

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 2013

Inhoudsopgave

Blz.

Programmaverantwoording jaarrekening 2013	3
Ontwikkeling financiële situatie	3
Highlights	3
Resultaat SPW	4
Toelichting belangrijkste afwijkingen SPW	5
Verantwoording bezuinigingen 2013	6
Resultaat SGP	7
Resultaat SMG	8
Ontwikkeling Reserves	9
Overzicht participantenbijdrage SPW	10
Weerstandsvermogen	12
Onderhoud kapitaalgoederen	12
Financiering	12
Bedrijfsvoering	12
De verkorte balans	13
Reserves	13
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2013	14
Jaarrekening 2013	15
Balans per 31 december 2013	16
Programmarekening over 2013	18
Waarderingsgrondslagen	20
Toelichting op de balans per 31 december 2013	22
Toelichting op de programmarekening over 2013	30
Wet FIDO modelstaten A en B	47
Overige gegevens	49
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	50
Controleverklaring	51
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	52
Bijlagen	53
Programmarekening SPW	54
Toelichting investeringen tlv reserve	56
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2013	57
Programmarekening SGP	58
Programmarekening SMG	60
Gebeurtenissen na balansdatum	62
Nota Weerstandsvermogen	63

Programmaverantwoording jaarrekening 2013

Ontwikkeling financiële situatie

In 2013 is er in Spaarnwoude hard gewerkt aan de toekomst van het recreatieschap onder de noemer Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude. Het doel van Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude is om binnen 5 jaar te komen tot een (financieel) duurzaam beheer en instandhouding van het gebied, waarbij sprake is van een evenwichtige begroting. Het algemeen bestuur heeft met het Ontwikkelmodel Duurzaam Spaarnwoude eind 2012 de koers ingezet om een nieuwe (afgewogen) balans te vinden tussen inkomsten en uitgaven voor het gebied.

De werkzaamheden voor Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude zijn zowel binnen het gelijknamige project als, waar mogelijk, binnen de reguliere werkzaamheden opgepakt. Naast deze inspanningen is ook de rest van het programma uitgevoerd. Hierbij is veel aandacht besteed aan de verschillende contractrelaties die het schap heeft, deels doordat ondernemers vaker aankloppen als het economisch slechter gaat. De extra inspanning zal op termijn leiden tot hogere opbrengsten uit erfpachten. In 2013 waren de opbrengsten hoger dan begroot. Dat geldt ook voor de evenementen, die in 2013 uitstekend zijn bezocht. De vraag naar terreinen voor evenementen blijft groot; hier liggen ook in de toekomst veel mogelijkheden voor het schap.

Ook in 2013 is fors bezuinigd. Zo is er weinig groot onderhoud uitgevoerd, als eenmalige bezuiniging en omdat er bij Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude is nagedacht over de inrichting van het gebied. Het beschikbare communicatie budget is niet volledig ingezet om de benodigde extra inzet voor inkomstenwerving en contractbeheer te compenseren.

De aanleg van recreatiegebieden die worden gerealiseerd in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) en SMG wordt in 2014 afgerond. Voor het onderdeel SMG voert het recreatieschap vanaf 2013 de aanleg van Park Vijfhuizen uit. Daarnaast vond in 2013 overleg plaats over de realisatie van Tuinen van West, Zwaanshoek Noord en de tweede fase van de Boseilanden (SGP).

Highlights

Gebiedsbeheer

- Programmatische aanpak bezuinigingen en inkomstenwerving heeft geresulteerd in het ontwikkelingsmodel Duurzaam Spaarnwoude
- Verbeteren evenemententerrein Houtrak
- Festivalseizoen uitstekend verlopen
- Plesmanhoek (SMG) in beheer genomen
- Tijdelijk beheer Kluut II (Tuinen van West - SGP) nog in 2013 overgedragen

Toezicht

- Begeleiding maatschappelijke stages

Financiën

- Meedenken over implementeren bezuinigingen en inkomstenwerving controle financiële voortgang, bewaken voortgang in relatie tot krappe begroting
- Nieuwe opzet programmabegroting doorgevoerd in de financiële stukken.
- IBAN / SEPA doorgevoerd
- Schatkistbankieren ingevoerd
- Afstemming met de Gemeente Amsterdam over de indexering en de bezuinigingen

Bestuursadvisering

- Veel inzet proces bezuinigingen en inkomstenwerving
- Organiseren extra bestuursvergaderingen
- Inzet rond besluitvorming en uitvoering besluit Fort Benoorden Spaarndam

Communicatie

- In 2013 terughoudend inzet gepleegd op communicatie om te compenseren voor de extra inspanningen op de bezuinigingen en inkomstenwerving in opdracht van het bestuur

Inrichting & Ontwikkeling

- Extra inzet contractbeheer door recessie. Meer faillissementen ondernemers en meer vragen en verzoeken van andere contractanten. Daarnaast meer inzet voor inkomstenwerving
- CRM tunnel geopend en in gebruik
- Werving Fort benoorden Spaarndam
- Overdracht inrichting Park Vijfhuizen
- Overdracht project Big Spottershill (financiële overdracht in 2014)

Resultaat SPW 2013

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Vershil
Lasten	6.527.872	6.547.379	19.507
Baten	5.723.679	5.470.698	-252.981
Saldo	-804.193	-1.076.681	-272.488

Bovenstaand overzicht geeft aan dat het exploitatietekort over 2013 € 272.500 lager is dan begroot. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn het uitstellen van projecten en hogere baten (incidenteel meer inkomsten uit evenementen en uit verkoop kavels Droompark, structureel meer inkomsten uit huren, agrarische pacht- en erfpachtcontracten).

Toelichting belangrijkste afwijkingen SPW

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	2.881.739	3.024.970		143.231
lagere lasten agv het uitstellen van projecten Groot Onderhoud & Vervangingen (€ 270.000); het doorschuiven van een deel projectbudget Op weg Naar Duurzaam Spaarnwoude (€50.000) en lagere bedrijfskosten door voordelige aanbesteding. Daarentegen waren hogere lasten door een niet begrote investering in het evenemententerrein Houtrak (grotendeels vergoed door ondernemer) en urgent onderhoud aan bruggen en steigers.				
Financiën	172.858	138.092	34.766	
hogere lasten inzet RNH door extra inzet rond bezuinigingen en aandacht voor de financiële voortgang van het programma. Ook het tot stand komen van de begroting vroeg meer inzet, onder andere voor afstemming met de participanten. Tenslotte was in de begroting geen rekening gehouden met de invoering van het schatkistbankieren.				
Bestuursadvisering	243.640	202.488	41.152	
hogere lasten door extra inzet RNH en extern advies rond: Fort benoorden Spaarndam, bezuinigingen en inkostenwerving en de extra bestuursvergaderingen.				
Communicatie	152.307	263.709		111.402
lagere lasten inzet RNH en bedrijfskosten. De uitgaven voor communicatie zijn laag gehouden om de hogere inzet op andere deelprogramma's te compenseren.				
Inrichting & ontwikkeling	2.517.960	2.371.142	146.818	
hogere lasten inzet RNH in verband met het werven van nieuwe evenementen, juridisch advies en extra inzet contractbeheer; door de crisis ligt er meer financiële druk op contractuele relaties van het schap. Daarnaast is extra inzet gepleegd op het verbeteren van het rendement uit de bestaande exploitatie. Hier staan hogere baten uit vastgoedcontracten tegenover. In 2013 is door deze extra inzet voor € 11.000 aan aanvullende inkomsten gerealiseerd. De aanleg van de CRM tunnel valt €50.000 lager uit dan begroot. Hierdoor zijn de subsidies evenredig lager.				
Overige lasten	559.369	546.978	12.391	
Totaal Lasten	6.527.872	6.547.379		19.507
BATEN				
Gebiedsbeheer	829.916	612.781		217.135
hogere baten door hogere inkomsten uit evenementen; verkoop melk Zorgvrij en door bijdrage organisator awakenings in investering verbeteren evenemententerrein.				
Financiën	328.678	350.000	21.322	
lagere baten uit rente op het vermogen door de lage stand van de rentes.				
Inrichting & ontwikkeling	3.068.105	3.009.066		59.039
hogere inkomsten uit erfpachten, de stort van zand op het terrein van Action Company in de Zuiderscheg, verkoop kavels Droombark Buitenhuizen en agrarische pacht overeenkomsten.				
Overige baten	4.142	6.013	1.871	
Bijdrage participanten	1.492.838	1.492.838		
Totaal Baten	5.719.537	5.464.685		254.852

Verantwoording bezuinigingen 2013

De bezuinigingsdoelstelling voor 2013 was om de onttrekking aan de bestemmingsreserve beheer terug te brengen met € 450.000. In de begrotingswijziging was al een bezuiniging/verhoging van inkomsten van € 283.000 ingeboekt. Aanvullend is er een positief resultaat van € 44.000 door extra inkomsten en bezuinigingen.

Behaalde bezuinigingsmaatregelen 2013	Begroting	Jaarrekening
Bezuiniging op agrarische bedrijfskosten Zorgvrij	€ 40.000	€ 40.000
Verdere bezuiniging op kantoorkosten	€ 8.000	€ 34.000
Verdere bezuiniging op educatie Zorgvrij	€ 5.000	€ 5.000
Verdere bezuiniging op terreinverlichting	€ 5.000	€ 5.000
Niet-essentiële bebording niet meer onderhouden	€ 5.000	€ 5.000
Fontein Westbroekplas uitzetten	€ 1.000	€ 1.000
Beluchtingspompen Houtrak uitschakelen	€ 3.000	€ 0
Stoppen met grote grazers in Houtrak / Westhoffbos	€ 3.000	€ 3.000
Uitzetten verlichting in het gebied	€ 10.000	€ 0
Speeltoestellen geen onderhoud; bij onveiligheid verwijderen	€ 10.000	€ 10.000
Verminderen toezicht in het gebied	€ 0	€ 0
Zitmeubilair niet meer onderhouden / verwijderen	€ 10.000	€ 10.000
Incidentele bezuiniging groot onderhoud / vervangingsinvesteringen	€ 150.000	€ 150.000
Incidentele bezuiniging groot onderhoud gebouwen	€ 20.000	€ 20.000
Afstoten van vastgoed	p.m.	
Bezuiniging bestuursadviesing, communicatie, financieen	€ 13.000	zie toelichting per product
Totaal bezuinigingen 2013	€ 283.000	€ 283.000
Aanvullende bezuinigingen en extra inkomsten		€ 44.000
<i>totaal bezuinigingen en extra inkomsten</i>		€ 327.000

Resultaat SGP 2013

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Vershil
Lasten	891.779	1.397.540	505.761
Baten	1.269.326	1.630.870	361.544
Saldo	377.546	233.330	-144.216

Het positief resultaat van Strategisch Groen Project is € 144.000 hoger dan begroot. De lasten zijn vooral lager doordat nog niet alle gebieden in SGP in beheer zijn genomen (zie begroting per deelprogramma) en omdat de recent aangelegde gebieden die al in beheer zijn tijdelijk minder onderhoud vragen. Daarnaast is in 2013 nog niet gewerkt aan 'Beheerplan Tuinen van West' omdat er nog onduidelijkheid was over de voorwaarden voor een definitieve overdracht.

Toelichting belangrijkste afwijkingen SGP

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	680.032	797.339		117.307
lagere kosten voor 'in beheer nemen nieuwe gebieden', omdat nog niet alle gebieden in SGP ingericht en in beheer genomen zijn en omdat de recent aangelegde gebieden die al in beheer zijn tijdelijk minder onderhoud vragen.				
Inrichting & ontwikkeling	76.213	449.641		373.428
lagere lasten voornamelijk doordat in de begroting is geanticipeerd op een subsidiebijdrage van ca. € 330.000 van Stichting Mainport en Groen, voor Big Spotters Hill. Deze bijdrage is echter eind 2013 pas zekergestellt, waardoor de realisatie van dit project zal starten in 2014. Daarnaast wordt in 2013 nog niet gewerkt aan 'Beheerplan Tuinen van West' omdat de afspraken nog niet helder zijn.				
Overige lasten	135.535	150.560		15.025
Totaal Lasten	891.779	1.397.540		505.761

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Inrichting & ontwikkeling	83.216	423.002	339.786	
lagere baten doordat subsidiebijdrage van ca. € 330.000 van Stichting Mainport en Groen, voor Big Spotters Hill pas eind 2013 was zekergestellt. Project en daarmee samenhangende bijdrage wordt doorgeschoven naar 2014.				
Overige baten	143.727	165.486	21.759	
Bijdrage participanten	1.042.382	1.042.382		
Totaal Baten	1.269.326	1.630.870	361.544	

Resultaat SMG 2013

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Vershil
Lasten	908.966	472.981	-435.985
Baten	912.293	152.629	-759.664
Saldo	3.327	-320.352	-323.679

Het resultaat van de begroting Stichting Mainport Groen (SMG) is € 324.000 boven begroting uitgekomen. Dit komt door lagere lasten voor gebiedsbeheer 'in beheer nemen nieuwe gebieden', omdat nog niet alle gebieden in SMG in beheer zijn genomen en omdat de recent aangelegde gebieden die al in beheer zijn tijdelijk minder onderhoud vragen. Daarnaast zijn er hogere rentebaten en baten uit evenementen. De kosten en baten zijn beiden € 670.000 hoger door de inrichting van het park Vijfhuizen.

Toelichting belangrijkste afwijkingen SMG

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	133.501	381.264		247.763
lagere kosten voor 'in beheer nemen nieuwe gebieden', omdat nog niet alle gebieden in SMG ingericht en in beheer genomen zijn en omdat de recent aangelegde gebieden die al in beheer zijn tijdelijk minder onderhoud vragen.				
Inrichting & ontwikkeling	695.951	14.691	681.260	
hogere lasten doordat het bestuur heeft besloten om de inrichting van Park Vijfhuizen op zich te nemen (€ 670.000 in 2013) en de planbegeleiding van diverse projecten SMG te verzorgen (€ 20.000). Beide waren niet begroot. De inrichting van het Park Vijfhuizen is gedekt door een extra bijdrage.				
Overige lasten	79.513	77.026	2.487	
Totaal Lasten	908.966	472.981	435.985	

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	86.432	36.485		49.947
hogere inkomsten uit evenementen.				
Financiën	139.808	100.000		39.808
hogere rentebaten, doordat de afkoopsom beheer is overgemaakt.				
Inrichting & ontwikkeling	686.053	16.144		669.909
hogere baten door extra bijdrage ten behoeve van de inrichting van het Park Vijfhuizen (€ 670.000), dit was niet begroot.				
Overige baten	-	-		
Bijdrage participanten	-	-		
Totaal Baten	912.293	152.629		759.664

Reserves

Stand van de reserves per 31-12-2013	
SPW Algemene reserve	50.903
SPW Bestemmingsreserve beheer	7.418.176
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	53.124
SPW Bestemmingsreserve investeringen	1.087.136
SMG Bestemmingsreserve	7.186.544
SGP Algemene reserve	1.391.330
SGP Best.reserve verv.investeringen	967.741
Totaal	18.154.953

Onttrekkingen en toevoegingen reserves:

Resultaat voor bestemming:		
Jaarrekening	-423.320	
Begroot	<u>-1.163.703</u>	740.383
werkelijk nadelig resultaat € 740.383 lager dan begroot		
Verdeling van het resultaat:		
SPW Algemene reserve:		
Jaarrekening	-8.009	
Begroot	<u>-20.900</u>	12.891
lagere toevoeging van € 1.780 dan begroot en lagere onttrekking van € 14.671 dan begroot		
SPW Bestemmingsreserve beheer:		
Jaarrekening	-550.085	
Begroot	<u>-601.169</u>	51.084
hogere toevoeging van € 51.084 dan begroot		
SPW Bestemmingsreserve beheer CRM Tunnel:		
Jaarrekening	53.124	
Begroot	<u>0</u>	53.124
hogere toevoeging van € 53.750 dan begroot en lagere onttrekking van € 626 dan begroot		
SPW Bestemmingsreserve investeringen:		
Jaarrekening	-299.223	
Begroot	<u>-454.612</u>	155.389
hogere toevoeging van € 54.482 dan begroot en lagere onttrekking van € 87.852 dan begroot		
SMG Bestemmingsreserve:		
Jaarrekening	3.327	
Begroot	<u>-320.352</u>	323.679
hogere toevoeging van € 323.679 dan begroot		
SGP Algemene reserve:		
Jaarrekening	222.556	
Begroot	<u>91.594</u>	130.962
lagere onttrekking van € 12.398 dan begroot en hogere toevoeging van € 118.564		

SGP Bestemmingsreserve verv. Investerings:	
Jaarrekening	154.990
Begroot	<u>141.736</u>
	<u>13.254</u>
hoegere toevoeging van € 13.254 dan begroot	
	740.383

Overzicht participantenbijdrage SPW

	2011	+ index	- bezuiniging	2012
Indexatie		1,60%		
Bezuiniging			€ 59.226	
Provincie Noord-Holland	€ 773.852	€ 12.382	€ 31.449-	€ 754.785
Gemeente Amsterdam	€ 322.073	€ 5.153	€ 13.089-	€ 314.137
Gemeente Haarlem	€ 186.540	€ 2.985	€ 7.581-	€ 181.944
Gemeente Velsen	€ 110.757	€ 1.772	€ 4.501-	€ 108.028
Gemeente Haarlemmermeer	€ 51.007	€ 816	€ 2.073-	€ 49.750
Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude	€ 13.117	€ 210	€ 533-	€ 12.794
Totaal participantenbijdrage	€ 1.457.346	€ 23.318	€ 59.226-	€ 1.421.438

	PP-bijdrage 2012	+ indexatie	- bezuiniging 2013	+ BTW verhoging	PP-bijdrage 2013
Indexatie		2,60%			
Provincie NH	€ 754.785	€ 20.442	€ 31.009-	€ 48.480	€ 792.698
Gemeente Amsterdam	€ 314.137	€ 8.508	€ 12.906-	€ 20.177	€ 329.916
Gemeente Haarlem	€ 181.944	€ 4.928	€ 7.475-	€ 11.686	€ 191.083
Gemeente Velsen	€ 108.028	€ 2.926	€ 4.438-	€ 6.939	€ 113.455
Gemeente H'meer	€ 49.750	€ 1.347	€ 2.044-	€ 3.196	€ 52.249
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	€ 12.794	€ 347	€ 526-	€ 822	€ 13.437
Totaal participantenbijdrage	€ 1.421.438	€ 38.498	€ 58.398-	€ 91.300	€ 1.492.838

1: In de vastgestelde begrotingswijziging 2012 is de participantenbijdrage geïndexeerd met 1,6%. Daarna heeft het bestuur besloten 4% van de participantenbijdrage te willen bezuinigen tov van begrotingswijziging 2011. Dit leidt tot een tekort van € 59.226 tov de begrotingswijziging 2012

Overzicht participantenbijdrage SGP

	2011		+ index	- bezuiniging	beheer brug ringvaart	2012	
Indexatie			1,60%				
Bezuiniging				€ 39.090			
Provincie Noord-Holland	€ 456.329	€ 7.301	€ 18.545-	€ 75.000	€ 520.085		
Gemeente Amsterdam	€ 91.267	€ 1.460	€ 3.709-	€ 15.000	€ 104.018		
Gemeente Haarlem	€ 136.900	€ 2.190	€ 5.564-	€ 22.500	€ 156.026		
Gemeente Haarlemmermeer	€ 228.166	€ 3.651	€ 9.272-	€ 37.500	€ 260.045		
Totaal participantenbijdrage	€ 912.662	€ 14.602	€ 37.090-	€ 150.000	€ 1.040.174		
	2012		+ index	- bezuiniging 2013	+ BTW verhoging	2013	
Indexatie			2,60%				
Bezuiniging				€ 42.728			
Provincie Noord-Holland	€ 520.085	€ 14.004	€ 21.364-	€ 8.464	€ 521.189		
Gemeente Amsterdam	€ 104.018	€ 2.801	€ 4.273-	€ 1.692	€ 104.238		
Gemeente Haarlem	€ 156.026	€ 4.201	€ 6.409-	€ 2.539	€ 156.357		
Gemeente Haarlemmermeer	€ 260.045	€ 7.002	€ 10.682-	€ 4.233	€ 260.598		
Totaal participantenbijdrage	€ 1.040.174	€ 28.008	€ 42.728-	€ 16.928	€ 1.042.382		

Weerstandvermogen

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 2013 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidig berekende gewenste weerstandvermogen bedraagt € 1.170.000,-. 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.

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

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

b. Riolering

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

c. Water

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

d. Groen

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

e. Gebouwen

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

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

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

Het Recreatieschap Spaarnwoude heeft in 2013 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2013.

Bedrijfsvoering

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

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

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2013	2012	PASSIVA	2013	2012
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	103,2	116,5	Reserves	18.155,0	18.578,3
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	4.685,4	5.937,5	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	4.788,6	6.054,0	Subtotaal	18.155,0	18.578,3
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	1.559,2	920,1	Schulden op korte termijn	1.433,9	1.366,5
Liquide middelen	13.241,0	12.970,7			
Subtotaal	14.800,2	13.890,8	Subtotaal	1.433,9	1.366,5
TOTAAL	19.588,8	19.944,8	TOTAAL	19.588,8	19.944,8

Reserves

Met het vaststellen van het bedrijfsplan 1998-2002 zijn een tweetal bestemmingsreserves gevormd, te weten de bestemmingsreserve beheer en de bestemmingsreserve investeringen. De bestemmingsreserve beheer heeft tot doel financiering van een deel van de jaarlijkse exploitatielasten, de vervangingsinvesteringen en een eventueel negatief resultaat. De bestemmingsreserve investeringen dient ter dekking van nieuwe(uitbreidings)investeringen. Het algemeen bestuur heeft in 2010 besloten tot bezuinigingsmaatregelen. Met deze maatregelen verwacht het bestuur het structureel tekort te verminderen en te voorkomen dat de afkoopsom van het Rijk wordt uitgeput.

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. De bestemmingsreserve wordt 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 2013 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2013

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Vershil
Vervangingsinvesteringen			
Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur	110.141	382.589	272.448
Aanpak bezuinigingen en inkomstenverwerving	142.147	190.000	47.853
Herinrichting evenemententerrein Houtrak	35.328	-	35.328-
Totaal vervangingsinvesteringen	287.616	572.589	284.973

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Vershil
Overige investeringen			
Kunst in Spaarnwoude	-	-	-
Bruggen en steigers	154.636	116.544	38.092-
CRM Tunnel	1.411.161	1.464.486	53.325
Uitbreiding kantoor Genieweg 46	9.229	23.900	14.671
Fort Benoorden Spaarndam	45.446	-	45.446-
Groot onderhoud gebouwen	56.221	51.681	4.540-
Recreatie monitoring	12.171	13.387	1.216
Project begeleiding Velsertunnel	668	-	668-
Totaal overige investeringen	1.689.532	1.669.998	19.534-

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Vershil
Investeringen S.M.G.			
Overige investeringen S.M.G.			
Deelname projectgroep planvorming	8.785	-	8.785
Inrichting park Vijhuizen	669.858	-	669.858
Subtotaal overige investeringen	678.643	-	678.643

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Vershil
Investeringen S.G.P.			
Overige investeringen S.G.P.			
Big Spotters Hill	4.081	334.583	330.502-
Deelname projectgroep planvorming	19.596	8.228	11.368
Beheerplannen tuinen van West	-	20.835	20.835-
Oververbinding Floriade	41.097	53.324	12.227-
Subtotaal overige investeringen S.G.P	64.774	416.970	352.196-

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

Jaarrekening 2013

BALANS PER 31 DECEMBER 2013**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2013	31-12-2012
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	103.162	116.470
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>103.162</u>	<u>116.470</u>
Financiële vaste activa		
Effecten	3.754.513	4.985.413
Hypothecaire leningen u/g	930.923	952.089
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>4.685.436</u>	<u>5.937.502</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.788.598	6.053.973
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	510.846	492.080
Vooruitbetaalde bedragen	4.396	66.503
Nog te ontvangen bedragen	1.032.863	337.965
Overige vorderingen	11.103	23.503
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>1.559.208</u>	<u>920.051</u>
Liquide Middelen		
Deposito's	13.111.421	12.946.421
ING bank	125.239	22.402
Kas	4.359	1.914
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>13.241.018</u>	<u>12.970.737</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	14.800.227	13.890.788
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>19.588.825</u>	<u>19.944.761</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW	50.903	58.912
Bestemmingreserve beheer SPW	7.418.176	7.968.260
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	53.124	-
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.087.136	1.386.359
Bestemmingsreserve SMG	7.186.544	7.183.217
Algemene reserve SGP	1.391.330	1.168.774
Best.reserve verv.investeringen SGP	967.741	812.750
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>18.154.953</u>	<u>18.578.273</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	18.154.953	18.578.273
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	103.303	238.529
Nog te betalen bedragen	124.139	222.013
Aangegane verplichtingen	93.978	57.765
Investeringssubsidies	42.613	678.918
Investeringsbijdragen	943.774	-
Vooruitontvangen bedragen	126.065	169.262
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>1.433.872</u>	<u>1.366.488</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.433.872	1.366.488
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>19.588.825</u>	<u>19.944.761</u>

2. PROGRAMMAREKENING

Deelprogramma	Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	3.695.273	1.030.958	2.664.315
2 Toezicht	534.061	-	534.061
3 Financiën	210.835	497.603	286.769-
4 Bestuursadvisering	275.381	-	275.381
5 Secretariaat	151.489	-	151.489
6 Communicatie	171.455	4.142	167.313
7 Inrichting & ontwikkeling	3.290.123	3.837.374	547.251-
Bijdrage participanten		2.535.220	2.535.220-
Totaal lasten en baten functie 1 t/m 7	8.328.617	7.905.297	423.320
Resultaat voor bestemming	423.320-		
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	1.220	-	1.220
Onttrekking algemene reserve SPW	-	9.229	9.229-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	371.084	-	371.084
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	921.169	921.169-
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	53.750	-	53.750
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	626	626-
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	94.537	-	94.537
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	393.760	393.760-
Toevoeging Algemene reserve SGP	246.232	-	246.232
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	23.677	23.677-
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	154.990	-	154.990
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	423.679	-	423.679
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	420.352	420.352-
Totaal lasten en baten	9.674.110	9.674.110	-
Resultaat na bestemming	-		
Totalen-generaal	9.674.110	9.674.110	-

Begroting 2013			Jaarrekening 2012		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
4.203.573	789.752	3.413.821	3.480.124	1.014.275	2.465.848
527.552	-	527.552	535.614	-	535.614
170.035	475.000	304.965-	181.753	4.811.974	4.630.222-
232.583	-	232.583	256.849	-	256.849
146.622	-	146.622	126.720	-	126.720
302.061	6.013	296.048	269.831	4.094	265.737
2.835.474	3.448.212	612.738-	2.108.303	3.014.305	906.002-
	2.535.220	2.535.220-		2.461.612	2.461.612-
8.417.900	7.254.197	1.163.703	6.959.193	11.306.260	4.347.067-
1.163.703-			4.347.067		
3.000	-	3.000	2.032	-	2.032
-	23.900	23.900-	-	-	-
320.000	-	320.000	974.681	-	974.681
-	921.169	921.169-	-	1.614.008	1.614.008-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
27.000	-	27.000	560.880	-	560.880
-	481.612	481.612-	-	278.329	278.329-
127.669	-	127.669	334.151	-	334.151
-	36.075	36.075-	-	29.863	29.863-
141.736	-	141.736	138.144	-	138.144
-	-	-	-	-	-
100.000	-	100.000	4.661.647	-	4.661.647
-	420.352	420.352-	-	402.268	402.268-
9.137.305	9.137.305	-	13.630.728	13.630.728	-
-			-		
9.137.305	9.137.305	-	13.630.728	13.630.728	-

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.

Flottende activa

Flottende 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 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.

- 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 PER 31 DECEMBER 2013

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	103.162	116.470

Investerings met economische nut

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

Boekwaarde per 1 januari	116.470	116.877
Bij: Investerings	-	15.852
Af: Afschrijvingen	<u>13.308-</u>	<u>16.259-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>103.162</u>	<u>116.470</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen op bladzijde 57.

Financiële vaste activa	4.685.436	5.937.502
--------------------------------	------------------	------------------

Effecten

<i>omschrijving</i>	<i>rente %</i>	<i>vervaldatum</i>		
Obligatie 4,375 % Schiphol Ned.	4,375	08-07-14	-	1.000.000
Obligatie ING Groep	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep PerpIII	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Obligatie Ned.Waterschapsbank SMG	4,00	12-03-13	-	250.000
Obligatie JPMorgan Chase 05/35 ING SMG	variabel	30-09-35	260.000	260.000
Obligatie Bank Ned Gem 04/14 SMG	4,00	15-07-14	500.000	500.000
Obligatie Bank Ned Gen 04/14 SPW	4,00	15-07-14	500.000	500.000
Campina obligaties / Iedencertificaten	1,60	doorlopend	35.813	16.713
Totaal effecten			<u>3.754.513</u>	<u>4.985.413</u>

Hypothecaire leningen

	<i>rente %</i>			
De Ettingen BV	4,00		165.709	186.632
Koningshoeve BV	4,00		731.837	731.837
St. Agrarische bedrijven	4,00		33.377	33.620
			<u>930.923</u>	<u>952.089</u>

Nadere specificatie hypothecaire leningen:

<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
De Ettingen BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2016	21.374	37.318
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	41.573	45.031
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	24.675	25.040
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	78.087	79.243
			<u>165.709</u>	<u>186.632</u>

			<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2016	135.113	135.113
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	82.051	82.051
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	69.888	69.888
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	320.601	320.601
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2014	124.184	124.184
			<u>731.837</u>	<u>731.837</u>
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2026	33.377	33.854
			<u>33.377</u>	<u>33.854</u>

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

<u>Onderhanden projecten</u>	-	63.360
<u>Debiteuren algemeen</u>	623.275	492.080
<u>Dubieuze debiteuren</u>	112.428-	-
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	4.396	3.142

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2013 bestaan uit de reeds betaalde premies autoverzekeringen en enkele abonnementen voor 2014.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	1.032.863	337.965
<u>Specificatie:</u>		
Subsidie werving en selectie Fort benoorden Spaarndam	12.000	12.000
Subsidie POP2 strostal Koningshoeve	0	195.244
Subsidie aanleg CRM Tunnel (uitvoering)	787.909	0
Rente obligaties	36.732	63.418
Rente deposito	0	63.322
Rente spaarrekening	192.243	0
Overig	3.979	3.981
	<u>1.032.863</u>	<u>337.965</u>
<u>Overige vorderingen</u>	11.103	23.503

Vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten.

<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Deposito 65.28.17.998 Spw	-	2.000.000
Schatkistrekening 21308	11.899.989	-
Spaarrekening 68.35.42.346	1.206.432	9.946.421
Rabo spaarvrijrekening 33.16.367.004	-	1.000.000
ING zakelijke bonus spaarrekening	5.000	-
ING Bank 67.12.11.382	125.139	22.402
Rabo Bank 01.668.811.63	100	-
Kas	4.359	1.914
	13.241.018	12.970.737

PASSIVA	31-12-2013	31-12-2012
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve Spaarnwoude</u>		
Saldo per 1 januari	58.912	56.881
Bij: Rentetoevoeging	1.220	2.032
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	9.229-	-
Saldo per 31 december	50.903	58.912

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2013. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

<u>Bestemmingsreserve Beheer</u>		
Saldo per 1 januari	7.968.260	8.607.587
Bij: Rentetoevoeging	202.762	308.898
Overige toevoegingen	168.322	665.783
Af: Onttrekking	921.169-	1.614.008-
Saldo per 31 december	7.418.176	7.968.260

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 921.169. Een bedrag van € 168.322 is aan de bestemmingsreserve beheer toegevoegd zijnde het positief resultaat over 2013. De rente toevoeging over 2013 bedraagt € 202.762.

<u>Bestemmingsreserve Beheer CRM Tunnel</u>		
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Rentetoevoeging	-	-
Overige toevoegingen	53.750	-
Af: Onttrekking	626-	-
Saldo per 31 december	53.124	-

De toevoeging bestaat uit een ontvangen bijdrage in het beheer van de CRM tunnel van de Gemeente Velsen ad € 53.750, (besluitnummer: 2013/07 AB) . Er is een bedrag van € 626,03 onttrokken voor het beheer.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Bestemmingsreserve Investeringsen</u>		
Saldo per 1 januari	1.386.359	1.103.808
Bij: Rentetoevoeging	27.314	39.423
Overige toevoegingen	67.223	521.457
Af: Onttrekking	393.760-	278.329-
Saldo per 31 december	<u>1.087.136</u>	<u>1.386.359</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel (€ 27.314) van de ontvangen rente over 2013. De overige toevoegingen aan de reserve bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst (€ 45.000) uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, (€ 9.169), (eenmalige) bijdrage voor het storten van grond door GMG. Na afhandeling subsidie voorbereiding CRM tunnel is een bedrag van (€ 13.054,21) aan de reserve toegevoegd. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve SMG

Saldo per 1 januari	7.183.217	2.923.837
Bij: Rentetoevoeging	139.461	60.825
Overige toevoegingen	284.219	4.600.823
Af: Onttrekking	420.352-	402.268-
Saldo per 31 december	<u>7.186.544</u>	<u>7.183.217</u>

De rente toevoeging over 2013 bedraagt € 139.461 en de onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 420.352. De overige toevoegingen betreft het positieve resultaat over 2013 ad. € 284.219.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Algemene reserve SGP</u>		
Saldo per 1 januari	1.168.774	875.201
Bij: Rentetoevoeging	17.354	14.729
Overige toevoegingen	228.878	308.708
Af: Onttrekking	23.677-	29.863-
Saldo per 31 december	<u>1.391.330</u>	<u>1.168.774</u>

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2013 bedraagt € 17.354. De Overige toevoegingen ad. € 228.878 betreft het positieve resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden. Een bedrag van € 23.677 is onttrokken aan de reserve wegens kosten Big Spotters Hill (€ 4.081) en deelname planvorming nieuwe gebieden SGP (€ 19.596).

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

Saldo per 1 januari	812.750	663.892
Bij: Rentetoevoeging	13.254	10.714
Overige toevoegingen	141.736	138.144
Af:		
Saldo per 31 december	<u>967.741</u>	<u>812.750</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 2013 bedraagt € 141.736. De rente toevoeging over 2013 bedraagt € 13.254.

Totaal reserves	<u>18.101.829,18</u>	<u>18.578.272,81</u>
------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	103.303	238.529
--------------------	----------------	----------------

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

De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het pand Genieweg 46 aan Recreatie Noord Holland NV, verhuur pand Genieweg 50, gedeeltelijk, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de Gemeente Haarlemmermeer en de evenementen Dance Valley en Dutch Valley.

<u>Nog te betalen bedragen</u>	124.139	222.013
Wegens dubbel betaalde factuur Koningshoeve	25.657	-
Onderhoudswerkzaamheden SPW	2.420	37.907
Korting participantenbijdrage SPW	-	59.226
Onderhoudswerkzaamheden SGP/SMG	7.062	19.284
Korting participantenbijdrage SGP	-	37.090
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	24.000	
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	65.000	65.000
Overige	-	3.505
	<u>124.139</u>	<u>222.013</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	93.978	57.765
<i>De specificatie luidt:</i>		
Afronding onderhoudsbestek SPW	46.741	50.137
Afronding onderhoudsbestek SGP	47.238	7.628
	<u>93.978</u>	<u>57.765</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Provincie - Investeringsubsidies</u>	42.613	678.918
	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2013</u>
CRM Tunnel (voorbereiding)	60.240	17.628
	<u>60.240</u>	<u>17.628</u>
		<u>Verschil</u>
		42.613
		42.613

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

<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	126.065	169.262
<i>De specificatie luidt:</i>		
Huren/pachten	4.808	9.573
Ontvangen voorschotten servicekosten	51.993	58.425
Nog te verrekenen waarborgsommen	9.655	9.545
Bijdragen gemeente Haarlemmermeer	42.226	83.324
Overige	17.382	8.395
	<u>126.065</u>	<u>169.262</u>

Van de gemeente Haarlemmermeer is een bijdrage ontvangen van € 30.000 in verband met uitvoering project Big Spotters Hill en een bijdrage van € 77.100 ten behoeve van de aanleg van oeververbinding Floriade (SGP). Tot en met 2013 is een bedrag van € 64.874 geïnvesteerd in het project aanleg oeververbinding Floriade voetgangers. De ontvangen servicekosten over de periode 2010 t/m 2013 zal in 2014 verder worden afgewikkeld.

<u>Derden - Investeringsbijdrage</u>	943.774	-
	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2013</u>
Inrichting park Vijhuizen	1.304.024	669.858
Project speel en rustplekken	125.000	0
Project Big spotters hill	184.608	0
	<u>1.613.632</u>	<u>669.858</u>
		<u>Verschil</u>
		634.166
		125.000
		184.608
		943.774

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de hierboven vermelde projecten. Inmiddels is een bedrag van € 669.858 geïnvesteerd in de inrichting van park Vijhuizen.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

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

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

De Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft zich vanaf 1996 bezig gehouden met de uitvoering van het Convenant Mainport Schiphol en Groen. Daarbij heeft de stichting gronden laten verwerven en inrichten. In het Convenant is bepaald dat de provincie Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer verantwoordelijk zijn voor het beheer van de ingerichte terreinen. Deze partijen hebben de uitvoering van het operationeel beheer toegewezen aan het Recreatieschap Spaarnwoude, conform het bij het Convenant behorende uitvoeringsplan. De beschikbaar gestelde afkoopsom bedraagt € 7.266.000,-. De afkoop is berekend over een periode van 25 jaar. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op de langere termijn elk voor 50% garant voor de voortzetting van het beheer van de gebieden.

3. TOELICHTING PROGRAMMAREKENING

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.089.240	2.250.332	2.073.581
Inzet RNH regulier	1.029.909	1.005.035	1.002.559
Totaal lasten regulier	3.119.148	3.255.366	3.076.141
Baten:			
Opbrengsten regulier	921.067	789.752	885.696
Totaal baten regulier	921.067	789.752	885.696
Saldo regulier	2.198.082	2.465.614	2.190.444
Lasten:			
Lasten incidenteel	494.378	948.207	403.983
Inzet RNH incidenteel	81.746	-	-
Totaal lasten incidenteel	576.124	948.207	403.983
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	23.981	-	-
Project subsidies	133.872	-	128.579
Totaal baten incidenteel	109.891	-	128.579
Saldo incidenteel	466.233	948.207	275.404
Saldo Gebiedsbeheer	2.664.315	3.413.821	2.465.848

Financieel	Toelichting
onderschrijding op bedrijfskosten regulier (ca. € 160.000)	lagere uitgaven op verschillende posten, vooral als gevolg van (tijdelijke) prijsdruk door laagconjunctuur. In SMG en SGP vallen de bedrijfskosten ook lager uit omdat de recent aangelegde gebieden tijdelijk minder onderhoud vragen.
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 25.000)	hogere kosten voor SPW door de extra inzet van beheer ter ondersteuning van het bezuinigingsproces.
overschrijding opbrengsten regulier (ca. € 130.000)	extra inkomsten uit verkoop Melk Zorgvrij (€15.000) en hoger dan begrote inkomsten uit evenementen (€115.000 SPW / SMG)
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 450.000)	lagere lasten door uitstel van projecten Groot Onderhoud & Vervangingen (€ 270.000) en het doorschuiven van een deel projectbudget Op weg Naar Duurzaam Spaarnwoude (€50.000) naar 2014. Verder nog kostenoverschrijding voor het in beheer nemen van nieuwe gebieden, omdat nog niet alle gebieden in SGP en SMG ingericht en in beheer genomen zijn. De inzet van RNH (€ 80.000) is op deze post begroot maar elders verantwoord. Zie hieronder voor een onderbouwing per project.
overschrijding op inzet RNH incidenteel (ca. € 80.000)	dit betreft de inzet voor het uitvoeren van de projecten groot onderhoud & vervangingen, Fort Benoorden Spaarnwoude, verbetering evenemententerrein Houtrak, etc. De inzet RNH was begroot onder 'Lasten Incidenteel'. In het vervolg wordt de inzet onder 'inzet RNH incidenteel' begroot.
onderschrijding op opbrengsten incidenteel (€ 23.000)	betreft kosten uit 2012 (onderdeel SGP - negatieve baten).

overschrijding op project
subsidies (€133.000)

dit betreft de bijdrage van de organisator van de evenementen in de Houtrak voor het verbeteren van het evenemententerrein en de bijdrage van de KERS voor het realiseren van een kunstwerk in de Houtrak. Zie hieronder voor een onderbouwing per project.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Diverse voorzieningen/renov infrastructuur	110.141	-	110.141
	142.147	-	142.147
Op weg naar duurzaam Spaarnwoude			
Renovatie bruggen / steigers	154.636	-	154.636
Stichting kunst Spaarnwoude	45.589	45.589	-
Evenemententerrein Houtrak	123.611	88.283	35.328
Beheer Park Vijfhuizen 20 ha	-	-	-
Beheer Plesmanhoek 30 ha	-	-	-
Beheer Buitenschot 28 ha	-	-	-
Beheer nieuwe gebieden (SGP)	-	-	-
<u>Overig:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	23.981-	23.981
	576.124	109.891	466.233

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Diverse voorzieningen/renov infrastructuur	382.589	-	382.589
	190.000	-	190.000
Op weg naar duurzaam Spaarnwoude			
Renovatie bruggen / steigers	116.544	-	116.544
Stichting kunst Spaarnwoude	-	-	-
Evenemententerrein Houtrak	-	-	-
Beheer Park Vijfhuizen 20 ha	61.324	-	61.324
Beheer Plesmanhoek 30 ha	43.985	-	43.985
Beheer Buitenschot 28 ha	85.853	-	85.853
Beheer nieuwe gebieden (SGP)	67.912	-	67.912
<u>Overig:</u>			
	-	-	-
	948.207	-	948.207

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
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	aanvragen tijdig behandeld	x			
gebruik maken van mogelijke subsidies voor het beheer	bijdrage organisator evenementen voor terreinverbetering Houtrak	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	klachten tijdig behandeld		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; meer focus op melkproductie				x
activiteiten in werking treden nieuwe AV (SPW)	hondenbeleid opnieuw vastgesteld; bebording aangepast	x			x
Awakenings, Latin Village, Wooferland, Fillippijse BBQ, Dance /Dutch Valley, Circus Renz, EDIT, Kika Run (SPW), Mysteryland, Mud Masters (SGP)	festival succesvol gehouden		x		

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	door tijdelijke bezuiniging minder inzet; wel extra uitgave voor onderhoud bruggen ivm droge weer	x			
uitvoering groot onderhoud Buitenhuizerweg (SPW)	herstel Buitenhuizerweg uitgevoerd	x			
voorbereiden in beheer nemen nieuwe gebieden gebieden (SGP/SMG)	SGP: 1,2 ha in beheer genomen bij Tuinen van west: Recreatieve route Ringvaardijk. SMG: geen nieuwe gebieden in beheer genomen	x		x	

INCIDENTEEL: PROGRAMMATISCHE AANPAK BEZUINIGINGEN EN INKOMSTENWERVING	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
uitvoeren programma bezuinigingen en inkomstenverwerving (Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude)	bestuur heeft scenario voor bezuinigingen en ontwikkeling vastgesteld	x	x	x	x
onderzoeken mogelijkheden betaald parkeren	quickscan uitgewerkt	x			
onderzoek quick wins inkomstenverwerving	verschillende quick wins in kaart gebracht en verwerkt in scenario	x			
overdracht weg- en rioolbeheer aan gemeentes	onderhandeling met gemeentes lopen				
realiseren actieplan inkomstenverwerving; communicatie voor bezuinigingen; afstoten vastgoed; uitwerken mogelijke efficiëntievoordelen beheer;	deze inspanningen zijn aangehouden iav de besluitvorming over het scenario Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude	x	x		
onderzoeken mogelijkheden omvorming relatie met SAS	samen met SAS nieuwe relatie tussen SAS en Schap onderzocht	x		x	
uitwerken toekomstscenario's Zorgvrij	de uitwerking is door het bestuur verschoven naar 2014			x	
voorbereiden verplaatsen pontje over Zijkanaal-C	pontje uit de vaart; er wordt maximaal 3 jaar gezocht naar vervangende locatie	x		x	
realiseren actieplan inkomstenverwerving; communicatie voor bezuinigingen; afstoten vastgoed;	deze inspanningen zijn aangehouden iav de besluitvorming over het scenario	x	x		

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	41.928	50.944	39.834
Inzet RNH regulier	492.133	476.608	495.780
Totaal lasten regulier	534.061	527.552	535.614
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	534.061	527.552	535.614
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	534.061	527.552	535.614

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden

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	tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	28.448	38.077	28.342
Inzet RNH regulier	182.386	131.958	153.411
Totaal lasten regulier	210.835	170.035	181.753
Baten:			
Opbrengsten regulier	401.364	475.000	436.620
Totaal baten regulier	401.364	475.000	436.620
Saldo regulier	190.529-	304.965-	254.868-
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	96.239	-	4.375.354
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	96.239	-	4.375.354
Saldo incidenteel	96.239-	-	4.375.354-
Saldo Financiën	286.769-	304.965-	4.630.222-

Financieel	Toelichting
onderschrijding op bedrijfskosten regulier (ca. € 10.000)	lagere kosten voor afschrijving dan begroot door het nog niet vernieuwen van afgeschreven activa.
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 50.000)	de druk op de begroting, de ondersteuning bij de uitwerking van het ontwikkelmodel, het moeizaam tot stand komen van de programmabegroting en de invoering van schatkistbankieren hebben geleid tot meer inzet op dit deelprogramma.
onderschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 74.000)	lagere baten uit rente op het vermogen door de lage stand van de rentes.
overschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 33.000)	Dit betreft het saldo van diverse incidentele kosten en baten.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van het programma, 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	marktconforme renteopbrengsten	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
bijdrage beheer CRM Tunnel	-	-53.750,00	-
subsidie bosbeheer 2013	-	-10.154,51	-
korting inzet incidenteel SPW	-	-2.268,39	-
korting inzet incidenteel SGP	-	-382,58	-
korting inzet incidenteel SMG	-	-346,70	-
btw verhoging participanten	-	-18.985,00	-
canon 2012	-	-9.489,72	-
overige SPW	-	-2.735,88	-
overige SGP	-	1.873,54	-

-	96.239-	-
---	---------	---

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

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

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	6.118	2.701	1.275
Inzet RNH regulier	251.130	224.238	250.844
Totaal lasten regulier	257.248	226.939	252.119
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	257.248	226.939	252.119
Lasten:			
Lasten incidenteel	18.133	5.644	4.731
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	18.133	5.644	4.731
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	18.133	5.644	4.731
Saldo Bestuursadviesing	275.381	232.583	256.849

Financieel	Toelichting
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 27.000)	door extra inzet personeel RNH en extern advies rond Fort benoorden Spaarndam, bezuinigingen en inkomstenwerving (uit de reguliere middelen, niet binnen het project Op weg naar Duurzaam Spaarwoude) en de extra bestuursvergaderingen.
overschrijding op lasten incidenteel (ca. € 12.500)	hogere uitgaven voor extern advies in verband met uitwerken van voorstellen om de bezuinigingsopgave aan te pakken.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	geinformeerd en geadviseerd over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 35 vastgelegde besluiten	x	x	x	x
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden, zoals blijkt uit evaluatie dienstverlening door RNH, waarbij verbeterkansen zijn aangegeven				x
belangenbehartiging & advisering naar derden	reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input voor beantwoording raadvragen	x	x	x	x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
behandeling van ontvangen vragen en reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaking uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x	x	x	x
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten				x
implementeren genomen bezuinigingsmaatregelen	bezuinigingen gerealiseerd en gevolgen gemonitord	x			
opzeggen erfpachtovereenkomst SaPlaza (SPW)	nieuwe exploitatie mogelijk bij Veerplas	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	18.133	-	18.133
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	18.133	-	18.133
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.644	-	5.644
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	5.644	-	5.644
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.026	1.714	3.470
Inzet RNH regulier	147.463	144.908	123.250
Totaal lasten regulier	151.489	146.622	126.720
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	151.489	146.622	126.720
<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	151.489	146.622	126.720

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB, 2 extra AB's, 1 extra DB en 7 extra AC-vergaderingen	x			
afhandeling post en telefoon, archivering & secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	47.987	119.107	72.891
Inzet RNH regulier	111.297	169.567	188.713
Totaal lasten regulier	159.284	288.674	261.604
Baten:			
Opbrengsten regulier	4.142	6.013	4.094
Totaal baten regulier	4.142	6.013	4.094
Saldo regulier	155.142	282.661	257.510
Lasten:			
Lasten incidenteel	6.897	13.387	8.228
Inzet RNH incidenteel	5.274	-	-
Totaal lasten incidenteel	12.171	13.387	8.228
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	12.171	13.387	8.228
Saldo Communicatie	167.313	296.048	265.737

Financieel	Toelichting
onderschrijding op bedrijfskosten regulier (ca. € 71.000)	de uitgaven voor communicatie zijn laag gehouden om de overschrijding te beperken agv de extra benodigde inzet op andere deelprogramma's.
onderschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 58.000)	idem

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording door bezuinigingen soms niet meer actueel of relevant.	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date gehouden; nog geen ontwikkeling nieuwe website	x	x		x
deelnemen aan beurzen en themamaanden	door bezuinigingen geen deelname aan beurzen		x		x
gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	informatie over werkzaamheden is verspreid	x			x
ontwikkelen huisstijl/drukwerk	geen nieuwe folders / kaarten gemaakt; voorbereidingen voor aanpassen folders		x		x
recreanten informatie bieden via balie zorgvrij	balie minder dagen open voor recreanten		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: onderzoek naar wensen/behoefte recreanten uitvoeren	het aantal bezoeken 2013 en de resultaten van het enquêteonderzoek worden in de 2e vergadering aan het bestuur gepresenteerd.	x			x

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	12.171		12.171
	12.171	-	12.171
	12.171	-	12.171
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	13.387		13.387
	13.387	-	13.387
	13.387	-	13.387

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	564.155	608.358	569.776
Inzet RNH regulier	394.355	258.647	239.517
Totaal lasten regulier	958.509	867.005	809.293
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.885.806	1.602.831	1.994.684
Totaal baten regulier	1.885.806	1.602.831	1.994.684
Saldo regulier	927.296-	735.826-	1.185.391-
Lasten:			
Lasten incidenteel	2.263.607	1.968.469	1.299.010
Inzet RNH incidenteel	68.007	-	-
Totaal lasten incidenteel	2.331.614	1.968.469	1.299.010
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	188.810-	-	-
Project subsidies	2.140.378	1.845.381	1.019.621
Totaal baten incidenteel	1.951.569	1.845.381	1.019.621
Saldo incidenteel	380.046	123.088	279.389
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	547.251-	612.738-	906.002-

Financieel	Toelichting
onderschrijding op bedrijfskosten regulier (ca. € 44.000)	lagere lasten voor belastingen en verzekeringen.
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 136.000)	meer inzet personeel in verband met inkomstenwerving, juridisch advies en extra inzet contractbeheer; door de crisis ligt er meer druk op contractuele relaties van het schap. De inzet op het herzien van erfpachtcontracten leidt wel tot meer inkomsten.
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 283.000)	hogere inkomsten uit erfpachten, huren, agrarische pachten en vergunningen (€ 229.000) en uit de incidentele opbrengsten van stort van zand op het terrein van Action Company in de Zuiderscheg en verkoop kavels Droompark Buitenhuizen (totaal € 54.000).
overschrijding op lasten incidenteel (ca. € 295.000)	het bestuur heeft op 24-4-2013 besloten om de inrichting van Park Vijfhuizen op zich te nemen voor SMG. De kosten bedroegen € 670.000 in 2013 en worden gefinancierd uit een extra bijdrage. Daarentegen staat een onderschrijding op de uitgaven voor Big Spotters Hill (€330.000 - SGP). Aangezien de subsidie voor dit project pas ultimo 2013 is zekergestellt kan de realisatie van dit project pas in 2014 plaatsvinden. De inzet van RNH is op deze post begroot maar verantwoord op incidentele inzet RNH.
overschrijding op inzet RNH incidenteel (ca. € 68.000)	De inzet RNH was begroot onder 'Lasten Incidenteel'. In het vervolg wordt de inzet onder 'inzet RNH incidenteel' begroot. Daarnaast heeft het bestuur in 2013 besloten om planbegeleiding van diverse projecten te verzorgen.
onderschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 125.500)	dit betreft nog niet geïncasseerde inkomsten. Er loopt een incasso procedure. (negatieve baten)

Financieel	Toelichting
overschrijding op projectsubsidies (ca. € 282.000)	doordat subsidiebedrag voor inrichting van Park Vijfhuizen (€ 670.000 in 2013) niet in de begroting was opgenomen. De overschrijding is een stuk lager doordat in de begroting is geanticipeerd op een subsidiebijdrage van ca. € 330.000 (SGP) voor Big Spotters Hill. Deze bijdrage is echter nog niet overgemaakt. Project wordt doorgeschoven naar 2014.

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
CRM Tunnel	1.411.161	1.411.161	-
Fort Benoorden S'dam, werving	50.654	5.208	45.446
Nieuwbouw Genieweg 46	9.229	-	9.229
Groot onderhoud gebouwen	56.221	-	56.221
Big Spotters Hill	4.081	-	4.081
Oververbinding Floriade	41.097	41.097	-
Projectgr. Planvorming SGP	19.596	-	19.596
Beheerplan Tuinen van West	-	-	-
Projectgr. Planvorming SMG	8.785	-	8.785
Inrichting park Vijfhuizen	669.858	669.858	-
Project begeleiding Velsertunnel	668	-	668
Kavelpaden en bruggen	63.360	-	63.360
<u>Overig:</u>			
Advieskosten	60.264	-	60.264
Kosten/baten vorig boekjaar	-	125.450-	125.450
	2.394.974	2.001.875	393.100

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
CRM Tunnel	1.464.486	1.464.486	-
Fort Benoorden S'dam, werving	-	-	-
Nieuwbouw Genieweg 46	23.900	-	23.900
Groot onderhoud gebouwen	51.681	-	51.681
Big Spotters Hill	334.583	327.571	7.012
Oververbinding Floriade	53.324	53.324	-
Projectgr. Planvorming SGP	8.228	-	8.228
Beheerplan Tuinen van West	20.835	-	20.835
Projectgr. Planvorming SMG	-	-	-
Inrichting park Vijfhuizen	-	-	-
Project begeleiding Velsertunnel	-	-	-
Kavelpaden en bruggen	-	-	-
<u>Overig:</u>			
Advieskosten	11.432	-	11.432
	1.968.469	1.845.381	123.088

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren grote evenementen schapsbreed	Meer bezoekers en hogere inkomsten	x	x	x	x
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	veel gesprekken met ondernemers		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere inkomsten dan begroot			x	
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	veel erfpachtcontracten geactualiseerd	x			
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden				x
organiseren natuurplatform / ondernemersoverleg	goede relatie met natuurbeschermers en ondernemers				x
organiseren agrarische werkgroep	ondersteuning agrarische werkgroep is beëindigd ivm bezuinigingen		x		x
deelname bestuursvergaderingen SAS	vergadering bijgewoond wanneer noodzakelijk				x
uitgifte in ondererfpacht Noord-Akendam SPW	geen voortgang in proces; ondernemer krijgt de financiering nog niet rond		x		
uitgifte in ondererfpacht Borneohoeve	dit proces is niet succesvol afgerond; planvorming wordt meegenomen in inkomstenwerving		x		
uitgifte in ondererfpacht horeca Veerplas tweede fase	overeenkomst vorige ondernemer opgezegd		x		
behartigen belangen schap bij Randstad 380KV en gasleiding Beverwijk-Rotterdam	inzet schap voor 380KV vergoed door TENNET en gasunie				x
milieuadvies SPW omgeving Mooie Nel en Liede	bodemonderzoek uitgevoerd; resultaten in 2014			x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
ingebruikname CRM fietstunneltje A9/A22 (SPW)	CRM tunnel open voor recreanten			x	x
begeleiden ontwikkeling Fort benoorden Spaarndam	onderhandeling erfpacht gevoerd			x	
nieuwbouw beheerkantoor Genieweg 46	gestart met voorbereiding nieuwe			x	
verfraaiing Big Spotters Hill	project doorgeschoven naar 2014 door		x	x	
oeververbinding Floriadeterrein	aanleg afgerond in 2013			x	
voorbereiden in beheer nemen nieuwe gebieden SGP/SMG	deelgenomen projectgroep planvorming; SGP: beheerplan Tuinen van West doorgeschoven naar 2014: 1,2 ha in beheer genomen bij Tuinen van west: Recreatieve route Ringvaardijk	x		x	
inzet verbetering waterbeheer Dijkland SPW (SPW)	belangen schap behartigd bij pijlbesluit	x			
uitvoeren verbetering en terreinmodificaties ten behoeve van festivals Houtrak (SPW)	festivalterrein Houtrak toekomstbestendig ingericht		x	x	
deelname groene klimaatgordel	geen resultaten omdat de trekkende partij geen inzet pleegt	x			x
opwekken bio-energie uit landschapsbeheer	plannen voor verwerking biomassa uit Spaarwoude verder uitgewerkt	x			x
haven Penningsveer voorbereiden voor mogelijke ontwikkeling (SPW)	de haven is nog niet volledig ontruimd; juridisch traject kost veel tijd			x	
extra evenementen Houtrak (SPW)	de gemeente wil geen extra groot evenement		x		
voorbereiden grote evenementen 2014 en 2015 (SPW)	evenementen geworven 2014 en 2015		x		
begeleiden ontwikkeling terrein Actionplanet (SPW)	ontwikkeling conform overeenkomst met Actionplanet		x	x	
afhandeling fonds Schiphol gedupeerden (SPW)	er is nog geen overeenstemming verdeling fonds met staatsbosbeheer	x			x
recreatievoorziening bij Villa Westend realiseren	geen initiatief van ondernemer			x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.781.902	3.071.233	2.789.167
Inzet RNH regulier	2.608.673	2.410.960	2.454.074
Totaal lasten regulier	5.390.575	5.482.193	5.243.241
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	3.212.379	2.873.596	3.321.094
Totaal baten regulier	3.212.379	2.873.596	3.321.094
Saldo regulier	2.178.196	2.608.597	1.922.147
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.783.016	2.935.707	1.715.952
Inzet RNH incidenteel	155.027	-	-
Totaal lasten incidenteel	2.938.043	2.935.707	1.715.952
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	116.551-	-	4.375.354
Project subsidies	2.274.250	1.845.381	1.148.200
Totaal baten incidenteel	2.157.699	1.845.381	5.523.554
Saldo incidenteel	780.344	1.090.326	3.807.602-
Saldo Totaal	2.958.540	3.698.923	1.885.455-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Liquiditeitspositie over het: kwartaal van het jaar:

Provincie:

Betreft categorie + naam:

Provincie: Waterschap:
 Gemeente: Gemeenschappelijke regeling:
 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	683	683	683	683	683	683	683	683	683	683	683	683
Ruimte onder limiet	683			683			683			683		
Overschrijding	0			0			0			0		

Berekening Kasgeldlimiet

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

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2013 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 2013

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond, voorzitter
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer F. Ossel
GEMEENTE HAARLEM	De heer L.J. Mulder
GEMEENTE VELSEN	Mevrouw A.V. Baerveldt, vice-voorzitter
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	De heer J.J. Nobel
GEMEENTE HAARLEMMERLIEDE EN SPAARNWOUDE	De heer P.J. Heiliegiers



Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de geconsolideerde jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude d.d. 22 juni 2006. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.



Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen bestuur vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Haarlem, 28 februari 2014
Reg.nr.: 101821/215/336/1942
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 26 juni 2014.

Voorzitter,
J.H.M. Bond

BIJLAGEN

JAARREKENING 2013

BIJLAGE I-A: PROGRAMMAREKENING SPW 2013

Deelprogramma	Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.881.739	829.916	2.051.824
2 Toezicht	428.777	-	428.777
3 Financiën	172.858	328.678	155.820-
4 Bestuursadviesing	243.640	-	243.640
5 Secretariaat	130.592	-	130.592
6 Communicatie	152.307	4.142	148.164
7 Inrichting & ontwikkeling	2.517.960	3.068.105	550.145-
Bijdrage participanten	-	1.492.838	1.492.838-
Totaal lasten en batens functie 1 t/m 7	6.527.872	5.723.679	804.193
Resultaat voor bestemming	804.193-		
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	1.220	-	1.220
Onttrekking algemene reserve SPW	-	9.229	9.229-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	371.084	-	371.084
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	921.169	921.169-
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	53.750	-	53.750
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	626	626-
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	94.537	-	94.537
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	393.760	393.760-
Totaal lasten en batens	7.048.463	7.048.463	-
Resultaat na bestemming	-		
Totalen-generaal	7.048.463	7.048.463	-

Begroting 2013			Jaarrekening 2012		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
3.024.970	612.781	2.412.189	2.686.671	776.178	1.910.494
419.801	-	419.801	448.841	-	448.841
138.092	350.000	211.908-	148.025	419.286	271.260-
202.488	-	202.488	238.781	-	238.781
127.177	-	127.177	107.750	-	107.750
263.709	6.013	257.696	237.436	4.094	233.342
2.371.142	3.009.066	637.924-	2.065.718	2.957.483	891.765-
-	1.492.838	1.492.838-	-	1.421.438	1.421.438-
6.547.379	5.470.698	1.076.681	5.933.222	5.578.478	354.744
1.076.681-			354.744-		
3.000	-	3.000	2.032	-	2.032
-	23.900	23.900-	-	-	-
320.000	-	320.000	974.681	-	974.681
-	921.169	921.169-	-	1.614.008	1.614.008-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
27.000	-	27.000	560.880	-	560.880
-	481.612	481.612-	-	278.329	278.329-
6.897.379	6.897.379	-	7.470.815	7.470.815	-
-			-		
6.897.379	6.897.379	-	7.470.815	7.470.815	-

BIJLAGE I-B: 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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Saldo per 1 januari	58.913	56.881
Bij: Rentetoevoeging	1.220	2.032
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	9.230-	-
Saldo per 31 december	50.903	58.913
	<u>Onttrekking</u>	<u>Onttrekking</u>
<i>Overige investeringen</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Uitbreiding kantoor Genieweg 46	9.230	-
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>9.230</u>	<u>-</u>
<u>Bestemmingsreserve Investerings</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Saldo per 1 januari	1.386.359	1.103.808
Bij: Rentetoevoeging	27.314	39.423
Overige toevoegingen	67.223	521.457
Af: Onttrekking	393.760-	278.329-
Saldo per 31 december	1.087.136	1.386.359
	<u>Onttrekking</u>	<u>Begroot</u>
<i>Overige investeringen</i>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Renovatie gebouwen	56.221	51.681
Fort Benoorden Spaarndam	45.446	-
Recreatie monitoring	12.171	13.387
Renovatie infrastructuur	26.597	300.000
Kavelpaden en bruggen Dijkland	63.360	190.000
Renovatie bruggen en steigers	154.636	116.544
Herinrichting evenemententerrein Houtrak	35.328	-
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>393.760</u>	<u>671.612</u>

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 393.760 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

BIJLAGE I-C: STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2013

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2012	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2013	Termijn	Boekwaarde 01-01-13	Afschr. t/m 2012	Afschr. 2013	Boekwaarde 31-12-13	Restwaarde
Speelwerktuigen											
Galaxy Mincar	2006	32.410		-	32.410	5	0	32.410-	-	-	-
		<hr/>			<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		32.410	-	-	32.410		0	32.410-	-	-	-
Vervoermiddelen											
Yamaha 660	2006	11.500		-	11.500	5	0	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	8.578	20.598-	1.578	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	13.739	2.114-	3.171	10.568	-
		<hr/>			<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		143.043	-	-	143.043		22.317	120.726-	1.578	17.568	7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	94.154	34.238-	8.559	85.594	-
		<hr/>			<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		128.392	-	-	128.392		94.154	34.238-	8.559	85.594	-
Machines/gereedschappen											
Mestverpreider	2008	10.262			10.262	3	0-	10.262-	-	-	-
Front / gazon maaier	2010	4.298			4.298	3	357	3.941-	357	-	-
		<hr/>			<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		14.560	-	-	14.560		357	14.203-	357	-	-
Totaal generaal		<hr/>			<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		318.405	-	-	318.405		116.828	201.577-	10.494	103.163	7.000

Bijlage II: PROGRAMMAREKENING SGP 2013

Deelprogramma	Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	680.032	114.610	565.422
2 Toezicht	72.678	-	72.678
3 Financiën	20.369	29.117	8.748-
4 Bestuursadvisering	19.275	-	19.275
5 Secretariaat	12.144	-	12.144
6 Communicatie	11.069	-	11.069
7 Inrichting & ontwikkeling	76.213	83.216	7.004-
Bijdrage participanten	-	1.042.382	1.042.382-
Totaal lasten en batens functie 1 t/m 7	891.779	1.269.326	377.546-
Resultaat voor bestemming	377.546		
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	246.232	-	246.232
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	23.677	23.677-
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	154.990	-	154.990
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	-	-
Totaal lasten en batens	1.293.002	1.293.002	-
Resultaat na bestemming	-		
Totalen-generaal	1.293.002	1.293.002	-

Begroting 2013			Jaarrekening 2012		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
797.339	140.486	656.853	671.936	149.422	522.515
75.901	-	75.901	58.019	-	58.019
19.394	25.000	5.606-	18.812	25.443	6.631-
18.266	-	18.266	8.167	-	8.167
11.660	-	11.660	11.031	-	11.031
25.339	-	25.339	21.273	-	21.273
449.641	423.002	26.639	24.409	41.041	16.632-
-	1.042.382	1.042.382-	-	1.040.174	1.040.174-
1.397.540	1.630.870	233.330-	813.648	1.256.079	442.431-
233.330			442.431		
127.669	-	127.669	334.151	-	334.151
-	36.075	36.075-	-	29.863	29.863-
141.736	-	141.736	138.144	-	138.144
-	-	-	-	-	-
1.666.945	1.666.945	-	1.285.943	1.285.943	-
-			-		
1.666.945	1.666.945	-	1.285.943	1.285.943	-

Bijlage III: PROGRAMMAREKENING SMG 2013

Deelprogramma	Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	133.501	86.432	47.069
2 Toezicht	32.606	-	32.606
3 Financiën	17.608	139.808	122.200-
4 Bestuursadvisering	12.467	-	12.467
5 Secretariaat	8.753	-	8.753
6 Communicatie	8.080	-	8.080
7 Inrichting & ontwikkeling	695.951	686.053	9.898
Bijdrage participanten	-	-	-
Totaal lasten en batens functie 1 t/m 7	908.966	912.293	3.327-
Resultaat voor bestemming	3.327		
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	423.679	-	423.679
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	420.352	420.352-
Totaal lasten en batens	1.332.645	1.332.645	-
Resultaat na bestemming	-		
Totalen-generaal	1.332.645	1.332.645	-

Begroting 2013			Jaarrekening 2012		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
381.264	36.485	344.779	121.516	88.676	32.840
31.850	-	31.850	28.753	-	28.753
12.549	100.000	87.451-	14.915	4.367.246	4.352.330-
11.829	-	11.829	9.901	-	9.901
7.785	-	7.785	7.939	-	7.939
13.013	-	13.013	11.122	-	11.122
14.691	16.144	1.453-	18.176	15.780	2.396
-	-	-	-	-	-
472.981	152.629	320.352	212.323	4.471.702	4.259.379-
320.352-			4.259.379		
100.000	-	100.000	4.661.647	-	4.661.647
-	420.352	420.352-	-	402.268	402.268-
572.981	572.981	-	4.873.970	4.873.970	-
-			-		
572.981	572.981	-	4.873.970	4.873.970	-

Bijlage IV: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2013

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden.

Bijlage V: Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Spaarnwoude

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

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

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

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

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

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

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2014

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2012. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen.

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2014	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	50.903	50.903
Bestemmingsreserve Beheer	7.471.300	0
Bestemmingsreserve Nieuwe Investerings	1.074.081	1.000.000
Bestemmingsreserve S.M.G	7.186.544	1.000.000
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	967.741	300.000
Algemene reserve S.G.P.	1.391.330	300.000
Totaal	18.141.899	2.658.913

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2013 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 15 december 2011). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 2.658.913, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 2.658.913, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.170.000, -

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

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

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