroeid dan voorzien was door invoering van schatkistbankieren (circa 0% rente in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve circa 15 jaar mee in plaats van 25 jaar. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op langere termijn voor elk 50% garant voor de voortzetting van de financiering van het beheer.

Het bestuur heeft een proces opgestart om te komen tot een nieuwe ambitie voor het gebied als onderdeel van het landschap van de metropoolregio Amsterdam. Deze ambitie wordt verder uitgewerkt in een lange termijn visie. Op basis van deze lange termijn visie stelt het schap een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

1.3 Financiële uitgangspunten 2019

- **Index:** De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 1,50% voor 2019 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2017). De participantenbijdrage is ook verhoogd met deze index.

- **Korting tarieven RNH:**

- in 2019 is net als in vorige jaren een korting van 2% op de tarieven van RNH toegekend.
- Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging - ca. € 2.500 in 2019 - is begroot bij deelprogramma financiën.

- **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc. Momenteel wordt de verordening financieel beheer geactualiseerd waarbij ook de investeringen in maatschappelijk nut (met afschrijvingstermijnen) wordt meegenomen. Deze wordt in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

1.4 Onderhoud kapitaalgoederen SMG

In 2017 is door Cyber Adviseurs onderzocht wat de huidige beeldkwaliteitsniveau's zijn en wat het kost om het huidige kwaliteitsniveau te onderhouden. De beschreven kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW kwaliteitscatalogus 2016. Daarin wordt per beeldmeetlat onderscheid gemaakt in kwaliteitsniveaus die uiteenlopen van A+ t/m D. Hierin is A+ zeer netjes onderhouden en heeft hoge gebruikersbeleving, D behoeft direct groot onderhoud en heeft zeer lage gebruikersbeleving.

De gemiddelde huidige beeldkwaliteit van de SMG gebieden ligt momenteel op B niveau met uitzondering van de gebiedsreiniging, deze is beoordeeld als A niveau. Dit huidige beeldkwaliteit niveau dient nog in de AB vergadering van 12 juli 2018 te worden vastgesteld.

De financiering van het Jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GO/V) gedekt uit de bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen, die jaarlijks wordt aangevuld vanuit de bestemmingsreserve exploitatie. Conform het Besluit begroting en verantwoording, BBV, dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden. Zo worden grote schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Onderstaande tabel is het resultaat van de berekening van Cyber en geeft aan welk budget theoretisch nodig is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het huidige beeldkwaliteitsniveau. Dit komt op € 440.000 per jaar. De uitgaven aan het onderhoud bedragen volgens de uitvoeringsorganisatie van het recreatieschap jaarlijks circa € 412.000, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Het verschil wordt volgens Cyber mede veroorzaakt doordat er binnen de arealen een noodzakelijke verschuiving heeft plaats gevonden van SGP gronden naar SMG areaal. Daar naast is er een beter inzicht gekomen in de beheer arealen en in de vervangingsinvesteringen.

SMG gebieden								
Onderhoud type	Kwaliteitsniveau	Areaal	Eenheid	Eenheidsprijs	Dagelijks onderhoud	Groot onderhoud	Vervanging	Totaal
GROEN	B	10011	are	€ 13	€ 170.600	€ 12.400	€ 4.900	€ 187.900
VERHARDING	B	829	are	€ 51	€ 14.100	€ 27.200	€ 20.800	€ 62.100
WATER	B	82442	m1	€ 0	€ 23.600	€ 1.900	€ 0	€ 25.500
RIOLERING	B	121	stuk	€ 47	€ 1.700	€ 800	€ 5.800	€ 8.300
CIVIELE KUNSTWERKEN	B	115	stuk	€ 528	€ 16.900	€ 29.000	€ 38.600	€ 84.500
MEUBILAIR	B	219	stuk	€ 64	€ 7.500	€ 4.100	€ 9.000	€ 20.600
REINIGING	A	2082	are	€ 10	€ 31.800	€ 0	€ 0	€ 31.800
Overig	B				€ 20.700	€ 0	€ 0	€ 20.700
Belastingen, verzekeringen					€ 20.100			€ 20.100
Elektra					€ 600			€ 600
Totaal					€ 286.900	€ 75.400	€ 79.100,00	€ 441.400

2. PROGRAMMABEGROTING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Begroting 2019			Begroting 2018			Rekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	508.156	192.085	- 316.071	468.505	189.246	- 279.259	255.939	195.406	- 60.533
2 Toezicht	41.960	-	- 41.960	41.340	-	- 41.340	40.316	-	- 40.316
3 Financiën	20.799	1.600	- 19.199	20.492	1.600	- 18.892	19.673	2.038	- 17.636
4 Bestuursadviesing	20.932	-	- 20.932	20.623	-	- 20.623	12.918	-	- 12.918
5 Secretariaat	6.977	-	- 6.977	6.874	-	- 6.874	6.543	-	- 6.543
6 Communicatie	12.323	-	- 12.323	12.141	-	- 12.141	12.016	-	- 12.016
7 Inrichting & ontwikkeling	25.174	17.314	- 7.860	64.178	40.056	- 24.122	47.766	30.641	- 17.125
Bijdrage participanten		-	-		-	-		-	-
Totaal lasten en baten	636.321	210.999	- 425.322	634.153	230.902	- 403.251	395.171	228.085	- 167.086
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	- 425.322			- 403.251			- 167.086		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	55.975	-	55.975	55.171	-	55.171	170.064	-	170.064
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	465.297	- 465.297	-	458.421	- 458.421	-	448.516	- 448.516
Toevoeg best reserve SMG investering	134.373	-	134.373	132.386	-	132.386	-	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	150.373	- 150.373	-	132.387	- 132.387	131.623	20.257	111.366
Totaal lasten en baten	826.669	826.669	-	821.710	821.710	-	696.858	696.858	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	826.669	826.669	-	821.710	821.710	-	696.858	696.858	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Tabel 2.2.1: Geprognostiseerde balans per 31-12-2018 en 31-12-2019

Aktiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	-	-
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	309.900	309.900
Deposito's / Spaarrekeningen	5.450.000	5.850.000
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	5.759.900	6.159.900
Saldo werkkapitaal	127.346	152.668
Totaal	5.887.246	6.312.568

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Reserves/fondsen		
Bestemmingsreserve SMG	5.482.693	5.892.015
Bestemmingsreserve SMG investering	404.553	420.553
Totaal reserves en fondsen	5.887.246	6.312.568
Totaal	5.887.246	6.312.568

Tabel 2.2.2: Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Rente-toevoeging	Saldo 31 december
Bestemmingsreserve SMG	2018	€ 6.295.265	€ 458.421	€ 55.171	€ 5.892.015
Best reserve SMG investering	2018	€ 420.554	€ 132.387	€ 132.386	€ 420.553
Totaal reserves/fondsen		€ 6.715.819	€ 590.808	€ 187.557	€ 6.312.568
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Rente-toevoeging	Saldo 31 december
Bestemmingsreserve SMG	2019	€ 5.892.015	€ 465.297	€ 55.975	€ 5.482.693
Best reserve SMG investering	2019	€ 420.553	€ 150.373	€ 134.373	€ 404.553
Totaal reserves/fondsen		€ 6.312.568	€ 615.670	€ 190.348	€ 5.887.246

2.3 MEERJARENRAMING

index: 1,50% cf programmabegroting 2018

<u>Deelprogramma</u>		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten							
1. Gebiedsbeheer	regulier	368.259	373.783	379.391	385.083	390.860	396.724
	incidenteel:	100.246	134.373	136.389	138.435	140.512	142.620
	saldo beheer	468.505	508.156	515.780	523.518	531.372	539.344
2. Toezicht	regulier	41.340	41.959	42.587	43.225	43.872	44.529
3. Financien	regulier	23.008	23.353	23.703	24.059	24.420	24.786
	incidenteel	-2.516	-2.554	-2.592	-2.631	-2.670	-2.710
	saldo financiën	20.492	20.799	21.111	21.428	21.750	22.076
4. Bestuursadvisering	regulier	17.395	17.656	17.921	18.190	18.463	18.740
	incidenteel:	3.228	3.276	3.325	3.375	3.426	3.477
	saldo bestuursadvisering	20.623	20.932	21.246	21.565	21.889	22.217
5. Secretariaat	regulier	6.874	6.977	7.082	7.188	7.296	7.405
6. Communicatie	regulier	12.141	12.323	12.508	12.696	12.886	13.079
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	9.038	9.174	9.312	9.452	9.594	9.738
	incidenteel:	55.140	16.000	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	64.178	25.174	9.312	9.452	9.594	9.738
totaal lasten		634.153	636.320	629.626	639.072	648.659	658.388
Baten							
1. Gebiedsbeheer	regulier	119.200	120.988	122.803	124.645	126.515	128.413
	incidenteel	70.046	71.097	72.163	73.245	74.344	75.459
3. Financien	regulier	1.600	1.600	1.611	1.622	1.632	1.643
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	17.056	17.312	17.572	17.835	18.103	18.374
	incidenteel	23.000	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten*	-	-	-	-	-	-
totaal baten		230.902	210.997	214.148	217.347	220.594	223.889
resultaat voor bestemming		-403.251	-425.322	-415.478	-421.725	-428.065	-434.499
jaar		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	bestemmings reserve SMG per 31-12	5.892.015	5.482.693	5.067.215	4.645.490	4.217.425	3.782.926
	bestemmings reserve investeringen SMG per 31-12	420.553	404.553	403.164	399.102	392.963	384.716
	weerstandsvermogen	-	-	-	-	-	-
	Provincie Noord-Holland 50,00%	-	-	-	-	-	-
	Gemeente Haarlemmermeer 50,00%	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

SMG

De meerjarenraming SMG is structureel niet sluitend. Dit komt omdat het beheer wordt gefinancierd vanuit een hiervoor bedoelde afkoopsom voor het beheer voor een periode van 25 jaar (tot 2037). De afkoopsom raakt bij ongewijzigd beleid eerder uitgeput dan was voorzien. De reden hiervoor is dat de rente op de afkoopsom bijna nihil is. Na uitputting van de afkoopsom zijn de gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland beide voor 50% verantwoordelijk voor de dekking van de beheerlasten SMG. Het recreatieschap gaat in 2017 een plan opstellen met als doel de afkoopsom langer te kunnen benutten voor het beheer van SMG-gebieden.

Het budget voor groot onderhoud en vervangingen stijgt in de komende jaren, omdat het gebied meer onderhoud behoeft naar mate de inrichtingselementen verouderen.

3. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	296.871	292.484	163.513
Inzet RNH regulier	76.912	75.775	81.155
Totaal lasten regulier	373.783	368.259	244.668
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	120.988	119.200	125.811
Totaal baten regulier	120.988	119.200	125.811
Saldo regulier	- 252.795	- 249.059	- 118.857
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	129.265	95.213	9.234
Inzet RNH incidenteel	5.108	5.033	2.038
Totaal lasten incidenteel	134.373	100.246	11.271
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	71.097	70.046	69.595
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	71.097	70.046	69.595
Saldo incidenteel	- 63.276	- 30.200	58.324
Saldo Gebiedsbeheer	- 316.071	- 279.259	- 60.533

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	actuele en haalbare meerjarenraming	x	x		
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x	x		
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren	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	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x

begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
begeleiden Mysteryland 2019	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	
begeleiden Mud Masters 2019	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap, omwonenden hebben zo min mogelijk overlast ondervonden		x	x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud	134.373	-	134.373
Bijdrage Schiphol tbv Buitenschot	-	71.097	-71.097
	<u>134.373</u>	<u>71.097</u>	<u>63.276</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud en vervangingen	conform planning uitgevoerd	x			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	Bijdrage in de beheerslasten van de 'ribbels' op Buitenschot. De ribbels vergen extra beheer en dienen om het geluid van opstijgende vliegtuigen te dempen.	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	8.140	8.020	6.611
Inzet RNH regulier	33.820	33.320	33.706
Totaal lasten regulier	41.960	41.340	40.316
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 41.960	- 41.340	- 40.316
<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	- 41.960	- 41.340	- 40.316

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, met als specifieke aandachtspunten: sluijverkeer en handhaving van het hondenbeleid	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.740	4.670	3.346
Inzet RNH regulier	18.613	18.338	17.789
Totaal lasten regulier	23.353	23.008	21.135
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	1.600	1.600	2.038
Totaal baten regulier	1.600	1.600	2.038
Saldo regulier	- 21.753	- 21.408	- 19.097
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	1.250
Inzet RNH incidenteel	- 2.554	- 2.516	- 2.712
Totaal lasten incidenteel	- 2.554	- 2.516	- 1.462
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	2.554	2.516	1.462
Saldo Financiën	- 19.199	- 18.892	- 17.636

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	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-2.554	-	-2.554
	-2.554	-	-2.554

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.022	1.007	746
Inzet RNH regulier	16.634	16.388	10.078
Totaal lasten regulier	17.656	17.395	10.824
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 17.656	- 17.395	- 10.824
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.430	1.409	1.960
Inzet RNH incidenteel	1.846	1.819	134
Totaal lasten incidenteel	3.276	3.228	2.094
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 3.276	- 3.228	- 2.094
Saldo Bestuursadviesing	- 20.932	- 20.623	- 12.918

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en (informele) adviesing	x			
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.276	-	3.276
	3.276	-	3.276

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	6.977	6.874	6.543
Totaal lasten regulier	6.977	6.874	6.543
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 6.977	- 6.874	- 6.543
<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	- 6.977	- 6.874	- 6.543

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	4 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.274	4.211	3.234
Inzet RNH regulier	8.049	7.930	8.782
Totaal lasten regulier	12.323	12.141	12.016
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 12.323	- 12.141	- 12.016
<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	- 12.323	- 12.141	- 12.016

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
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media, beheren website en gebruik sociale media	groter bereik digitale media: meer bezoekers website en volgers op facebook	x	x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	9.174	9.038	15.872
Totaal lasten regulier	9.174	9.038	15.872
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	17.314	17.056	12.606
Totaal baten regulier	17.314	17.056	12.606
Saldo regulier	8.140	8.018	- 3.265
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	16.000	52.140	30.831
Inzet RNH incidenteel	-	3.000	1.064
Totaal lasten incidenteel	16.000	55.140	31.895
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	18.035
Project subsidies	-	23.000	-
Totaal baten incidenteel	-	23.000	18.035
Saldo incidenteel	- 16.000	- 32.140	- 13.860
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 7.860	- 24.122	- 17.125

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondtransacties in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed door Tennet.	x			x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verbetering evenemententerrein	16.000	-	16.000
	<u>16.000</u>	<u>-</u>	<u>16.000</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Verbeteren evenemententerrein	uitvoeren van verbeteringen aan het evenemententerrein om de verdien capaciteit van het schap te vergroten door een beter product te ontwikkelen voor organisatoren.		x	x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	315.047	310.392	177.449
Inzet RNH regulier	170.179	167.663	173.924
Totaal lasten regulier	485.226	478.055	351.372
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	139.902	137.856	140.455
Totaal baten regulier	139.902	137.856	140.455
Saldo regulier	- 345.324	- 340.199	- 210.917
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	146.695	148.762	43.274
Inzet RNH incidenteel	4.400	7.336	524
Totaal lasten incidenteel	151.095	156.098	43.799
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	71.097	70.046	87.630
Project subsidies	-	23.000	-
Totaal baten incidenteel	71.097	93.046	87.630
Saldo incidenteel	- 79.998	- 63.052	43.831
Saldo Totaal	- 425.322	- 403.251	- 167.086

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	170.179	167.663	173.924
Bestuurskosten	1.022	1.007	746
Kantoorkosten	7.056	6.953	4.638
Vervoerskosten	6.742	6.643	6.611
PR & marketing	4.274	4.211	3.234
Bedrijfskosten	292.792	288.464	162.420
Projectkosten*	151.095	156.098	41.799
Afschrijvingen	3.161	3.114	1.800
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	636.321	634.153	395.171
Baten			
Exploitatieopbrengsten	9.338	9.200	9.248
Financiële baten	1.600	1.600	2.038
Overige opbrengsten	200.061	197.102	216.799
Project subsidies	-	23.000	-
Totaal baten	210.999	230.902	228.085
Resultaat deelprogramma's	- 425.322	- 403.251	- 167.086
Bijdrage participanten	-	-	-
Resultaat voor bestemming	- 425.322	- 403.251	- 167.086
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	55.975	55.171	170.064
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 465.297	- 458.421	- 448.516
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	134.373	132.386	-
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 150.373	- 132.387	111.366
Resultaat na bestemming	-	-	-

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling door het algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 12 juli 2018.

Voorzitter,
A. Tekin

6. BIJLAGE

6.1 INVESTERINGSOVERZICHT 2019

Omschrijving	Begroting 2019 in €	Begroting 2018 in €
Grootonderhoud	€ 134.373	€ 100.246
Recreatiemonitor	€ 3.276	€ 3.228
Verbeteren evenemententerrein	€ 16.000	€ 32.140
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	€ -	€ 23.000
TOTAAL	€ 153.649	€ 158.614

De kosten betreffende de projecten grootonderhoud en verbetering evenemententerrein worden onttrokken uit de bestemmingsreserve S.M.G. (verv)- investeringen. De kosten van de recreatiemonitor komen ten laste van de exploitatierekening.